



Аудиторская компания

Min Tax Audit

Audit company

Республика Казахстан, 050010, Алматы, ул. Кармысова, 62-Б,
Тел.: +7 (327) 293 81 50, 293 81 54, 293 81 59, 291 77 50
Факс: +7 (327) 291 45 07
E-mail: mintax@mintax.kz
Вебсайт: <http://www.mintax.kz>

62-В, Karmysov Street, 050010, Almaty, Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 (327) 293 81 50, 293 81 54, 293 81 59, 291 77 50
Fax: +7 (327) 291 45 07
E-mail: mintax@mintax.kz
Websait: <http://www.mintax.kz>

Отчет независимого аудитора

АО «Управляющая компания специальной экономической зоны
«Национальный индустриальный нефтехимический технопарк»

Господину Жантайлакову Айдару Шалабайулы

Председателю Правления

Республика Казахстан, Атырауская область,

Город Атырау, проспект Абылхаир-хана, 38

Мнение

Мы, ТОО «МинТакс Аудит», провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» (далее – Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты ее финансовой деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее по тексту – «МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее, в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего Отчета. Мы независимы по отношению к Обществу 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 Казахстане 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.

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

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с 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 МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой

отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности 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.

Сабикинова Т.В.

Аудитор

(Квалификационное свидетельство №МФ0000017 от 14 февраля 2010 года)

Кинчинбаева Р.С.

Директор

ТОО «МинТакс Аудит»

(Генеральная лицензия МФ РК № 0000198 от 06 октября 2001 года)

Республика Казахстан

г. Алматы, ул. Кармысова, 62Б

№ 13

«13» марта 2017 года

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

09 марта 2017 года

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» (далее – «Общество») за 2016 год была подготовлена руководством Общества, которое несет ответственность за ее полноту и объективность.

Руководство Общества считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за год, истекший на указанную дату, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Руководство Общества применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей и отчетов и обеспечения сохранности активов.

Финансовая отчетность составлена при условии, что Общество действует, и будет действовать в обозримом будущем, и, таким образом, предполагается, что Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Руководство Общества признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Общества подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Общество действовала в соответствии с требованиями норм законодательства РК.

Председатель правления

Жантайлаков А.Ш.

Главный бухгалтер

Калмагамбетова Ж.У.



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

Финансовая отчетность, подготовленная в соответствии

с международными стандартами финансовой отчетности

за 2016 год

(в тысячах казахстанских тенге)

Активы	Примечание	На 31 октября 2016 года	На 31 октября 2015 года
Всего		136 785,1	46 934,3
Долгосрочные активы		5 957 501,7	751 473,9
Долгосрочные финансовые вложения	8	509 437,2	77 654,0
Долгосрочные нематериальные активы		692 189,4	8 374 906,1
Долгосрочные материальные активы		6 355 875,1	6 500 913,8
Всего		6 355 875,1	6 500 913,8

Пассивы	Примечание	На 31 октября 2016 года	На 31 октября 2015 года
Всего		136 785,1	46 934,3
Обязательства		136 785,1	46 934,3
Долгосрочные обязательства		5 957 501,7	751 473,9
Долгосрочные финансовые вложения	8	509 437,2	77 654,0
Долгосрочные материальные активы		692 189,4	8 374 906,1
Долгосрочные нематериальные активы		6 355 875,1	6 500 913,8
Всего		6 355 875,1	6 500 913,8

**Отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 декабря 2016 года**

Активы	Примечания	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	1	130 011,8	46 468,9
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	2	185,9	91,4
Запасы	3	238,3	207,4
Прочие краткосрочные активы	4	6 350,1	167,2
Итого краткосрочных активов		136 786,1	46 934,9
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	5	5 357 201,7	251 688,8
Нематериальные активы	6	329 437,7	7 749,6
Отложенные налоговые активы			
Прочие долгосрочные активы	7	682 188,4	6 278 806,4
Итого долгосрочных активов		6 368 827,8	6 538 244,8
Баланс		6 505 613,9	6 585 179,7

Обязательство и капитал	Примечания	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	8	212,4	6 005,5
Краткосрочные резервы	9	4 494,0	4 825,0
Прочие краткосрочные обязательства	10	1 058,2	611,2
Итого краткосрочных обязательств		5 764,6	11 441,7
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	11	6 890 643,0	6 596 743,0
Эмиссионный доход			
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	12	-390 793,7	-23 005,0
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		6 499 849,3	6 573 738,0
Всего капитал		6 499 849,3	6 573 738,0
Баланс		6 505 613,9	6 585 179,7



Председатель правления

Главный бухгалтер

Место печати

Жантайлаков А.Ш.

Калмагамбетова Ж.У.

(подпись)

(подпись)

Примечания на страницах с 5 по 32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



Отчет о совокупном доходе
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года
(по характеру затрат)

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Прим.	2016 год	2015 год
Выручка	13	0	135 791,9
Прочие операционные доходы	14	6 239,6	148,1
Итого доходов		6 239,6	135 940,0
Использованное сырье и материалы			632,3
Амортизационные расходы		169 418,3	17 949,1
Расходы на вознаграждения работникам		112 015,3	51 476,8
Расходы на аудиторские и консультационные услуги		1 200,0	300,0
Расходы на повышение квалификации		417,7	
Расходы по налогам и другим платежам в бюджет		15 583,9	5 513,1
Расходы по командировкам		7 255,4	5 548,0
Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных активов		6 347,5	1 519,1
Расходы по оплате услуг банка		674,0	380,1
Транспортные расходы		3 060,0	720,0
Содержание зданий, в т.ч. коммунальные услуги, охрана		36 380,0	26 219,5
Расходы по услугам связи		687,0	812,7
Расходы на страхование		2 472,7	37,7
Расходы по созданию резервов		(331,0)	4 097,4
Расходы от выбытия (списания) основных средств		88,5	407,8
Прочие расходы		9 717,9	2 366,4
Итого расходов	15	364 987,2	117 980,0
Прибыль (убыток) до налогообложения		(358 747,6)	17 960,0
Расходы по корпоративному подоходному налогу			
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности		(358 747,6)	17 960,0
Прибыль на акцию:	16	(0,05)	23,38
в том числе:			
от продолжающейся деятельности		(0,05)	23,38
от прекращенной деятельности			

Председатель правления

Жантайлаков А.Ш.

Главный бухгалтер

Калмагамбетова Ж.У.

Место печати

Примечания на страницах с 5 по 32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



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

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Прим.	2016 год	2015 год
I. ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Средства, полученные от клиентов		0,0	152 087,0
Прочие поступления		3 081,5	2 746,4
платежи поставщикам за товары и услуги		-69 341,4	-39 629,5
Платежи работникам		-91 627,9	-42 080,8
Платежи в бюджет		-22 948,1	-20 736,2
прочие выплаты		-20 480,1	-11 550,8
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		-201 316,0	40 836,1
II. ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Поступления от выбытия основных средств			
Приобретение основных средств			-729,9
Приобретение нематериальных активов			-356,3
Платежи по незавершенному строительству			
Прочие краткосрочные финансовые активы			
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		0,0	-1 086,2
III. ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ			
Эмиссия акций и других финансовых инструментов		293 900,0	
Выплата дивидендов		-9 041,1	
Чистые денежные средства, полученные от / (использованные) в финансовой деятельности		284 858,9	0,0
5. Увеличение (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов		83 542,9	39 749,9
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало года		46 468,9	6 719,0
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец года		130 011,8	46 468,9

Председатель правления

Жантайлаков А.Ш.

(подпись)

Главный бухгалтер

Калмагамбетова Ж.У.

(подпись)

Место печати

Примечания на страницах с 5 по 32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



**Отчет об изменении в собственном капитале
за период, заканчивающийся 31 декабря 2016 года**

Наименование компонентов	Примечания	Акционерный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого собственный капитал
На 01 января 2015 г.		335 978,0	(40 965,0)	295 013,0
Прибыль и итого совокупный доход за год		-	17 960,0	17 960,0
Дивиденды объявленные		-		
Увеличение уставного капитала		6 260 765,0		6 260 765,0
На 31 декабря 2015 г.		6 596 743,0	(23 005,0)	6 573 738,0
Прибыль и итого совокупный доход за год			(358 747,6)	(358 747,6)
Дивиденды объявленные			(9 041,1)	(9 041,1)
Увеличение уставного капитала		293 900,0		293 900,0
На 31 декабря 2016 г.		6 890 643,0	(390 793,7)	6 499 849,3

Председатель правления

Жантайлаков А.Ш.

(подпись)

Главный бухгалтер

Калмагамбетова Ж.У.

(подпись)

Место печати

Примечания на страницах с 5 по 32 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности



Примечание к финансовой отчетности за 2016 год.

1 Общие сведения

Указом Президента РК¹ № 495 от 19 декабря 2007 года создана специальная экономическая зона «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

Приказом Министра энергетики и минеральных ресурсов РК № 116 от 16 апреля 2008 года создано государственное учреждение «Администрация специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» (далее – ГУ «АСЭЗ «НИНТ»).

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 РК» ГУ «АСЭЗ «НИНТ» входит в состав Министерства нефти и газа РК.

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

На основании постановления Правительства РК от 05 июня 2014 года № 611 «О некоторых вопросах акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» государственный пакет акций общества 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 января 2015 года № 01/15) 49% (сорок девять процентов) простых акций Общества переданы в пользу ТОО «Объединенная химическая компания».

Общество с 1 апреля 2013 года зарегистрировано в Министерстве Юстиции РК. Свидетельство о государственной регистрации №1411-1915-01-АО от 01 апреля 2013 года выдано управлением юстиции г. Атырау департамента Юстиции Атырауской области.

В 2015 году, в соответствии с поручением, определенным подпунктом 1) пункта 2 постановления Правительства РК от 27 апреля 2015 года №343, на основании решения общего собрания акционеров Общества от 06 ноября 2015 года №02/2015, увеличено количество объявленных акций Общества до 12 611 988 (двенадцать миллионов шестьсот одиннадцать тысяч девятьсот восемьдесят восемь) простых акций. Советом директоров общества 07 декабря 2015 года принято решение о размещении объявленных акций АО «УК СЭЗ «НИНТ» в количестве 12 276 010 простых акций по цене размещения одной простой акции – 1 000 (одна тысяча) тенге, среди его акционеров, посредством реализации акционерами права преимущественной покупки акций (протокол совета директоров №04/2015). В соответствии с указанным решением совета директоров, в адрес акционеров

¹ Республика казахстан



были направлены уведомления о возможности реализации акционерами права на преимущественную покупку размещаемых простых акций Общества.

Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК воспользовавшись правом преимущественной покупки акций, сообщил о готовности приобретения простых акций общества в количестве 6 260 765 штук, пропорционально количеству имеющихся у комитета простых акций.

ТОО «Объединенная химическая компания» заявку на приобретение акций в количестве пропорциональном количеству имеющихся у товарищества простых акций, в адрес Общества не направляла.

В счет оплаты акций Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК по акту приемки-передачи от 28 декабря 2015 года №56 было передано имущество, состоящее из подъездной железной дороги, железнодорожной станции «Заводская», проектно-сметной документации на водопровод и проектно-сметной документации пруда испарителя общей стоимостью согласно отчета об оценке рыночной стоимости движимого и недвижимого имущества от 01 июля 2015 года – 6 260 765 тыс. тенге.

В первой половине 2016 года, советом директоров общества (протокол от 05 апреля 2016 года №02/2016) принято решение о размещении объявленных акций Общества в количестве 6 015 245 простых акций по цене размещения одной простой акции – 1000 тенге, путем размещения простых акций Общества среди его акционеров, посредством реализации акционерами права преимущественной покупки акций.

В соответствии с указанным решением совета директоров в адрес акционеров были направлены уведомления о возможности реализации акционерами права на преимущественную покупку размещаемых простых акций общества.

Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК в ответ на направленное уведомление не сообщил о готовности приобретения простых акций общества пропорционально количеству имеющихся у акционера простых акций общества.

ТОО «Объединенная химическая компания» направило в адрес Общества заявку, в которой сообщило о готовности приобретения простых акций Общества в количестве пропорциональном количеству имеющихся у товарищества простых акций, а именно в количестве 150 381 штук. В счет оплаты акций ТОО «Объединенная химическая компания» был произведен платеж денежными средствами на общую сумму 150 381 000 тенге, путем перечисления на расчетный счет Общества (платежное поручение №371 от 28 апреля 2016 года).

Во второй половине 2016 года, на основании принятого решения совета директоров (протокол от 07 октября 2016 года №05/2016), были произведены аналогичные процедуры по размещению простых акций акционером ТОО «Объединенная химическая компания» в количестве пропорциональном количеству имеющихся у товарищества простых акций, а именно 143 519 штук. В счет оплаты акций ТОО «Объединенная химическая компания» был произведен платеж денежными средствами на общую сумму 143 519 000 тенге, путем перечисления на расчетный счет Общества (платежное поручение №1219 от 02 декабря 2016 года).



Согласно информации о держателях ценных бумаг по состоянию на 31 декабря 2016 года соотношение количества простых акций общества, принадлежащих акционерам, отражено следующим образом:

Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК – владеет 93,34562827 процентов голосующих акций, что соответствует 6 432 114 простых акций.

ТОО «Объединенная химическая компания» - владеет 6,65437173 процентов голосующих акций, что соответствует 458 529 простых акций.

Комитет по контролю и надзору финансового рынка и финансовых организаций Национального Банка РК произвел государственную регистрацию выпуска объявленных акций общества (свидетельство о государственной регистрации выпуска ценных бумаг, серия С, № 0001336 от 24 ноября 2015 года № А5958).

Выпуск разделен на 12 611 988 (двенадцать миллионов шестьсот одиннадцать тысяч девятьсот восемьдесят восемь) простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер **KZ1C59580015**.

Выпуск внесен в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг за номером **A5958**.
Размер объявленных акций Общества на 31 декабря 2016 года составляет 12 611 988 штук.
Размер размещенных акций Общества на 31 декабря 2016 года составляет 6 890 643 штук.

Уставный капитал образован для обеспечения деятельности Общества и на 31 декабря 2016 года составляет 6 890 643 000 (шесть миллиардов восемьсот девяносто миллионов шестьсот сорок три тысячи) тенге.

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

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;

В связи с принятием на баланс Общества железнодорожной инфраструктуры, возникла необходимость по внесению изменений и дополнений в Устав общества по добавлению новых видов деятельности, для оказания соответствующих услуг. В соответствии с решением общего собрания акционеров от 17 января 2017 года №01/2017 в Устав Общества добавлены следующие два пункта по осуществляемым основным видам деятельности:

11. услуги по предоставлению подъездных путей;
12. осуществление видов деятельности, технологически связанных с регулируемыми услугами (тарифами, работами) в сфере подъездных путей.

Общество расположено в РК и фактически осуществляет свою деятельность с 01 апреля 2013 года. Юридический и фактический адрес: РК, 060005, г.Атырау, проспект Абылхайр - хана, 38.

Штатное расписание общества, действующее с 1 апреля 2013 года утверждено приказом № 483 от 27 июня 2013 года Комитетом государственного имущества Министерства финансов Республики Казахстан в количестве 16 единиц.

Приказом председателя Правления Общества от 13 июня 2014 года № 01-К, утверждено штатное расписание, действующее с 1 июня 2014 года в количестве 7 единиц.

Приказом председателя Правления Общества от 29 января 2015 года № 01-К, утверждено штатное расписание, действующее с 1 января 2015 года в количестве 19 единиц.

Приказом председателя Правления Общества от 11 января 2016 года № 01-К, утверждено штатное расписание в количестве 19 единиц и расчет численности обслуживающего персонала в количестве 9 единиц, действующее с 11 января 2016 года.

Среднесписочная численность работников на 31 декабря 2016 года по АУП составляет 18 чел. и обслуживающий персонал - 6 чел.

Вознаграждения членам Совета директоров за период, закончившийся 31 декабря 2016 года не предусмотрены планом развития общества.

Вознаграждение исполнительному органу (единоличному исполнительному органу) состоит из заработной платы Председателя Правления:

1. Сыдыкова Нурлана Алияровича и за период с 01 января по 13 июня 2016 года составило 6 582 767,30 тенге. Вознаграждение указано за минусом налогов, предусмотренных законодательством РК.
2. Жантайлакова Айдары Шалабайұлы и за период с 13 июня по 31 декабря 2016 года составило 5 134 990,60 тенге. Вознаграждение указано за минусом налогов, предусмотренных законодательством РК.

Компенсация ключевому управленческому персоналу признается в общих и административных расходах.



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

В 2016 году, за период с 01 января по 31 декабря 2016 года, договора на оказание услуг отсутствуют.

Хозяйственная деятельность Общества производится на основании подписанных договоров, счетов-фактур, актов приемки-передачи оказанных услуг, актов сверок.

2 Основа подготовки отдельной финансовой отчетности

Форма и содержание финансовой отчетности

Настоящая финансовая отчетность по состоянию на 31 декабря 2016 года была подготовлена в соответствии с МСФО и полностью соответствует им.

По состоянию на 31 декабря 2016 года, Общество не имеет дочерних или ассоциированных компаний, что потребовало бы составления консолидированной финансовой отчетности.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения определенных важных учетных оценок, а также требует от руководства применения суждений по допущениям в ходе применения учетной политики.

Общество ведет учет в тенге и составляет бухгалтерскую отчетность в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), которые состоят из оставшихся в силе стандартов и интерпретаций, утвержденных Комитетом по Международным стандартам бухгалтерского учета, Международных стандартов бухгалтерского учета и интерпретаций Постоянного комитета по интерпретациям (ПКИ), которые одобрены Международным комитетом по стандартам бухгалтерского учета, и Законом РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»

Непрерывность деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена по методу начисления исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашения обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Способность Общества продолжать свою непрерывную деятельность зависит от ее возможности изыскать дополнительные средства для исполнения своих обязательств в установленные сроки. Руководство Общества считает, что они смогут получить достаточные средства в результате операционной деятельности.

Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, отраженных доходов и расходов, а также классификации бухгалтерского баланса, которые могли бы потребоваться вследствие данной неопределенности, и такие корректировки могут быть существенными.

Принятые стандарты бухгалтерского учета и интерпретации

Стандарты, оказывающие влияние на финансовую отчетность:



- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» промежуточный стандарт применим только при первоначальном применении МСФО и, следовательно, должен применяться одновременно с применением организацией МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Применение настоящего стандарта является необязательным, и данный стандарт может применяться при составлении первой финансовой отчетности, которую организация подготовила в соответствии с МСФО, в отношении периодов, начинающихся 1 января 2016 года и после этой даты.
- «Учет приобретений долей участия в совместных операциях» (поправки к МСФО (IFRS) 11). Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
- Разъяснение допустимых методов амортизации» (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
- «Сельское хозяйство: плодовые культуры» (поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года, и применяются ретроспективно. Допускается досрочное применение
- «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» (поправки к МСФО (IAS) 27). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.
- «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации» поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28). Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года, допускается досрочное применение.
- «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012–2014 гг.» Поправки действуют в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2016 года, с возможностью досрочного применения.
- «Инициатива в сфере раскрытия информации» (поправки к МСФО (IAS) 1). Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, допускается досрочное применение.

Стандарты, которые еще не вступили в силу, но их разрешается применять досрочно:

- «Проект по пересмотру требований к раскрытию информации (поправки к МСФО (IAS) 7» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2017 года;
- «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2017 года;



- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2018 года;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2018 года;
- «Операции по выплатам на основе акций (поправки к МСФО (IAS) 2» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2018 года;
- МСФО (IFRS) 16 «Договоры аренды» применяется к годовым отчетным периодам, заканчивающимся 31 декабря 2019 года.

Руководство Общества не применяло новые стандарты досрочно и усовершенствования МСФО не оказали существенного влияния на финансовую отчетность отчетного периода и применение данных поправок не окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Общества.

3 Основные положения 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.

Займы и дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, займы и прочая дебиторская задолженность с фиксированными или определяемыми платежами, которые не торгуются на активном рынке, классифицируются как займы или дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за минусом резерва по сомнительной задолженности. Соответствующий резерв создается, когда имеется объективное свидетельство того, что общество не сможет получить все суммы задолженности в соответствии с первоначальными условиями дебиторской задолженности. Процентный доход признается



с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности в случае несущественности суммы процентного дохода.

Денежные средства и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и остатки на банковских счетах. Денежные эквиваленты представлены краткосрочными инвестициями, легко конвертируемыми в определенные суммы наличных денег, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные эквиваленты включают краткосрочные банковские депозиты с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Основные средства.

Основные средства акционерного общества учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа. 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. Все прочие расходы признаются в прибылях или убытках, как расходы по мере их возникновения.

Доход или расход от реализации, или выбытия актива определяется как разница между выручкой от реализации и текущей стоимостью актива и признается в прибылях или убытках.

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.

Для целей формирования финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезного использования для различных групп объектов основных средств:

- Здания - 10 - 40 лет
- Сооружения - 10 - 40 лет
- Машины и оборудование, за исключением машин и оборудования нефтегазодобычи, а также компьютеров и оборудования для обработки информации - 4 - 6,7 лет
- Компьютеры, программное обеспечение и оборудование для обработки информации - 2,5 - 6,7 лет
- Фиксированные активы, не включенные в другие группы, в том числе нефтяные, газовые скважины, передаточные устройства, машины и оборудование нефтегазодобычи - 6,7 - 10 лет



Нематериальные активы (НМА)

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 намеченному 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.

Для целей формирования финансовой отчетности Общество использует следующие сроки полезного использования нематериальных активов:

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

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств. Начисление износа по таким активам начинается с того момента, когда активы готовы к предназначенному использованию.

Обесценение финансовых активов

В конце каждого отчетного периода финансовые активы, оцениваются на признаки обесценения. Финансовые активы обесцениваются, когда есть объективное свидетельство того, что в результате одного или более событий, которые имели место после первоначального признания финансового актива, было оказано влияние на предполагаемое будущее движение денег по инвестиции.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, сумма признаваемого убытка от обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной процентной ставке данного финансового актива.

Для финансовых активов, учитываемых по себестоимости, сумма убытков от обесценения представляет собой разницу между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по текущей рыночной ставке дохода для подобного финансового актива. Такое обесценение не сторнируется в последующих периодах.

Балансовая стоимость финансового актива уменьшается на убыток от обесценения непосредственно по всем финансовым активам, за исключением торговой дебиторской задолженности, когда балансовая стоимость уменьшается через использование резерва. Когда торговая дебиторская задолженность не может быть получена, она списывается за



счет резерва. Последующее возмещение ранее списанных сумм кредитруется против резерва. Изменения в балансовой стоимости резерва признаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, если в последующем периоде сумма убытка от обесценения уменьшается и уменьшение может быть объективно связано с событием, имеющим место после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения сторнируется через прибыль или убытки в той мере, в какой балансовая стоимость инвестиции на дату сторнирования обесценения не превышает сумму, которую бы составляла амортизированная стоимость, если бы обесценение не было признано.

Прекращение признания финансовых активов

Общество прекращает учет финансового актива только, когда истекают контрактные права на получение денежных потоков по активу или, когда Общество передает финансовый актив и все существенные риски и выгоды от владения активом другой компании. Если Общество не передает и не удерживает в основном все риски и выгоды от владения и продолжает контролировать переданный актив, то Общество признает свое оставшееся доленое участие в активе и связанное с ним обязательство на суммы, которые ей, возможно, придется выплачивать. Если Общество в основном удерживает все риски и выгоды от владения переданным финансовым активом, Общество продолжает учет финансового актива, а также учитывает средства от обеспеченных займов.

Финансовые обязательства

Финансовые обязательства классифицируются либо как финансовые обязательства, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки, либо как прочие финансовые обязательства.

Прочие финансовые обязательства

Прочие финансовые обязательства впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность оцениваются по стоимости, являющейся справедливой стоимостью вознаграждения, которое будет выплачено в будущем за полученные товары и услуги.

Метод эффективной процентной ставки - это метод расчета амортизированной стоимости финансового обязательства и распределения процентных расходов в течение соответствующего периода. Эффективная процентная ставка - это ставка, которая точно дисконтирует предполагаемые будущие денежные выплаты (включая все полученные или выплачиваемые вознаграждения, образующие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки, расходы по сделке и прочие премии и скидки) на протяжении ожидаемого срока финансового обязательства или (если применимо) более короткого срока, до чистой балансовой стоимости на дату первоначального признания.

Общество прекращает учёт финансовых обязательств тогда и только тогда, когда обязательства погашены, аннулированы или их срок истёк. Разница между балансовой



стоимостью финансового обязательства и вознаграждения к оплате или к получению признается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Прекращение признания финансового обязательства

Общество прекращает учёт финансовых обязательств тогда и только тогда, когда обязательства погашены, аннулированы или их срок истёк. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства и вознаграждения к оплате или к получению признается в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Резервы

Резервы начисляются при наличии у Общества обязательства, определяемого или подразумеваемого нормами законодательства, возникшего в результате прошлых событий, при наличии вероятности того, что для его погашения потребуется выбытие ресурсов,

включающих в себе экономические выгоды, причем размер таких обязательств может быть оценен с достаточной степенью точности.

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

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 общество 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.

Подоходный налог - общество определяет расходы по подоходному 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 – общество 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 не денежной 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 обществом 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 общества 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 обществом учетная политика применяется последовательно. При внесении изменений в учетную политику используется 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;



Финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный
индустриальный нефтехимический технопарк» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах казахстанских тенге)

- 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.

Дивиденды, выплаченные на территории Казахстана	130 011,4	44 466,3
Итого	130 011,4	44 466,3

2. Краткосрочные торговые и прочие обязательства ликвидности

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года краткосрочные торговые и прочие обязательства не рассматриваются, поскольку отсутствуют «Облигации».

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочные торговые и прочие обязательства	183,4	31,4
Итого	183,4	31,4

На 31 декабря 2016 года, активов с отрицательной ликвидностью нет, сумма 183,4 тыс. тенге.

Распределение по видам обязательств:

• АО «КазТрансГаз Аймак»	7,4 тыс. тенге
• АО «КазТрансГаз Аймак»	2,4 тыс. тенге
• ТОО «ТрансГаз Турк»	15,4 тыс. тенге
• ТрансГаз Сервис	
• Актюбский ЕН	40,4 тыс. тенге
• Унитарное предприятие «Актюбский ЕН»	44,4 тыс. тенге

На 31 декабря 2016 года, активов с отрицательной ликвидностью нет, сумма 183,4 тыс. тенге.

Земельный участок, принадлежащий на праве собственности АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк».

3. Задан

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года краткосрочные торговые и прочие обязательства не рассматриваются, поскольку отсутствуют «Облигации».

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
--------------	----------------------------	----------------------------



Раскрытия к финансовой отчетности за 2016 год.

1. Денежные средства и их эквиваленты

Общество 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 2016 года и 31 декабря 2015 года денежные средства представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Денежные средства на текущих банковских счетах	130 011,8	46 468,9
Итого	130 011,8	46 468,9

2. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Краткосрочная дебиторская задолженность	185,8	91,4
Итого	185,8	91,4

На 31 декабря 2016 года имеется краткосрочная дебиторская задолженность на общую сумму 185,9 тыс. тенге:

по организациям за оказанные услуги:

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| • АО «Каз ТрансГаз Аймак» | 79,6 тыс. тенге |
| • АО «Казахтелеком» | 2,6 тыс. тенге |
| • ТОО «Тамерлан Тур» | 19,4 тыс. тенге |

по уволенным сотрудникам:

- | | |
|---------------------------------|-----------------|
| • Алдамуратов Е.Н. | 40,0 тыс. тенге |
| • Умаров Б.А. (по решению суда) | 44,3 тыс. тенге |

Задолженность Алдамурадова Е.Н. погашена полностью 16 февраля 2017 года, путем внесения на расчетный счет Общества общей суммы задолженности.

Задолженность Умарова Б.А. погашена полностью 09 февраля 2017 года, путем перевода на расчетный счет частным судебным исполнителем общей суммы задолженности.

3. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года товарно-материальные запасы, предназначенные для осуществления деятельности, представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
--------------	----------------------------	----------------------------



Финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный
индустриальный нефтехимический технопарк» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах казахстанских тенге)

Сырье и материалы	238,3	207,4
Итого	238,3	207,4

4. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Расходы будущих периодов	190,5	53,0
Текущие налоговый активы	6 159,6	114,2
Итого	6 350,1	167,2

На 31 декабря 2016 года расходы будущих периодов составляет сумму в размере 190,5 тыс. тенге:

ТОО «Компас-Сервис Корпорация» (Подписка ИТС 2016)	23,3 тыс. тенге
АО СК «Amanat» (Страховая премия владельцев автотранспорта ВАЗ 212300)	7,9 тыс. тенге
АО «Казкоммерц-LIFE» (Обязательное страхование гражданско-правовой ответственности работодателя)	133,0 тыс. тенге
ИП Барышев М.А. (Доступ к интернет ресурсу «Учет.кз»)	26,3 тыс. тенге

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года текущие налоговые активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Налог на имущество	7,7	5,9
Индивидуальный подоходный налог	0,1	1,6
Налог на добавленную стоимость	6 142,0	96,5
Плата за пользование земельными участками	3,4	3,4
Социальный налог	0,1	0,6
Плата за экологию в ОС	0,6	0,5
Обязательства по пенсионным отчислениям	5,7	5,7
Итого	6 159,6	114,2

5. Основные средства

Движение и износ основных средств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:



Финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах казахстанских тенге)

	Здания	Земельные участки	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры и оборудование	Инструмент, производственный и хозяйственный инвентарь	Итого
Первоначальная стоимость								
На 01.01.2015 г.	190 697,5	7 695,6	107 914,0	3 076,8	4 441,0	1 002,5	3 162,1	317 989,5
Поступило	-	-	-	-	-	-	689,3	689,3
Выбыло	-	7 695,6	-	-	-	-	238,1	7 933,7
На 31.12.2015 г.	190 697,5	-	107 914,0	3 076,8	4 441,0	1 002,5	3 613,3	310 745,1
Поступило	267 137,0	-	4 987 144,0	-	-	90,0	-	5 254 371,0
Выбытие	-	-	-	-	-	219,0	-	219,0
На 31.12.2016 г.	457 834,5	-	5 095 058,0	3 076,8	4 441,0	873,5	3 613,3	5 564 897,1
Накопленная амортизация								
На 31.12.2015 г.	25 225,6	-	28 409,4	1 435,6	2 081,1	513,8	1 390,8	59 056,3
Начисленный износ	11 445,9	-	135 470,0	461,5	666,2	183,9	542,0	148 769,5
Выбытие	-	-	-	-	-	130,5	-	130,5
На 31.12.2016 г.	36 671,5	-	163 879,4	1 897,1	2 747,3	567,2	1 932,8	207 695,3
Балансовая стоимость								
По состоянию на 31.12.2015 года.	165 471,9	-	79 504,6	1 641,2	2 359,9	488,7	2 222,5	251 688,8
По состоянию на 31.12.2016 года.	421 163,0	-	4 931 178,6	1 179,7	1 693,7	306,2	1 680,5	5 357 201,7

28 декабря 2015 года Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК в счет оплаты размещаемых простых акций, была произведена передача имущества на общую сумму 6 260 765,0 тыс. тенге. В том числе недвижимость, право собственности по которому, согласно статье 7 Закона РК «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» от 26 июля 2007 года № 310, возникает после обязательной государственной регистрации. Право собственности на указанные активы оформлено в 2016 году.

В 2016 году сотрудником Общества был утерян ноутбук, остаточная стоимость которого на момент утери составляла 88,5 тыс. тенге. Сотрудником убыток был возмещен путем приобретения аналогичного ноутбука на сумму 90,0 тыс. тенге.

В 2016 году списания основных средств не производилось.

6. Нематериальные активы

Движение и износ нематериальных активов годы, закончившиеся 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года, представлены следующим образом:

	Нематериальные активы
Первоначальная стоимость	



Финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах казахстанских тенге)

На 01.01.2015 г.	674,7
Поступило	8 061,9
Выбытие	454,1
На 31.12.2015 г.	8 282,5
Поступило	342 337,0
Выбытие	-
На 31.12.2016 г.	350 619,5
Накопленная амортизация	
На 31.12.2015 г.	532,9
Начисленный износ	20 648,9
Выбытие	-
На 31.12.2016 г.	21 181,8
Балансовая стоимость	
По состоянию на 31.12.2015 года.	7 749,6
По состоянию на 31.12.2016 года.	329 437,7

28 декабря 2015 года Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК в счет оплаты размещаемых простых акций, была произведена передача имущества на общую сумму 6 260 765,0 тыс. тенге. В том числе недвижимость, право собственности по которому, согласно статье 7 Закона Республики Казахстан «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» от 26 июля 2007 года № 310, возникает после обязательной государственной регистрации. В том числе стоимость права землепользования на сумму 342 337 тыс. тенге. Право собственности на указанные активы оформлено в 2016 году.

В 2016 году списание нематериальных активов не производилось.

Право собственности на основные средства и нематериальные активы Общества закреплены правоустанавливающими документами, однако по состоянию на 31 декабря 2016 года часть активов Общества, в соответствии с решением совета директоров от 07.10.2016 года №05/2016, находятся в залоге в качестве обеспечения согласно статьи 244-2 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года №99-IV «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»:

1. По договору залога от 23.11.2016 года №04-066-001-1773 По договору залога принято в залог Административное здание, общей площадью 771,9 кв.м., расположенное по адресу: г. Атырау, проспект Абылхаир хана 38.
2. По договору залога от 23.11.2016 года №04-066-050-3362 По договору залога принято в залог имущество, общей площадью 423,9 кв.м., расположенное по адресу: г. Атырау, по трассе Атырау-Доссор нефтехимического комплекса №26.

Наименование заложенного имущества	Балансовая стоимость на 31.12.2016г.
1. Договор от 23.11.2016г. №04-066-001-1773	
Административное здание (771,9 м2)	159 455 024,23
Право аренды на земельный участок (0,660га)	6 840 533,28



Финансовая отчетность АО «Управляющая компания специальной экономической зоны «Национальный
индустриальный нефтехимический технопарк» за год, закончившийся 31 декабря 2016 года
(в тысячах казахстанских тенге)

2. Договор от 23.11.2016г. №04-066-050-3362	
Будка чистильщиков стрелок (Д)	8 592 674,96
Будка чистильщиков стрелок (Е)	8 592 674,96
Здание околотка	5 459 999,96
Пункт контрольно-технического осмотра вагонов	73 152 300,04
Служебно-производственное здание	164 660 925,04
Котельная (13,3 м2)	1 249 408,66
Автомобильная дорога лит.17 (3362:17)	240 084 975,04
Автомобильная дорога лит.18 (3362:18)	346 788 975,04
Воздушная линия лит.26 (3362:32)	130 713 375,04
Жд.путь лит.1 (3362:6)	134 408 624,96
Жд.путь лит. 10 (3362:15)	10 463 700,04
Жд.путь лит. 11 (3362:16)	10 463 700,04
Жд.путь лит. 2 (3362:7)	169 111 800,00
Жд.путь лит. 3 (3362:8)	168 977 250,00
Жд.путь лит. 4 (3362:9)	177 489 975,04
Жд.путь лит. 5 (3362:10)	82 774 575,00
Жд.путь лит. 6 (3362:11)	41 288 324,96
Жд.путь лит. 7 (3362:12)	49 303 800,00
Жд.путь лит. 8 (3362:13)	28 587 000,04
Жд.путь лит. 9 (3362:14)	46 123 349,96
Линия водопровода лит. 24 (3362:30)	373 465 949,96
Линия канализации лит. 23 (3362:29)	6 669 000,00
Линия освещения лит. 22 (3362:28)	67 890 225,04
Линия питьевой водопровода лит. 25 (3362:31)	266 760 975,04
Линия электроснабжения лит. 21 (3362:27)	419 214 900,04
Право аренды на земельный участок (150,89га)	254 617 411,80
ИТОГО	3 293 746 403,94

7. Прочие долгосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Незавершенное строительство*	682 188,4	682 188,4
Неоплаченный капитал**		5 596 618,0
Итого	682 188,4	6 278 806,4

*В связи с реорганизацией в 2013 году государственного учреждения «Администрация специальной экономической зоны «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк» в Общество была произведена приемка-передача незавершенного строительства и капитальных вложений на сумму 18 041,4 тыс. тенге: В 2015 году



Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК в счет оплаты размещаемых простых акций, была произведена передача имущества на общую сумму 6 260 765,0 тыс. тенге. В том числе проектно-сметная документация, отраженная Обществом на балансе как незавершенное строительство на сумму 664 147,0 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2016 года незавершенное строительство составило сумму 682 188,4 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
11.	ПСД пруда-испарителя (Рабочий проект «Строительство пруда-испарителя интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области»)	463 415,0 тыс. тенге
12.	ПСД водопровода (Рабочий проект «Водопровод к Интегрированному газохимическому комплексу в Атырауской области»)	200 732,0 тыс. тенге

**28 декабря 2015 года Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан в счет оплаты размещаемых простых акций, была произведена передача имущества на общую сумму 6 260 765,0 тыс. тенге. В том числе недвижимость, право собственности по которому, согласно статье 7 Закона Республики Казахстан «О государственной регистрации прав на недвижимое имущество» от 26 июля 2007 года № 310, возникает после обязательной государственной регистрации, отраженная Обществом на балансе как неоплаченный капитал на сумму 5 596 618,0 тыс. тенге. Право собственности на указанные активы оформлено в 2016 году.

В соответствии с пунктом 7 статьи 395 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008



года № 99-IV «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый Кодекс), вышеуказанное активы с 01.01.2016 года переведены в балансе на основные средства и нематериальные активы.

8. Торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Задолженность поставщикам и подрядчикам*	212,4	0,0
Прочая кредиторская задолженность **	0,0	6 005,5
Итого	212,4	6 005,5

* По состоянию на 31 декабря 2016 года кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам составила 212,4 тыс. тенге, в том числе:

- ТОО «Атырау Энерго Сату» 212,4 тыс. тенге.

** По состоянию на 31 декабря 2015 года прочая кредиторская задолженность представляет собой задолженность Министерству нефти и газа РК по договору №31 от 18 апреля 2013 года, как излишне оплаченная сумма НДС. По итогу 2016 года указанная сумма Обществом отнесена в доход в связи с истечением срока исковой давности.

9. Краткосрочные резервы

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года краткосрочные резервы представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Резерв по отпускам работников	4 494,0	4 825,0
Итого	4 494,0	4 825,0

10. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2016 года и 31 декабря 2015 года прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Гарантийные денежные обязательства	1 058,2	611,2
Итого	1 058,2	611,2

По состоянию на 31 декабря 2016 года гарантийные денежные обязательства, оплаченные Обществу в качестве обеспечения исполнения работ, услуг по договору о государственных закупках, составили сумму 1 058,2 тыс. тенге:

- ТОО «ПЦН Кузет»
- ИП «Админсаппорт»

971,8 тыс. тенге
81,0 тыс. тенге



• АО «Казкоммерц-LIFE»

5,4 тыс. тенге.

11. Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2016 года, Капитал представлен следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Акционерный капитал	6 890 643,0	6 596 743,0
Итого	6 890 643,0	6 596 743,0

С 01 апреля 2013 года уставный капитал акционерного общества объявлен и сформирован в размере 335 978,0 тыс. тенге.

С 30 декабря 2015 года уставный капитал общества увеличен до 6 596 743,0 тыс. тенге.

В 2016 году решением совета директоров уставный капитал общества увеличен до 6 890 643,0 тыс. тенге.

12. Нераспределенная прибыль (убыток)

По состоянию на 31 декабря 2016 года, нераспределенная прибыль (убыток) представлена следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Нераспределенная прибыль прошлых лет	- 23 005,0	- 40 965,0
Нераспределенный доход (непокрытый убыток) отчетного периода	-358 747,6	17 960,0
Дивиденды объявленные	-9 041,1	
Итого	-390 793,7	-23 005,0

В соответствии с законодательством РК, величина доступных для распределения средств общества ограничивается размером собственного капитала, отраженного в финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО.

В соответствии с решением общего собрания акционеров от 13 июля 2016 года №02/2016 о распределении части прибыли по итогам 2015 года, предусматривающего прибыль в размере 17 960,0 тыс. тенге, в 2016 году обществом были начислены и выплачены дивиденды по простым акциям в размере 9 041,1 тыс. тенге.

Раскрытия к Отчету о совокупном доходе, составленному по характеру затрат.

13. Доход от реализации готовой продукции

За 2016 и 2015 годы, выручка Общества представлена следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Доходы от выполнения работ и услуг	0,0	135 791,9
Итого	0,0	135 791,9



В 2016 году, за период с 01 января по 31 декабря 2016 года, договора на оказание услуг отсутствуют.

14. Прочие операционные доходы

За 2016 и 2015 годы, прочие операционные доходы Общества представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Прочие доходы	6 239,6	148,1
Итого	6 239,6	148,1

Прочие доходы:

- Возмещение госпошлин при подаче исков по решению суда 23,4 тыс. тенге
- Возмещение ущерба уволенным сотрудником, по решению суда 120,7 тыс. тенге
- Возмещение недостачи основного средства 90,0 тыс. тенге
- Доход от списания не востребованной кредиторской задолженности, по истечении срока давности 6 005,5 тыс. тенге

15. Расходы

За 2016 и 2015 годы расходы представлены следующим образом:

Наименование	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
Использованное сырье и материалы		632,3
Амортизационные расходы	169 418,3	17 949,10
Расходы на вознаграждения работникам	112 015,3	51 476,80
Расходы на аудиторские и консультационные услуги	1 200,0	300
Расходы на повышение квалификации	417,7	
Расходы по налогам и другим платежам в бюджет	15 583,9	5 513,10
Расходы по командировкам	7 255,4	5 548,00
Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных активов	6 347,5	1 519,10
Расходы по оплате услуг банка	674	380,1
Транспортные расходы	3 060,0	720
Содержание зданий, в т.ч. коммунальные услуги, охрана	36 380,0	26 219,50
Расходы по услугам связи	687	812,7
Расходы на страхование	2 472,7	37,7
Расходы по созданию резервов	-331	4 097,40
Расходы от выбытия (списания) основных средств	88,5	407,8
Прочие расходы	9 717,9	2 366,40
Итого расходов	364 987,2	117 980,00



16. Прибыль на акцию

Расчет прибыли на одну акцию за 2016 год представлен следующим образом:

Период	Количество акций в обращении	Временной коэффициент	Средневзвешенное количество акций
с 01 января по 06 мая 2016 года	6 596 743,00	0,35	2 308 860,00
с 07 мая по 09 декабря 2016 года	6 747 124,00	0,59	3 980 803,00
с 10 декабря по 31 декабря 2016 года	6 890 643,00	0,06	413 439,00
средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении			6 703 102,00
финансовая прибыль			-358 747,60
прибыль на акцию			-0,05

В течение 2016 года в Обществе отсутствовали какие-либо операции, приводящие к разведению прибыли на акцию.

17. Текущий и отложенный налог

Расчет отложенного налога за 2016 год представлен следующим образом:

Активы	Балансовая стоимость	Налоговая база	Временная разница
ОС и НМА	5 686 639 492	5 226 005 778	460 633 714
Резервы	4 494 036		-4 494 036
налоговые убытки			-790 424 129
Итого			-334 284 451
ставка налога			0,20
ОНО/(ОНА)			-66 856 890

В связи с тем, что в Обществе отсутствует налогооблагаемая прибыль и, исходя из принципа осмотрительности, в финансовой отчетности Общества не признан отложенный налоговый актив.

18. Договорные обязательства, условные обязательства и операционные риски



Судебные иски

Общество было и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на деятельность Общества.

За период с января по декабрь 2016 года Общество участвовало в судебных разбирательствах: в судебном разбирательстве с предприятиями не выполнившими своевременно и качественно обязательства по заключенным договорам, о признании их недобросовестными участниками государственных закупок.

Руководство считает, что разрешение вышеназванных разбирательств не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

Условные обязательства по налогообложению

Руководство Общества считает, что за отчетный период начислены и уплачены все налоги, взимаемые согласно законодательству РК.

Правильность исчисления налогов, в соответствии с налоговым законодательством РК, зачастую зависит от субъективных мнений и оценок налоговых инспекторов, поэтому при проведении проверок существует вероятность того, что мнение руководства Общества и налоговых органов по расчетам налоговых обязательств будет различно, что может привести 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 2016 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 РК для Общества является обязательное страхование гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств.

Договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств заключен с АО СК «Amanat» №21/2016 от 13 апреля 2016 года на сумму 27,2 тыс. тенге за период с 13 апреля 2016 года по 13 апреля 2017 года.

Согласно законодательству РК для Общества является обязательное страхование гражданско-правовой ответственности работодателя по страхованию работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых обязанностей. Договор обязательного страхования гражданско-правовой ответственности работодателя по страхованию работника от несчастных случаев при исполнении им трудовых обязанностей заключен с АО «Компания по страхованию жизни «Казкоммерц-Life» № ОНС № ІЖ701231216AS99 от 23 декабря 2016 года на сумму 132,9 тыс. тенге за период с 23 декабря 2016 года по 23 декабря 17 года.



Согласно пункта 3 статьи 244-2 Кодекса Республики Казахстан от 10 декабря 2008 года №99-IV «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (далее - Налоговый кодекс) возврат превышения налога на добавленную стоимость поставщикам товаров, реализуемых на территорию специальной экономической зоны, производится в части ввезенных товаров, фактически потребленных при осуществлении деятельности, отвечающей целям создания специальных экономических зон, после получения подтверждения от налогового органа, находящегося на территории специальной экономической зоны. Основанием для подтверждения является документ об использовании при осуществлении деятельности, отвечающей целям создания специальных экономических зон, ввезенных товаров, который выдается по запросу налогового органа, находящегося на территории специальной экономической зоны, органом управления соответствующей специальной экономической зоны.

Согласно пункта 4 статьи 244-2 Налогового Кодекса Управляющая компания выдает документ о фактическом потреблении при осуществлении деятельности, отвечающей целям создания специальных экономических зон, ввезенных товаров. Вышеуказанный документ, выдается при наличии финансового обеспечения. Одним из способов формирования финансового обеспечения, является договор залога имущества с уполномоченным налоговым органом.

На основании вышеизложенного в 2016 году сформировано финансовое обеспечение, путем заключения договора залога имущества с органом государственных доходов, на регистрационном учете которого состоит управляющая компания.

Согласно Правил формирования финансового обеспечения, утвержденных Постановлением Правительства Республики Казахстан 11 марта 2011 года за №307, для обеспечения залога, имущество должно быть застраховано от утраты и повреждения.

Договор добровольного страхования имущества от ущерба заключен с АО СК «Kompetenz» № 38/2016 от 14 сентября 2016 г. на сумму 2 440,3 тыс. тенге за период с 01 октября 2016 года по 31 декабря 2016 года.

19. Управление финансовыми рисками

Основными финансовыми инструментами Общества являются деньги, а также дебиторская и кредиторская задолженность. Основные финансовые риски для общества связаны с рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами.

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемый на всех уровнях управления. Для каждого типа рисков Общество разрабатывает управленческие методы его предупреждения и минимизации.

Руководство Общества несет полную ответственность за определение целей и политики в отношении управления рисками. Общей задачей руководства Общества является установление принципов политики, которые направлены на уменьшение риска в максимально возможной степени и в то же время не затрагивают ненадлежащим образом конкурентоспособность, гибкость и доходность Общества.

Политика управления рисками рассматривается как важный элемент корпоративной культуры Общества и доводится до сведения всех работников функциональных подразделений. Общество поддерживает эффективный обмен информацией, необходимой для оперативного и стратегического управления рисками между руководством и функциональными подразделениями.



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, общество считает, что данные обязательства не могут быть погашены по первому требованию.

Валютный риск – это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют. Общество не осуществляет операции с иностранными партнерами по приобретению товаров и поэтому не подвержена данному валютному риску в связи с изменением валютных курсов. Прочий риск, связанный с изменением обменных курсов непрерывно отслеживается Обществом. Все активы Общества сконцентрированы в Республике Казахстан. Общество не использует производные инструменты для управления валютным риском.

Риск ликвидности связан с риском того, что Общество не сможет погасить все обязательства, когда по ним наступят сроки. Общество контролирует риск недостаточности денежных средств, используя текущий инструмент планирования ликвидности. Данный инструмент используется для анализа сроков погашения, а также для прогнозирования движения денежных средств от операционной деятельности. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для снижения данного риска.

Общество придает особое значение мероприятиям, направленным на расширение числа потребителей ее продукции.

Операционный риск - это риск, возникающий в ходе текущей операционной деятельности, приводящий к нарушению нормального ритма бизнеса, замедлению или снижению реализации товаров, а также в связи с неожиданными изменениями, внесенными в законодательные и регулирующие требования, которые приводят к неожиданным финансовым и операционным убыткам.

Руководство не может достоверно оценить воздействие любых дальнейших ухудшений ликвидности финансовых рынков и роста волатильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство считает, что принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости и роста бизнеса Общества в настоящих условиях.



20. Недавняя нестабильность мировых финансовых рынков

Продолжающийся глобальный кризис ликвидности, который начался в середине 2007 года, среди прочего, привел к низкому уровню финансирования на рынке капитала, снижению уровня ликвидности в банковском секторе, и, периодически, к более высоким ставкам межбанковского кредитования и очень высокой волатильности на фондовых рынках. Неопределенность на глобальных финансовых рынках также привела к банкротству банков в США, Западной Европы, России и в других странах. В действительности, оказывается, невозможно предвидеть или полностью защититься от последствий продолжающегося финансового кризиса. Объем масштабного финансирования существенно сократился. Такие обстоятельства могут повлиять на способность Общества получать займы. На дебиторов Общества может оказать влияние низкая ликвидность, что в свою очередь может отразиться на их способности погашать долги. Ухудшение условий работы для клиентов, также может оказать воздействие на прогнозы денежных потоков руководства и оценку обесценения финансовых и нефинансовых активов. На основе имеющейся информации руководство надлежащим образом пересмотрело оценки ожидаемых будущих денежных потоков в своих оценках обесценения.

Руководство не может достоверно оценить воздействие любых дальнейших ухудшений ликвидности финансовых рынков и роста волатильности на валютных и фондовых рынках на финансовое положение Общества. Руководство Общества считает, что принимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивости и роста бизнеса Общества в настоящих условиях.

21. Политические и экономические условия в Казахстане

Экономика Казахстана представляет собой развивающийся рынок, элементами которого являются валюта, свободно неконвертируемая за пределами страны, и низкий уровень ликвидности на рынке ценных бумаг.

Операции Общества периодически оказываются в различной степени в зависимости от политических, законодательных, фискальных или финансовых и регулирующих изменений. Такого рода изменения могут продолжаться в будущем, и в результате руководство не в состоянии предвидеть с какой-либо уверенностью воздействие этих изменений на данные финансовые отчеты.

22. События после отчетной даты

Необходимость поддержки комплекса структурных реформ правительства во всех секторах экономики создало объективные предпосылки к ускорению перехода к инфляционному таргетированию. Новая экономическая политика в условиях фундаментальных негативных изменений в мировой экономике потребовала новой денежно-кредитной политики для обеспечения баланса между экономическим ростом и стабильностью цен,

В этой связи Национальный банк и Правительство приняли решение приступить с 20 августа 2015 к реализации новой денежно-кредитной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, отменить валютный коридор и перейти к свободно плавающему обменному курсу валюты.

Обменный курс тенге формируется на основе рыночного спроса и предложения с учетом фундаментальных внутренних и внешних макроэкономических факторов. В связи с этим изменения обменного курса происходят как в сторону ослабления, так и в сторону укрепления, что определяется ситуацией в мировой экономике и на внутреннем валютном рынке.



Национальный Банк не предполагает вмешиваться в формирование рыночного уровня обменного курса тенге, но оставляет за собой возможность участия на внутреннем валютном рынке путем проведения валютных интервенций в случае возникновения угрозы дестабилизации финансовой системы страны.

Национальный Банк РК решением Технического комитета по денежно-кредитной политике от 30 января 2016 года установил со 2 февраля 2016 года базовую ставку на уровне 17% и возобновляет операции постоянного доступа с симметричным коридором процентных ставок ± 2 процентных пункта. Ставка по операциям постоянного доступа по предоставлению ликвидности составит 19%, и 15% по операциям постоянного доступа по изъятию ликвидности. Решение по установлению базовой ставки основывалось на предварительной аналитической работе по улучшению системы прогнозирования, как макроэкономических показателей (ВВП, инфляция), так и микроэкономических показателей (прогнозирование ликвидности банков) и стало возможным после формирования полноценного режима свободного плавающего обменного курса тенге. В течение последних месяцев Национальный Банк РК последовательно предпринимает меры по стабилизации ситуации на денежном рынке. Данное решение является продолжением работы Национального Банка РК по совершенствованию денежно-кредитной политики и направлено на выполнение первоочередных задач, а именно на обеспечение стабильности финансового сектора, восстановление доверия к национальной валюте и создание предпосылок для формирования кривой доходности тенге. Действия Национального Банка РК будут направлены на укрепление доверия к тенге и к банковской системе, а также изменение предпочтений вкладчиков в пользу тенговых депозитов. Политика в отношении депозитов будет по-прежнему основываться на принципах защиты прав вкладчиков. Национальный Банк РК продолжит придерживаться режима свободного плавающего обменного курса тенге, который формируется на основе спроса и предложения иностранной валюты с учетом динамики мировых цен и фундаментальных факторов.

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

Руководство, не может определить, какие изменения могут произойти в инфраструктуре отрасли, в которой Общество осуществляет свою деятельность или влияние любых таких изменений на финансовое положение Общества и результаты его деятельности.

Руководству Общества не известны какие-либо другие значительные события после отчетной даты, раскрытие которых, требуется в данной пояснительной записке к годовой финансовой отчетности.

Председатель Правления

Жантайлаков А.Ш.

Главный бухгалтер

Калмагамбетова Ж.У.

