

**Годовой отчет
ТОО «Самрук-Казына Контракт»
за 2013 год**

г. Астана, 2014 год

**Годовой отчет
ТОО «Самрук-Казына Контракт» по результатам
деятельности за 2013 год**

I. Основные достижения ТОО «Самрук-Казына Контракт» за 2013 год

1. Разработан и утвержден Регламент работы Комиссии по рассмотрению и оценке проектов по модернизации действующего и созданию нового производства. В течение 2013 года Комиссией рассмотрено и одобрено 10 проектов.
2. В результате проводимых мероприятий по поддержке отечественных предпринимателей и товаропроизводителей, в том числе за счет введения соответствующих норм в Правила закупок Фонда, достигнут рост показателей местного содержания в закупках компаний Фонда по сравнению с 2012 годом на 7%, из них по товарам на 12%, работам – 3% и услугам на 4%.
3. В марте 2013 года введена в промышленную эксплуатацию информационная система «Электронный план закупок и Автоматизированная система формирования отчетности».
4. В результате работы с ДЗО Фонда в 2,8 раз увеличено количество заключенных долгосрочных договоров с ОТП.
5. Подготовлены и утверждены Правлением Фонда Правила проведения централизованных закупок товаров, работ и услуг АО «Самрук-Казына» и организациями, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления (решение от 22.01.2014 г. № 02/14).
6. Проведены контрольные проверки в 31 компаниях Фонда. Рассмотрено 672 обращения, выявлено нарушений – 214. Привлечено к дисциплинарной ответственности 79 должностных лиц.
7. В 2013 году был осуществлен поэтапный переход на проведение закупок в информационной системе электронных закупок. По итогам 2013 года переход дочерних и зависимых компаний АО «Самрук-Казына» в информационную систему электронных закупок составил 100%.
8. В 2013 году начата работа по актуализации Единого номенклатурного справочника товаров, работ и услуг, в том числе по предложениям дочерних и зависимых компаний Фонда и государственных органов. В рамках данной работы просмотрено 43 705 позиций товаров, работ и услуг. С целью совершенствования процесса закупок начато использование справочника в государственном секторе закупок. В настоящее время ЕНС ТРУ внедрен во все информационные системы Товарищества и Фонда, связанные с закупками и отчетностью.

II. О ТОО «Самрук-Казына Контракт»

1. Введение

Товарищество с ограниченной ответственностью «Самрук-Казына Контракт» (далее – Товарищество) создано в 2007 году в форме товарищества с ограниченной ответственностью, первоначальное наименование – ТОО «Телеком-Инвест Самрук».

Деятельность Товарищества регулируется Гражданским кодексом Республики Казахстан, Законом Республики Казахстан «О товариществах с ограниченной и дополнительной ответственностью», иными нормативными правовыми актами, Уставом Товарищества, внутренними документами Товарищества.

Первичная государственная регистрация Товарищества произведена Департаментом юстиции города Астаны 21 августа 2007 года.

Товарищество прошло перерегистрацию 18 марта 2009 года в связи с изменением наименования ТОО «Телеком-Инвест Самрук» на ТОО «Самрук-Казына Контракт» и видов деятельности.

Юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан, г. Астана, р-н Есиль, Казахстан, ул. Кунаева, 8 блок Б.

Учредитель и Единственный участник Товарищества - АО «Самрук-Казына» (далее также – Фонд).

Уставный капитал Товарищества: 1 263 977 909 (один миллиард двести шестьдесят три миллиона девятьсот семьдесят семь тысяч девятьсот девять) тенге.

Товарищество прошло перерегистрацию 11 февраля 2014 года в связи с уменьшением размера уставного капитала.

Среднесписочная численность работников за 2013 год составила 65.

Все сотрудники имеют высшее образование, из них 34,8% - два и более.

На момент предоставления годового отчета из 64 работников, состоящих в трудовых отношениях с Товариществом:

28 человек (44%) с юридическим образованием;

13 (20%) - с экономическим;

10 (16%) – с техническим;

13 (20%) – специалисты делового администрирования.

2. Цель создания и виды деятельности Товарищества

Основной целью и направлением деятельности Товарищества является мониторинг местного содержания в закупках товаров, работ и услуг, внедрение прозрачных процедур закупок Фондом и организациями, пятьюдесятью и более процентами голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет Фонд.

Товарищество осуществляет следующие виды деятельности:

- мониторинг доли местного содержания в закупках товаров, работ и услуг организаций, пятьюдесятью и более процентами голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет Единственный участник;
- внедрение, эксплуатация и предоставление в пользование системы электронных закупок для Единственного участника и организаций, пятьюдесятью и более процентами голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет Единственный участник;
- осуществление маркетинга цен на товары закупаемые Единственным участником и организациями, пятьюдесятью и более процентами голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет Единственный участник;
- осуществление контроля по закупкам товаров, работ и услуг организаций, пятьюдесятью и более процентами голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет Единственный участник;
- разработка, формирование и ведение информационных баз данных и информационных систем в сфере закупок на основании решений Единственного участника;
- организация и проведение обучающих мероприятий по вопросам процедур закупок;
- поиск, изучение, привлечение и внедрение инновационных решений в системе электронных закупок;
- осуществление иных видов деятельности, не запрещенных законами и технологически связанных с деятельностью, предусмотренной уставом.

3. Стратегия развития Товарищества на 2013-2022 годы

Стратегия развития ТОО «Самрук-Казына Контракт» на 2013-2022гг. (далее – Стратегия развития) утверждена Наблюдательным Советом Товарищества 29 марта 2013 года (протокол 2/13). В соответствии с приоритетными ожиданиями Единственного участника в срок до 31 января 2014 года Товариществом внесены изменения в действующую Стратегию развития (протокол Наблюдательного Совета Товарищества от 20 января 2014 года № 1/14). Стратегия развития актуализирована в соответствии со Стратегией развития Фонда и Методическими рекомендациями по разработке, мониторингу и актуализации Стратегии развития Компаний, а также комментариями, данными на заседании Правления Фонда 15 апреля 2013 года.

При выборе концепции и конструкции Стратегии развития были учтены цели и предмет деятельности Товарищества, а также направленность деятельности Товарищества на решение задач, связанных с увеличением местного содержания и обеспечению прозрачности закупок организации Фонда. В числе которых, создание и развитие в Казахстане новых конкурентоспособных производств, увеличение мощностей действующих предприятий, внедрение новых технологий, реализация импортозамещающих проектов и иных мероприятий, обеспечение гласности и прозрачности процесса

закупок, оптимального и эффективного расходования денег, используемых для закупок.

Стратегия определила в качестве:

Тенденций развития:

- совершенствование процесса закупок за счет внедрения информационно-аналитических систем;
- необходимость развития местного содержания в условиях интеграционных процессов;
- контрольно-аналитическое сопровождение электронной системы закупок;
- эффективное расходование средств, выделяемых для закупок.

Принципов развития:

- прозрачность или «транспарентность» - открытость и доступность информации о закупках;
 - подотчетность и соблюдение процедур - четкое следование закупочным процедурам при государственном и общественном контроле;
 - открытая и эффективная конкуренция - недопущение дискриминации;
- справедливость - равные возможности для всех участников закупок

Стратегических направлений развития:

- Повышение прозрачности и эффективности закупок.
- Стимулирование создания новых и модернизация действующих производств.
- Повышение операционной эффективности Товарищества.

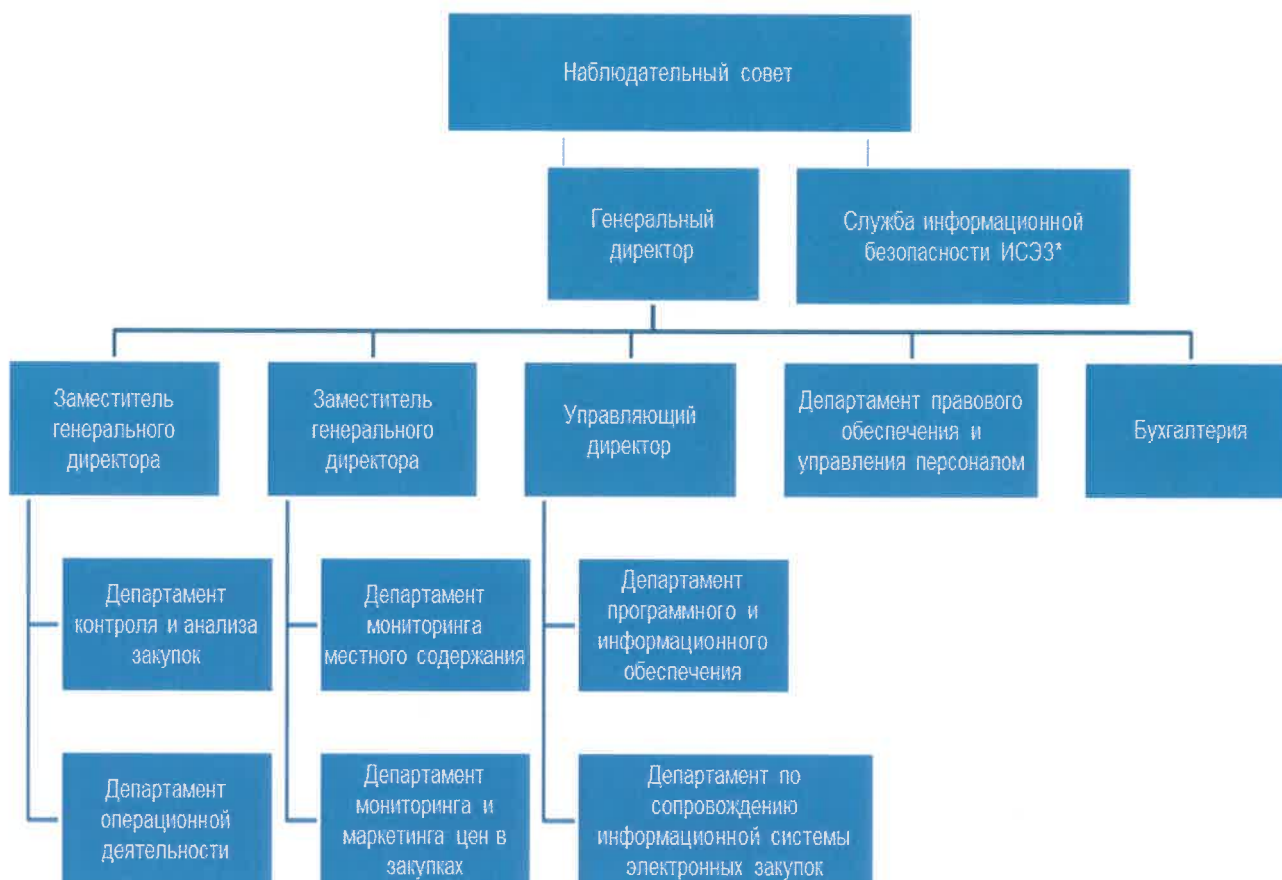
Миссия Товарищества – совершенствование и развитие системы закупок организаций, входящих в Фонд, в части повышения прозрачности, эффективности на основе лучших международных стандартов.

Видение Товарищества

ТОО «Самрук - Казына Контракт» », являясь уполномоченным органом Фонда по вопросам закупок, планирует: к 2022 году стать динамично развивающейся компанией, занимающей лидирующее положение на казахстанском рынке информационно-аналитических услуг в сфере закупок.

4. Организационная структура Товарищества

Организационная структура ТОО «Самрук-Казына Контракт»



5. SWOT-анализ Товарищества с краткими комментариями о сильных и слабых сторонах, о возможностях и угрозах

Факторы, оказывающие влияние на состояние и развитие внутренней среды.

Сильные стороны	Слабые стороны
<p>Опыт по осуществлению мониторинга доли местного содержания в закупках, осуществлении контрольных мероприятий по закупкам, а также осуществлении маркетинга цен в закупках.</p> <p>Постепенная и планомерная автоматизация процессов, осуществляемых Товариществом. Разработка новых стратегических проектов.</p> <p>Статус Уполномоченного органа по вопросам закупок.</p> <p>Наличие Единственного участника в лице Фонда - организации сто процентов акций которого принадлежат государству и представляющей интересы государства, что является гарантией оперативного принятия решений, связанных с деятельностью</p>	<p>Деятельность Товарищества в основном зависит от потребности Фонда в услугах в области мониторинга доли местного содержания, внедрения прозрачных процедур закупок организаций Фонда.</p> <p>Финансовая зависимость от договорных взаимоотношений с АО «Самрук – Қазына» и организациями Фонда.</p> <p>Недостаточный уровень качества оказываемых услуг.</p> <p>Незавершенность процесса автоматизации процедур закупок; сбора и обработки информации.</p>

<p>Товарищества. Наличие законодательной базы, регулирующей процесс закупок организаций, входящих в Фонд.</p>	
<p>Возможности</p>	<p>Угрозы</p>
<p>Создание и внедрение системы электронных закупок и электронных торгов. Внедрение механизма электронных закупок в сфере закупок, осуществляемых на тендерной основе, обуславливает возможность использования Товарищества в новом качестве – оператора в сфере электронных закупок организаций Фонда.</p> <p>Стремление национальных компаний, национальных холдингов, не входящих в структуру Фонда, принимать участие и проводить собственные закупки на базе ИСЭЗ;</p> <p>Реализация функций оператора в сфере электронных закупок позволит рассчитывать на получение стабильных денежных потоков по результатам оказываемых услуг, что повысит ликвидность и финансовую устойчивость Товарищества в целом.</p> <p>В перспективе Товарищество на основе наработанного опыта проведения маркетинга для организаций Фонда сможет оказывать аналогичные услуги для сторонних организаций, в том числе другим национальным холдингам, компаниям на договорной основе;</p> <p>Проведение проверки на соблюдение участниками электронных закупок положений Правил закупок и Инструкции по организации и осуществлению электронных закупок товаров, работ и услуг АО «Самрук-Қазына» и организациями пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления, при участии в электронных закупках.</p> <p>Изыскание дополнительных возможностей роста за счет реорганизации организационной структуры, повышения мотивированности и ответственности персонала.</p>	<p>Негативные тенденции, наметившиеся за счет интеграционных процессов (ВТО, ЕЭП), а также иные риски, влияющие на положительную динамику развития местного содержания. В том числе, отказ от системы преференций для отечественных производителей в закупках, сокращение мер государственной поддержки.</p> <p>Отказ Фонда в краткосрочной перспективе от услуг Товарищества в качестве Уполномоченного органа по вопросам закупок, Единого оператора в области электронных закупок, либо снижение стоимости оказываемых услуг.</p> <p>Риск невостребованности Товарищества в результате изменения законодательства и утраты силы Правил закупок.</p>

6. Производственные показатели

Для осуществления деятельности Товарищество в истекшем году обеспечило выполнение задач по:

- анализу динамики местного содержания в закупках организаций Фонда;
- совершенствованию системы мониторинга местного содержания в закупках организаций Фонда за счет автоматизации приема отчетности;
- выработку предложений по обеспечению дальнейшего развития местного содержания, создание новых производств;
- совершенствованию корпоративной системы мониторинга, маркетинга и анализа закупок, включая:
 - улучшение информативности веб-сайтов и планов закупок;
 - совершенствование Единого номенклатурного справочника товаров,

работ и услуг (ЕНС ТРУ);

- контролю закупок организаций, входящих в группу АО «Самрук-Казына»
- внедрению и сопровождению Информационной системы электронных закупок (в том числе исполнение функций единого оператора, обеспечение работы call-центра и работа по дальнейшей модернизации системы).

Мониторинг местного содержания в закупках организаций Фонда

В соответствии с Законом РК «О Фонде национального благосостояния» и принятыми в его развитие документами Товарищество обеспечивает сбор, анализ, обобщение информации по местному содержанию в закупках товаров, работ и услуг организации Фонда.

Информация предоставляется консолидировано в уполномоченный орган в области государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности по форме и в установленные сроки.

В целях совершенствования мониторинга местного содержания в закупках Фонда, в марте 2013 года Фондом введена в промышленную эксплуатацию информационная система «Электронный план закупок и Автоматизированная система формирования отчетности» (далее - Система).

Основными преимуществами Системы являются:

- обеспечение централизованного сбора и анализа сведений как по планируемым, так и по осуществленным закупкам Фонда;
- автоматизированный порядок формирования отчетности по закупкам, в том числе по местному содержанию;
- возможность осуществления контроля посредством обработки и анализа сведений из отчетности по вопросам закупок;
- обеспечение оперативными данными для мониторинга уровня развития местного содержания в закупках Фонда (информационная система «Карта мониторинга местного содержания»);
- возможность детализированного анализа закупок в разрезе конкретных видов товаров, работ и услуг посредством использования Системой Единого Номенклатурного справочника товаров работ услуг, который создан на базе классификатора продукции по видам экономической деятельности (КПВЭД) и включает более 190 000 наименований.

В 2013 году Товарищество обеспечило сбор, обработку и анализ отчетности по местному содержанию в закупках товаров, работ и услуг, поступающей от 260 организаций Фонда. Для сравнения в 2012 году отчетность предоставляли 252 организации Фонда, в 2011 году – 240.

Общий объем принятых и обработанных отчетов составил в 2013 году – 8 320, тогда как в 2012 году этот показатель составлял – 8 064, а в 2011 году – 7 680.

С учётом проведенных мероприятий общий объем поставленных товаров, выполненных работ, оказанных услуг по Фонду в 2013 году определился в

сумме 3 трлн. 430 млрд. тенге, в котором доля местного содержания составляет 70%. В том числе:

- товаров – на сумму 1 382 млрд. тенге (доля местного содержания – 59%),
- работ – 1 070 млрд. тенге (доля местного содержания – 64%),
- услуг – 978 млрд. тенге (доля местного содержания – 92%).

Показатели местного содержания Фонда

млрд. тг.

Показатели	2012 год, факт		2013 год, факт	
	Сумма	% МС	Сумма	% МС
Всего	3 480	63	3 430	70
товары	1 553	47	1 382	59
работы	905	61	1 070	64
услуги	1 022	88	978	92

Реестры и Перечни Товарищества.

В соответствии с Правилами закупок Фонда, Товарищество формирует, ведет и утверждает реестры и перечни, предусмотренные Правилами:

- Единый Реестр потенциальных поставщиков товаров, работ и услуг содержит информацию о 5 639 организациях;
- Реестр отечественных товаропроизводителей содержит информацию о 539 организациях, представивших 1 266 сертификатов о казахстанском происхождении товара на 9 947 товарных позиций;
- Реестр организаций инвалидов (физических лиц - инвалидов, осуществляющих предпринимательскую деятельность) – 28 организаций.

Реестры	Кол-во организаций
Единый реестр поставщиков товаров, работ и услуг	5 639
Реестр отечественных товаропроизводителей	539
Реестр организаций инвалидов (физических лиц - инвалидов, осуществляющих предпринимательскую деятельность)	28

Программа по содействию модернизации действующих и созданию новых производств на 2013 – 2022 годы.

В целях стимулирования и создания условий для развития новых производств Фондом реализуется Программа по содействию модернизации действующих и созданию новых производств.

Цель Программы – это поддержка частных предпринимателей, иницирующих новые производства, а также технологическое перевооружение с целью выпуска продукции, востребованной компаниями группы АО «Самрук-Қазына».

Сформирован перечень продукции импортного производства, закупаемой компаниями Фонда на постоянной основе. Данный перечень товаров актуализируется на постоянной основе и является «отправной точкой» для частных предпринимателей, нацеленных на освоение производства востребованных Фондом товаров.

В настоящее время перечень товаров состоит из порядка 300 позиций, относящихся к сфере нефтегазового машиностроения, железнодорожного транспорта, химической промышленности и других отраслей экономики.

В рамках данной Программы в 2013 году Комиссией Фонда по рассмотрению новых проектов одобрено 10 проектов.

В итоге результатом данной Программы является увеличение числа отечественных товаропроизводителей, качественное увеличение ассортимента и конкурентоспособности отечественной продукции.

Долгосрочные договоры с отечественными товаропроизводителями.

В 2013 году активизирована кампания по долгосрочному контрактowaniu компаний Фонда с отечественными товаропроизводителями. В результате, в 2013 году по Фонду заключены долгосрочные договора с отечественными товаропроизводителями на общую сумму 369 770 млн. тенге. Для сравнения, в 2012 году договоров заключено на сумму 131 369 млн. тенге.

Мониторинг информации о закупках по приобретению товаров, работ, услуг и маркетинг цен в закупках

В целях практической реализации поставленных задач Товариществом осуществляется мониторинг информации о закупках по приобретению товаров, работ, услуг проводимых организациями Фонда способом открытого тендера.

Показатель	2010 год	2011 год	2012 год	2013 год
Количество организаций, охваченных закупками мониторингом * Включая филиалы ДЗО Фонда	174	300*	324*	265
Количество организаций, для которых проведен анализ планов закупок	217	235	228	265
Количество организаций, для которых предоставлены ценовые заключения	24	50	12	57

Если в 2010 году мониторингом было охвачено 174 организации, в 2011 году – 300, то по итогам 2012 года этот показатель достиг - 324 действующих

(работающих) организаций. С 22 февраля 2012 года вышли из юрисдикции Правил закупок 16 организаций банковского сектора. В 2013 году вышли из-под действия Правил закупок такие компании как АО «Казгеология», ТОО «Самрук энергостройсервис», ТОО «Горнорудная компания», ТОО «Абонентский расчетный центр» и др.

Товарищество с сентября 2012 года на основании Правил закупок Фонда возобновило осуществление функции по определению ценовых диапазонов по планируемым организациями Фонда к закупке товаров (по лотам, превышающим 75 млн. тенге), по предоставлению ценовых заключения для осуществления долгосрочных закупок товаров среди ОТП.

С момента введения в действие Правил закупок Фонда Товариществом определены ценовые диапазоны на планируемые к запуску товары на 1064 позиций. Для сравнения, в 2011 году Товариществом для организаций Фонда были определены ценовые диапазоны на 427 товарных позиций, в 2010 году - 333 товарных позиций.

В результате проведенной работы по определению ценовых диапазонов было обеспечено улучшение ситуации в маркетинге, а именно снижение бюджетов цен по товарам, по которым были определены ценовые диапазоны.

Применение выданных ценовых рекомендаций в 2010 -2012 годах обеспечило экономию на **6,199 млрд. тенге**. В 2013 году экономия от снижения бюджетов Заказчиков до рекомендованных Товариществом цен по состоявшимся закупкам составила **17,36 млрд.тенге**.

В результате проведенной Товариществом работы представленные цены были значительно ниже плановых (бюджетных) цен Заказчиков, что говорит о некачественных маркетинговых исследованиях проводимых организациями Фонда.

Также Товариществом по поручению Фонда проведен анализ потребности на 2013 год по результатам исследований планов закупок организаций Фонда по стиральному порошку, трубам, ГСМ, средствам индивидуальной защиты, бумаге, по выбору закупок товаров, работ и услуг, запланированная сумма которых равна или превышает 1,5 млрд.тенге.

В рамках проводимой работы по централизации закупок товаров, работ и услуг организаций Фонда согласованы с Фондом критерии выбора товаров, работ и услуг для централизованных закупок, проведен анализ потребности товаров, работ и услуг соответствующих данным критериям. Результаты данного анализа внесены в Фонд для дальнейшего решения о составлении перечня товаров, работ и услуг, подлежащих централизованным закупкам.

Кроме того, на постоянной основе осуществляется мониторинг размещения информации по вопросам закупок на веб-сайтах организаций Фонда. По выявленным нарушениям при размещении организациями Фонда информации на веб-сайтах за 2013 год направлено 74 письма. По сравнению с 2011-2012 годами достигнуто значительное сокращение случаев несвоевременного размещения информации по закупкам на веб-сайтах.

В 2013 году начата работа по актуализации Единого номенклатурного

справочника товаров, работ и услуг, в том числе по предложениям Заказчиков и государственных органов. В рамках данной работы просмотрено 43 705 позиций товаров, работ и услуг.

С целью совершенствования процесса закупок начато использование справочника в государственном секторе закупок.

Проведена работа по анализу корректного использования ЕНС ТРУ при составлении планов закупок 2013 и 2014 годов. В результате проведенного анализа выявлены типичные ошибки, допускаемые Заказчиками. Всем Заказчикам в адресном порядке направлены замечания по приведению планов закупок в надлежащий вид.

В настоящий момент, Единый номенклатурный справочник используется в закупках Фонда, а также принят Министерством финансов для использования в государственных закупках.

ЕНС ТРУ, является одним из наиболее расширенных справочников в Казахстане, в том числе из числа государственных – КПВЭД, СКПП, СКУ, НПВЭД и других.

В настоящее время ЕНС ТРУ внедрен во все информационные системы Товарищества и Фонда, связанные с закупками и отчетностью.

Актуализация ЕНС ТРУ является продолжением крупномасштабного процесса по унификации и автоматизации процессов закупок не только по Фонду, но и по республике в целом.

Товариществом в 2013 году в целях практической реализации задач по увеличению доли местного содержания в товарах, работах, услугах, закупаемых Фондом, поддержки отечественных товаропроизводителей, отечественных предпринимателей, а также обеспечения добросовестной конкуренции среди потенциальных поставщиков продолжило формирование и ведение Перечней добросовестных и ненадежных поставщиков.

Перечень добросовестных поставщиков.

По состоянию на 31.12.13 включено 86 поставщиков, из них:

- 24 включены на основании надлежащего исполнения 3 договоров, заключенных способом тендера;

- 9 включены на основании надлежащего исполнения обязательств по договорам, заключенным на протяжении последних трех лет по 2 договора в каждом году, один из договоров заключен способом тендера;

- 53 включены на основании надлежащего исполнения обязательств по договорам на сумму, предусмотренную для каждого субъекта предпринимательства.

Перечень ненадежных поставщиков.

По состоянию на 31.12.13 включено 91 поставщика, из них:

- 4 включены по причине предоставления недостоверных данных при участии в тендере;

- 47 включены по причине уклонения от заключения договора о закупках;

- 9 включены по причине невнесения обеспечения исполнения договора;
 - 25 включены по причине наличия вступившего в законную силу решения суда;

- 6 включены по причине не представления, либо несоответствия оригиналов и/или нотариально засвидетельствованных копий документов, представленных потенциальным поставщиком в составе заявки при проведении электронных закупок.

Перечни	Кол-во организаций
Перечень добросовестных поставщиков	86
Перечень ненадежных поставщиков	91

Осуществление контрольных мероприятий по закупкам и совершенствование процесса закупок, направленного на повышение прозрачности и эффективности процедур закупок организации Фонда

Товарищество в истекшем году в рамках выполнения полномочий предусмотренных Правилами закупок Фонда и принятых в его развитие документов обеспечивало задачи по осуществлению контроля закупок организации Фонда. Проводило анализ состояния соблюдения требований Правил закупок.

Результаты проверок, проведенных в соответствии с годовым планом контрольных проверок Фонда на 2013 год, а также анализ поступивших в 2013 году обращений от потенциальных поставщиков показывают, что закупки организациями Фонда проводятся с соблюдением требований Правил закупок Фонда.

Вместе с тем следует отметить, что отмечается увеличение количества обращений потенциальных поставщиков, поступающих на действия организаторов закупок.

➤ в 2010 году – поступило 196 обращений, рассмотрено - 167 (72 выявленных нарушений или 43,1%), привлечены к ответственности 33 лица.

➤ в 2011 году – поступило 232 обращений, рассмотрено - 197 (74 выявленных нарушений или 38,6%), привлечены к ответственности 25 лиц.

➤ в 2012 году – поступило 367 обращений, рассмотрено 348 (128 выявленных нарушений или 38%), привлечено к ответственности 51 лицо.

➤ в 2013 году - поступило 686 обращений, рассмотрено 672 (214 выявленных нарушений или 38%), привлечено к ответственности 79 лиц.



Наименование	Факт 2010г.	Факт 2011г.	Факт 2012г.	План 2013г.	Факт 2013 г.
Поступило	196	232	367	526	672
Рассмотрено	167	197	348	320	672

Учитывая то факт, что количество поступивших обращений не раскрывает объективное состояние в сфере закупок, на основании Годового плана контрольных проверок ДЗО Фонда, за 2013 год проведены контрольные проверки в 31 организациях, входящих в группу компаний Фонда и 6 внеплановых проверок (Западный филиал АО «КазТрансОйл», АО «Эмбаунайгаз», АО «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос», ТОО «Камкор Менеджмент», Региональный филиал Северный АО «Пассажирские перевозки», АО «КазТрансОйл-Сервис») на предмет соблюдения требований Правил осуществления закупок.

Исполнение плановых контрольных мероприятий составило - 100%.

Анализ контрольных проверок в истекшем году указывает на наличие случаев системного нарушения организациями Фонда требований Правил:

Систематически допускаемыми нарушениями при осуществлении закупок являются:

- установление в тендерных документациях дополнительных требований, не предусмотренных Правилами закупок, ограничивающих конкурентную среду среди потенциальных поставщиков, а также указание в тендерной документации сведений и характеристик, определяющих принадлежность приобретаемого товара к определенному производителю;

- неправильный выбор способа осуществления закупок;

- неправильное определение демпинговой цены заявок потенциальных поставщиков;

- неверный расчет, применение (не применение) критериев понижения условной цены заявок потенциальных поставщиков;

- неправильное деление на лоты однородных и неоднородных закупаемых товаров;

- необоснованное отклонение тендерных заявок потенциальных поставщиков.

Товариществом в истекшем году велась активная работа по преодолению вышеуказанной тенденции. Практическими мерами в этой области следует считать активное участие Товарищества в разработке и принятии Правил закупок Фонда в новой редакции и сопутствующих ему нормативных актов.

Наряду с этим специалистами Товарищества широкомасштабно велась работа по разъяснению правильного применения Правил закупок Фонда и сопутствующих ему нормативных актов. Проведены обучающие курсы, в том числе посредством использования возможностей информационно-

коммуникационных технологий для специалистов в области закупок свыше 100 организаций Фонда, не считая семинарские занятия по разъяснению Инструкции по осуществлению и проведению электронных закупок, в которых приняли свыше шестисот организации Фонда и потенциальных поставщиков.

Результаты проверочных мероприятий за 2010-2013 годы показывают, что при соблюдении Правил закупок, организации группы Фонда могли бы сэкономить порядка 3 млрд. 658 млн. тенге, в т. ч: в 2010 году – 352 290 995 тенге; в 2011 году – 37 206 019 тенге; в 2012 году – 589 972 350, 37 тенге, 2013- 2 678 812 441, 35 тенге.

Разработка и внедрение Информационной системы электронных закупок

Информационная система электронных закупок Фонда (далее – ИСЭЗ) способствует консолидации информации, а значит – росту компании, повышению ее рентабельности. Благодаря ИСЭЗ сделан внушительный шаг к экономии бюджетных средств и обеспечению прозрачности процесса закупок Фонда. Использование Системы обеспечивает конкурсный отбор среди участников закупок товаров, работ и услуг в режиме реального времени, создает равные условия для всех участников закупочного процесса, быстрый поиск нужных закупок, дает широкие возможности для участия в закупках, широкого круга потенциальных поставщиков независимо от их территориального нахождения.

В 2013 году в был осуществлен поэтапный переход ДЗО группы Фонда на осуществление закупок в информационной системе электронных закупок (далее - ИСЭЗ). В целях мониторинга за осуществлением электронных закупок была разработана и внедрена в автоматизированную систему отчетности Форма 9. Информация по вышеуказанной форме консолидируется и представляется в Фонд на ежемесячной основе. По итогам 2013 года переход дочерних и зависимых компаний АО «Самрук-Қазына» в информационную систему электронных закупок составил **100%**.

На сегодняшний день, в ИСЭЗ сосредоточена вся необходимая информация о заказчиках, поставщиках, а также обширная база данных о товарах, работах и услугах. В ИСЭЗ зарегистрировано более 17 000 потенциальных поставщиков и 248 дочерних и зависимых организации Фонда.

С момента внедрения система показала высокую эффективность в ИСЭЗ было объявлено 46 889 закупок, из них состоялось 13 119 на сумму 163 млрд. тенге, экономия составила 16,3 млрд. тенге или 10% от плановых цен. Единый оператор электронных закупок (ТОО «Самрук-Қазына Контракт») проделал большую работу по выполнению поставленных правлением Фонда задач, по обеспечению полной автоматизации процессов закупа товаров и услуг на единой электронно-торговой площадке.

В целях поддержки эффективности осуществления электронных закупок и уровня экономии в пределах 10-15% дополнительно проделана работа по

внедрению торгов на понижение цены, суть этого способа в пошаговом снижении участниками торгов цены на товар, работу или услугу до достижения того уровня, который поставщик для себя считает наиболее оптимальным или предельным. Также запущен функционал приобретения товаров, работ и услуг посредством перечня первоочередных закупок. Введены в действие функционал электронных закупок способом двухэтапного тендера и функционал электронных закупок, осуществляемых по долгосрочному плану закупок.

На 2014 Товариществом планируется дальнейшая модернизация ИСЭЗ путем внедрения модулей «двухэтапный тендер» и «долгосрочные закупки». Вместе с тем в 2014 планируется повышение количества закупок с применением торгов на понижение цены.

Впервые среди бывших стран Содружества Независимых Государств разрабатывается и внедряется в пилотном режиме функционал электронной банковской гарантии. Это отечественное ноу-хау предоставляет возможность поставщикам товаров, работ и услуг в полной мере отказаться от предоставления каких-либо документов для участия в закупке на бумажном носителе.

ИТ направление деятельности Товарищества

Подразделением за 2013 год реализован ряд проектов по усовершенствованию и модернизации автоматизированных бизнес-процессов Товарищества, в том числе:

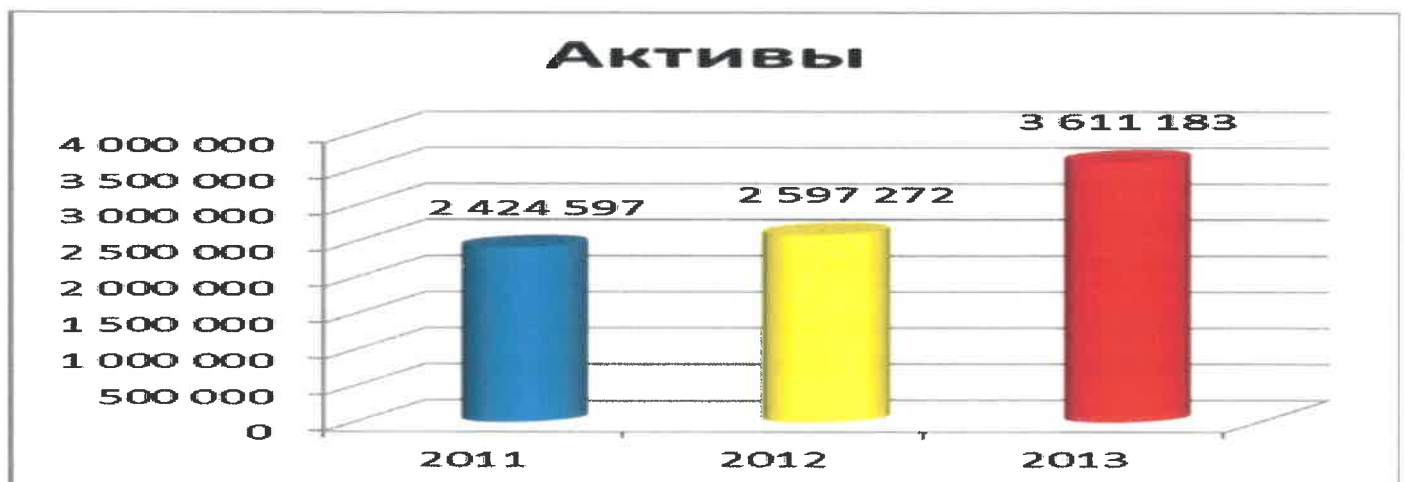
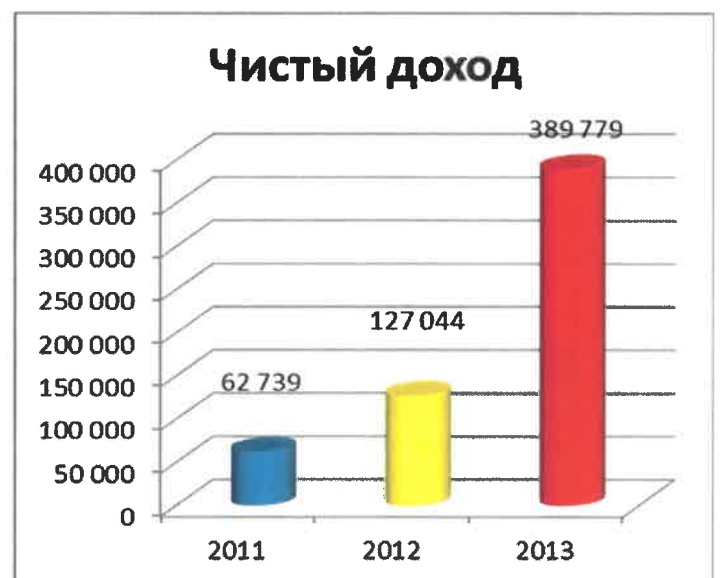
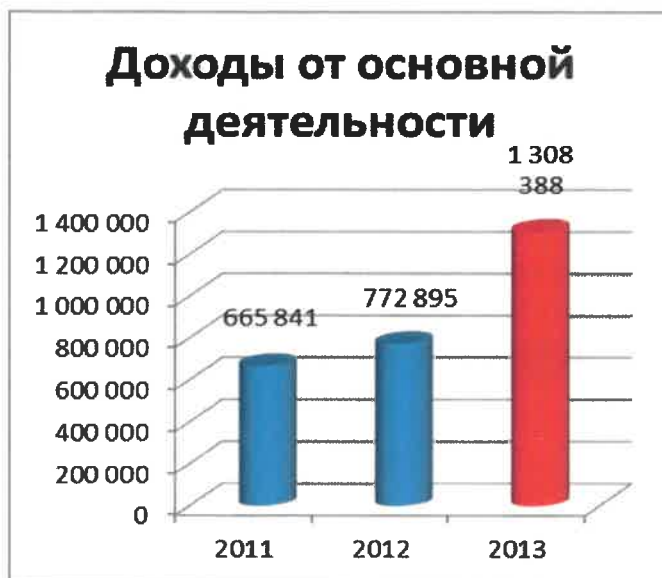
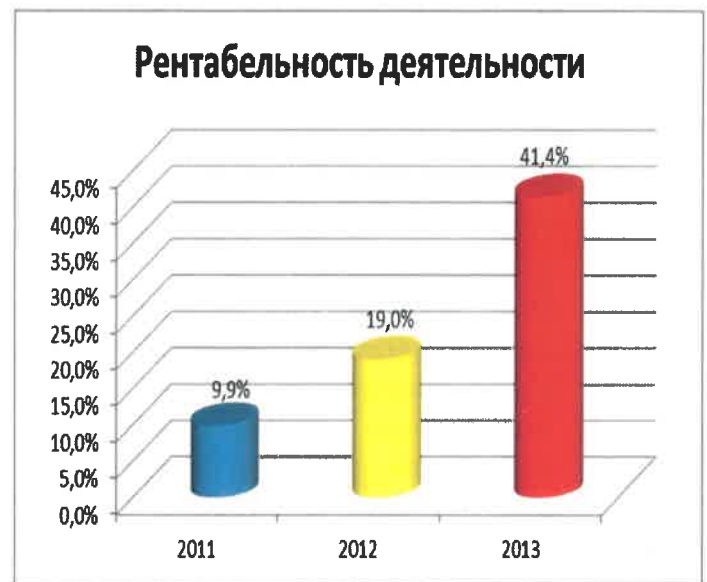
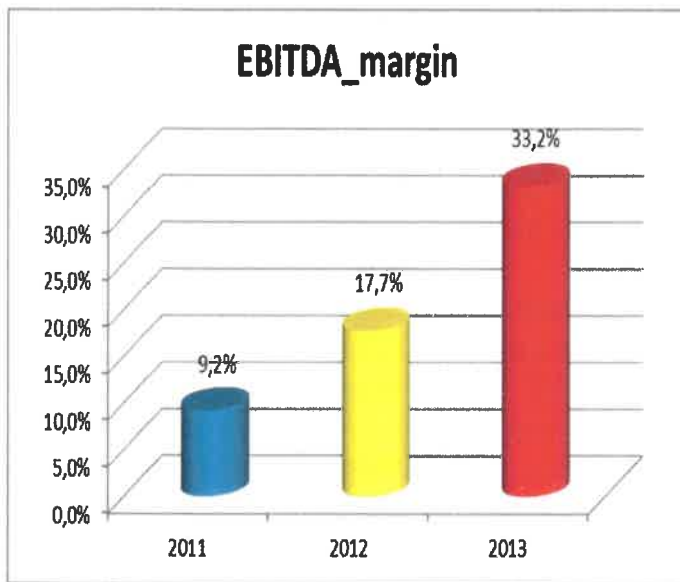
- Информационная система «Единый номенклатурный справочник товаров, работ и услуг». В результате модернизации ИС автоматизирован процесс принятия заявки от ДЗО и процесс утверждения и присвоения кода ЕНС ТРУ. В результате чего увеличено количество обработанных запросов и актуализирован справочник системы;

- Информационная система «Электронный план закупок и автоматизированная система формирования отчетности». В результате внедрения системы были сокращены трудозатраты на сбор информации по договорам с ДЗО Фонда с 7 сотрудников до 1 сотрудника на текущий момент. Отчетность от ДЗО Фонда поступает в автоматизированном режиме в систему, что дает возможность формирования в любой момент времени формировать актуальные отчеты по местному содержанию в закупках группы компаний Фонда, а также возможность контроля сдачи отчетностей от ДЗО;

- Электронный документооборот Товарищества. Усовершенствование документооборота в части контроля сроков исполнения входящей корреспонденции (запросов по одному источнику, жалобы и пр.);

- Модернизация веб-сайт Товарищества и внедрение регламента по его наполнению и актуализации. Разработана форма обратной связи с возможностью получения ответов на интересующие вопросы в интерактивном режиме.

7. Ключевые финансово-экономические показатели



По результатам финансово-хозяйственной деятельности за 2013 год Товариществом получен доход в сумме 2 518 090 тыс. тенге при планируемых 2 407 760 тыс. тенге, в том числе:

- 1 308 388 тыс. тенге «Доходы от реализации» вместо планируемых 1 227 940 тыс. тенге. Превышение доходной части по основной деятельности Товарищества произошло, в основном, в результате увеличения количества заключенных договоров по предоставлению доступа к информационной системе электронных закупок Фонда и по разработке Карты мониторинга местного содержания и ее техническому сопровождению, а также увеличения количества товарных позиций по предоставлению ценовых диапазонов по лотам, превышающим 75 млн. тенге;

- 1 089 379 тыс. тенге «Прочие доходы» (доходы от реализации оборудования ТСНП АО «Казахтелеком» и ТОО «Востоктелеком»);

- 119 791 тыс. тенге «Финансовый доход» при планируемых 90 441 тыс. тенге. Увеличение финансового дохода связано, во-1х, с предоставлением банками второго уровня индивидуальных процентных ставок при размещении денежных средств на депозитных счетах, во-2х, с увеличением объема размещаемой наличности. В связи с поздней передачей Фондом программного продукта ИСЭЗ Товариществу (31 октября 2013 года) решение Правления АО «Самрук-Казына» об уменьшении размера уставного капитала Товарищества было принято 25 ноября 2013 года (протокол №64/13). Соответственно, денежные средства планируемые Товариществом к выплате Фонду в 3 квартале 2013 года находились в распоряжении Товарищества до конца отчетного года и размещались на депозитных счетах согласно лимитам на банки второго уровня, установленным Товариществу ;

- 532 тыс. тенге «Прочий доход», возникший как штрафные санкции в пользу Товарищества за несвоевременное исполнение договора Поставщиком (указанный доход не был запланирован Товариществом).

В целом исполнение доходной части бюджета Товарищества за 2013 год составляет 105%, что не превышает 5%.

Сумма общих расходов за 2013 год составила 2 031 143 тыс. тенге вместо запланированных 2 110 982 тыс. тенге. Отклонение по общим административным расходам за 2013 год в сумме 79 839 тыс. тенге объясняется неосвоением: расходов на оплату труда работников, расходов по амортизации основных средств и нематериальных активов, расходов по аренде офиса, расходов по обучению, командировочных расходов, расходов по услугам связи, расходов по предоставлению персонала, услуг по переводу на государственный язык ЕНС ТРУ, расходов на подключение к ЕТСГО (ИНИС), расходов по рекламе и расходов по резерву по оплате трудовых отпусков.

В целом исполнение расходной части бюджета Товарищества за 2013 год составляет 96% или 4% неосвоения, что не превышает 5%.

Доход до налогообложения Товарищества за 2013 год составил 486 947 тыс. тенге вместо планируемых 296 778 тыс. тенге.

Расходы по корпоративному подоходному налогу в 2013 году составили 97 168 тыс.тенге вместо планируемых 93 672 тыс.тенге.

В результате чистый доход Товарищества составил 389 779 тыс. тенге вместо планируемых 203 106 тыс. тенге.

Вследствие вышеперечисленных факторов:

- рентабельность деятельности Товарищества составила 41,4% вместо планируемых 19,9%;

- EBITDA margin составил 33,2% вместо планируемых 23%.

Увеличение данных показателей по сравнению с плановыми и показателями прошлого отчетного периода говорит о финансовой устойчивости, ликвидности и стабильности ТОО «Самрук-Казына Контракт».

Распределение чистого дохода ТОО «Самрук-Казына Контракт» осуществляется согласно Дивидендной политике АО «Самрук-Казына» по отношению к дочерним организациям, утвержденной Правлением АО «ФНБ «Самрук-Казына» (выписка из протокола очного заседания от 2 октября 2012 года № 39/12), в размере 79,47 % от консолидированной чистой прибыли Товарищества за отчетный период.

Размер дивидендов к выплате Единственному участнику по итогам 2013 года составляет 309 757 630,56 тенге (79,47% от чистого дохода Товарищества в сумме 389 779 326,24 тенге).

В целом у Товарищества наблюдается избыточная ликвидность, которая вызвана особенностями деятельности: небольшой кредиторской задолженностью, отсутствием кредитов банка, наличием свободных собственных денежных средств, размещённых на депозитах.

8. Корпоративное управление

Организация и реализация корпоративного управления Товарищества осуществляется в соответствии с корпоративными документами Фонда, в том числе Руководством по управлению дочерними и зависимыми организациями АО «Самрук-Казына», уставом Товарищества и иными внутренними документами, регулирующими отношения между корпоративными органами - Единственным участником, Наблюдательным советом, Генеральным директором, Ревизором.

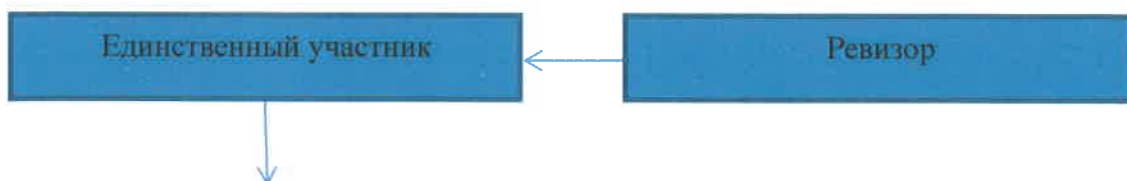
Структура и органы управления Товарищества

Высший орган – Единственный участник;

Наблюдательный орган – Наблюдательный совет;

Исполнительный орган – Товарищества;

Контролирующий орган – Ревизор.





Функции органов Товарищества

Единственный участник принимает ключевые решения по деятельности Товарищества посредством решений Единственного участника и представительства его должностных лиц в составе Наблюдательного совета Товарищества.

Решения Единственного участника, принятые в пределах его компетенции, являются обязательными для Наблюдательного совета.

Наблюдательный совет определяет долгосрочную стратегию развития Товарищества, утверждает среднесрочные планы развития, мотивационные ключевые показатели деятельности руководящих работников.

Ревизор осуществляет контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Товарищества.

Назначение членов Наблюдательного совета Товарищества

Назначение членов Наблюдательного совета относится к компетенции Единственного участника и осуществляется в соответствии с его внутренними процедурами.

Назначения Генерального директора Товарищества

Назначение Генерального директора относится к компетенции Единственного участника и осуществляется в соответствии с его внутренними процедурами

Избрание Ревизора Товарищества

Избрание Ревизора относится к компетенции Единственного участника и осуществляется в соответствии с его внутренними процедурами.

Наблюдательный совет Товарищества

Состав Наблюдательного совета Товарищества по состоянию на 31 декабря 2013 года:

Мунжасаров Ж.А. – председатель, управляющий директор АО «Самрук-Қазына»

Члены Наблюдательного совета:

Тажибаев У.К., руководитель аппарата АО «Самрук-Қазына»

Магажанов М.Т., директор департамента казахстанского содержания АО «Самрук-Қазына»

Сведения о членах Наблюдательного совета Товарищества



Мунжасаров Жумагали Ахметгалиевич – Председатель НС, Главный директор по закупкам АО «ФНБ "Самрук-Қазына».

Дата первого и дата текущего избрания в НС Компании: Избран в состав НС решением Правления АО «ФНБ "Самрук-Қазына», протокол №13/12 от 6 марта 2012 года.

Гражданство: Республика Казахстан

Дата рождения: 30 мая 1977 года

Образование:

- Костанайский государственный университет им. А. Байтурсунова (1998 год) – юрист, правоведение.
- Костанайский государственный университет им. А. Байтурсунова (2004 год) – финансы и кредит, экономист.

Опыт работы (за последние 5 лет):

- 2009 г. – Канцелярия Премьер-Министра РК, Советник Заместителя Премьер-Министра РК;
- 2012 г. – АО «ФНБ "Самрук-Қазына», Советник председателя Правления АО «Самрук-Қазына»;
- 2012 г. – АО «ФНБ "Самрук-Қазына», Управляющий директор;
- 2014г. – АО «ФНБ "Самрук-Қазына», Главный директор по закупкам

Работа и членство в Советах директоров/Наблюдательных советах других организаций в настоящее время:

- Председатель Совета Директоров АО «Фонд-Недвижимости «Самрук-Казаны»

Владение акциями поставщиков и конкурентов: нет



Тажобаев Улан Калмуханович – член НС, Руководитель аппарата АО «ФНБ "Самрук-Казына».

Дата первого и дата текущего избрания в НС Компании: Избран в состав НС решением Правления АО «ФНБ "Самрук-Казына», протокол №13/12 от 6 марта 2012 года.

Гражданство: Республика Казахстан

Дата рождения: 14 июля 1977 года

Образование:

- Казахский государственный национальный университет имени Аль-Фараби, (2000г), Специалист по международному праву, юрист со знанием двух иностранных языков;
- Казахстанский многопрофильный институт "Парасат" (2007 год), Бакалавр экономики по специальности «экономика»

Опыт работы:

С января 2012 года Руководитель Аппарата АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына».

10-летний опыт работы на руководящих должностях Акиматов города Астаны и Южно-Казахстанской области, в том числе советником Первого Заместителя Премьер-Министра РК.

Работа и членство в Советах директоров/Наблюдательных советах других организаций в настоящее время:

- Член Попечительского совета Корпоративного Фонда «Проектная компания по строительству Новой мечети в городе Астана»
- Член Попечительского совета Корпоративного Фонда ППСК («Президентский профессиональный спортивный клуб «Астана»)
- Председатель Попечительского совета Корпоративного Фонда «СК-Астана»

Владение акциями поставщиков и конкурентов: нет



Магажанов Мухит Турарбекович – член НС, Директор Департамента методологии и мониторинга закупок АО «ФНБ "Самрук-Казына».

Дата первого и дата текущего избрания в НС Компании: Избран в состав НС решением Правления АО «ФНБ "Самрук-Казына», протокол № 43/13 от 14 августа 2013 года.

Гражданство: Республика Казахстан

Дата рождения: 4 декабря 1979 года

Образование:

- Казахский государственный национальный университет имени Аль-Фараби, (2000г), юрист, Правоведение

Казахский университете экономики, финансов и международной торговли им.Т.Рыскулова, факультет – финансы и кредит

Опыт работы (за последние 5 лет):

- 2008 – главный менеджер сектора по государственным закупкам ДУЧР АО «Холдинг «Самрук»;
- 2008 – руководитель службы по государственным закупкам АО «Холдинг «Самрук»;
- 2008 – главный менеджер Департамента организации закупок АО «ФНБ «Самрук-Казына»;
- 2013г – Директор Департамента казахстанского содержания АО «ФНБ "Самрук-Казына».
- 2014г – Директор Департамента методологии и мониторинга закупок АО «ФНБ "Самрук-Казына».

Работа и членство в Советах директоров/Наблюдательных советах других организаций в настоящее время: нет

Владение акциями поставщиков и конкурентов: нет

Отчет о деятельности Наблюдательного совета Товарищества

В 2013 году было организовано и проведено 14 заседаний Наблюдательного совета, на которых рассмотрен 21 вопрос. Все вопросы рассмотрены на очных заседаниях со 100 % участием членов Наблюдательного совета.

Наблюдательным советом приняты решения, имеющие важное значение для деятельности Товарищества, включая утверждение Стратегии развития на 2013-2022 годы, Правил оплаты труда и социальной поддержки работников ТОО «Самрук-Казына Контракт», Правил оплаты труда и премирования руководящего персонала и управленческих работников ТОО «Самрук-Казына Контракт».

Основные принципы вознаграждения членов Наблюдательного совета Товарищества:

Выплата вознаграждения членам Наблюдательного совета за счет средств Товарищества не предусмотрена.

В 2013 году выплата вознаграждения членам Наблюдательного совета Товарищества не осуществлялась.

Основные принципы вознаграждения Генерального директора

Размер должностных окладов и условия оплаты труда и премирования Генерального директора определены Наблюдательным советом во внутренних документах Товарищества, в том числе правилах оценки деятельности руководящих работников и правилах выплаты вознаграждения руководящим работникам по итогам года. Основным принципом является зависимость размера вознаграждения от результатов деятельности Товарищества и результативности руководящего работника.

Доступность и раскрытие информации

Структура корпоративного управления Товарищества в полной мере обеспечивает своевременное и точное предоставление Единственному участнику и Наблюдательному совету информацию по всем существенным аспектам деятельности Товарищества, включая финансовое положение, структуру активов и систему управления.

На корпоративном веб-сайте Товарищества размещена публичная, регулярно обновляемая, информация о Товариществе, в достаточном объеме раскрывающая существенные корпоративные события, а также необходимая информация о закупках и вакансиях.

9. Развитие человеческих ресурсов

В области кадровой политики Товарищество, как и в предыдущие годы, проводится работа, обеспечивающая оптимальный баланс процесса обновления и сохранения количественного и качественного состава кадров, профессиональное развитие, организацию продвижения и ротацию кадров, усиление мотивации сотрудников.

В отчетном году в связи с переходом организации Фонда на электронные закупки и необходимости обеспечения безопасности конфиденциальных данных ИСЭЗ и предотвращения коррупционных проявлений в области электронных закупок Фонда образована служба информационной безопасности ИСЭЗ в количестве 2 единиц. В результате штатная численность Товарищества на настоящий момент определилась в 64 единицы. Решением Наблюдательного совета Товарищества утверждены новая организационная структура и штатное расписание Товарищества.

Товариществом уделяется внимание анализу и оценке работы каждого работника Товарищества. Так, в соответствии с Правилами оценки административного персонала ТОО «Самрук-Казына Контракт» в отчетном году Товариществом проведена оценка эффективности деятельности персонала. Процесс оценки был направлен на выявление соответствия отдельного работника занимаемой должности, а также определения мер его дальнейшего профессионального развития. Оценка эффективности проводилась для 47 работников (за исключением вновь принятых работников, находящихся в отпуске) путем тестирования работников с применением возможностей информационных технологий, собеседования и вынесения итоговой оценки. А также рекомендации для оцениваемого работника.

Результаты оценки эффективности показали высокий уровень подготовленности кадрового состава Товарищества. Одним из показателей которого являются возможность, и умение значительной части персонала Товарищества оказывать теоретическую и практическую помощь работникам организаций Фонда в области осуществления закупок. Так, в отчетном году организован и силами работников Товарищества проведен для дочерних компаний Фонда 81 семинар для 699 человек (интерактивных и выездных) по разъяснению норм Правил закупок Фонда и сопутствующих им детализирующих нормативных актов.

В целях оценки социального самочувствия трудового коллектива Товарищества в отчетном году проведена оценка вовлеченности административно-управленческого персонала Товарищества. Индекс вовлеченности составил 75% и попал в позитивную зону.

Удовлетворенность и поддержка персоналом инициатив Товарищества обуславливается практическими мерами, направленными на мотивацию работников. Так, Товариществом в целях обновления теоретических и практических знаний, умений и навыков в сфере профессиональной и управленческой деятельности работников Товарищества, для эффективного выполнения ими своих должностных обязанностей и решения задач Товариществом за истекший период обеспечено обучение (повышения квалификации) 100% персонала.

В Товариществе разработаны и утверждены Положения и Должностные инструкции, регламентирующие деятельность персонала.

Подбор и расстановка персонала осуществляется на основании квалификационных требований, путем тестирования работника на основании внутренних документов Товарищества.

10. Управление рисками

Факторами, способными иметь влияние на показатели деятельности и развитие Товарищества, как субъекта, выполняющего функции Уполномоченного органа по вопросам закупок могут относиться:

1) изменение законодательства, в части регулирования порядка закупок товаров, работ и услуг, осуществляемых Фондом и организациями,

пятьюдесятью и более процентами акций (долей участия) которых прямо или косвенно владеет Фонд;

2) изменение, утрата силы Правил закупок;

3) принятие Правлением АО «Самрук-Казына» решения о лишении Товарищества статуса Уполномоченного органа по вопросам закупок;

Основным фактором риска для Товарищества, связанным со спецификой деятельности, является уменьшение организаций группы Фонда, оптимизация предмета и направления деятельности Товарищества.

В целом, Товарищество обладает существенными достоинствами и является успешно развивающейся организацией, но в стратегической перспективе бизнес-модель будет наращивать стоимость только при реализации ряда условий:

- востребованности Товарищества в качестве Уполномоченного органа по вопросам закупок;

- успешной реализации Программы содействия модернизации действующих и созданию новых производств на 2013-2022 годы;

- постоянного анализа динамики местного содержания в закупках компаний Фонда с учетом вхождения в ВТО;

- стабильности законодательства, являющейся основой для осуществления организациями Фонда закупок товаров, работ и услуг;

- разумной диверсификации деятельности Товарищества с использованием накопленного опыта;

- улучшения организационной структуры и системы управления, укрепления кадрового потенциала.

В рамках Стратегии определены ключевые стратегические инициативы, которые реализуют имеющиеся возможности Товарищества и нивелируют ключевые стратегические риски. В тех случаях, когда невозможно полностью нивелировать те или иные риски, Стратегия определяет альтернативный вариант действий.

Ключевые стратегические риски определены исходя из оценки возможностей достижения стратегических целей.

Повышение финансовой устойчивости Товарищества будет осуществляться через управление долгом Товарищества и внедрение системы управления рисками.

Товарищество намерено управлять рисками и принимать меры по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на стоимость и репутацию Товарищества и Фонда.

Данная цель будет достигаться путем всемерного внедрения единых методов, способов и подходов управления рисками организации Фонда (комплексной программы управления рисками).

В рамках существующей комплексной системы управления рисками на ежегодной основе будет продолжаться формирование регистра рисков, который является базой для проведения анализа профиля рисков с учетом корреляции и концентрации отдельных событий.

Будет развиваться процесс риск коммуникации в целях развития культуры по управлению рисками, и повышаться осведомленность сотрудников Товарищества о существующих рисках. Непосредственными шагами в реализации данных мероприятий предполагается проведение тренингов в области управления рисками для руководителей структурных подразделений Товарищества.

Более полная информация о рисках позволит эффективно управлять деятельностью Товарищества, оценивать потребности в капитале и оптимизировать его распределение и использование.

III. Приоритетные направления деятельности в следующем году

1) *Исполнение письма-ожидания Единственного участника Товарищества*

В 2014 году Товариществом будет проводиться работа по реализации мероприятий по исполнению ожиданий Единственного участника:

- 1.1. обеспечение по группе Фонда сокращения закупок способом из одного источника по несостоявшимся тендерам в объеме не более 70% от общей суммы проведенных закупок способом тендера в 2014 году;
- 1.2. подготовка на рассмотрение Комиссии не менее 12 проектов по содействию и модернизации действующих и созданию новых производств;
- 1.3. обеспечение в рамках дальнейшей модернизации ИСЭЗ:
 - внедрение в системе электронных закупок способом двухэтапного тендера (1 квартал 2014 года);
 - внедрение в системе долгосрочных электронных закупок (1 квартал 2014 года);
 - внедрение в системе функционала осуществления электронных закупок по перечням первоочередных закупок (2 квартал 2014 года);
 - внедрение в системе функционала «электронная тендерная документация» (3 квартал 2014 года).
- 1.4. обеспечение увеличения объема закупок по группе Фонда в рамках внутрихолдинговой кооперации до 10% по сравнению с 2013 годом.

В целях мониторинга закупок, осуществляемых в информационной системе электронных закупок (ИСЭЗ) Наблюдательный совет обеспечивает координацию и контроль следующих мероприятий:

- мониторинг закупок, осуществляемых в ИСЭЗ компаниями, в целях оперативного реагирования на факты проведения компаниями закупок вне ИСЭЗ путем принятия действенных мер по обеспечению осуществления закупок посредством ИСЭЗ;
- обеспечение модернизации, путем реализации проведения двухэтапных тендеров и долгосрочных закупок в ИСЭЗ,

дальнейшее развитие ИСЭЗ путем разработки новых функциональных модулей и оптимизации интерфейса системы.

Основные задачи на 2014 год:

- повышение количества электронных закупок с применением торгов на понижение в режиме реального времени посредством ИСЭЗ;
- проведение постоянного мониторинга за эффективностью процесса электронных закупок, выработка необходимых мер по стимулированию развития конкуренции.

В области осуществления контроля и анализа закупок товаров, работ и услуг организациями Фонда, Наблюдательный совет обеспечивает координацию и мониторинг следующих мероприятий:

- обеспечение снижения закупок способом из одного источника по итогам несостоявшихся тендеров;
- обеспечение снижения нарушений, допускаемых по итогам несостоявшихся тендеров, представляемых ДЗО Фонда для получения соответствующих заключений при закупках осуществляемых способом из одного источника;
- недопущения роста выявленных нарушений в суммарном выражении, по результатам контрольных (плановых/внеплановых) проверок на предмет соблюдения Правил закупок ДЗО Фонда;
- по обеспечению Товариществом оперативного реагирования на факты неисполнения и/или ненадлежащего исполнения организациями Фонда требований Правил закупок Фонда, путем принятия в установленном порядке соответствующих мер;
- по разработке и внедрению мер, направленных на совершенствование действующих правил закупок Фонда с целью минимизации нарушений и коррупционных проявлений в сфере закупок;
- по подготовке концепции новых Правил закупок Фонда, в целях внедрения передовых стандартов и лучшей практики в сфере закупок, повышения эффективности процесса закупок в Фонде, предусматривающих инструменты (механизмы) поддержки отечественного товаропроизводителя, не противоречащих требованиям Всемирной торговой организации и Единого экономического пространства.
- Совершенствование норм Правил закупок, в том числе разработка новых методов осуществления контроля.

2) Направление Маркетинг цен в закупках

В рамках проводимого маркетинга цен, кроме выдачи ценовых заключений по заявкам Заказчиков, планируется проведение анализа цен закупок по определенному перечню товаров согласно консолидированным планам закупок ДЗО из системы ЭПЗ и АСФО для выявления завышенных цен и снижения их до средних маркетинговых цен по всей группе Фонда.

Также, в рамках поставленных целей и задач планируется обеспечение достижения условной экономии бюджетов закупок в размере не менее 2 % по результатам выданных маркетинговых заключений по итогам года.

Кроме того, в целях исключения проведения Заказчиками закупок товаров по лотам, превышающим 75 млн.тенге, без соответствующих ценовых заключений Товарищества, а также исключения случаев превышения рекомендованных цен, планируется внедрение системы раннего оповещения СРО на основе следующих информационных систем: ЭПЗ и АСФО, ИСЭЗ, ЕНС ТРУ.

3) Направление Мониторинг местного содержания в закупках

Планируется дальнейшее совершенствование системы мониторинга местного содержания. Во-первых, путем модернизации системы ЭПЗ и АСФО, здесь подразумевается возможность сравнения цен в рамках внутригрупповых закупок и закупок у третьих поставщиков, а также автоматическое уведомление Заказчиков о наличии товаров, работ и услуг, производимых внутри Фонда. Во-вторых, планируется реализовать систему раннего оповещения, которая позволяет осуществлять мониторинг закупок товаров с лотами свыше 75 млн.тенге, вести статистику и аналитику и своевременно уведомлять заказчика о необходимости обращения в Товарищество для определения ценовых диапазонов.

Также, в рамках реализации Программы по содействию модернизации действующих и созданию новых производств на рассмотрение Комиссии Фонда планируется вынести 12 проектов.

4) Актуализация Единого номенклатурного справочника товаров, работ и услуг (ЕНС ТРУ).

Актуализация справочника ЕНС ТРУ по дополнению его позициями для нужд организаций Фонда и государственного сектора будет проводиться на постоянной основе. Товарищество обладает авторскими правами на ЕНС ТРУ и заинтересовано в систематической актуализации данного справочника.

В связи с чем, Товариществом разработана программная оболочка ЕНС ТРУ - создана информационная система ЕНС ТРУ, в которой в режиме он-лайн добавляются позиции в справочник, Заказчики имеют возможность подавать заявки также в режиме он-лайн.

Данная система интегрирована со всеми информационными системами Фонда и Министерства Финансов Республики Казахстан, что позволяет всегда иметь актуальную версию ЕНС ТРУ для работы.

5) ИТ направление

В 2014 году планируется внедрение Программного обеспечения «Интеграционная шина». Внедрение ПО «Интеграционная шина» решит проблему неоднородности, неполной совместимости существующих информационных систем (ЭПЗ АСО, ЕНС ТРУ, ИСЭЗ), а также позволит

производить оптимизацию существующих бизнес-процессов и упрощение встраивания новых бизнес-процессов

IV. Финансовая отчетность Товарищества за 2013 год с отчетом независимых аудиторов

По итогам аудита финансовой отчетности Товарищества за 2013 год внешними аудиторами не были выявлены недостатки в организации бухгалтерского учета и системе внутреннего контроля, которые потенциально могли бы привести к существенным искажениям финансовой отчетности.

Аудит финансовой отчетности Товарищества за 2013 год осуществлен ТОО «Независимая аудиторская компания «Центраудит-Казахстан».

Данная аудиторская компания является победителем процедуры выбора аудиторской организации в соответствии с Порядком по выбору аудиторской организации для АО «Самрук-Казына» и организаций, более пятидесяти процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Казына» на праве собственности или доверительного управления и одобрена решением Наблюдательного совета Товарищества (протокол №1/13 от 12 февраля 2013 года).

Согласно аудиторскому мнению ТОО «Независимая аудиторская компания «Центраудит-Казахстан» финансовая отчетность достоверно отражает во всех существенных аспектах финансовое положение Товарищества по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также отдельные результаты его финансовой деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Директор
ТОО «НАК «Центраудит-Казахстан»
(Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью
МФЮ № 0000017, выдана 27 декабря 1999 г.)
В.В. Радостовец
20 февраля 2014 г.

УЧАСТНИКУ ТОО «Самрук-Казына Контракт»

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Самрук-Казына Контракт» (далее – Товарищество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 г., отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства Товарищества за финансовую отчетность

Руководство Товарищества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Товарищества считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Товарищества, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением Товариществом финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством Товарищества, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность Товарищества во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение ТОО «Самрук-Казына Контракт» по состоянию на 31 декабря 2013 г., финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за

год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор

(квалификационное свидетельство № 0000126, выдано 21 декабря 1994 г.)

О.В. Розманова

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

по состоянию на 31 декабря 2013 г.

	Примечания ¹⁾	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	4	324,357	18,860
Нематериальные активы	5	224,966	42,039
Итого долгосрочные активы		549,323	60,899
Текущие активы			
Запасы		2,352	58
Торговая дебиторская задолженность	6	102,714	94,347
Прочие финансовые активы текущие	7	2,825,464	1,177,532
Предоплата по подоходному налогу			20,555
Налоговые активы		654	601
Прочие текущие активы		778	1,079
Денежные средства	8	129,898	152,822
Итого текущие активы		3,061,860	1,446,994
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	9		1,089,379
Итого активы		3,611,183	2,597,272
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	10	1,263,978	2,172,553
Нераспределенная прибыль		573,677	202,955
Итого капитал		1,837,655	2,375,508
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по отложенному подоходному налогу	19	47,614	74,697
Итого долгосрочные обязательства		47,614	74,697
Текущие обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	11	105,415	32,537
Обязательство по подоходному налогу		6,745	
Обязательства по налогам и платежам	12	48,503	50,955
Прочие текущие обязательства	13	1,565,251	63,575
Итого текущие обязательства		1,725,914	147,067
Итого обязательства		1773,528	221,764
Итого капитал и обязательства		3,611,183	2,597,272

¹⁾Примечания на стр. 6 - 28 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор

_____ (подпись)

Елшибеков С.К.

Главный бухгалтер

_____ (подпись)

Айтекеева М.Н.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

	Примечания ¹⁾	За 2013 г.	За 2012 г. (реклассифицировано) ²⁾
Доход от оказания услуг	14	1,308,388	727,586
Себестоимость оказанных услуг	15	(657,280)	(381,453)
Валовая прибыль		651,108	346,133
Доход от операций с инвестиционной собственностью, нетто	16		45,309
Общие и административные расходы	17	(282,458)	(286,843)
Финансовые доходы	18	119,791	56,821
Прочие доходы (расходы), нетто	19	(1,494)	(157)
Прибыль до налогообложения		486,947	161,263
Расходы по корпоративному подоходному налогу	20	(97,168)	(34,219)
Итоговая прибыль за год		389,779	127,044
Прочий совокупный доход (убыток)			
Совокупный доход за год		389,779	127,044

¹⁾Примечания на стр. 6 - 28 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

²⁾Некоторые суммы, приведенные в этом столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за 2012 г., поскольку отражают реклассификации, информация о которых приводится в Примечании 2.10.

Генеральный директор _____

(подпись)

Елшибеков С.К.

Главный бухгалтер _____

(подпись)

Айтекеева М.Н.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

	За 2013 г.	За 2012 г.
1. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1.1. Поступление денежных средств, всего	1,573,364	1,108,248
в том числе:		
предоставление услуг	1,452,476	1,067,144
вознаграждения, полученные за минусом налога удержанного	103,571	34,760
авансы полученные	9,997	6,344
прочие поступления	7,320	
1.2. Выбытие денежных средств, всего	(1,129,958)	(749,502)
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	(288,095)	(154,138)
авансы выданные	(520)	(213)
выплаты по заработной плате	(380,382)	(371,018)
корпоративный подоходный налог	(78,672)	
другие платежи в бюджет	(357,390)	(193,001)
прочие выплаты	(24,899)	(31,132)
1.3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	443,406	358,746
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
2.1. Поступление денежных средств, всего	5,400,104	929,628
в том числе:		
поступления от продажи долгосрочных активов	1,220,104	
изъятие срочных вкладов	4,180,000	929,628
2.2. Выбытие денежных средств, всего	(6,224,825)	(1,151,926)
в том числе:		
приобретение основных средств	(391,024)	(1,926)
приобретение нематериальных активов	(3,801)	
размещение срочных вкладов	(5,830,000)	(1,150,000)
2.3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(824,721)	(222,298)
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
3.1. Поступление денежных средств, всего	377,448	-
в том числе:		
взносы в уставный капитал	377,448	
3.2. Выбытие денежных средств, всего	(19,057)	(31,370)
в том числе:		
выплата дивидендов	(19,057)	(31,370)
3.3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	358,391	(31,370)
4. Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	(22,924)	105,078
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	152,822	47,744
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	129,898	152,822

Генеральный директор _____
(подпись)

Елшибеков С.К.

Главный бухгалтер _____
(подпись)

Айтекеева М.Н.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2013 г.

	Уставный капитал *	Нераспределенная прибыль	Итого
Сальдо на 1 января 2013 г.	2,172,553	202,955	2,375,508
Увеличение уставного капитала (Примечание 10)	579,115		579,115
Уменьшение уставного капитала (Примечание 10)	(1,487,690)		(1,487,690)
Прибыль и совокупный доход за год		389,779	389,779
Дивиденды		(19,057)	(19,057)
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	1,263,978	573,677	1,837,655
Сальдо на 1 января 2012 г.	2,172,553	107,281	2,279,834
Прибыль и совокупный доход за год		127,044	127,044
Дивиденды		(31,370)	(31,370)
Сальдо на 31 декабря 2012 г.	2,172,553	202,955	2,375,508

* Примечание 10.

Генеральный директор

(подпись)

Елшибеков С.К.

Главный бухгалтер

(подпись)

Айтекеева М.Н.

1. Общая информация о Товариществе

1.1. Деятельность Товарищества

Товарищество с ограниченной ответственностью «Самрук-Казына Контракт» (далее - Товарищество) создано в 2007 г. в форме товарищества с ограниченной ответственностью, первоначальное наименование – ТОО «Телеком-Инвест Самрук». Первичная государственная регистрация Товарищества произведена Департаментом юстиции города Астаны 21 августа 2007 г. Товарищество прошло перерегистрацию 18 марта 2009 г. в связи изменением наименования ТОО «Телеком-Инвест Самрук» на ТОО «Самрук-Казына Контракт» и видов деятельности.

Основным направлением деятельности Товарищества является мониторинг казахстанского содержания в закупках товаров, работ и услуг организаций группы АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее - Фонд).

Кроме того, Товарищество на постоянной основе осуществляет следующие виды деятельности:

- мониторинг доли казахстанского содержания в закупках и предоставление рекомендаций для реализации программ по импортозамещению в компаниях группы АО «ФНБ «Самрук-Казына»;
- введение системы электронных закупок для компаний группы АО «ФНБ «Самрук-Казына»;
- осуществление маркетинга цен закупаемых компаниями группы АО «ФНБ «Самрук-Казына», товаров, работ и услуг;
- осуществление контрольных мероприятий по закупкам компаний группы АО «ФНБ «Самрук-Казына»/

Юридический адрес Товарищества: Республика Казахстан, г. Астана, район «Есиль», ул. Кунаева, д.8, блок Б.

1.2. Контроль над деятельностью Товарищества

Единственным участником Товарищества является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына», которое в свою очередь полностью принадлежит Правительству Республики Казахстан.

2. Основы представления финансовой отчетности

2.1. Отчет о соответствии

Финансовая отчетность Товарищества подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО).

Прилагаемая финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., утверждена руководством Товарищества 20 февраля 2014 г.

2.2. Оценки и допущения руководства

Подготовка финансовой отчетности предусматривает подготовку руководством оценок и допущений, касающихся указанных в отчетности сумм активов и обязательств, и раскрытие информации об условных активах и обязательствах на дату составления финансовой отчетности и указанных в отчетности суммах прибылей и убытков за отчетный период. Наиболее существенные оценки относятся к срокам службы и обесценению долгосрочных активов. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения регулярно проверяются. Изменения в учетных оценках признаются в периоде, в котором оценка пересматривается, если изменение влияет

только на тот период, или в периоде изменения и будущих периодах, если изменение влияет как на текущий, так и будущие периоды.

Неопределенность в отношении этих допущений и оценок может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок к текущей стоимости актива или обязательства, в отношении которых делаются подобные допущения и оценки.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Товарищества является тенге. Тенге является функциональной валютой Товарищества, так как отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, происходящих в Товариществе. Все суммы в финансовой отчетности были округлены до тыс. тенге, если не указано иное.

2.4. Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена с учетом того, что Товарищество действует и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что Товарищество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Товарищество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

2.5. Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Товарищества, но оказывающих влияние на его финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым они относятся.

Расходы признаются в отчете о совокупном доходе на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

2.6. Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

- Товарищество в значительной степени уверено, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в прилагаемом отчете о финансовом положении и отчете о совокупном доходе в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Товарищества.

2.7. Последовательность представления

Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Товарищество вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и

более значима для пользователей финансовой отчетности, и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

2.8. Взаимозачет

Товарищество не производит взаимозачет активов и обязательств, доходов и расходов за исключением случаев, когда это разрешено или требуется каким-либо стандартом.

2.9. База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной стоимости.

2.10. Реклассификация статей отчета о совокупном годовом доходе

Товарищество изменило учетную политику по представлению резерва по сомнительной дебиторской задолженности. До 2013 г. расходы по резерву по сомнительным долгам отражались в прочих прибылях (убытках), с 2013 г. – в составе административных расходов. В целях сопоставимости информации Товарищество произвело реклассификацию статей сравнительной информации. Реклассификация не повлияла на финансовый результат деятельности Товарищества.

В нижеследующей таблице представлена реклассификация статей отчета о совокупном годовом доходе за 2012 г.:

	За 2012 г.	Реклассифицировано	За 2012 г. (реклассифицировано)
Административные расходы	(283,080)	(3,763)	(286,843)
Прочие доходы (расходы)	(3,920)	3,763	(157)

3. Основные положения учетной политики

Товарищество при подготовке финансовой отчетности за 2013 г. последовательно, как и в предыдущий отчетный период, применяло принципы Учетной политики, далее перечисленные в отношении всех видов активов, обязательств и капитала.

3.1. Денежные средства

Денежные средства включают в себя средства, находящиеся на банковских счетах.

3.2. Основные средства

Основные средства в момент приобретения отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств, в том числе импортные пошлины, невозмещаемые налоги, а также любые прямые затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние и доставкой до места предполагаемого использования. Если актив не приносит экономической выгоды, то затраты на его приобретение списываются на расходы отчетного периода.

Последующая оценка основных средств производится по модели учета по фактическим затратам, в соответствии с которой основные средства учитываются по себестоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

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

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

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

	<i>Кол-во лет</i>
Оборудование для сервера	5
Офисная мебель, техника и прочие	3-5

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

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

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

3.3. Нематериальные активы

Нематериальные активы при первоначальном признании отражаются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация начисляется на основе равномерного (прямолинейного) метода списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы нематериальных активов.

Начисление амортизации производится ежемесячно, начиная с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором актив был передан в эксплуатацию.

Начисление амортизации по объекту амортизируемого нематериального актива прекращается с 1-го числа месяца, следующего за месяцем, в котором произошло выбытие объекта или перевод в классы активов, предназначенных для продажи.

За отчетный период оцененный срок полезной службы нематериальных активов был следующим:

	<i>Кол-во лет</i>
Программное обеспечение	1-7

Текущая стоимость нематериальных активов анализируется на обесценение в тех случаях, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что текущая стоимость не может быть возмещена.

3.4. Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату балансовая стоимость активов проверяется на обесценение, если события или изменения в обстоятельствах показывает то, что балансовая стоимость может быть не возмещена. Если существуют показатели обесценения, осуществляется тестирование для определения того, превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. Такой обзор проводится по каждому активу, за исключением того, когда такие

активы не генерируют движение денежных средств независимо от других активов, когда обзор проводится на уровне группы активов, генерирующих движение денежных средств.

Если балансовая стоимость актива или его единицы, генерирующей движение денежных средств, превышает возмещаемую стоимость, формируется резерв для отражения актива по наименьшей стоимости. Убытки по обесценению признаются в отчете о совокупном доходе.

Расчет возмещаемой стоимости

Возмещаемой стоимостью активов является наибольшая величина из ценности от использования и справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию. При оценке ценности от использования, расчетное будущее движение денежных средств дисконтируется до их текущей стоимости, используя ставку дисконта до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и рисков, присущих такому активу. Для актива, который не генерирует поступление денег, в значительной мере независимо от поступлений денег от других активов, возмещаемая стоимость определяется для группы активов, генерирующих деньги, к которой данный актив принадлежит. Активы Товарищества, генерирующие деньги, являются наименьшими идентифицируемыми группами активов, которые генерируют поступление, в значительной мере независимых от поступления денег от других активов или групп активов.

Сторнирование обесценения

Убыток по обесценению сторнируется, если имело место изменение в оценках, использованных для определения возмещаемой стоимости. Убыток по обесценению сторнируется только в том объеме, в котором балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена, за вычетом износа или амортизации, если бы не был признан убыток по обесценению.

3.5. Финансовые инструменты

Товарищество признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении финансового инструмента.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости плюс, в случае финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или обязательства.

Финансовые активы

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

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

Финансовые активы Товарищества представлены денежными средствами, торговой дебиторской задолженностью и прочими финансовыми активами.

Ссуды и дебиторская задолженность

Ссуды и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки ссуды и дебиторская задолженность учитываются по

амортизированной стоимости с использованием эффективной процентной ставки за вычетом резерва на обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом скидок или премий, возникших при приобретении, и включает комиссионные, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки, и затраты по совершению сделки. Доходы и расходы, возникающие при прекращении признания актива в финансовой отчетности, при обесценении и начислении амортизации, признаются в отчете о совокупном доходе.

Обесценение финансовых активов

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

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

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

резерва. Сумма убытка от обесценения включается в состав затрат в прибылях и убытках периода.

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

Финансовые обязательства

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

- финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- займы и кредиторская задолженность.

Финансовые обязательства Товарищества представлены торговой кредиторской задолженностью.

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

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовый актив прекращает учитываться Товариществом, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Товарищество сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательства передать их полностью без существенной задержки третьей стороне;
- Товарищество передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо не передало, но и не сохранило за собой все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над этим активом.

Финансовое обязательство прекращает признаваться Товариществом, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на иных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства. Разница в балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

3.6. Резервы - обязательства

Резервы - обязательства признаются тогда, когда у Товарищества есть текущие обязательства (юридические или вытекающие из практики) как результат прошлого события, и при этом существует достаточная вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

Если влияние временной стоимости денег является существенным, резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего движения денег по ставке до уплаты налогов, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, там где

это уместно, риски, присущие обязательству. При использовании дисконтирования увеличение резерва вследствие истечения времени признается как расходы на финансирование.

3.7. Признание доходов и расходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Товарищество сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма дохода может быть достоверно оценена. Доходы от реализации услуг учитываются за вычетом косвенных налогов. Доход от оказания услуг признается на основании актов выполненных работ.

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

3.8. Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий и отложенный налог.

Текущие налоговые отчисления рассчитываются в соответствии с законодательством Республики Казахстан и основываются на данных, отраженных в отчете о совокупном доходе, после внесения соответствующих корректировок для налоговых целей.

Отложенный налог признается на отчетную дату по всем временным разницам между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в целях финансовой отчетности. Отложенное налоговое обязательство признается по всем налогооблагаемым временным разницам. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что временная разница будет восстановлена в обозримом будущем и будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Текущая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается по состоянию на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в какой больше не существует вероятности того, что будет получен достаточный налогооблагаемый доход, позволяющий реализовать часть или весь указанный отложенный актив в целом.

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

Текущий и отложенный налоги, подлежат признанию вне прибыли или убытка, если налог относится к статьям, которые признаны вне прибыли или убытка. Соответственно, текущий и отложенный налог, относящиеся к статьям, которые признаны:

а) в прочем совокупном доходе, подлежат признанию в прочем совокупном доходе;

б) непосредственно в собственном капитале, подлежат признанию непосредственно в собственном капитале.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

3.9. Обязательства по пенсионному обеспечению, социальному налогу и социальным отчислениям

Согласно законодательству Республики Казахстан Товарищество удерживает 10% от заработной платы своих работников в качестве отчислений в их пенсионные фонды.

Пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Товарищество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам работникам после их выхода на пенсию. Товарищество в соответствии с законодательством Республики Казахстан начисляет и уплачивает в бюджет социальный налог и социальные отчисления, совокупная ставка которых составляет 11% от облагаемых доходов работников.

3.10. Условные активы и условные обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

3.11. Последующие события

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

3.12. Сделки со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя единственного участника Товарищества, ключевой управленческий персонал Товарищества, а также компании, находящиеся под общим контролем. Операция между связанными сторонами представляет собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы.

3.13. Новые МСФО, поправки к МСФО и интерпретации, вступающие в силу для годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2013 г.

Товарищество впервые применило новые и пересмотренные стандарты и интерпретации IFRIC, обязательные к применению с 1 января 2013 г.:

- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Финансовая отчетность: представление информации» – «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки вступили в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2012 г. или после этой даты. Применяются ретроспективно.

Данные поправки вводят новую терминологию (применение которой необязательно) в отчете о совокупном доходе и отчете о прибылях и убытках. В соответствии с ними «отчет о совокупном доходе» стал называться «отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе». Поправки к МСФО (IAS) 1 сохраняют возможность представления прибылей и убытков и прочего совокупного дохода либо в едином отчете, либо в виде двух отдельных отчетов, следующих один за другим. Поправки также вводят требование о следующей группировке статей прочего совокупного дохода: а) статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки; и б) статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки при выполнении определенных условий. Налог по статьям прочего совокупного дохода также необходимо распределять по этим двум группам. При этом поправки не отменяют возможность выбора варианта представления статей прочего совокупного дохода до или после вычета налога на прибыль.

Товарищество приняло решение продолжать представлять прибыли (убытки) и прочий совокупный доход в едином отчете. Товарищество сохранило наименование «Отчет о совокупном доходе».

- **Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (в новой редакции)**
Новая редакция стандарта вступила в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. Применяются ретроспективно, кроме изменений текущей стоимости активов, которые включают капитализированные вознаграждения работникам.
Поправки не оказали влияние на учетную политику и финансовую отчетность Товарищества, поскольку у него нет пенсионных планов.
- **МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия» (в редакции 2011 г.)**
Стандарт в новой редакции вступил в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г.
Стандарт не оказал влияние на финансовую отчетность Товарищества, так оно не имеет инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия.
- **Поправки к МСФО (IFRS) 1 «Займы, предоставляемые государством»**
Поправки вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты.
Поправки не оказали влияние на финансовую отчетность Товарищества.
- **Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»**
Поправки вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты. Применяется ретроспективно.
Поправки не оказали влияние на финансовое положение или результаты деятельности Товарищества.
- **МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность»**
Стандарт применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты. Применяется ретроспективно, с изменением сопоставимых данных за прошлые периоды, с учетом некоторых особенностей, предусмотренных в стандарте.
Положения новых МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 27 не окажут влияние на финансовую отчетность Товарищества и раскрытия к ней, т.к. у него нет объектов инвестиций.
- **МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности»**
Стандарт вступил в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты. Стандарт применяется ретроспективно в отношении соглашений о совместной деятельности, имевших место на дату его первого применения.
МСФО (IFRS) 11 не оказал влияние на финансовую отчетность Товарищества, т.к. оно не участвует в совместной деятельности.
- **МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»**
Стандарт применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты. Применяется ретроспективно.
МСФО (IFRS) 12 не оказал влияние на финансовую отчетность Товарищества.
- **МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»**
Стандарт применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты. Применяется перспективно.
МСФО (IFRS) 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО (IFRS) 13 не вносит изменений в то, когда компании обязаны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда использование

справедливой стоимости требуется или разрешается. Стандарт требует представления информации о примененных измерениях и классифицировать эти измерения по уровням справедливой стоимости, основанным на природе исходных данных.

МСФО (IFRS) 13 не оказал влияние на финансовую отчетность Товарищества.

- **Интерпретация IFRIC 20 «Учет затрат на вскрышные работы на этапе добычи на открытом руднике»**

Интерпретация применяется в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты.

Данная интерпретация не относится к деятельности Товарищества и потому не оказала влияние на его финансовую отчетность.

- **«Ежегодные усовершенствования МСФО» (май 2012 г.):**

- МСФО (IFRS) 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности»;
- МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»;
- МСФО (IAS) 16 «Основные средства»;
- МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»;
- МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Усовершенствования вступили в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты.

Перечисленные усовершенствования не оказали влияние на финансовую отчетность Товарищества.

Новые МСФО, поправки к МСФО и интерпретации, не вступившие в силу для годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2013 г.

Товарищество не применило досрочно стандарты, интерпретации и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу:

- **Поправки к МСФО (IAS) 32 «Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»**

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Применяются ретроспективно.

Поправки не окажут влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Товарищества.

- **МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: классификация и оценка» (в редакции по результатам первого этапа проекта)**

МСФО (IFRS) 9 – новый стандарт по учету финансовых инструментов, который в итоге должен полностью заменить МСФО (IAS) 39. Проект замены включает три этапа: классификация и оценка финансовых активов и обязательств, учет обесценения и учет хеджирования. Работа над проектом не завершена. Первоначально предполагалось, что стандарт вступит в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или после этой даты, но впоследствии, дата обязательного применения была перенесена.

Для представления завершенной картины Товарищество оценит влияние этого стандарта на суммы в финансовой отчетности в увязке с другими этапами проекта после их публикации.

- **Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27 «Инвестиционные предприятия»**

Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты. Применяются ретроспективно, но с учетом специальных переходных требований.

Поправки не окажут влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Товарищества.

- **Поправки к МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»**

Поправки относятся к представлению раскрытий и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты.

По предварительным расчетам поправки не окажут влияние на финансовую отчетность Товарищества и раскрытия к ней.

- **Поправки к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»**

Поправки уточняют учет хеджирования и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты.

Поправки не окажут влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Товарищества.

- **Интерпретация IFRIC 21 «Сборы»**

Интерпретация вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2014 г. или после этой даты.

Интерпретация не окажет влияние на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Товарищества.

4. Основные средства

	Оборудование	Прочие	Итого
Себестоимость:			
Сальдо на 31.12.2011 г.		47,266	47,266
Поступление		9,154	9,154
Выбытие		(2,385)	(2,385)
Сальдо на 31.12.2012 г.		54,035	54,035
Поступление	337,000	13,911	350,911
Сальдо на 31.12.2013 г.	337,000	67,946	404,946
Накопленная амортизация и обесценение:			
Сальдо на 31.12.2011 г.		25,501	25,501
Амортизация за период		11,901	11,901
Списание амортизация в связи с выбытием		(2,227)	(2,227)
Сальдо на 31.12.2012 г.		35,175	35,175
Амортизация за период	33,615	11,799	45,414
Сальдо на 31.12.2013 г.	33,615	46,974	80,589
Балансовая стоимость:			
На 31.12.2012 г.		18,860	18,860
На 31.12.2013 г.	303,385	20,972	324,357

5. Нематериальные активы

	Программное обеспечение
Себестоимость:	
Сальдо на 31.12.2011 г.	76,905
Выбытие	(2,816)
Сальдо на 31.12.2012 г.	74,089
Поступление (приобретения)	4,136
Поступление (вклад в уставный капитал – Примечание 10)	201,667
Сальдо на 31.12.2013 г.	279,892
Накопленная амортизация:	

Сальдо на 31.12.2011 г.	17,878
Амортизация за период	16,988
Списание износа в связи с выбытием	(2,816)
Сальдо на 31.12.2012 г.	32,050
Амортизация за период	22,876
Сальдо на 31.12.2013 г.	54,926
Балансовая стоимость:	
На 31.12.2012 г.	42,039
На 31.12.2013 г.	224,966

6. Торговая дебиторская задолженность

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон (Примечание 21)	103,830	97,843
Резерв на обесценение ¹⁾	(1,116)	(3,496)
Итого	102,714	94,347

1) Движение в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности

	На начало периода	Переоценка	Использование	На конец периода
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	3,496	(2,520)	140	1,116
Сальдо на 31.12.2013 г.	3,496	(2,520)	140	1,116
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	1,008	2,488		3,496
Сальдо на 31.12.2012 г.	1,008	2,488		3,496

7. Прочие финансовые активы текущие

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Депозиты в банках ¹⁾	2,800,000	1,150,000
Вознаграждения к получению по срочным депозитам ²⁾	25,464	27,532
Итого	2,825,464	1,177,532

1) Депозиты в банках

Банк	Ставки вознаграждения	Срок размещения	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
АО «Банк ЦентрКредит»	3.2 - 6 %	30 - 360 дней	650,000	150,000
АО «БТА Банк»	3.8 - 6.3 %	90 - 360 дней		140,000
АО «Евразийский банк»	3.5 - 6.5 %	30 - 270 дней	980,000	300,000
АО «Казкоммерцбанк»	4,25 - 4,75%	30 - 360 дней	570,000	
АО «Цесна Банк»	5.30%	270 дней		150,000
АО «Банк Kassa Nova»	5%	360 дней	500,000	
АО «Казпочта»	4.4 - 6.5 %	90 - 360 дней	100,000	300,000

АО «Банк ВТБ» (Казахстан)	5.70%	360 дней		110,000
Итого			2,800,000	1,150,000

2) Движение вознаграждения к получению по краткосрочным депозитам представлено ниже:

	Сальдо на начало периода	Начислено	Получено	Сумма удержанного налога	Сальдо на конец периода
Вознаграждения за 2013 г.	27,532	119,791	(103,580)	(18,279)	25,464
Вознаграждения за 2012 г.	11,606	56,821	(34,760)	(6,135)	27,532

8. Денежные средства

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Деньги на расчетных счетах в тенге	129,898	152,822
Итого	129,898	152,822

9. Активы, классифицированные как предназначенные для продажи

	На 31.12.2013 г.		На 31.12.2012 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи			1,089,379	1,089,379
Итого	-		1,089,379	1,089,379

В 2013 г. осуществлена реализация активов, предназначенных для продажи. Цена реализации составила 1,089,379 тыс. тенге без учета НДС.

10. Уставный капитал

Единственным участником Товарищества является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (далее – Фонд).

На основании протокола заседания Правления Фонда от 13.02.2013 г. уставный капитал Товарищества был увеличен на 377,488 тыс. тенге (взнос денежными средствами).

В соответствии с протоколом заседания Правления Фонда от 28.10.2013 г. уставный капитал Товарищества увеличен на 201,667 тыс. тенге путем внесения вклада в виде программного обеспечения.

Оценка вклада в виде программного обеспечения произведена независимым оценщиком ТОО NPV(НПВ), государственная лицензия №11002669 на «Оценку имущества (за исключением объектов интеллектуальной собственности, стоимости нематериальных активов)» (от 17.10.2011 г.) и №11003008 на «Оценку объектов интеллектуальной собственности, стоимости нематериальных активов» от 25.11.2011 г., выданные Комитетом регистрационной службы и оказания правовой помощи Министерства Юстиции Республики Казахстан.

Оценка осуществлена на базе затратного подхода. Стоимость оценки рассчитывалась как сумма затрат на приобретение.

Инициатором оценки была материнская компания Товарищества.

Решением заседания Правления Фонда от 25.11.2013 г. уставный капитал Товарищества уменьшен на 1,487,690 тыс. тенге.

В связи с увеличением уставного капитала Товариществом внесены изменения в Устав в феврале и октябре 2013 г., в связи с уменьшением – в феврале 2014 г.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2012 г. составлял 2,172,553 тыс. тенге.

Дивиденды

На основании протокола заседания Правления Фонда от 15.04.2013 г. Товарищество объявило и выплатило в 2013 г. дивиденды за 2012 г. единственному участнику в сумме 19,057 тыс. тенге. В 2012 г. начисление и выплата дивидендов единственному участнику за 2011 г. произведена в сумме 31,370 тыс. тенге.

11. Торговая кредиторская задолженность

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Торговая кредиторская задолженность сторонним организациям	100,145	31,881
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 21)	5,270	656
Итого	105,415	32,537

12. Обязательства по прочим налогам и платежам

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
НДС	22,846	26,747
Социальный налог	8,665	8,610
Индивидуальный подоходный налог	8,549	8,223
Отчисления в пенсионные фонды	7,835	6,847
Отчисления в фонд социального страхования	608	528
Итого	48,503	50,955

13. Прочие текущие обязательства

	Сальдо на 31.12.2013 г.	Сальдо на 31.12.2012 г.
Авансы, полученные от связанных сторон (Примечание 21)	9,997	6,344
Текущая задолженность по заработной плате	38,687	22,436
Резервы по неиспользованным отпускам	14,667	20,142
Резерв по начисленным бонусам сотрудникам	13,800	14,653
Обязательства перед материнской компанией по возврату взносов в уставный капитал (Примечание 21)	1,487,690	
Прочие	410	
Итого	1,565,251	63,575

14. Доход от оказания услуг

	2013 г.	2012 г.
Услуги по проверке соблюдения правил закупок	115,145	107,612
Абонентская плата за техническое сопровождение карты мониторинга казахстанского содержания	382,776	330,468
Услуги по предоставлению доступа к информационной системе электронных закупок	419,390	
Услуги по актуализации единого номенклатурного справочника товаров, работ и услуг	29,920	
Услуги по определению ценовых диапазонов	214,658	85,471
Маркетинговые исследования	72,430	67,692
Мониторинг местного содержания	65,743	61,443
Информационный мониторинг		60,000
Разработка карты мониторинга казахстанского содержания	4,040	2,400
Услуги по предоставлению единого номенклатурного справочника товаров, работ и услуг	4,286	12,500
Итого	1,308,388	727,586

15. Себестоимость оказанных услуг

	2013 г.	2012 г.
Расходы по оплате труда	307,633	276,597
Отчисления от фонда оплаты труда (социальные отчисления и социальный налог)	29,706	26,409
Резерв по неиспользованным отпускам (Примечание 13)	(3,398)	953
Амортизация (Примечания 4 и 5)	62,143	25,253
Операционная аренда	40,567	21,816
Услуги по модернизации и модификации	77,241	
Услуги по тех. сопровождению	31,468	
Абонентская плата за использование call-center	32,042	
Услуги по размещению (co-location)	23,768	
Командировочные расходы	11,265	13,829
Услуги связи	5,088	3,561
Услуги по предоставлению персонала	18,433	1,269
Материалы	2,041	2,029
Почтовые расходы	5,076	1,343
Реклама	5,011	
Расходы на обучение	7,969	2,288
Переводческие услуги	555	5,553
Прочие	672	553
Итого	657,280	381,453

16. Доход от операций с инвестиционной собственностью, нетто

	2013 г.	2012 г.
Доходы от аренды инвестиционной собственности		220,650
Расходы, связанные с инвестиционной собственностью		(175,341)

Итого	-	45,309
--------------	---	---------------

17. Общие и административные расходы

	2013 г.	2012 г. (реклассифицировано)
Расходы по оплате труда	204,335	174,015
Отчисления от фонда оплаты труда (социальные отчисления и социальный налог)	20,114	16,788
Резерв по неиспользованным отпускам (Примечание 13)	(2,077)	134
Резерв по начисленным бонусам сотрудникам (Примечание 13)	(853)	13,598
Транспортные услуги	18,083	16,125
Операционная аренда	18,971	13,699
Информационные услуги, тех сопровождение	6,618	1,005
Износ и амортизация (Примечания 4 и 5)	6,147	3,538
Аудиторские услуги	4,375	4,900
Услуги связи	2,750	2,499
Услуги по предоставлению персонала		4,038
Услуги банка	1,815	1,703
Командировочные расходы	905	327
Расходы на обучение	3,037	375
Материалы	1,065	226
Страхование	(3,027)	191
Юридические и нотариальные услуги	192	244
Абонентская плата за call-centre		8,845
Реклама		15,926
Резервы по сомнительной дебиторской задолженности (Примечание 6)	(2,380)	2,488
Списание сомнительной дебиторской задолженности	525	1,275
Прочие	1,863	4,904
Итого	282,458	286,843

18. Финансовые доходы

	2013 г.	2012 г.
Вознаграждения по депозитам	119,791	56,821
Итого	119,791	56,821

19. Прочие доходы (расходы), нетто

	2013 г.	2012 г. (реклассифицировано)
Доходы (расходы) от выбытия основных средств, нетто		(158)
Расходы по оплате труда	(1,060)	
Отчисления от фонда оплаты труда (социальные отчисления и социальный налог)	(32)	
Налог на имущество	(933)	

Прочие	531	1
Итого	(1,494)	(157)

20. Корпоративный подоходный налог

В 2013 и 2012 г. ставка корпоративного подоходного налога составляла 20%.

	За 2013 г.	За 2012 г.
Текущий подоходный налог, всего	124,251	(14,421)
текущий подоходный налог за год	124,504	5,044
корректировки текущего подоходного налога предыдущих лет (ошибка прошлых лет)	(253)	(19,465)
Отложенный налог, всего	(27,083)	48,640
отложенный налог за отчетный период	(27,083)	29,175
корректировки отложенного налога предыдущих лет		19,465
Расходы по корпоративному подоходному налогу за год, всего	97,168	34,219

Сверка между условным и фактическим расходом по подоходному налогу, отраженным в финансовой отчетности:

	За 2013 г.	За 2012 г.
Прибыль до налогообложения	486,947	161,263
Официально установленная ставка подоходного налога	20%	20%
Условный расход по подоходному налогу	97,389	32,253
Налоговый эффект расходов, не уменьшающих налогооблагаемую базу, и доходов, не включаемых в налогооблагаемую базу	32	1,966
корректировки текущего подоходного налога предыдущих лет	(253)	
Расходы по корпоративному подоходному налогу	97,168	34,219

Налоговый эффект изменения временных разниц за 2013 г.:

	На 31.12.2012 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	На 31.12.2013 г.
Активы по отложенному налогу	(9,380)	1,755	(7,625)
резерв на обесценение дебиторской задолженности	(699)	500	(199)
резерв по неиспользованным отпускам	(4,028)	1,095	(2,933)
резерв по начисленным бонусам сотрудникам	(2,931)	171	(2,760)
налоги	(1,722)	(11)	(1,733)
Обязательства по отложенному налогу	84,077	(28,838)	55,239
основные средства	84,077	(28,838)	55,239
Итого обязательство по отложенному налогу	74,697	(27,083)	47,614
Признанное обязательство по отложенному налогу	74,697	(27,083)	47,614

Налоговый эффект изменения временных разниц за 2012 г.:

	На 31.12.2011 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	На 31.12.2012 г.
Активы по отложенному налогу	(56,826)	47,446	(9,380)
резерв на обесценение дебиторской задолженности	(180)	(519)	(699)
резерв по неиспользованным отпускам	(3,979)	(49)	(4,028)
резерв по начисленным бонусам сотрудникам	(1,278)	(1,653)	(2,931)
налоги	(1,459)	(263)	(1,722)
налоговые убытки	(30,465)	30,465	-
налоги у источника выплаты	(19,465)	19,465	-
Обязательства по отложенному налогу	82,883	1,194	84,077
основные средства	82,883	1,194	84,077
Итого обязательство по отложенному налогу	26,057	48,640	74,697
Признанное обязательство по отложенному налогу	26,057	48,640	74,697

21. Сделки со связанными сторонами

Для Товарищества связанные стороны включают материнскую компанию АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (Фонд), ключевой руководящий персонал Товарищества, организации, контролируемые АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» и компании, контролируемые Правительством Республики Казахстан.

Материнская компания	АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» (Фонд)
Компании, находящиеся под общим контролем	АО НК «КазМунайГаз»
	АО «НК «КТЖ»
	АО «Казхтелеком»
	АО «KEGOC»
	АО «Казпочта»
	АО «НК «Казахстан Инжиниринг»
	АО «Аэропорт Павлодар»
	АО «Международный аэропорт Актобе»
	АО «КазНИИ энергетики имени Ш.Ч. Чокина»
	АО «КОРЭМ»
	АО «Эйр Астана»
	АО «Самрук - Энерго»
	ТОО «Самрук-Казына Инвест»
	АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»
	АО «Банк Туран Алем»
	ТОО «Объединенная химическая компания»
	АО «Фонд недвижимости Самрук-Казына»
	АО «НГК «Таукен Самрук»
	АО «Международный аэропорт Атырау»
	АО «Альянс Банк»
АО «НГК «Казгеология»	
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	

Совместно контролируемые компании Фонда	ТОО «СП Казгермунай»
	ТОО «Казахойл Актобе»
	ТОО «КазРосГаз»
	ТОО «Казахстанско-Китайский трубопровод»
	АО «Экибастузская ГРЭС 2»
	ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»
	ТОО «Каратау»
	ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries»
Ассоциированные компании Фонда	ТОО «Тулпар Тальго»
	АО «СП Акбастау»
	ТОО «Аргымак транссервис»
	АО «Атыраумунайгаз»
	АО «Жамбылская ГРЭС»
	ТОО «АвтоГазАлматы»
	ТОО «СП Каспий битум»
	ТОО «Богатырь Комир»
	АО «Мангистаумунайгаз»
	АО «Каражанбасмунай»
	АО «СЗТК МунайГас»
	АО «Петродата Казахстан»
	АО «Актауский международный морской торговый порт»
	ТОО СП «Степной Леопард»
	ТОО «Тулпар мунай сервис»
	КС Kazakh B.V.
	ТОО «Казахстанская Авиационная индустрия»
	АО «Банк развития Казахстана»
	АО «Инвестиционный фонд Казахстана»
	АО «Фонд развития предпринимательства «Даму»
	АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант» (АО «ГСК»)
	АО «Kazyna Capital Management»
	ТОО «СК-Фармация»
АО «Филиал МПК КазМунайТениз» г. Актау	
ONGC Videsh limited	

Следующие операции со связанными сторонами включены в финансовую отчетность Товарищества за годы, закончившиеся 31 декабря 2013 и 2012 гг.:

	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем Фонда	Совместно контролируемые компании Фонда	Ассоциированные компании Фонда	Итого
За 2013 г.					
Доход от оказания услуг	283,238	853,687	67,946	103,517	1,308,388
Доход от инвестиционной недвижимости		1,089,379			1,089,379
Приобретения, включенные в:					
Себестоимость		(102,066)			(102,066)
Административные расходы		(19,716)			(19,716)

Влияние на прибыль до налогообложения	283,238	1,821,284	67,946	103,517	2,275,985
За 2012 г.					
Доход от оказания услуг	296,747	370,296	21,557	38,986	727,586
Доход от инвестиционной недвижимости		220,650			220,650
Приобретения, включенные в:					
Административные расходы		(16,265)			(16,265)
Влияние на прибыль до налогообложения	296,747	574,681	21,557	38,986	931,971

В результате предыдущих сделок Товарищество имело следующее сальдо по сделкам со связанными сторонами:

	Материнская компания	Компании, находящиеся под общим контролем Фонда	Совместно контролируемые компании Фонда	Ассоциированные компании Фонда	Итого
На 31.12.2013г.					
Торговая дебиторская задолженность	47,085	46,764	2,889	7,092	103,830
Резерв на обесценение торговой дебиторской задолженности		(1,116)			(1,116)
Авансы выданные		82			82
Итого	47,085	45,730	2,889	7,092	102,796
Торговая кредиторская задолженность		5,270			5,270
Авансы полученные		7,993	688	1,316	9,997
Обязательства, связанные с уменьшением уставного капитала	1,487,690				1,487,690
Итого	1,487,690	13,263	688	1,316	1,502,957
На 31.12.2012г.					
Торговая дебиторская задолженность	27,696	58,481	5,439	6,227	97,843
Резерв на обесценение торговой дебиторской задолженности		(3,496)			(3,496)
Авансы выданные		111			111
Итого	27,696	55,096	5,439	6,227	94,458
Торговая кредиторская задолженность		656			656
Авансы полученные		5,436	908		6,344
Итого		6,092	908		7,000

Вознаграждение ключевого управленческого персонала

К ключевому управленческому персоналу высшего звена, т.е. к лицам, наделенным полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью Товарищества, относятся первые руководители Товарищества.

Компенсация ключевого управленческого персонала устанавливается высшим руководством Товарищества на основе штатного расписания и индивидуальных трудовых соглашений.

Затраты на оплату труда основного руководящего персонала за 2013 г. составили 15,207 тыс. тенге, расходы по бонусу – 13,214 тыс. тенге, резерв по неиспользованным отпускам 0 тыс. тенге, за 2012 г. – 19,430 тыс. тенге, резерва по неиспользованным отпускам нет.

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу отражены в составе административных расходов.

22. Цели и политика управления финансовыми рисками

Политика Товарищества по управлению рисками нацелена на определение, анализ и управление рисками, которым подвержено Товарищество, на установление соответствующих контролей, а также на постоянную оценку уровня риска. Политика и процедуры по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе с целью отражения изменения рыночной ситуации.

Руководство Товарищества несет ответственность за мониторинг и выполнение мер по снижению рисков.

В состав основных финансовых инструментов Товарищества входят денежные средства, прочие финансовые активы, а также торговая дебиторская и кредиторская задолженности.

Риск, связанный с движением денег

Риск, связанный с движением денег – это риск того, что величина будущих потоков денежных средств, связанных с денежным финансовым инструментом, будет колебаться. Товарищество управляет данным риском посредством регулярного бюджетирования и анализа движения денег.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что справедливая стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением рыночных цен. Рыночный риск включает в себя три вида рисков: валютный риск, процентный риск и прочий ценовой риск.

Товарищество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость или будущие потоки денежных средств по финансовому инструменту будут колебаться в связи с изменением курсов иностранных валют. Операции Товарищества осуществляются на территории Республики Казахстан. Незначительная часть сделок производится в иностранной валюте. В связи с чем, Товарищество не подвержено существенному валютному риску, так как не имеет существенных активов и обязательств в иностранной валюте.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что у Товарищества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчет по которым производится денежными средствами или иными финансовыми активами.

Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости. Товарищество регулярно отслеживает потребность в ликвидных средствах, и руководство обеспечивает наличие средств в объеме, достаточном для выполнения любых наступающих обязательств.

Вся сумма торговой кредиторской задолженности на 31.12.2013 г. в размере 105,415 тыс. тенге (на 31.12.2012 г. – 32,537 тыс. тенге) подлежит погашению в срок менее 1-го месяца или по требованию.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и нанесет другой стороне финансовый убыток. Товарищество подвержено кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности). Политика Товарищества предусматривает непрерывное отслеживание дебиторской задолженности, в результате чего риск безнадежной задолженности Товарищества является несущественным. Вероятность погашения торговой дебиторской задолженности Товарищества определена на основе обстановки, существующей на отчетную дату.

Максимальный кредитный риск, возникающий у Товарищества по классам активов, представлен в таблице ниже:

	Не просроченная и не обесцененная	Просроченные, но не обесцененные, со сроком просрочки:		Итого
		менее 30 дней	30-60 дней	
По состоянию на 31.12.2013 г.				
Денежные средства и их эквиваленты	129,898			129,898
Торговая дебиторская задолженность		60,293	42,421	102,714
Прочие финансовые активы текущие	2,825,464			2,825,464
Всего денежные активы	2,955,362	60,293	42,421	3,058,076
По состоянию на 31.12.2012 г.				
Денежные средства и их эквиваленты	152,822			152,822
Торговая дебиторская задолженность	56,343	3,501	34,503	94,347
Прочие финансовые активы текущие	1,177,532			1,177,532
Всего денежные активы	1,386,697	3,501	34,503	1,424,701

Следующая таблица показывает суммы по расчетным и депозитным счетам с использованием кредитного рейтинга агентства:

На 31.12.2013 г.	
По расчетным счетам банков Moody's Investors Service	
АО Народный Банк Казахстана Ba2 (стабильный)	126,916
АО Казкоммерцбанк B2 (стабильный)	2,829
АО Банк ЦентрКредит B2 (стабильный)	153
Итого:	129,898
По депозитным счетам (включая вознаграждение)	
АО Банк ЦентрКредит B2 (стабильный)	651,426
АО Казкоммерцбанк B2 (стабильный)	577,505
АО Евразийский банк B1 (негативный)	988,979
АО Банк Kassa Nova B (стабильный)	502,083
АО Казпочта нет рейтинга	105,471
Итого	2,825,464
На 31.12.2012 г.	
По расчетным счетам банков Moody's Investors Service	
АО Народный Банк Казахстана Ba2 (стабильный)	107,495

АО Казкоммерцбанк В2 (негативный)	45,168
АО Банк ЦентрКредит В1 (негативный)	159
Итого:	152,822
По депозитным счетам (включая вознаграждение)	
АО Банк ЦентрКредит В1 (негативный)	155,104
АО БТА Банк Саал (стабильный)	147,588
АО Евразийский банк В1 (негативный)	308,634
АО Цеснабанк отозван	150,000
АО Банк ВТБ (Казахстан) нет рейтинга	110,428
АО Казпочта нет рейтинга	305,778
Итого	1,177,532

23. Управление капиталом

Капитал Товарищества включает нераспределенную прибыль и Уставный капитал.

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

Основные показатели деятельности, используемые Товариществом для управления капиталом, это следующие коэффициенты:

Чистая задолженность к доходу до учета процентов, налогообложения, амортизации («ND/ЕВITDA»);

Чистая задолженность к капиталу («ND/Е»)

Чистая задолженность равняется обязательствам, уменьшенных на стоимость денежных средств и их эквивалентов.

	На 31.12.2013 г.	На 31.12.2012 г.
Торговая кредиторская задолженность	105,415	32,537
Денежные средства	(129,898)	(152,822)
Чистая задолженность	(24,483)	(120,285)
Капитал	1,837,655	2,375,508
ND/Е (%)	(0,01)	(0,05)
Прибыль до учета подоходного налога	486,947	161,263
Износ и амортизация	68,290	160,377
ЕВITDA	555,237	321,640
ND/ЕВITDA	(0,04)	(0,37)

24. Договорные и условные обязательства

Юридические вопросы

В ходе осуществления обычной деятельности Товарищество может являться объектом различных процессов и исков. Руководство считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, связанное с такими процессами или исками, не окажет значительного влияния ни на текущее финансовое положение, ни на результаты работы Товарищества в будущем.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и практика находятся в процессе непрерывного развития и являются объектами различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь ретроспективное действие. Кроме того, интерпретация отдельных операций Товарищества для налоговых целей налоговыми органами могут не совпадать с интерпретацией тех же операций руководством Товарищества. В результате этого такие операции могут быть оспорены налоговыми органами и Товариществу могут быть выставлены дополнительные

налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды, в течение которых могут быть ретроспективно проведены налоговые проверки, составляют 5 лет. При определенных обстоятельствах налоговые проверки могут охватывать более длительный период.

Руководство Товарищества считает, что на 31 декабря 2013 г. его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность, что позиция Товарищества по налогам будет подтверждена.

25. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые активы и обязательства, включающие в себя торговую дебиторскую задолженность, денежные средства, прочие финансовые активы, а также торговую кредиторскую задолженность, отражены по текущей балансовой стоимости, которая приблизительно равна справедливой стоимости данных инструментов в связи с их краткосрочным характером.

Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

26. События после отчетной даты

Перерегистрация Устава

11 февраля 2014 г. Товариществом произведена перерегистрация в органах юстиции в связи с уменьшением уставного капитала.

Девальвация тенге

11 февраля 2014 г. Национальный Банк Республики Казахстан принял решение отказаться от поддержания обменного курса тенге в прежнем неявном коридоре, снизить объемы валютных интервенций и сократить вмешательство в процесс формирования обменного курса, что привело к резкой девальвации тенге. После этой даты курс находится на уровне 185 тенге за доллар США с колебанием +/-3 тенге (на 31 декабря 2013 г. отношение курса доллара США к тенге соответствовало 153,61 тенге/ 1 доллар США).

Национальный Банк считает, что потенциал спекулятивных девальвационных ожиданий будет исчерпан при достижении объявленного ориентира.

В дальнейшем изменения обменного курса могут происходить как в сторону ослабления, так и в сторону укрепления, что будет определяться ситуацией в мировой экономике.