

Содержание:

1. Подтверждение руководством акционерного общества
компании специальной зоны «Национальный
индустриальный нефтехимический технопарк»
финансовой отчетности
2. Отчет независимых аудиторов
Бухгалтерский баланс за год, законченный 31 декабря 2014 года
3. Отчет о прибыли и убытках за год, законченный 31 декабря 2014 года
4. Отчет о движении денежных средств за год, законченный 31 декабря 2014 года
5. Отчет об изменениях в капитале за год, законченный 31 декабря 2014 года
6. Примечание к финансовой отчетности за год, законченный 31 декабря 2014 года

**Аудиторский отчет
по финансовой отчетности акционерного общества
«Управляющая компания специальной экономической зоны
«Национальный индустриальный нефтехимический технопарк»
за 2014 год**

город Атырау, 2015

Содержание:

1. Подтверждение руководства акционерного общества «Управляющая компания специальной зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.
2. Отчет независимых аудиторов.
3. Бухгалтерский баланс за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.
4. Отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.
5. Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.
6. Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.
7. Примечание к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Генеральный директор



Н. С. Сидоров

Менеджер по финансам

Иванов Иван Иванович



Иванов Иван Иванович

Подтверждение руководства акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года.

Нижеследующее заявление, должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, и сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства акционерного общества в отношении финансовой отчетности акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

Руководство акционерного общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение акционерного общества по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за 2014 год, в соответствии с МСФО.

При подготовке финансовой отчетности руководство акционерного общества несет ответственность:

- 1) за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательного применения;
- 2) за применение обоснованных оценок и расчетов;
- 3) за соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности.

Руководство акционерного общества также несет ответственность:

- 1) за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всему обществу;
- 2) за поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- 3) за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан, за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов акционерного общества;
- 4) за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2014 года, была аудирована 15 июня 2015 года независимым аудитором - ТОО «Астана – Аудит Сервис».

От имени руководства акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

Председатель Правления

 /Н. Сыдыков/

Менеджер по вопросам
бухгалтерского учета и отчетности

 /Ж. Калмагамбетова /

ПАО «СОЮЗ АУДИТОРОВ КАЗАХСТАНА»

ТОО «АСТАНА-АУДИТ СЕРВИС»

РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН, ЮКО, г. ШЫМКЕНТ, улица МАНГЕЛЬДИНА 40-1
БИН 080440004596, ИИК KZ98926080114635000. Телефон 87013783267, 877791460369



«УТВЕРЖДАЮ»

Директор ТОО «Астана-Аудит Сервис»

Шалдарбекова Д.Ш.

15 июня 2015 года

Акционерному обществу

«Управляющая компания

специальной экономической зоны

«Национальный индустриальный

нефтехимический технопарк»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Независимая аудиторская компания ТОО «Астана-Аудит Сервис» (государственная лицензия № 0000036 от 15.09.2008 года, выданная МФ РК г. Астана, ЮКО, г. Шымкент, ул. Мангельдина 40-1), в лице аудитора Шалдарбековой Дилбар Шегебаевны (квалификационное свидетельство № 0000377 от 21 февраля 1998 года) в соответствии с договором №08/2015 от 02 июня 2015 года, провела аудит финансовой отчетности акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» за 2014 год.

Руководство акционерного общества несет ответственность за составление баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Мы же несем ответственность за мнение, выраженное по финансовой отчетности на основе аудиторской проверки и составления заключения по ней.

Аудит проведен нами на выборочной основе в соответствии с Международными стандартами аудита. Согласно требованиям данных стандартов аудит должен планироваться и проводиться таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных неточностей. Аудит включает изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих показатели финансовой отчетности и раскрытия.

Аудит включает также оценку использованных при подготовке финансовой отчетности принципов бухгалтерского учета, существенных субъективных оценок и суждений, сделанных руководством, представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что проведенный нами аудит дает достаточное основание для выражения мнения по данной финансовой отчетности.

По нашему мнению, финансовая отчетность акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный

индустриальный нефтехимический технопарк», во всех существенных аспектах отражает достоверную и точную картину финансового состояния акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» по состоянию на 31 декабря 2014 года, а также результатов ее финансово-хозяйственной деятельности, движения денежных средств и изменениях в капитале, за период с 01 января 2014 года по 31 декабря 2014 года, в соответствии с МСФО и законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете.

Аудитор



Shaldarbekova D.S.

Шалдарбекова Д.Ш.

Форма

Наименование организации	Акционерное общество "Управляющая компания специальной экономической зоны
Сведения о реорганизации	"Национальный индустриальный нефтехимический технопарк"
Вид деятельности организации	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
Организационно-правовая форма	Акционерное общество
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная	неконсолидированная
Среднегодовая численность работников	
Субъект предпринимательства	малого
	(малого, среднего, крупного)
Юридический адрес организации	г Атырау, пр. Абылхайр хана, 38

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31 декабря 2014 года

тыс.тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	6 719,0	4 898,6
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	5,6	
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	70,6	464,0
Прочие краткосрочные активы	019	209,2	1 118,3
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	7 004,4	6 480,9
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
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		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	276 220,1	296 780,6
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	519,7	550,6
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	18 041,4	18 041,4
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	294 781,2	315 372,6
Баланс (стр. 100 +стр.101+ стр. 200)		301 785,6	321 853,5



Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного	На начало отчетного
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	0,0	0,0
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	6 045,0	6 221,6
Краткосрочные резервы	214	727,6	572,7
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	6 772,6	6 794,3
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		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочные обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	0	0
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	335 978,0	335 978,0
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	414	-40 965,0	-20 918,8
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	420	295 013,0	315 059,2
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420+/-строка 421)	500	295 013,0	315 059,2
Баланс (стр. 300 + стр.301+стр. 400 + стр. 500)		301 785,6	321 853,5

Руководитель

Сыдыков Н.А.

фамилия, имя, отчество


(подпись)

Менеджер по
вопросам бухучета

Арыстанова Ж.Ж.

фамилия, имя, отчество


(подпись)

Место печати



"10" марта 2013 года



Форма 2

Наименование организации

Акционерное общество "Управляющая компания специальной
экономической зоны "Национальный индустриальный нефтехимический
технопарк"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	54 535,7	54 621,0
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011		
Валовая прибыль (стр. 010 - стр.011)	012	54 535,7	54 621,0
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	74 581,9	75 539,8
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016		0,0
Итого операционная прибыль (убыток) строки с 012 по 016) (+/-	020	-20 046,2	-20 918,8
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022		
Доля организации прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-20 046,2	-20 918,8
Расходы по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	-20 046,2	-20 918,8
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200+строка 201) относимая на:	300		
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420)	400		
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		



Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
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

Сыдыков Н.А.

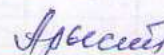
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Менеджер по
вопросам бухучета

Арыстанова Ж.Ж.

(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

Место печати

" 10 " марта 2015 года



Наименование организации АО "Управляющая компания специальной экономической зоны
"Национальный индустриальный нефтехимический технопарк"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

			тыс.тенге
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	61 603,5	61 175,5
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	61 080,0	61 175,5
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	523,5	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	59 783,1	56 276,9
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	38 183,8	37 955,5
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	9 842,5	9 334,7
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
одоходный налог и другие платежи в бюджет	026	9 539,8	7 326,5
прочие выплаты	027	2 217,0	1 660,2
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	1 820,4	4 898,6
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0,0	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 иной участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
изменение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
вычершенные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	0,0	0
в том числе:			
приобретение основных средств	061		

приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних)	064		
и долей участия в совместном предпринимательстве			
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	0,0	0
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0,0	0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0,0	0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	0,0	0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	1 820,4	4 898,6
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	4 898,6	0,0
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	6 719,0	4 898,6

Руководитель

Сыдыков Н.А.

(фамилия, имя, отчество)

Менеджер по
вопросам бухучета

Арыстанова Ж.Ж.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

10 марта 2015 года




(подпись)


(подпись)



Форма

Наименование организации Акционерное общество "Управляющая компания специальной экономической зоны "Национальный индустриальный нефтехимический технопарк"

Отчет об изменениях в капитале

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные и долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010			0,0				0,0
Изменение в учетной политике	011							0,0
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	0,0		0,0		0,0		0,0
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					-20 918,8		-20 918,8
Прибыль (убыток) за год	210					-20918,8		-20 918,8
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	0	0	0,0	0,0
в том числе:								0,0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							0,0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							0,0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							0



Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						0	0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							0
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	335978,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	335978,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							0
в том числе:								0
стоимость услуг работников								0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								0
Взносы собственников	311	335 978,00						335978
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							0
Выплата дивидендов	315							0
Прочие распределения в пользу собственников	316							0
Прочие операции с собственниками	317							0
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							0
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	335 978,0	0	0	0	-20 918,8	0,0	315 059,2
Изменение в учетной политике	401							0,0
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	335 978,0	0	0	0	-20 918,8	0,0	315 059,2
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0		-20 046,2	0	-20 046,2
Прибыль (убыток) за год	610					-20 046,2		-20 046,2
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0			0	0
в том числе:								0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							0



Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0,0	0,0	0,0	0,0			0,0
в том числе:								0,0
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								0,0
стоимость услуг работников								0,0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								0,0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								0,0
Взносы собственников	711							0,0
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							0
Прочие распределения в пользу собственников	716							0
Прочие операции с собственниками (контрактное)	717							0
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	335 978,0	0,0	0,0	0,0	-40 965,0	0,0	295 013,0
--	-----	-----------	-----	-----	-----	-----------	-----	-----------

Руководитель

Сыдыков Н.А.

(фамилия, имя, отчество)


подпись

Главный бухгалтер

Арыстанова Ж.Ж.

(фамилия, имя, отчество)


подпись

Место печати



"10" марта 2015 года



**Акционерное общество «Управляющая компания специальной экономической зоны
«Национальный индустриальный нефтехимический технопарк»**

Примечание

к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2014 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Указом Президента РК № 495 от 19.12.2007 года создана специальная экономическая зона «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

Приказом Министра энергетики и минеральных ресурсов РК № 116 от 16.04.2008 года создано Государственное учреждение «Администрация специальной экономической зоны» «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

В соответствии с Указом Президента РК от 12 марта 2010 года № 936, постановлениями Правительства РК от 20 мая 2010 года № 454 «Вопросы Министерства нефти и газа Республики Казахстан» ГУ «Администрация специальной экономической зоны» «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» входит в состав Министерства нефти и газа Республики Казахстан.

На основании постановления Правительства Республики Казахстан от 29 декабря 2012 года № 1774 «О реорганизации государственного учреждения «Администрация специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» ГУ «АСЭЗ НИИТ» реорганизовано в акционерное общество «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» путем преобразования со стопроцентным участием государства в его уставном капитале.

На основании постановления Правительства Республики Казахстан от 05 июня 2014 года № 611 «О некоторых вопросах акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» государственный пакет акций акционерного общества «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» в размере 49% (сорок девять процентов) передан в оплату размещаемых акций акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына».

На основании решения Правления акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (протокол от 09.01.2015 года № 01/15) 49% (сорок девять процентов) простых акций АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» переданы в пользу ТОО «Объединенная химическая компания».

С 1 апреля 2013 года АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» (далее АО «УК СЭЗ НИИТ» (Общество) зарегистрировано в Министерстве Юстиции РК.

Свидетельство о государственной регистрации № 1411-1915-01-АО от 01.04.2013 года выдано управлением юстиции г.Атырау департамента Юстиции Атырауской области.

Уставный капитал образован для обеспечения деятельности АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» и составляет 335 978 000 (триста тридцать пять миллионов девятьсот семьдесят восемь тысяч) тенге.

Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка Республики Казахстан произвел государственную регистрацию



выпуска объявленных акций АО (Свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг, серия С, № 0000174 от 10 сентября 2013 года № А5958).

Выпуск разделен на 335.978 (триста тридцать пять тысяч девятьсот семьдесят восемь) простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер **KZ1C59580015**.

Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером **А5958**.

Размер объявленных акций Общества на 31.12.2014 года составляет 335 978 штук, номинальная стоимость 1 (одной) простой акции **1000 тенге**.

Предметом деятельности Общества является обеспечение функционирования специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» в соответствии с Законом Республики Казахстан «О специальных экономических зонах в Республике Казахстан».

Общество осуществляет следующие основные виды деятельности:

1. взаимодействие с государственными органами по вопросам функционирования специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» (далее – СЭЗ «НИНТ»);
2. предоставление во вторичное землепользование (субаренду) земельных участков и предоставление в аренду (субаренду) объектов инфраструктуры лицам, осуществляющим вспомогательные виды деятельности;
3. заключение и расторжение договоров об осуществлении деятельности;
4. представление уполномоченному органу отчетности о результатах деятельности СЭЗ «НИНТ» в порядке, установленном уполномоченным органом, на основании ежегодных отчетов участников СЭЗ «НИНТ»;
5. привлечение участников специальной экономической зоны;
6. привлечение инвестиций для строительства объектов инфраструктуры и для осуществления иных видов деятельности специальных экономических зон;
7. осуществление строительства объектов инфраструктуры согласно утвержденному технико-экономическому обоснованию на земельных участках, не переданных участникам специальной экономической зоны;
8. организация места приема для функционирования центра обслуживания населения по принципу «одного окна»;
9. подтверждение фактического потребления ввезенных товаров при осуществлении деятельности, отвечающей целям создания СЭЗ «НИНТ»;
10. мониторинг выполнения условий договоров об осуществлении деятельности;
11. иные виды деятельности Управляющей компании не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» расположено в Республике Казахстан и фактически осуществляет свою деятельность с 01.04.2013 года. Юридический и фактический адрес: Республика Казахстан, 060005, г.Атырау, проспект Абылхайыр - хана, 38.

Штатное расписание АО действующее с 1 апреля 2013 года утверждено приказом № 483 от 27.06.2013 года Комитета государственного имущества МФ РК в количестве 16 единиц. Из них: 1 ед. - уполномоченное лицо, 1 ед. – корпоративный секретарь, 1 ед. – главный



бухгалтер, 1ед. – руководитель отдела по взаимодействию с участниками СЭЗ и инвестиционных проектов, 2 ед. – главный специалист, 1ед. – специалист, 3 ед. – уборщик служебных помещений, 3 ед. – сторож, 1 ед. – оператор газового котла, 2 ед. – водитель.

Приказом председателя Правления АО «УК СЭЗ «НИНТ» от 13.06.2014 года № 01-К утверждено штатное расписание действующее с 1 июня 2014 года в количестве 7 единиц, в т.ч.: председатель Правления – 1 ед., корпоративный секретарь – 1 ед., главный бухгалтер – 1 ед., руководитель отдела по взаимодействию с участниками СЭЗ и инвестиционных проектов – 1 ед., главный специалист – 2 ед. и специалист – 1 ед.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2014 года по АУП составляет 5 чел. и обслуживающий персонал - 4 чел.

Показатели АО распределяются как доходные и расходные. Все доходные показатели АО являются зависящими от объемов услуг по привлечению инвестиций, функционированию и развитию специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

Заключен договор № 5 от 5.02.2014 года с Министерством нефти и газа РК об оказании услуг по привлечению инвестиций, функционированию и развитию специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» на сумму 61 080 000 (шестьдесят один миллион восемьдесят тысяч) тенге, в том числе НДС в сумме 6 544 285 (шесть миллионов пятьсот сорок четыре тысячи двести восемьдесят пять) тенге 71 тиын.

Хозяйственная деятельность АО «УК СЭЗ НИНТ» производится на основании подписанных договоров, счетов-фактур, актов приемки-передачи оказанных услуг, актов сверок.

2. Основы подготовки финансовой отчетности

Основа представления финансовой отчетности - Финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Формат представления финансовой отчетности определен приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 20.08.2010 г. № 422.

Принятие новых и пересмотренных Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

АО применяет следующие новые или пересмотренные стандарты и интерпретации, выпущенные Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности и Комитетом по интерпретациям Международных стандартов финансовой отчетности (далее – «КИМСФО»:

МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации – Передача финансовых активов. Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01 января 2013 года.



Данные поправки расширяют требования к раскрытию информации о передаче финансовых активов в целях лучшего понимания возможных рисков, остающихся у организации, передавшей активы.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Выпущенные в ноябре 2009 года и дополненный в октябре 2010 года, вводит новые требования по классификации и оценке финансовых активов и финансовых обязательств и по прекращению их признания.

- Согласно МСФО 9 все отраженные финансовые активы, которые соответствуют определению МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», должны оцениваться после первоначального признания либо по амортизированной, либо по справедливой стоимости. В частности, долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели (целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и такие денежные потоки включают только выплату основной суммы и процентов по ней), как правило, оцениваются по амортизированной стоимости на конец последующих отчетных периодов. Все прочие долговые инструменты и долевые ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости на конец последующих отчетных периодов.
- Наиболее значительным последствием МСФО 9 в плане классификации и оценки финансовых обязательств является учет изменений справедливой стоимости финансового обязательства (обозначенного в качестве оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток), связанных с изменениями кредитного риска по такому обязательству. В частности, в соответствии с МСФО 9, финансовым обязательствам, отнесенным к оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, сумма изменений справедливой стоимости финансового обязательства, связанная с изменениями кредитного риска по данному обязательству, признается в прочем совокупном доходе, если только признание влияния изменений кредитного риска по обязательству в составе прочего совокупного дохода не приводит к созданию или увеличению учетного дисбаланса в прибыли или убытке. Изменения справедливой стоимости, связанные с кредитным риском финансового обязательства, впоследствии не реклассифицируются в прибыль или убыток. Ранее, в соответствии с МСФО (IAS) 39, вся сумма изменения справедливой стоимости финансового обязательства, обозначенного как оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, признавалась в составе прибыли или убытка.

МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности»

Заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» новыми требованиями к учету соглашений о совместной деятельности с ее классификацией либо как «совместная деятельность», либо как «совместное предприятие». Исключена возможность классификации как «совместно контролируемые активы».

- При отражении прав и обязательств от участия в совместной деятельности, стороны не должны рассматривать существование отдельного юридически оформленного соглашения в качестве ключевого фактора для выбора метода учета, а придавать основное значение распределению прав и обязанностей между ними.



- При участии в «совместной деятельности» («совместно контролируемых операциях») у сторон соглашения возникают прямые права в отношении активов и прямые обязательства по погашению задолженности. В результате участник «совместной деятельности» признает свою долю участия исходя из прямых прав и обязательств, а не как долю участия в «совместно контролируемом предприятии». Участник признает активы, обязательства, доходы и расходы, возникающие от «совместной деятельности».
- При участии в «совместном предприятии» («совместно контролируемом предприятии») у сторон соглашения возникают права на долю в чистых активах такого предприятия. Участие в «совместных предприятиях» признается инвестицией и учитывается долевым методом, описанным в МСФО (IAS) 28 «Вложения в зависимые предприятия». Существовавшая возможность выбора политики пропорциональной консолидации была исключена. Участник признает инвестицию в совместное предприятие.

МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях»

Увеличивает требования к раскрытию информации о консолидированных и неконсолидированных предприятиях, в которых имеется участие с тем, чтобы у пользователей отчетности имелась возможность оценить характер, риски и финансовые последствия, связанные с участием в дочерних предприятиях, зависимых компаниях, соглашениях о совместной деятельности и неконсолидированных структурированных предприятиях. Таким образом, МСФО 12 определяет требуемые раскрытия для компаний, составляющих отчетность по двум новым стандартам, МСФО 10 и МСФО 11, и заменяет требования к раскрытиям, содержащиеся в МСФО (IAS) 27 и МСФО (IAS) 28.

МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

Действие нового стандарта направлено на повышение согласованности и снижение сложности путем предоставления точного определения справедливой стоимости и использования единого источника требований по оценке справедливой и раскрытию информации при составлении отчетности по МСФО. Данный стандарт:

- определяет справедливую стоимость;
- устанавливает единую структуру оценки справедливой стоимости для целей составления отчетности МСФО;
- требует раскрытию информации об оценке справедливой стоимости.

МСФО 13 применяется, когда другой стандарт МСФО требует или позволяет проводить оценку по справедливой стоимости или раскрывать информацию в отношении оценки справедливой стоимости (а также таких оценок, как справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу, основанных на справедливой стоимости или раскрытии информации о таких оценках), за исключением выплат, рассчитываемых на основе цены акций, которые относятся к сфере применения МСФО 2 «Выплаты, рассчитываемые на основе цены акций», лизинговых операций, которые относятся к сфере МСФО (IAS) 17 «Аренда», а также оценок, сравниваемых со справедливой стоимостью, но при этом не являющихся справедливой стоимостью, как, например, чистая стоимость возможной реализации в МСФО (IAS) 2 «Товарно-материальные запасы» или потребительская стоимость в МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

Поправки к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»



Дают разъяснения по применению правил зачета и фокусируются на следующих основных аспектах:

- значение наличия «в текущий момент юридически выполнимого права на зачет»;
- одновременная реализация права и проведение расчета;
- зачет залоговых сумм;
- единица измерения зачетных требований.

Поправки к Международным стандартам консолидированной финансовой отчетности (опубликованы в апреле 2009 года). Поправки к МСФО (IFRS) 2, МСФО (IAS) 38, интерпретации IFRIC 9 и интерпретации IFRIC 16 вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2009 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 8, МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 7, МСФО (IAS) 17, МСФО (IAS) 36 и МСФО (IAS) 39 вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2010 года или после этой даты. Поправки состоят из совокупности изменений по существу и разъяснений в отношении следующих МСФО и интерпретаций: уточнения в отношении неприменения МСФО (IFRS) 2 к операциям вкладов бизнеса в совместную деятельность и в объединение бизнеса с участием предприятий, находящихся под общим контролем; разъяснения требований МСФО (IFRS) 5 и других стандартов по раскрытию информации в отношении необоротных активов (или активов, включенных в группу активов по прекращаемой деятельности), классифицированных как предназначенные для продажи или прекращаемая деятельность; изменения требований по раскрытию информации, содержащихся в МСФО (IFRS) 8, в отношении оценки активов сегментов; изменения к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации на краткосрочные и долгосрочные обязательств, погашаемых долевыми инструментами; изменения МСФО (IAS) 7, согласно которым в инвестиционную деятельность включаются только затраты, приводящие к признанию активов; уточнения МСФО (IAS) 17 в части факторов, принимаемых во внимание при определении классификации аренды земли и установления переходных положений по изменению классификации действующей аренды земли; уточнения МСФО (IAS) 18 в отношении классификации деятельности предприятия в качестве принципала или агента; уточнения МСФО (IAS) 36, согласно которым генерирующие единицы не могут быть крупнее операционных сегментов до их агрегации; дополнения к МСФО (IAS) 38, поясняющие методы оценки справедливой стоимости приобретенных нематериальных активов, используемые при отсутствии активного рынка; дополнения к МСФО (IAS) 39, согласно которым: данный стандарт не применяется к определенным форвардным контрактам по объединению бизнеса, уточнен период перевода из капитала в отчет о совокупном доходе прибылей и убытков по инструментам хеджирования, даны разъяснения в отношении тесно связанных с основными договорами.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»

Данные поправки разъясняют разницу между дополнительной сравнительной информацией, представляемой на добровольной основе и минимум необходимой сравнительной информации. Как правило, минимально необходимой сравнительной информацией является информация за предыдущий отчетный период.

Данными поправками вводится новая технология для отчета о совокупном доходе и отчета о прибылях и убытках. В соответствии с поправками к МСФО (IAS) 1 о представлении статей прочего совокупного дохода, в английском языке термин «statement of comprehensive income» (отчет о совокупном доходе) меняется на «statement of profit or loss and other comprehensive income» (отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе), а термин «income



statement» (отчет о прибылях и убытках) меняется на «statement of profit or loss» (отчет о прибылях и убытках). Поправки к МСФО (IAS) 1 о представлении статей прочего совокупного дохода сохраняют возможность представления прибыли и убытков и прочего совокупного дохода либо в одном отчете, либо в двух отчетах, которые должны следовать один за другим. В то же время данные поправки требуют группировать статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, по двум категориям: (а) статьи, которые впоследствии не будут реклассифицированы в прибыль и убытки, и (б) статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыль и убытки при выполнении определенных условий. Отнесение сумм налога на прибыль, связанных со статьями прочего совокупного дохода, производится на той же основе – поправки не затрагивают возможность представления статей прочего совокупного дохода до вычета суммы налога или после.

Поправки к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Поправки к МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» разъясняют требования к раскрытию сегментной информации. Общая сумма активов и обязательств по определенным отчетным сегментам должна раскрываться в промежуточной финансовой отчетности только если данная информация предоставляется на регулярной основе главному должностному лицу, ответственному за принятие решений по операционной деятельности, и в отчетном периоде происходило существенное изменение данных по какому-либо отчетному сегменту в сравнении с суммой, которая была раскрыта в последней годовой финансовой отчетности.

3. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовые инструменты

К финансовым инструментам относятся любые активы являющиеся деньгами, дебиторской задолженностью, портфелем ценных бумаг, производными финансовыми инструментами. К финансовым обязательствам относятся обязательства предоставить другой организации деньги или другие финансовые активы.

Функциональная валюта и валюта презентации – функциональной валютой и валютой презентации финансовой отчетности является тенге. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Принцип непрерывной деятельности – финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности.

Использование оценок и допущений - Соответствие МСФО требует от руководства общества использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах в Республике Казахстан.



Дебиторская задолженность.

Дебиторская задолженность АО признается только тогда, когда признается связанный с ней доход (переход права собственности по условиям договора). Она оценивается по первоначальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги, скидки и возвраты проданных товаров.

Основные средства.

Основные средства АО учитывает по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Первоначальная стоимость фиксированных активов включает в себя цену приобретения, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению.

Капитализированные затраты включают в себя основные расходы по улучшению и замене отдельных частей, продлевающие сроки полезной службы активов или же увеличивающие их способность приносить экономическую выгоду при их использовании.

Амортизация начисляется и отражается в отчете о прибылях и убытках на основе равномерного списания стоимости в течении расчетного срока полезной службы отдельных активов. Последующие затраты на основные средства, такие как ремонт и обслуживание, признаются расходами периода, в которых они были произведены.

Износ ОС до 01.08.2014 года начислялся по следующим срокам полезной службы активов:

- Здания и сооружения - 10 - 40 лет
- Машины и оборудование - 5 - 6,7 лет
- Компьютеры, программное обеспечение и оборудование для обработки информации - 2,5 - 6,7 лет
- Прочие - 6,7 - 10 лет

Приказом председателя Правления АО «УК СЭЗ «НИНТ» от 15.09.2014 года № 03-ОД утверждены нормы амортизации основных средств и нематериальных активов, действующее с 01 августа 2014 года:

- Здания - 2,5% - 40 лет
- Сооружения - 10,0% - 10 лет
- Машины и оборудование, за исключением машин и оборудования нефтегазодобычи, а также компьютеров и оборудования для обработки информации - 15,0% - 6,7 лет
- Компьютеры, программное обеспечение и оборудование для обработки информации - 20,0% - 5 лет
- Фиксированные активы, не включенные в другие группы, в том числе нефтяные, газовые скважины, передаточные устройства, машины и оборудование нефтегазодобычи - 15,0% - 6,7 лет

Нематериальный актив



Нематериальный актив (далее НМА) – это идентифицируемый неденежный актив, не имеющий физической формы и содержания, используемый в производстве продукции, выполнении услуги или работ или управленческих нужд АО в течение длительного срока (свыше 12 месяцев).

НМА принимается к учету по реальной стоимости его приобретения (за вычетом скидок предоставленных поставщиками), включая импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги связанные с его покупкой, а также любые другие затраты напрямую связанные с подготовкой актива к его назначенному использованию.

НМА принимается к учету в момент признания по себестоимости его приобретения и других затрат, напрямую связанных с подготовкой актива к его предполагаемому использованию.

После первоначального признания нематериальные активы не переоцениваются.

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Износ НМА до 01.08.2014 года начислялся по следующим срокам полезной службы НМА:

- НМА - 7 - 15 лет
- Прочие НМА - 7 – 15 лет

Приказом председателя Правления АО «УК СЭЗ «НИНТ» от 15.09.2014 года № 03-ОД утверждены нормы амортизации основных средств и нематериальных активов, действующее с 01 августа 2014 года:

- НМА - 14,3% - 7 лет
- Прочие НМА - 14,3% - 7 лет

Обесценение финансовых активов

Финансовые активы оцениваются на предмет обесценения на конец каждого отчетного периода. Финансовые активы считаются обесцененными при наличии объективных данных, свидетельствующих об уменьшении предполагаемых будущих денежных потоков по активу в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания финансового актива.

По обращающимся и не обращающимся на организованном рынке инвестициям в акции категории, имеющимся в наличии для продажи, значительное или длительное снижение справедливой стоимости ниже стоимости их приобретения считается объективным свидетельством обесценения.

По всем прочим финансовым активам объективным свидетельством обесценения может быть следующее:

- значительные финансовые трудности эмитента или контрагента; или
- нарушение договора, например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга; или
- невыплата или просрочка по выплате процентов и основной суммы долга; или



- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации заемщика; или
- исчезновение активного рынка для данного финансового актива по причине финансовых трудностей.

Отдельные категории финансовых активов, такие как дебиторская задолженность, активы, которые по отдельности не были признаны обесцененными, а также оцениваются на предмет обесценения в целом.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизируемой стоимости, величина убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью прогнозируемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием первоначальной эффективной процентной ставки по финансовому активу.

Для финансовых активов, учитываемых по стоимости приобретения, убыток от обесценения определяется как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемых будущих денежных потоков, дисконтированных с использованием текущей рыночной процентной ставки для аналогичного финансового актива. Такие убытки от обесценения восстановлению в будущих периодах не подлежат.

Убыток от обесценения напрямую уменьшает балансовую стоимость всех финансовых активов, за исключением дебиторской задолженности, снижение стоимости которой осуществляется за счет формирования резерва. Списание дебиторской задолженности, признанной безнадежной, также осуществляется за счет резерва. Изменение резерва отражаются с неконсолидированном отчете о совокупном доходе.

Если в последующем периоде размер убытка от обесценения финансового актива, учитываемого по амортизируемой стоимости уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно привязано к событию, имевшему место после признания обесценения, то ранее отраженный убыток от обесценения восстанавливается через счет прибылей и убытков. При этом балансовая стоимость финансовых активов на дату восстановления убытка от обесценения не может превышать балансовую стоимость, которая была бы отражена в случае, если бы обесценение не признавалась.

Прекращение признания финансовых активов

Отражение финансового актива (или, если применимо, части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, когда:

- истекло право на получение денежных потоков от актива;
- АО передает практически все риски и преимущества, связанные с правом собственности на актив;
- АО не передала, но и не сохранила по существу все риски и преимущества, связанные с правом собственности, поскольку более не имеет контроля над активом.



После передачи финансового актива АО проводит переоценку степени, в которой она сохраняет за собой риски и преимущества от владения переданным активом. Если все риски и преимущества в основном были сохранены, актив продолжает учитываться в отчете о финансовом положении. Если все риски и преимущества в основном были переданы, то признание актива прекращается. Если все риски и преимущества в основном не были сохранены, не переданы, АО проводит оценку того, был ли сохранен контроль над активом. Если АО не сохранило контроль, то признание актива прекращается. Если АО сохранило контроль над активом, то она продолжает учитывать актив в той мере, в какой продолжается ее участие в активе.

Любые прибыли и убытки, возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, отражаются в отчете о совокупном доходе как прочие доходы /расходы от операционной деятельности.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства первоначально отражаются в учете по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке.

В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизационной стоимости. Процентный расход рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.

Прекращение признания финансовых обязательств

АО прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменение учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства.

Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в прибыли или убытке.

Резервы

Резервы отражаются в учете, когда у АО есть обязательства (юридические или подразумеваемые), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что АО должно будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

Величина резерва, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, которая необходима для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств.

Если величина резерва рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, и влияние изменения стоимости денег во времени является существенным, то резерв определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков.



Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии полной уверенности в том, что возмещение будет получено, и наличии возможности для надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности.

Кредиторская задолженность – признается по справедливой стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образованного в результате совершения различных сделок.

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.

Балансовая стоимость акции

Балансовая стоимость на акцию отражает бухгалтерскую оценку стоимости акции.

За дату расчета балансовой стоимости одной акций принимается последний день периода, за который составлен отчет о финансовом положении Акционерного общества.

Акционерный капитал Акционерного общества сформирован только простыми акциями.

Балансовая стоимость акции определяется путем деления чистых активов для простых акций на дату расчета к общему количеству простых акций на дату расчета.

Под балансовой стоимостью понимается величина, полученная в результате следующего

$$BVcs = NAV / NOcs, \text{ где}$$

BVcs – балансовая стоимость одной простой акций на дату расчета

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета

NOcs – общее количество простых акций на дату расчета

При этом чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета

TA – активы Акционерного общества в отчете о финансовом положении на дату расчета

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении на дату расчета

TL – обязательства в отчете о финансовом положении на дату расчета

PS – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в отчете о финансовом положении на дату расчета

Разводненная прибыль на акцию



Разводненная прибыль на акцию – сумма чистой прибыли за период, приходящаяся на владельцев обыкновенных акций, деленная на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении, скорректированная с учетом разводняющего эффекта всех конвертируемых в обыкновенные акции контрактов..

Базовая прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию – сумма чистой прибыли за период, приходящаяся на владельцев обыкновенных акций, деленная на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находившихся в обращении в течение периода..

Оценочные обязательства – Резервы признаются в случае, если АО 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.

Операции в иностранной валюте – Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках, за исключением случаев, предусмотренных МСФО (IAS) 21. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.

Подходный налог - АО определяет расходы по подходному 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 Казахстанского налогового законодательства, отражены, как отсроченные налоговые обязательства будущих периодов или отсроченные налоговые активы, возмещаемые в будущих периодах. Отсроченные налоговые активы отражаются с учетом того, что имеется существенная вероятность их возврата в обозримом будущем.

Признание выручки - Доходы по всем видам оказанных услуг признаются в том же периоде, в котором соответствующие услуги были оказаны. Доходы признаются, когда возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены.

Себестоимость продаж и расходы – Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках в том отчетном периоде, в котором признаются связанные с ними доходы

Вознаграждения работникам – АО ведет учет вознаграждения работникам согласно МСФО 19 «Вознаграждения работникам». Вознаграждения работникам включают:

- краткосрочные вознаграждения работникам (заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск, оплачиваемый отпуск по болезни, премии, вознаграждения



в неденежной форме);

- выходные пособия.

Оплачиваемые отпуска подразделяются на две категории:

- накапливаемые оплачиваемые отпуска могут быть перенесены на будущее и использоваться в последующих периодах в случае, если они были использованы не полностью в текущем периоде;

- не накапливаемые оплачиваемые отпуска наступают непосредственно при наступлении отпусков.

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 АО 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 АО 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 АО учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику АО 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. Исправление существенной ошибки предшествующего периода производится ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденному к выпуску после их обнаружения.



Денежные средства

АО раскрывает состав денежных средств и их эквивалентов в своей финансовой отчетности и представляет сверку сумм в отчете о движении денежных средств с эквивалентными статьями, представленными в отчете о финансовом положении.

По состоянию на 31 декабря денежные средства представлены следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Денежные средства на текущих банковских счетах	6 719,0	4 898,6
Итого	6 719,0	4 898,6

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Краткосрочная дебиторская задолженность*	5,6	0
		0
Итого	5,6	0

* За 2014 год имеется краткосрочная дебиторская задолженность следующим организациям за оказание услуг на общую сумму 5,6 тыс. тенге:

- АФ АО «Казахтелеком» 3,6 тыс.тенге
- Ф-л АО «Казпочта» г.Атырау 2,0 тыс.тенге

Запасы

По состоянию на 31 декабря запасы, предназначенные для осуществления деятельности, представлены следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Сырье и материалы	70,6	464,0
ИТОГО:	70,6	464,0

Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Налог на имущество	5,9	0
Индивидуальный подоходный налог	0,6	0,7
Налог на добавленную стоимость	48,7	866,5
Плата за пользование земельными участками	3,4	3,4
Социальный налог	0,7	0,9
Плата за экологию в ОС	0	0
Обязательства по социальному страхованию	2,6	0



Обязательства по пенсионным отчислениям	5,7	0
Краткосрочные авансы выданные	0	131,3
Расходы будущих периодов*	141,6	115,5
Итого	209,2	1 118,3

* За 2014 год расходы будущих периодов составляет сумму в размере 141,6 тыс.тенге:

- ТОО «Компас-Сервис Корпорация»
(Подписка ИТС 1С: Бухгалтерия) 15,1 тыс.тенге
- ТОО «Белый ветер»
(Антивирус ESET NOD32) 11,4 тыс.тенге
- ТОО «ИнфоТех&Сервис»
(ИС ПАРАГРАФ – WWW (через пароль доступа) 47,7 тыс.тенге
- ТОО «АтырауТехИнвест»
(Услуга доступа к сервису Goodle Apps) 67,4 тыс.тенге

Основные средства

Движение основных средств и износа основных средств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	Здания	Земельные участки	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры и оборудование	Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь	Итого
Первоначальная стоимость								
На 01.01.2013 г.	0	0	0	0	0	0	0	0
Поступило	190 697,5	7 695,6	107 914,0	3 076,8	4 441,0	1 002,5	3 162,1	317 989,5
Выбыло								
На 31.12.2013 г.	180 032,1	7 695,6	99 210,0	2 586,3	3 692,2	918,9	2 645,5	296 780,6
Поступило								
Выбытие	-	-	-					
На 31.12.2014 г.								
Накопленная амортизация								
На 31.12.2013 г.	10 665,4	0	8 704,0	490,5	748,8	83,6	516,6	21 208,9
Начисленный износ								
Выбытие	-	-	-					
На 31.12.2014 г.	9 792,8	0	8 914,0	483,6	666,1	229,7	474,3	20 560,5
Начисленный износ	9 792,8	0	8 914,0	483,6	666,1	229,7	474,3	20 560,5
Выбытие								
Балансовая стоимость								
По состоянию на 31.12. 2013 года.	180 032,1	7 695,6	99 210,0	2 586,3	3 692,2	918,9	2 645,5	296 780,6
По состоянию на 31.12.2014 года.	170 239,3	7 695,6	90 296,0	2 102,7	3 026,1	689,2	2 171,2	276 220,1

Выбытие основных средств не было.



Накопленный износ основных средств составляет 41 769,4 тыс. тенге.

Нематериальные активы

	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость	
На 01.01.2013 г.	0
Поступило	626,6
Выбыло	
На 31.12.2013 г.	0
Поступило	48,1
Выбытие	-
На 31.12.2014 г.	
Накопленная амортизация	
На 31.12.2013 г.	76,0
Начисленный износ	
Выбытие	-
На 31.12.2014 г.	
Начисленный износ	79,0
Выбытие	
Балансовая стоимость	
По состоянию на 31.12. 2013 года.	550,6
По состоянию на 31.12.2014 года.	519,7

В марте месяце 2014 года приобретен программный продукт OFFICE HOME на сумму 48,1 тыс.тенге.

Накопленный износ нематериальных активов составляет 155,0 тыс.тенге.

Прочие долгосрочные активы

	Незавершенное строительство и капитальное вложение
Первоначальная стоимость	
На 01.01.2013 г.	0
Поступило	18 041,4
Выбыло	
На 31.12.2013 г.	0
Поступило	
Выбытие	-
На 31.12.2014 г.	
Накопленная амортизация	
На 31.12.2013 г.	0
Начисленный износ	
Выбытие	-
На 31.12.2014 г.	
Начисленный износ	0
Выбытие	
Балансовая стоимость	



По состоянию на 31.12. 2013 года.	18 041,4
По состоянию на 31.12.2014 года.	18 041,4

В связи с реорганизацией в 2013 году государственного учреждения «Администрация специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» в акционерное общество «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» была произведена приемки-передачи следующие незавершенные строительства и капитальные вложения на сумму 18 041,4 тыс.тенге;

1. ПСД ограждений для строительства технопарка в АНПЗ	3 271,5 тыс.тенге
2. ПСД ограждений для строительства вахтового городка в районе Карабатан	373,1 тыс.тенге
3. ПСД ограждений для строительства завода пруда испарителя	3 872,8 тыс.тенге
4. ПСД ограждений для строительства завода ароматики	2 463,6 тыс.тенге
5. ПСД ограждений для строительства ГСУ	1 891,7 тыс.тенге
6. Землеустроительный проект завода ароматики	1 691,7 тыс.тенге
7. Землеустроительный проект пруда-испарителя	1 749,3 тыс.тенге
8. Землеустроительный проект технопарка в АНПЗ	1 387,4 тыс.тенге
9. Землеустроительный проект вахтового городка	454,9 тыс.тенге
10. Землеустроительный проект завода установки сепарации газа	885,4 тыс.тенге

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря краткосрочная кредиторская задолженность представлена следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Налог на имущество	0	214,7
Задолженность поставщикам и подрядчикам*	39,5	1,4
Прочая кредиторская задолженность **	6 005,5	6 005,5
Итого	6 045,0	6 221,6

* По состоянию на 31.12.2014 г. кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам составила 39,5 тыс. тенге, в том числе:

Наименование кредитора	Вид задолженности	Дата возникновения	Сумма в тыс. тенге
АО «Единый регистратор ценных бумаг»	Абонентская плата за 4 - квартал 2014 года и комиссия за выдачи справки	Декабрь 2014г.	26,8
ТОО «АтырауЭнергосату»	Электроэнергия	Декабрь 2014г.	12,7
Итого			39,5



** По состоянию на 31.12.2014 года, согласно отчета аудитора ТОО «Независимая аудиторская компания АТЕКО» от 28.05.2014г., основанного на первичных бухгалтерских документах и требований Налогового Кодекса РК, часть дохода в размере 6 005,5 тыс.тенге, отнесена к не востребовавшей кредиторской задолженности.

Краткосрочные резервы

По состоянию на 31 декабря краткосрочные резервы представлены следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Резерв по отпускам	727,6	572,7

На 31 декабря 2014 года резерв по отпускам работников составляет 727,6 тыс.тенге.

Капитал

По состоянию на 31 декабря, Капитал представлен следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Уставный капитал*	335 978,0	335 978,0
Нераспределенная прибыль прошлых лет	0	0
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного периода	- 40 965,0	-20 918,8
Итого	295 013,0	315 059,2

*Уставный капитал АО объявлен и сформирован в размере 335 978,0 тыс. тенге следующими активами:

- Основными средствами, нематериальными активами, товарно-материальными запасами в сумме 335 978,0 тыс. тенге;

Выручка

За годы, закончившиеся 31 декабря, оказание услуг Общества представлена следующим образом:

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Доходы от выполнения работ и услуг *	54 535,7	54 621,0
Итого	54 535,7	54 621,0

* Доходы от выполнения работ и услуг:

- услуги по привлечению инвестиций, функционированию и развитию специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».
(Министерство энергетики РК) 54 535,7 тыс.тенге



Административные расходы

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

	2014 год (аудировано)	2013 год (аудировано)
Зарплата	11 972,2	11 180,5
Социальные отчисления	517,5	492,3
Социальный налог	627,9	593,6
Резерв по неиспользованным отпускам	154,9	572,7
Амортизация ОС	20 560,6	21 208,9
Амортизация НМА	79,0	76,0
Командировочные расходы (проезд, суточные, проживание)	2 042,4	1 364,9
Изготовление печати		10,0
Пошлина за государственную регистрацию		13,0
Материалы, запасы	1 630,7	174,2
Электроэнергия	505,6	565,4
Вода и канализация	15,0	22,9
Вывоз и размещение твердо-бытовых отходов	39,5	52,2
Товарный газ и транспортировка товарного газа	355,0	263,3
Услуги связи	476,7	455,1
Почтовые услуги	79,9	160,3
Услуги ИС: Бухгалтерия	33,5	5,5
Страховой полис владельцев автотранспорта	37,5	10,3
Повышение квалификации	111,9	118,0
Подписка ИТС по ИС: Бухгалтерия		17,0
Услуги банка	185,1	137,6
Услуги нотариуса	3,7	44,0
Услуги по охране участков СЭЗ	28 046,8	31 131,9
Расходы единого регистра ценных бумаг	98,3	54,2
Услуги по техническому обслуживанию пожарной сигнализации	450,0	280,0
Услуги по техническому обслуживанию электрического трансформатора	261,9	183,5
Услуга доступа к сервису Google Apps	112,0	52,1
Услуги по информационной и технической поддержке хостинга WEB - ресурса	227,5	135,0
Электромонтажные работы	0	500,0
Ремонт отопительной системы	499,9	741,4
Обслуживание и ремонт автомашины	435,4	1 409,7
Административный штраф за своевременное перечисление налогов	0	17,3
Налог на имущество	4 039,3	3 316,9
Плата за пользование земельными участками	178,2	133,7
Плата за эмиссию окружающей среды	5,8	2,6
Налог на транспорт	20,9	14,9
НДС	0	4,5
Пеня по налогам	35,8	24,4



Аудиторские услуги	400,0	
Объявление в газету	43,3	
Подготовка технической документации	16,9	
Подписка на газеты и журналы 2014 г.	72,7	
Профобслуживание газопроводных сетей	6,6	
Профобслуживание отопительных аппаратов	21,0	
Проверка радиации земли	3,0	
Разрешение для выбросов котельной	90,0	
Госпошлина	15,9	
Перерегистрация	0,5	
Антивирус	4,4	
Подписка ИС ПАРАГРАФ – WWW (через пароль доступа)	15,7	
Техобслуживание компьютеров	49,5	
Услуги коммерческого канала связи	1,7	
Формирование электронных бланков	0,3	
Итого	74 581,9	75 539,8

Забалансовый счет

На забалансовом счете АО «УК СЭЗ «НИНТ» числятся следующие оргтехники и инвентарь:

1. Источник бесперебойного питания UPS 5000 VA, 2008 года, полностью амортизирован.
2. МиниАТС Panasonic KX-TEM824RU6/16 + Телефон, 2008 года, полностью амортизирован.
3. Компьютер Untel Core 2 Duo 2.33GHz/1024DD, 2008 года, в количестве 8 штук, полностью амортизирован.
4. Принтер HP Q7543A LaserJet 5200 (A3).1200, 2008 года, полностью амортизирован.
5. Принтер HP Color LaserJet 5500n, 2008 года, полностью амортизирован.
6. Принтер HP LJ 1018, 2008 года, в количестве 3 штуки, полностью амортизирован.
7. Принтер Xerox WC 118 крышка стекл., 2008 года, полностью амортизирован.
8. Сканер HP SL 5590 A4 с автоподачей, 2008 года, полностью амортизирован.
9. Принтер/сканер/копир. Canon i-SENSYS MF 4018, 2008 года, в количестве 2 штуки, полностью амортизирован.
10. Сетевой концентратор 16 port, 2008 года, полностью амортизирован.
11. Сервер Intel Core 2Duo 2/4GHz/2gb, 2008 года, полностью амортизирован.
12. Маршрутизатор Zyxel, 2008 года, полностью амортизирован.
13. Модем, стоимостью 9 812 тенге 50 тиын, (17.07.2014 года).
14. Мембранный газовый счетчик, стоимостью 41 250 тенге 00 тиын, (16.10.2014г).
15. Насос циркуляционный BPH 100/160, 50т, стоимостью 169 200 тенге 00 тиын,



(01.10.2014 года).

16. Насос водонапорный (ТХВС) СР 25/120 И230-400/50Hz, стоимостью 92 000 тенге 00 тиын, (01.10.2014 года).

17. Стабилизатор напряжения (1000 кВт), 2 штуки по цене 20 500 тенге = 41 000 тенге 00 тиын, (01.10.2014 года).

18. Вывески (70см x 50см), 2 штуки по цене 9000,00 тенге = 18 000 тенге 00 тиын, (20.08.2013 года).

19. Зеркало над умывальником, 3шт. по цене 3 884 тенге = 11 652 тенге 00 тиын (18.10.2011 года).

20. Калькулятор 16 разр. CITIZEN, 1 штук стоимостью 4 300 тенге 00 тиын (05.08.2013 года).

21. Лопата совковая усиленная, 1 штук стоимостью 3 500 тенге 00 тиын (24.11.2011 года).

22. Лоптата штыковая усиленная, 1 штук стоимостью 4 000 тенге 00 тиын (24.11.2011 года).

23. Набор гаечных ключей для автомашины, 1 штук стоимостью 5 000 тенге 00 тиын (28.11.2011 года).

24. Набор слесарных инструментов сантехнический, 1 штук стоимостью 10 000 тенге 00 тиын (28.11.2011 года).

25. Огнетушитель для автомашины Ваз 212300, 1 штук стоимостью 6 800 тенге 00 тиын (02.11.2010 года).

26. Огнетушитель для автомашины Шевроле Каптива, 1 штук стоимостью 5 600 тенге 00 тиын (28.11.2008 года).

27. Огнетушитель ОПУ-10, 2 штуки по цене 6 900 тенге = 13 800 тенге 00 тиын (31.10.2011 года).

28. Огнетушитель ОУ-10, 1 штук стоимостью 1 6500 тенге 00 тиын (24.11.2011 года).

29. Пожарный гидрант, 1 штук стоимостью 18 076 тенге 00 тиын (27.12.2010 года).

События после отчетной даты

В 2014 году не ожидается изменений.

Условные обязательства

Судебные иски

АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» в 2014 году не являлось участником судебных разбирательств, относящихся к его хозяйственной деятельности.



Условные обязательства по налогообложению

Руководство АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» считает, что за отчетный период начислены и уплачены все налоги, взимаемые согласно законодательства Республики Казахстан.

Правильность исчисления налогов, в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, зачастую зависит от субъективных мнений и оценок налоговых инспекторов, поэтому при проведении проверок существует вероятность того, что мнение руководства АО и налоговых органов по расчетам налоговых обязательств будет различно, что приводит к штрафам и пеням, суммы которых многократно превышают сумму исчисленных налогов.

Практически потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 31 декабря 2014 года. На момент представления данной финансовой отчетности сумму непредъявленных исков, которые могут появиться, если таковые будут иметь место, или вероятность любого неблагоприятного исхода невозможно определить.

Страхование

Согласно законодательству Республики Казахстан для АО является обязательное страхование гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств.

Договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств заключен с Атырауский филиал АО СК «НОМАД Иншуранс» № ОГПО № 10-13-0072 от 08.10.2013 г. на сумму 44,4 тыс.тенге за период с 08.10.2013 года по 07.10.2014 года.

Управление финансовыми рисками

Основными финансовыми инструментами АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» являются деньги, а также дебиторская и кредиторская задолженность. Основные финансовые риски для АО связаны с рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами.

Цели управления финансовыми рисками

Важным элементом деятельности АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» является управление риском. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями АО, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков. Указанные риски включают рыночный риск и риск ликвидности.

Управление риском недостаточности капитала

Управление риском недостаточности капитала АО направлено на укрепление возможности продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном



увеличении прибыли.

Структура капитала включает уставный капитал и нераспределенную прибыль (убыток), как представлено в отчете об изменениях в капитале.

Кредитный риск

По мнению Руководства АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк», величина кредитного риска равна сумме торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов за вычетом резервов, признанных на отчетную дату.

Акционерным обществом осуществляется политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы услуги предоставлялись с учетом имеющейся предоплаты от заказчиков либо заказчики имели бы положительную кредитную историю, и не превышали среднерыночных лимитов кредитования. В связи с тем, что обязательства покупателей и заказчиков представлены обязательствами от связанных сторон, АО считает, что данные обязательства не могут быть погашены по первому требованию.

Риск ликвидности

Руководство АО управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Председатель Правления

Менеджер по вопросам бухучета



Сыдыков Н.А.

Арыстанова Ж.Ж.



Прошито и пронумеровано,
скреплено печатью 39(тридцать девять) листов
Директор ТОО «Астана-Аудит Сервис»
Шагдарбекова Д.Ш.

«15» июня 2015 года

