



International Auditing Company LLC

**ГРУППА КОМПАНИЙ
Russell Bedford**

International Consulting Firm LLC



Аудиторский отчет

Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 202, Al-Farabi avenue, Almaty, Republic of Kazakhstan





International Auditing Company LLC
GROUP OF COMPANIES
Russell Bedford
International Consulting Firm LLC

of. 44a, 2, Luganskogo str.(Dostyk-Satpaeva)
Almaty c., 050000, Republic of Kazakhstan
T: +7(727) 399 80 00, 399 80 01, 399 81 18
F: +7(727) 399 80 06
E: sholpan@rbpartners.kz,
zakupki@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz



ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Товарищество с ограниченной ответственностью
«Самрук-Казына Контракт»

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года
с заключением независимого аудитора

Подготовлено в соответствии с
Международными Стандартами Финансовой Отчетности

Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 44a, 2, Luganskogo Street, Almaty, Republic of kazakhstan



Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2016 года.

С целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении финансовой отчетности ТОО «Самрук-Казына Контракт» (далее – «Компания») сделано нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном Заключении независимого аудитора. Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований законодательства Республики Казахстан и Международных стандартов финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о том, что Компания свою деятельность продолжит в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Руководства;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании и выявления и предотвращения фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, была утверждена к выпуску «15» февраля 2017 года.



Елшибеков Серикбек Кенесбекович

Генеральный директор




Айтекеева Мерuert Нуритдиновна

Главный бухгалтер





International Auditing Company LLC
GROUP OF COMPANIES
Russell Bedford
International Consulting Firm LLC

of. 44a, 2, Luganskogo str. (Dostyk-Satpaeva)
Almaty c., 050000, Republic of Kazakhstan
T: +7(727) 399 80 00, 399 80 01, 399 81 18
F: +7(727) 399 80 06
E: sholpan@rbpartners.kz,
zakupki@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz



ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ТОО «Самрук-Казына Контракт»

Введение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Самрук-Казына Контракт» (далее по тексту – Компания), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2016года, отчет о совокупном доходе, изменениях в собственном капитале и движении денежных средств за год, заканчивающийся на вышеуказанную дату, а также прочих примечаний, включающих краткое описание существенных элементов учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее по тексту «МСФО») несет руководство Компании. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и подготовкой бухгалтерских оценок, которые приемлемы в данных обстоятельствах.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в выражении мнения о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита (МСА). Эти стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические нормы, спланировали и провели аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения прилагаемой финансовой отчетности.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления предприятием финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля предприятия. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом.

Финансовая Отчетность Компании по состоянию на 31.12.2015 года, была подтверждена нашей Компанией в соответствии с МСФО и было выражено положительное мнение о финансовой отчетности за 2015 год.

Мнение

По нашему мнению, прилагаемая отдельная финансовая отчетность представляет достоверную и объективную информацию о финансовом положении Компании на 31 декабря 2016 года, а также о понесенных ею расходах, движении денежных средств и изменениях в собственном капитале в периоде, начавшемся 01 января 2016 года и закончившемся на дату составления данной отчетности, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.



Шолпанай Кудайбергенова
Аудитор / Генеральный директор
ТООМАК «Russell Bedford BC Partners»

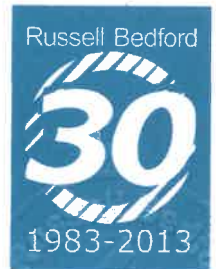
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2
№0000097, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 11 марта 2013года



Квалификационное свидетельство
аудитора №0000453 от 14.11.1998г

«15 » февраля 2017г.

Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 44a, 2, Luganskogo Street, Almaty, Republic of kazakhstan



Отчет о совокупном доходе,
За год, заканчивающийся 31 декабря 2016г.

В тысячах тенге	Примечание	2016	2015
Доход от реализации продукции (работ, услуг)	4	1 953 343	1 770 917
Себестоимость реализованной продукции	5 а)	(1 156 192)	(873 040)
Валовый доход		797 151	897 877
Административные расходы	5 б)	(531 176)	(524 203)
Доходы/(убытки) от финансирования	5 в)	252 347	172 012
Доходы/(убытки) от курсовой разницы			-
Убыток от обесценения активов			-
Прочие доходы/(убытки)	5 г)	3 038	(776)
Доход (убыток) от обычной деятельности до налогообложения		521 360	544 910
Расходы по подоходному налогу	6	(133 881)	(83 665)
Доход (убыток) от обычной деятельности после налогообложения			
Прочий совокупный доход/(убыток) за отчетный год, за вычетом налогов		387 479	461 245
Итого совокупный доход за отчетный год за вычетом налогов		387 479	461 245



Елшибеков Серикбек Кенесбекович

Генеральный директор




Айтекеева Меруерт Нуритдиновна

Главный бухгалтер



Отчет о финансовом положении,
По состоянию на 31 декабря 2016г.

В тысячах тенге	Примечание	2016	2015
I ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и денежные эквиваленты	13	189 130	101 506
Товарно-материальные запасы	9	4 928	2 405
Торговая и прочая дебиторская задолженность	10	92 142	168 463
Авансы выданные	10	429	498
Авансы по налогам и другим платежам в бюджет	11	22 715	44 739
Финансовые активы	14	2 118 760	1 693 984
Прочие текущие активы	12	478	821
Итого		2 428 582	2 012 416
II ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Нематериальные активы	7	202 141	265 321
Основные средства	8	158 872	191 602
Отложенные налоговые активы		29 539	139
Итого		390 552	457 062
ВСЕГО АКТИВЫ			
		2 819 134	2 469 478
III ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные займы			
Кредиторская задолженность	16	170 563	123 696
Авансы полученные		49 480	25 845
Обязательства по налогам	18	43 919	36 035
Вознаграждение работникам	15	180 200	158 036
Итого		444 162	343 612
IV ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные займы			
Отложенные налоговые обязательства	6	-	-
Итого		-	-
V СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставной капитал	17	1 263 978	1 263 978
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 110 994	861 888
Итого собственный капитал		2 374 972	2 125 866
ВСЕГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 819 134	2 469 478

Елшибеков Серикбек Кенесбекович

Генеральный директор



Айтекеева Меруерт Нуритдиновна

Главный бухгалтер



Отчет о движении денежных средств,
За год, заканчивающийся 31 декабря 2016г.

В тысячах тенге	Примечание	2016	2015
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление			
Выручка от реализации продукции (работ, услуг)		2 427 949	2 201 262
Авансы полученные		2 092 290	1 939 689
Прочие поступления		103 991	6 992
Выбытие		231 668	254 581
Расчеты с поставщиками и подрядчиками		(1 713 880)	(1 730 065)
Авансы выданные		(668 558)	(651 144)
Расчеты по заработной плате		(550 316)	(6 220)
Выплаты по налогам и другим платежам в бюджет		(122 288)	(495 987)
Прочие выплаты		(323 342)	(441 484)
		(49 376)	(135 230)
Чистый денежный поток от операционной деятельности		714 069	471 197
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление			
От реализации основных средств		2 476 606	3 580 000
От реализации нематериальных активов			
Прочие поступления			
Выбытие		2 476 606	3 580 000
Приобретение основных средств		(2 964 678)	(3 795 697)
Авансы, выплаченные под приобретение основных средств и нематериальных активов		(45 704)	(9 008)
Прочие выбытия		(31 682)	-
		(2 887 292)	(3 786 689)
Чистый денежный поток от инвестиционной деятельности		(488 072)	(215 697)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕГ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
Поступление			
Получение заемных средств			
Прочие			
Выбытие		(138 373)	(212 298)
Выплачено дивидендов		(138 373)	(212 298)
Возврат уставного капитала			
Выплачено вознаграждение			
Чистый денежный поток от финансовой деятельности		(138 373)	(212 298)
Чистый денежный поток за период		87 624	43 202
ДЕНЬГИ НА НАЧАЛО ПЕРИОДА		101 506	58 304
ДЕНЬГИ НА КОНЕЦ ПЕРИОДА		189 130	101 506

Елшибек Серикбек Кенесбекович

Елшибек Серикбек Кенесбекович

Генеральный директор



Айтекеева Меруерт Нуритдиновна

Айтекеева Меруерт Нуритдиновна

Главный бухгалтер



Отчет об изменении в собственном капитале,
За год, заканчивающийся 31 декабря 2016г.

В тысячах тенге	Примечание	Уставный капитал	Нераспределенный Доход/(Убыток)	Итого капитал
Сальдо на 01 января 2015		1 263 978	611 948	1 875 926
Чистый доход/(убыток) за год		-	461 245	461 245
Дивиденды		-	(212 298)	(212 298)
Сальдо на 01 января 2016		1 263 978	861 888	2 125 866
Чистый доход/(убыток) за год		-	387 479	387 479
Дивиденды		-	(138 373)	(138 373)
Сальдо на 01 января 2017		1 263 978	1 110 994	2 374 972

Елшибеков Серикбек Кенесбекович

Генеральный директор



Айтекеева Меруерт Нуритдиновна

Главный бухгалтер



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВЫМ ОТЧЕТАМ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016г.

1. ИНФОРМАЦИЯ О КОМПАНИИ

ТОО «Самрук-Казына Контракт» (далее «Компания») было создано и зарегистрировано Департаменте Юстиции города Астана 21 августа 2007 года в форме товарищества с ограниченной ответственностью. По состоянию на 31 декабря 2015г. и на дату выпуска данной финансовой отчетности Компания является товариществом с ограниченной ответственностью «Самрук Казына Контракт» (регистрационный номер 28147-1901-ТОО). Юридический адрес Компании: 010001, Республика Казахстан, город Астана, район Есиль, ул. Кунаева,8, Блок В. Уставный капитал Компании составляет 1 263 977 909,00 тенге, Учредителем и Единственным участником Компании которого является акционерное общество «Фонд национального благосостояния Самрук-Казына» (далее- Единственный участник).

Основными видами деятельности Компании являются:

Видами деятельности ТОО «Самрук-Казына Контракт» являются осуществление коммерческой деятельности, в том числе мониторинга доли местного содержания в закупках товаров, работ и услуг, внедрение прозрачных процедур закупок, в организациях пятьюдесятью и более процентами голосующих акции (долей участия) которых прямо и косвенно владеет Единственный участник и извлечение чистого дохода в интересах Единственного участника.

Отдельными видами деятельности, перечень которых определяется законодательными актами, ТОО «Самрук Казына Контракт» может заниматься только основании Устава.

а) К ключевому управленческому персоналу Компании относится– Генеральный директор. Общая сумма вознаграждения ключевого управленческого персонала, включенная в общие и административные расходы в отчёте о совокупном доходе составили на 31 декабря 2016 года и 2015 года :

В тыс. тенге	2 016	2 015
Заработная плата и премии	29 145	38 955
Резерв по отпускам	183	805
Итого:	29 328	39 760

б) Деловая атмосфера и страновой риск Казахстана

Деятельность Компании подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний курсов валют и осуществимости контрактных прав.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Казахстане на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

г) Управление финансовыми рисками

(i) Компания подвержена риску колебания цен, которые устанавливаются в валюте для товаров, приобретаемых на внешнем рынке и в тенге для реализуемых на внутреннем рынке. Компания не хеджирует свою подверженность риску колебания цен.

(ii) Компания подвержена валютному риску. Такая подверженность возникает в связи с заключением сделок купли-продажи в валюте, отличной от функциональной валюты Компании. Функциональной валютой Компании является тенге. Компания не заключает сделок по хеджированию своей подверженности валютному риску.

д) Непрерывность деятельности

Долгосрочная экономическая стабильность Компании зависит от экономической стабильности, как в стране, так и в мире, от изменений в политической и предпринимательской среде в Республике Казахстан. Так как в настоящее время не представляется возможным определить окончательный результат данных вопросов, финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могли бы явиться результатом данной неопределенности. Такие корректировки, если они имеются, будут показаны в финансовой отчетности Компании в том периоде, когда необходимость их отражения станет очевидной и можно будет оценить их числовые значения.

2. Основы представления финансовой отчетности

а) Учетная основа

Финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по справедливой стоимости. Финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге, и все денежные суммы округлены до ближайшей тысячи тенге, если не указано иное.

б) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

Поправки, внесенные в приведенные ниже стандарты, не оказали влияния на учетную политику, финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании:

Поправка к МСФО (IAS) 12 «Отложенные налоги - Возмещение актива, лежащего в основе отложенного налога».



в) Существенные учетные оценки и суждения*(i) Суждения*

В процессе применения учетной политики руководством Общества были использованы следующие суждения в отношении индикаторов обесценения:

Общество отслеживает внутренние и внешние индикаторы обесценения материальных активов. Руководство Общества проанализировало вероятность существования индикаторов обесценения применительно к активам. Анализ проводился, в частности, в связи со способностью оборудования работать в обозримом будущем или возможного снижения его рыночной стоимости. Работы внешних экспертов (независимых оценщиков) на 31 декабря 2016 года не проводились.

(ii) Неопределенность оценок

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства определенных оценок и допущений, влияющих на отражение сумм активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также на отражение сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от таких оценок.

г) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Общество впервые применило некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты. Общество не применяло досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Характер и влияние этих изменений рассматриваются ниже. Хотя новые стандарты и поправки применялись первый раз в 2016 году, они не имели существенного влияния на годовую отдельную финансовую отчетность Общества. Характер и влияние каждого(ой) нового(ой) стандарта (поправки) описаны ниже:

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц»

МСФО (IFRS) 14 является необязательным стандартом, который разрешает организациям, деятельность которых подлежит тарифному регулированию, продолжать применять большинство применявшихся ими действующих принципов учетной политики в отношении остатков по счетам отложенных тарифных разниц после первого применения МСФО. Организации, применяющие МСФО (IFRS) 14, должны представить счета отложенных тарифных разниц отдельными строками в отчете о финансовом положении, а движения по таким остаткам – отдельными строками в отчете о прибыли или убытке и ПСД. Стандарт требует раскрытия информации о характере тарифного регулирования и связанных с ним рисках, а также о влиянии такого регулирования на финансовую отчетность организации. Поскольку Общество уже подготавливает отчетность по МСФО, а ее деятельность не подлежит тарифному регулированию, данный стандарт не применяется к ее финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» – «Учет приобретенных долей участия»

Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» для учета объединений бизнесов. Поправки также разъясняют, что ранее имевшиеся доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции, если сохраняется совместный контроль. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 было включено исключение из сферы применения, согласно которому данные поправки не применяются, если стороны, осуществляющие совместный контроль (включая отчитывающуюся организацию), находятся под общим контролем одной и той же стороны, обладающей конечным контролем.

Поправки применяются как в отношении приобретения первоначальной доли участия в совместной операции, так и в отношении приобретения дополнительных долей в той же совместной операции и вступают в силу на перспективной основе. Поправки не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку в рассматриваемом периоде доли участия в совместной операции не приобретались.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на перспективной основе и не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку она не использовала основанный на выручке метод для амортизации своих внеоборотных активов.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство: плодовые культуры»

Поправки вносят изменения в требования к учету биологических активов, соответствующих определению плодовых культур. Согласно поправкам биологические активы, соответствующие определению плодовых культур, более не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Вместо этого к ним применяются положения МСФО (IAS) 16. После первоначального признания плодовые культуры будут оцениваться согласно МСФО (IAS) 16 по накопленным фактическим затратам (до созревания) и с использованием модели учета по первоначальной стоимости либо модели учета по переоцененной стоимости (после созревания). Поправки также предписывают, чтобы продукция, растущая на плодовых культурах, по-прежнему оставалась в рамках сферы применения МСФО (IAS) 41 и оценивалась по справедливой стоимости за



вычетом затрат на продажу. В отношении государственных субсидий, относящихся к плодовым культурам, будет применяться МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Поправки применяются ретроспективно и не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку у Общества отсутствуют плодовые культуры.

Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности»

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учета инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации в отдельной финансовой отчетности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчетности, должны применять это изменение ретроспективно. Поправки не влияют на отдельную финансовую отчетность Общества.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.»

Данный документ включает в себя следующие поправки:

МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»

Выбытие активов осуществляется, как правило, посредством продажи либо распределения собственникам. Поправка разъясняет, что переход от одного метода выбытия к другому должен считаться не новым планом по выбытию, а продолжением первоначального плана. Таким образом, применение требований МСФО (IFRS) 5 не прерывается. Данная поправка применяется перспективно.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»

(i) Договоры на обслуживание

Поправка разъясняет, что договор на обслуживание, предусматривающий уплату вознаграждения, может представлять собой продолжающееся участие в финансовом активе. Для определения необходимости раскрытия информации организация должна оценить характер вознаграждения и соглашения в соответствии с указаниями в отношении продолжающегося участия в МСФО (IFRS) 7. Оценка того, какие договоры на обслуживание представляют собой продолжающееся участие, должна быть проведена ретроспективно. Однако раскрытие информации не требуется для периодов, начинающихся до годового периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

(ii) Применение поправок к МСФО (IFRS) 7 в сокращенной промежуточной финансовой отчетности

Поправка разъясняет, что требования к раскрытию информации о взаимозачете не применяются к сокращенной промежуточной финансовой отчетности, за исключением случаев, когда такая информация представляет собой значительные обновления информации, отраженной в последнем годовом отчете. Данная поправка применяется ретроспективно.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Поправка разъясняет, что развитость рынка высококачественных корпоративных облигаций оценивается на основании валюты, в которой облигация деноминирована, а не страны, в которой облигация выпущена. При отсутствии развитого рынка высококачественных корпоративных облигаций, деноминированных в определенной валюте, необходимо использовать ставки по государственным облигациям. Данная поправка применяется перспективно.

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Поправка разъясняет, что информация за промежуточный период должна быть раскрыта либо в промежуточной финансовой отчетности, либо в другом месте промежуточного финансового отчета (например, в комментариях руководства или в отчете об оценке рисков) с указанием соответствующих перекрестных ссылок в промежуточной финансовой отчетности. Прочая информация в промежуточном финансовом отчете должна быть доступна для пользователей на тех же условиях и в те же сроки, что и промежуточная финансовая отчетность. Данная поправка применяется ретроспективно.

Поправки не влияют на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки к МСФО (IAS) 1 скорее разъясняют, а не значительно изменяют, существующие требования МСФО (IAS) 1.

Поправки разъясняют следующее:

- требования к существенности МСФО (IAS) 1;
- отдельные статьи в отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД и в отчете о финансовом положении могут быть дезагрегированы;
- у организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчетности;
- доля ПСД ассоциированных организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка.

Кроме этого, поправки разъясняют требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчете о финансовом положении и отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД. Данные поправки не влияют на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации»

Поправки рассматривают вопросы, которые возникли при применении исключения в отношении инвестиционных организаций согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что исключение из требования о представлении консолидированной финансовой отчетности применяется для материнской организации, которая является дочерней организацией инвестиционной организации, если инвестиционная организация оценивает все свои дочерние организации по справедливой стоимости.



Кроме этого, поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что консолидации подлежит только такая дочерняя организация инвестиционной организации, которая сама не является инвестиционной организацией и оказывает инвестиционной организации вспомогательные услуги. Все прочие дочерние организации инвестиционной организации оцениваются по справедливой стоимости. Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» позволяют инвестору при применении метода долевого участия сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную его ассоциированной организацией или совместным предприятием, являющимся инвестиционной организацией, к своим собственным долям участия в дочерних организациях.

Эти поправки применяются ретроспективно и не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку Общество не применяет исключение из требования о консолидации.

3. Основные принципы учетной политики

При подготовке финансовой отчетности Компанией последовательно применялись следующие основные принципы учетной политики.

а) Функциональная валюта

Функциональная валюта Компании определяется как валюта основной экономической среды, в которой она осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Компании является казахстанский тенге, поскольку основная операционная деятельность Компании осуществляется в тенге. Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Разницы, возникающие при пересчете по курсу на дату совершения операции, а также при пересчете монетарных активов и обязательств по курсу на дату окончания отчетного периода, отражаются в отчете о совокупном доходе. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отражаемые по исторической стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату операции.

	31.12.16	31.12.15
Российский рубль	5,43	4,65
Доллар США	333,29	339,47
Евро	352,42	371,31

б) Нематериальные активы (НМА)

Учет нематериальных активов, приобретенных Компанией и имеющих ограниченный срок полезной службы, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. К числу нематериальных активов главным образом относятся затраты на приобретение программного обеспечения.

Первоначальной стоимостью программного обеспечения является общая уплаченная сумма и справедливая стоимость любых прочих средств, предоставленных для приобретения актива. Амортизация программного обеспечения, срок полезной службы которого составляет 3-10 лет, осуществляется пропорциональным методом в течение всего указанного срока.

в) Материальные активы

(i) Основные средства

К основным средствам относятся затраты на приобретение машин и оборудования, транспорта, офисного оборудования Компании.

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Стоимость каждого объекта основных средств амортизируется в течение срока его полезной службы, который определяется с учетом как физического срока эксплуатации конкретного актива, так и с учетом текущей оценки экономической целесообразности и фактического использования. Износ, который отражается в отчете о доходах и расходах, начисляется равномерным методом на протяжении всего срока полезной службы объектов.

Ниже в таблице приводятся сроки полезной службы объектов основных средств:

Оборудование	5-10 лет
Компьютеры и прочая оргтехника	3-5 лет
Офисная мебель	3-5 лет
Прочие основные средства	5-10 лет

(ii) Ремонт и обслуживание

Расходы, связанные с заменой компонента объекта основных средств, который учитывается отдельно, капитализируются, а стоимость замененного компонента списывается (метод замещения). Другие последующие затраты капитализируются только в том случае, если они приводят к увеличению будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств. Все прочие расходы, включая затраты на технический контроль и капитальный ремонт, учитываются в отчете о доходах и расходах как расходы периода.



г) Обесценение

Анализ балансовой стоимости долгосрочных активов на обесценение осуществляется в тех случаях, когда события или изменения обстоятельств свидетельствуют о возможности того, что такая балансовая стоимость может быть не возмещаемой. При наличии признаков обесценения производится оценка, позволяющая выявить, превышает ли балансовая стоимость активов их возмещаемую стоимость. Проведение такого анализа осуществляется отдельно для каждого актива, за исключением активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления. В этом случае анализ проводится на уровне подразделения, генерирующего денежные поступления.

3. Основные принципы учетной политики, продолжение

В случае, когда балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные поступления, превышает его возмещаемую стоимость, создается резерв для отражения актива по меньшей стоимости. Убытки от обесценения в пределах ранее признанной суммы дооценки относятся на уменьшение собственного капитала, а превышение над ранее признанной дооценкой признается в отчете о доходах и расходах.

(iii) Расчет возмещаемой суммы

Возмещаемая стоимость актива определяется как наибольшая величина из ценности его использования и справедливой стоимости актива за вычетом затрат на его реализацию. При оценке ценности использования актива, ожидаемые будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с применением ставки дисконтирования до вычета налогов, отражающей текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для данного актива. Возмещаемая стоимость активов, которые самостоятельно не генерируют денежные поступления, определяется в составе возмещаемой стоимости подразделения, генерирующего денежные поступления, к которому относятся данные активы.

(iv) Восстановление убытков от обесценения

Убыток от обесценения подлежит восстановлению в том случае, если имеются изменения в оценках, используемых для определения возмещаемой суммы. Убыток от обесценения восстанавливается только в той степени, в которой балансовая стоимость актива не превышает балансовую стоимость, которая была бы определена за вычетом износа или амортизации, если бы убыток от обесценения не был признан.

д) Товарно-материальные запасы

Сырье и расходные материалы учитываются по методу средневзвешенной стоимости и отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов включает в себя затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, при доставке материала до места назначения и приведения его в надлежащее состояние. Себестоимость сырья и расходных материалов представляет собой стоимость приобретения.

Чистая стоимость реализации рассчитывается исходя из ожидаемой цены реализации в ходе обычной деятельности за вычетом дополнительных затрат на реализацию.

е) Финансовые инструменты*(iii) Признание*

Компания признает финансовые активы и обязательства в балансе тогда и только тогда, когда она становится стороной по договору данного инструмента.

Взаимозачет финансовых активов и обязательств с отражением итога в бухгалтерском балансе осуществляется только при наличии юридически закрепленного права произвести взаимозачет признанных сумм и намерения работать по методу чистого дохода/расхода или реализовать актив одновременно с погашением обязательства.

(iv) Оценка

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по стоимости приобретения, представляющей собой справедливую стоимость уплаченных или привлеченных средств, соответственно, с учетом затрат по сделке. Доходы или убытки при первоначальном признании признаются в отчете о совокупном доходе за текущий период.

Кредиты и дебиторская задолженность представляют собой кредиты и дебиторскую задолженность, образованные при предоставлении Компанией денежных средств заемщику. Кредиты и дебиторская задолженность включают в себя кредиты и авансы за исключением приобретенных займов.

Выданные кредиты и дебиторская задолженность первоначально признаются в соответствии с правилами, описанными выше, а впоследствии переоцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Резерв на обесценение оценивается на индивидуальной основе.

(v) Прекращение признания

Прекращение признания финансовых активов производится в случае, когда Компания теряет контроль над правами по контракту на данный актив. Это имеет место, когда права реализованы, переданы, либо утратили силу.

Прекращение признания финансовых обязательств производится в случае погашения обязательства.



ж) Дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность отражается по сумме выставленного счета (которая является справедливой стоимостью средств к получению) за вычетом резерва на обесценение этой задолженности. Резерв на обесценение дебиторской задолженности создается при наличии объективных свидетельств того, что Компания не сможет взыскать всю задолженность на ее первоначальных условиях. Сумма резерва представляет собой разницу между первоначальной балансовой стоимостью и возмещаемой суммой, которая является текущей стоимостью ожидаемых потоков платежей. Сумма резерва признается в отчете о доходах и расходах.

3. Основные принципы учетной политики, продолжение**з) Денежные средства и денежные эквиваленты**

Денежные средства и денежные эквиваленты включают денежные средства в банках и в кассе.

и) Вознаграждения работникам**(i) Система оплаты труда**

Наблюдательный совет Компании определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Трудовым договором.

(ii) Пенсионные отчисления

Сотрудники компании, несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшей в 2016 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Компания, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязана только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионные фонды, выбранные сотрудниками.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении в Казахстане, Компании обязаны уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования. Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

к) Доходы

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Компания сможет получить экономические выгоды от хозяйственных операций, и сумма дохода может быть достоверно оценена. Доход от реализации учитывается за вычетом косвенных налогов. Доход, связанный с реализацией услуг, признается в отчете о совокупном доходе в момент, когда услуга в большей степени оказана и расходы, связанные с ее оказанием достоверно определены, сумма выручки может быть надежно оценена и с большой долей вероятности ожидается приток в Компанию экономических выгод от оказанной услуги, как правило это происходит после подписания акта выполненных работ. Доходы не включают в себя какие-либо косвенные налоги.

л) Подоходный налог

Подоходный налог за отчетный год включает в себя текущий и отсроченный налоги. Подоходный налог признается в отчете о совокупном доходе, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу представляют собой ожидаемый налог, подлежащий уплате с налогооблагаемого дохода за отчетный год, и корректировку налога, подлежащего уплате за предыдущие годы.

Отсроченный налог определяется с использованием балансового метода путем определения временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и сумм, используемых для целей налогообложения.

Отсроченный налог не создается на следующие временные разницы:

- Разницы, возникающие при первоначальном признании актива или обязательства по сделке, не являющейся объединением компаний, и которые в момент совершения сделки не влияют ни на бухгалтерский, ни на налоговый доход или убыток.

- Инвестиции в дочерние предприятия, если срок восстановления временной разницы может быть проконтролирован и существует вероятность того, что данная временная разница не будет возвращена в обозримом будущем.

Отсроченные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые, как ожидается, будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из ставок налогообложения (и налогового законодательства), вступивших или фактически вступивших в силу на отчетную дату.



Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму данного актива. Сумма отсроченных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой больше не существует вероятности того, что соответствующая налоговая льгота будет реализована.

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.

м) Последующие события

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

н) Связанные стороны

Сторона является связанной с организацией, когда сторона прямо или косвенно через одного или более посредников контролирует организацию, владеет долей участия в компании и имеет значительное влияние (более 20 %); сторона ведет совместную деятельность с компанией; организации, у которой первым руководителем является руководитель компании на условиях совмещения; сторона, с которой компания заключает значительные по объему сделки на основании своей экономической зависимости от неё.

4. Доходы

В нижеследующих таблицах представлен анализ основных компонентов выручки от основных видов деятельности Компании:

а) Доходы по видам продукции/услуг

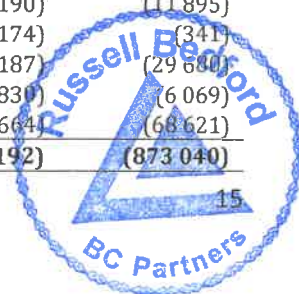
В тыс. тенге	2016	2015
Абонентская плата за техническое сопровождение МКС	408 461	414 169
Мониторинг казахстанского содержания	65 743	65 743
Проверки ДЗО	115 145	115 145
Разработка карты мониторинга казахстанского содержания	3 771	1 920
Справочник ЕНС ТРУ	177 134	58 804
Услуги по определению ценовых диапазонов	79 181	52 069
Услуги по организационному обеспечению подготовки и реализации активов и объектов	125 241	125 240
Услуги по предоставлению доступа к ИСЭЗ	829 495	786 080
Услуги по предоставлению ценовых маркетинговых заключений	87 143	151 747
Предварительный квалификационный отбор	57 370	-
Прочие услуги (обучение)	5 309	-
Итого доходы	1 953 993	1 770 917

5. Себестоимость реализованной продукции, административные расходы, расходы по реализации и прочие доходы и расходы

В нижеследующих таблицах представлен анализ основных компонентов себестоимости реализованной продукции, административных расходов, расходов по реализации и прочих расходов и доходов:

а) Себестоимость реализованной продукции:

В тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Амортизация	7,8	(159 319)	(151 416)
ТМЗ (материалы)	9	(17)	(594)
Заработная плата		(403 687)	(278 799)
Налоги и другие отчисления в бюджет		(37 952)	(31 987)
Операционная аренда		(95 626)	(69 505)
Командировочные расходы		(19 958)	(13 557)
Услуги по тех.содержанию		(262 534)	(110 303)
Услуги по модернизации и модификации		(56 438)	(45 392)
Расходы на обучение и повышение квалификации		(8 467)	(11 049)
Абонентская плата за использование call-center		(46 150)	(43 832)
Услуги связи и почты		(9 190)	(11 895)
Реклама и оценка		(211 74)	(341)
Услуги по размещению (co-location)		(30 187)	(29 580)
Консалтинговые, юридические услуги		(1 830)	(6 069)
Прочие расходы		(3 664)	(66 621)
Всего расходов по себестоимости:		(1 156 192)	(873 040)



б) Административные расходы:

В тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Амортизация	7,8	(13 973)	(10 649)
ТМЗ (материалы)	9	(7 034)	(3 723)
Заработная плата и резервы по вознаграждениям работников		(291 737)	(380 921)
Налоги и другие отчисления в бюджет		(27 656)	(39 950)
Транспортные услуги		(20 450)	(22 595)
Операционная аренда		(31 574)	(35 633)
Командировочные расходы		(1 167)	(1 327)
Информационные услуги, тех.содержание		(10 478)	(43)
Расходы на обучение и повышение квалификации		(9 570)	(3 535)
Услуги связи		(1 459)	(2 146)
Услуги банков		(2 403)	(2 033)
Аудиторские услуги		(1 962)	(3 838)
Страхование		(254)	(272)
Юридические и нотариальные услуги		(26)	(36)
Прочие расходы		(9 802)	(17 502)
Расходы по созданию резерва по сомнительной дебиторской задолженности		(101 631)	-
Всего расходов по себестоимости:		(531 176)	(524 203)

В отчетном периоде Компания скорректировала резерв по сомнительной дебиторской задолженности в сторону увеличения на 101 631 тыс тенге.

в) Доходы/(убытки) от финансирования:

В тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Доходы по вознаграждениям	14	252 347	172 012
Итого:		252 347	172 012

г) Прочие доходы/(убытки)

В тыс. тенге	2016	2015
Доходы от курсовой разницы	36 604	1 280
Прочие доходы	58	631
Расходы по реализации ОС	(4)	(83)
Расходы по курсовой разнице	(44 637)	(1 568)
Доходы от корректировки предыдущих периодов	11 017	(1 036)
Итого :	3 038	(776)

В отчетном периоде в прочих доходах представлены доходы от обмена валюты.

6. Подоходный налог

Корпоративный подоходный налог (КПН) для 2015-2016гг. рассчитан по ставке 20% от налогооблагаемого дохода Компании за период.

а) Отсроченные налоговые активы и обязательства

Суммы отсроченных налоговых активов/(обязательств), отраженных в финансовой отчетности, представлены ниже:

В тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Фиксированные активы		24 947	30 356
Налоги		-	-
Резервы по начисленным бонусам		(6 553)	(6 910)
Резерв по премиям		(23 402)	(19 468)
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	10	(20521)	(195)
Резерв по отпускам	15	(4 010)	(3 922)
Отложенное налоговое (обязательство)/актив		(29 539)	(139)



б) Изменение чистого отсроченного налогового (обязательства)/актива в отчете о доходах и расходах представлено ниже:

В тыс. тенге	2016	2015
Отложенное налоговое (обязательство)/актив на начало года	139	31 007
Отложенное налоговое (обязательство)/актив на конец года	29 400	139
Изменение налогового (обязательства)/актива	29 539	31 146

в) Расходы по корпоративному подоходному налогу:

В тыс. тенге	2 016	2 015
Текущий корпоративный налог	(167 692)	(114 811)
Изменение отложенного налогового (обязательства)/актива за период	29 539	31 146
Расходы по корпоративному подоходному налогу, признанные в отчете о совокупном доходе	(133 881)	(83 665)

г) Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью:

В тыс. тенге	2016	2015
Бухгалтерская прибыль/(убыток) до налогообложения, возникающая от продолжающейся деятельности	521 360	544 912
По ставке налога на прибыль в размере 20%	(104 272)	(108 982)
Расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль	29 609	25 317
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о совокупном доходе	(133 881)	(83 665)

7. Нематериальные активы

а) Движение нематериальных активов за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года, было следующим:

В тысячах тенге	Примечание	Программное обеспечение	Итого
Стоимость			
На 1 января 2016		462 240	462 240
Поступление		31 682	31 682
Выбытие		(3873)	(3 873)
На 31 декабря 2016		490 049	490 049
Амортизация			
На 1 января 2016		196 919	196 919
Расходы по амортизации	5 а), б)	94 858	94 858
Выбытие		(3869)	(3 869)
На 31 декабря 2016		287 908	287 908
Обесценение			
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2016		202 141	202 141
На 31 декабря 2015		265 321	265 321

б) Движение нематериальных активов за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года, было следующим:

В тысячах тенге	Примечание	Программное обеспечение	Итого
Стоимость			
На 1 января 2015		390 551	390 551
Поступление		71 689	71 689
Выбытие		-	-
На 31 декабря 2015		462 240	462 240
Амортизация			
На 1 января 2015		(112 860)	(112 860)
Расходы по амортизации		(84 059)	(84 059)
Выбытие		-	-
На 31 декабря 2015		(196 919)	(196 919)
Обесценение			
Остаточная стоимость			
На 31 декабря 2015		265 321	265 321
На 31 декабря 2014		277 691	277 691



8. Основные средства

а) Движение основных средств за период с 01 января 2016 года по 31 декабря 2016 года, было следующим:

В тысячах тенге	Примечание	Машины и оборудование	Компьютеры и оргтехника	Прочие (Офисное оборудование и оргтехника)	Итого
СТОИМОСТЬ					
На 31 декабря 2015		343 500	-	68 639	412 139
Реклассификация		6 026	43 216	(49 242)	-
На 1 января 2016		349 526	43 216	19 397	412 139
Поступление		171 765	24 549	3 694	200 008
Выбытие		(154 305)	(8 863)	(575)	(163 743)
На 31 декабря 2016		366 986	58 902	22 516	448 404
ИЗНОС					
На 31 декабря 2015		(168 523)	-	(52 015)	(220 538)
Реклассификация		1 327	36 631	(37 958)	-
На 1 января 2016		(169 850)	(36 631)	(14 057)	(220 538)
Расходы по износу		(154 466)	(6 864)	(2 183)	(163 513)
Выбытие		85 080	8 863	576	94 519
На 31 декабря 2016		(239 236)	(34 632)	(15 664)	(289 532)
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ					
На 31 декабря 2016		127 750	24 270	6 852	158 872
На 31 декабря 2015		174 977	-	16 625	191 602

б) Движение основных средств за период с 01 января 2015 года по 31 декабря 2015 года, было следующим:

В тысячах тенге	Примечание	Машины и оборудование	Прочие (Офисное оборудование и оргтехника)	Итого
СТОИМОСТЬ				
На 1 января 2015		337 000	81 238	418 238
Поступление		6 500	2 508	9 008
Выбытие		-	(15 106)	(15 106)
На 31 декабря 2015		343 500	68 640	412 140
ИЗНОС				
На 1 января 2015		(101 015)	(56 540)	(157 555)
Расходы по износу	5 а), б)	(67 508)	(10 498)	(78 006)
Выбытие		-	15 023	15 023
На 31 декабря 2015		(168 523)	(52 015)	(220 538)
ОСТАТОЧНАЯ СТОИМОСТЬ				
На 31 декабря 2015		174 977	16 625	191 602
На 31 декабря 2014		235 985	24 698	260 683

9. Товарно-материальные запасы

а) Остатки запасов на отчетную дату распределены следующим образом:

В тысячах тенге	2016	2015
Сырье и материалы, в том числе	4 928	2 405
Материалы	4 928	2 405
Валовая стоимость товарно-материальных запасов		
Резервы на неликвидные товарно-материальные запасы	-	-
Итого	4928	2405



б) Движение сырья и материалов в отчетном периоде было следующее:

В тысячах тенге	Примечание	2016	2015
Сальдо на начало периода		2405	151
Поступило		11 487	6 618
Использовано на себестоимость		(875)	(584)
Использовано на собственные нужды		(8 089)	(3 780)
Сальдо на конец периода		4 928	2 405

10. Дебиторская задолженность

а) Торговая и прочая дебиторская задолженность включают в себя:

в тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Торговая дебиторская задолженность		192 905	169 023
*Прочая дебиторская задолженность		1844	416
Итого		194 749	169 439
Резерв по дебиторской задолженности	6	(102 607)	(976)
Итого		92 142	168 463

*Прочая дебиторская задолженность в отчетном периоде представлена задолженностью работников по перевыплаченной заработной плате.

Дебиторская задолженность является беспроцентной.

б) *Изменение Резерва по дебиторской задолженности в периоде, начавшемся 01 января 2016 года и закончившемся 31 декабря 2016 года, было следующее:

в тыс. тенге	2016	2015
Сальдо на начало периода	(976)	(2 056)
Списано за счет резерва	-	-
(Начислен)/восстановлен резерв	(101 631)	1 080
Сальдо на конец периода	(102 607)	(976)

в) Авансы выданные включают в себя:

в тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Авансы, выданные поставщикам		429	498
		429	498

г) Дебиторская задолженность по срокам:

в тыс. тенге	меньше 1 мес.	3мес.-1 года	1-3 лет	Всего
2016 год				
Дебиторская задолженность (за минусом авансов по налогам)	92 142	-	102 607	194 749
Авансы выданные	429	-	-	429
Обесценение (резерв)	-	-	(102 607)	(102 607)
Итого	92 571			92 571
2015 год				
Дебиторская задолженность (за минусом авансов по налогам)	168 463	-	976	169 439
Авансы выданные	498	-	-	498
Обесценение (резерв)	-	-	(976)	(976)
Итого	168 961			168 961

11. Авансовые платежи по налогам и другим платежам в бюджет

в тыс. тенге	2016	2015
Налог на добавленную стоимость	-	388
Корпоративный подоходный налог	21 336	28 454
КПН у источника выплат (15%)	-	750
Налог на имущество	69	69
Социальный налог	1 310	14 456
Итого	22 715	44 739



12. Прочие текущие активы

а) Прочие текущие активы, сложившиеся по состоянию на отчетную дату.

В тысячах тенге	2016	2015
Страхование жизни работников	295	400
Прочие	183	421
Итого	478	821

На 31.12.2016г прочие текущие активы представлены расходами будущих периодов.

Расходами будущих периодов (РБП) признаются расходы, которые уже понесены, но в соответствии с принципом соотношения и начисления будут включены в финансовый результат в предстоящих периодах. Все имеющиеся у Компании РБП являются текущими, так как будут отнесены на затраты в течение последующих 12-ти месяцев.

13. Денежные средства и денежные эквиваленты

Деньги представляют собой денежные средства на банковских счетах.

а) По состоянию отчетную дату остатки денег распределены следующим образом:

В тысячах тенге	2016	2015
Деньги на текущих банковских счетах	189 130	101 506
Итого	189 130	101 506

Движение денег на счетах Компании представлено в Отчете о движении денег за 2016 и 2015 годы, составленных прямым методом.

б) Все остатки на банковских счетах не являются ни просроченными, ни обесцененными. Анализ кредитного качества остатков на банковских счетах приведен в таблице ниже:

В тысячах тенге	Рейтинг (Moody's)	2016	2015
АО Казкоммерцбанк	B2	10 795	5 216
Народный банк	B3	11 548	96 150
БанкЦентрКредит	B3	166 787	140
Итого:		189 130	101 506

в) Сальдо на банковских счетах в разрезе валют показано далее:

В тысячах тенге	Счет	валюта	2016		2015	
			в тенге	в валюте	в тенге	в валюте
Народный банк		KZT	10 483	10 483	29 420	29 420
		RUB	-	-	744	160
		USD	1065	3	62 253	183
		EUR	-	-	3 733	10
БанкЦентрКредит		KZT	156	156	140	140
		USD	166 631	500	-	-
АО Казкоммерцбанк		KZT	10 795	-	5 216	-

14. Финансовые активы

В тысячах тенге	2016	2015
Депозиты в банках	2 100 000	1 685 000
Вознаграждения к получению по срочным депозитам	18 760	8 984
Итого:	2 118 760	1 693 984

а) Депозиты в банках

В тысячах тенге	2016	2015
Евразийский банк	500 000	200 000
ЦеснаБанк	400 000	450 000
БанкЦентрКредит	300 000	635 000
Банк Kassa Nova	500 000	400 000
КазкоммерцБанк	400 000	-
Итого:	2 100 000	1 685 000



Депозиты по вышеуказанным банкам размещены сроком от 30 до 360 дней. Ставка вознаграждения от 10,6% до 15%.

б) Сальдо по вознаграждениям к получению по срочным депозитам на 31.12.2016г. и 31.12.2015г. представлено ниже:

В тысячах тенге	2016	2015
ЦеснаБанк	4 835	4 335
БанкЦентрКредит	4 851	4 649
Банк Kassa Nova	4 958	-
КазкоммерцБанк	4 116	-
Итого:	18 760	8 984

в) Движение вознаграждения к получению по срочным депозитам представлено ниже:

В тысячах тенге	2016	2015
На начало периода:	8 984	10 484
Начислено	252 353	172 011
Получено	(205 342)	(145 718)
Удержано налога	(37 235)	(27 793)
На конец периода:	18 760	8 984

15. Вознаграждения работникам

а) В таблице представлены обязательства, связанные с персоналом Компании по состоянию на каждую отчетную дату:

В тысячах тенге	2016	2015
Задолженность по заработной плате	17	137
Обязательства по пенсионным отчислениям	9 433	5 719
Обязательства по социальным отчислениям	926	680
Резерв на предстоящие вознаграждения персоналу	169 824	151 500
	180 200	158 036

б) Резерв на обязательства, связанные с персоналом на каждую отчетную дату:

В тысячах тенге	2016	2015
Резерв по премированию за год	117 011	34 550
Резерв по премированию за 4 квартал 2016 года	32 763	97 341
Резерв по трудовым отпускам	20 050	19 609
Итого	169 824	151 500

в) Движение резерва по вознаграждениям работников на отчетную дату:

В тысячах тенге	Примечание	2016	2015
Резервы по состоянию на 1 января		151 500	122 258
(Начисление)/восстановление за год	5 а), б)	18 324	29 242
Списание		-	-
Резервы на обязательства, связанные с персоналом по состоянию на 31 декабря		169 824	151 500

16. Кредиторская задолженность

а) По состоянию на отчетную дату сложилась следующая кредиторская задолженность:

в тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Счета к оплате		168 868	123 373
Прочая кредиторская задолженность		1 695	323
		170 563	123 696

Торговая кредиторская задолженность является беспроцентной.



б) По состоянию на отчетную дату сложилась следующая задолженность по авансам полученным:

в тыс. тенге	Примечание	2016	2015
Краткосрочные авансы полученные		49 228	22 895
Обязательства по тендерным гарантиям		252	2 950
		49 480	25 845

в) По состоянию на отчетную дату сложилась следующая прочая кредиторская задолженность:

в тысячах тенге		2016	2015
Задолженность перед подотчетными лицами		19	323
Задолженность по исполнительным листам		1 676	-
		1 695	323

г) Задолженность по исполнительным листам образовалась по следующим физлицам:

в тысячах тенге		2016	2015
Куспекова Д.Б.		797	-
Токпанова К.Е.		172	-
Хамитова Г.У.		707	-
		1 676	-

д) Кредиторская задолженность по срокам.

в тыс. тенге

Наименование	1 месяц – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
31 декабря 2016 г.				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	168 868			168 868
Прочие текущие обязательства	231 375			231 375
31 декабря 2015 г.				
Торговая и прочая кредиторская задолженность	123 373	-	-	123 373
Займы, полученные	-	-	-	0
Краткосрочные вознаграждения к выплате	-	-	-	0
Прочие текущие обязательства	184 204	-	-	184 204

17. Уставный капитал

В тысячах тенге	2016	2015
Уставный капитал	1 263 978	1 263 978
Итого:	1 263 978	1 263 978

18. Обязательства по налогам

По состоянию на отчетную дату у Компании сложилась задолженность перед бюджетом по следующим налогам, сборам и платежам:

В тысячах тенге	2016	2015
Налог на добавленную стоимость	31 338	29 640
Индивидуальный подоходный налог	12 581	6 395
Всего обязательство по налогам:	43 919	36 035

Все законодательно установленные обязательные платежи в бюджет (налоги) регулярно отражаются в учете Компании и оплачиваются в установленные государством сроки. Вся отраженные обязательства перед бюджетом текущие. Компания не имеет просроченных обязательств по платежам в бюджет.



19. Цели и политика в области управления финансовыми рисками

Основные финансовые инструменты Компании включают деньги и денежные эквиваленты, дебиторскую и кредиторскую задолженность. Раскрытие информации в данном примечании относится к финансовым активам и обязательствам, как определено в МСФО 32 «Финансовые инструменты: Раскрытие и представление информации».

Финансово-хозяйственная деятельность Компании подвержена экономическим и социальным рискам, присущим предпринимательской деятельности в Казахстане. Эти риски могут быть образованы под действием таких объективных факторов, как политические решения Правительства, экономические условия, изменения налогового законодательства, и других нормативно-правовых актов РК, но руководство Компании управляет и отслеживает все колебания рисков, с целью минимизации их влияния на финансовые результаты Компании.

Основными рисками, присущими деятельности Компании являются: кредитный риск, риск ликвидности, валютный риск, операционный риск, которые возникают у Компании за отчетный период. Ниже приведены описания политики Компании в отношении управления данными рисками.

а) Производные инструменты, финансовые инструменты и управление рисками

Компания не использует финансовые инструменты с целью регулирования своей подверженности колебаниям курсов иностранных валют.

б) Валютный риск

Компания подвержена валютному риску. Такая подверженность возникает в связи с незначительным заключением сделок в валютах, отличных от функциональной валюты Компании. Функциональной основной валютой Компании является тенге.

Балансовая стоимость денежных активов и денежных обязательств Компании, выраженных в иностранной валюте на отчетную дату, представлена ниже:

31.12.2015				
в тыс. тенге	Доллар США	Евро	Рубль	Всего
Финансовые активы				
Денежные средства	62 253	3 733	744	66 730
Дебиторская задолженность краткосрочная	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-
Итого	62 253	3 733	744	66 730
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность краткосрочная	30 888	4 685	-	35 573
Авансы полученные	-	-	-	-
Итого	30 888	4 685	-	35 573
Нетто позиция по балансу	31 365	(952)	744	31 157

31.12.2016				
в тыс. тенге	Доллар США	Евро	Рубль	Всего
Финансовые активы				
Денежные средства	167 696	-	-	167 696
Дебиторская задолженность краткосрочная	-	-	-	-
Авансы выданные	-	-	-	-
Итого	167 696	-	-	167 696
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность краткосрочная	-	-	-	-
Авансы полученные	-	-	-	-
Итого	-	-	-	-
Нетто позиция по балансу	167 696	-	-	167 696

в) Ценовой риск

Компания незначительно подвержена влиянию ценового риска вследствие отсутствия операций с финансовыми инструментами, чувствительными к изменению ценового риска.

г) Кредитный риск



Кредитный риск, относящийся к финансовым активам Компании, включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату. Таким образом, руководство считает целесообразным предоставлять в примечаниях информацию по срокам погашения и другую информацию по кредитному риску, которая раскрыта ниже.

в тыс. тенге	меньше 1 мес.	Змес.-1 года	1-3 лет	Всего
2016 год				
Дебиторская задолженность (за минусом авансов по налогам)	92 142	-	102 607	194 749
Авансы выданные	429	-	-	429
Обесценение (резерв)	-	-	(102 607)	(102 607)
Итого	92 571			92 571
2015 год				
Дебиторская задолженность (за минусом авансов по налогам)	168 463	-	976	169 439
Авансы выданные	498	-	-	498
Обесценение (резерв)	-	-	(976)	(976)
Итого	168 961			168 961

В отношении банков и финансовых учреждений Компания принимает только учреждения с высокими рейтингами. Ниже в таблице представлены кредитные рейтинги (при их наличии) на конец соответствующего отчетного периода:

В тысячах тенге	Рейтинг (Moody's)	2016	2015
Дебиторская задолженность краткосрочная	Отсутствует	92 142	169 441
Авансы выданные		429	498
Денежные средства и их эквиваленты, в том числе		189 130	736 506
АО Казкоммерцбанк	B2	10 795	5 216
Народный банк	B3	11 548	96 150
БанкЦентрКредит	B3	166 787	635 140
Итого максимальная подверженность кредитному риску		281 701	906 445

д) Риск изменения процентной ставки

Компания не подвержена риску, связанному с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на ее финансовое положение и движение денежных средств, так как Компания не имеет финансовых активов и обязательств с переменной ставкой процента, а кредиты, полученные Компанией с постоянной ставкой процента погашаются вовремя.

е) Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между хорошо осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуации с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. При оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

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.

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженности, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что обеспечивая надежное функционирование внутренней политики и процедур Компании, минимизирует данные затраты. Какие-либо иные виды хеджирования риска снижения справедливой стоимости активов Компанией не применяются.

ж) Риск ликвидности

Риск ликвидности определяется как риск того, что Компания столкнется с трудностями при выполнении финансовых обязательств. Компания подвержена риску в связи с ежедневной необходимостью использования имеющихся денежных средств. Руководство ежемесячно контролирует прогнозы движения денежных средств Компании. Компания удовлетворяет потребность в ликвидных средствах путем поступлений от погашения дебиторской задолженности. Компания осуществляет мониторинг риска нехватки средств, используя инструмент планирования текущей ликвидности. Данный инструмент



учитывает срок погашения финансовых инвестиций и финансовых активов, а также прогнозные денежные потоки от операционной деятельности.

2016 год				
в тыс. тенге	До востребования	меньше 1 мес.	3мес.-1 года	Всего
Финансовые активы				
Денежные средства	189 130	-	-	189 130
Дебиторская задолженность краткосрочная (за минусом резерва)	92 142	-	-	92 142
Авансы выданные	429	-	-	429
Итого	281 701	-	-	281 701
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность краткосрочная	170 563	-	-	170 563
Авансы полученные	49 480	-	-	49 480
Итого	220 043	-	-	220 043

2015 год				
в тыс. тенге	До востребования	меньше 1 мес.	3мес.-1 года	Всего
Финансовые активы				
Денежные средства	101 506	-	-	101 506
Дебиторская задолженность краткосрочная (за минусом резерва)	168 463	-	-	168 463
Авансы выданные	498	-	-	498
Итого	270 467	-	-	270 467
Финансовые обязательства				
Кредиторская задолженность краткосрочная	123 696	-	-	123 696
Авансы полученные	25 847	-	-	25 847
Итого	149 543	-	-	149 543

з) Управление капиталом

Компания управляет своим капиталом, для того, чтобы придерживаться принципа непрерывной деятельности наряду с максимизацией доходов для заинтересованных сторон посредством оптимизации баланса задолженности и капитала. Структура Компании состоит из задолженности, которая включает обязательства и капитала, включающего уставной капитал и чистую прибыль. Руководство Компании осуществляет анализ структуры капитала. Для поддержания и регулирования структуры капитала Компания может варьировать сумму распределения доходов, выплачиваемых участнику в виде дивидендов.

и) Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположения о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски. Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

к) Страновой риск

Деятельность Компании ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Компании могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила для избежания неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.



20. Условные и оценочные обязательства**а) Страхование**

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах, пока, как правило, не доступны в Казахстане. У Компании нет страхового покрытия ответственности перед третьими лицами и в отношении имущества. До тех пор пока Компания не получит полное страховое покрытие, существует риск, связанный с существенным неблагоприятным влиянием убытков от потери (порчи) некоторых активов, оказавших существенное влияние на деятельность Компании и ее финансовое положение.

б) Обязательства по охране окружающей среды

Регулирование вопросов по охране окружающей среды в Республике Казахстан находится в состоянии развития. Результат выполнения требований, предусмотренных действующим и будущим законодательством по охране окружающей среды, не может быть определен в настоящее время. Как только обязательства будут определены, по ним будут созданы провизии в соответствии с учетной политикой Компании. Руководство считает, что у Компании нет значительных обязательств по действующему законодательству, не отраженных в финансовой отчетности Компании.

в) Условные обязательства по налогообложению**(i) Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства**

Компания подвержена влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество, транспорт и землю. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и постоянное изменяющееся толкование, и применяется непоследовательно. Неопределенность в применении и развитии налогового законодательства создает риск того, что Компании придется уплатить дополнительно начисленные налоги, что может оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Компании или результаты ее деятельности.

(ii) Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам. Проверки правильности исчисления налогов и других обязательных платежей в бюджет могут быть проведены налоговыми органами, а также по заявлениям самого налогоплательщика или третьих лиц. Компания относится к предприятиям среднего бизнеса

(iii) Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Компания, в целом, выполняет требования налогового законодательства и условия по заключенным договорам, относящимся к налогам, которые влияют на ее деятельность и что, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства не возникнут. Однако по причинам, указанным выше, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства. Это может привести к возникновению существенных дополнительных налоговых обязательств. Тем не менее, вследствие выше описанных неопределенностей в оценке любых потенциальных дополнительных налоговых обязательств, для руководства представляется невозможным производить оценки любых дополнительных налоговых обязательств, которые могут возникнуть, вместе с любыми относящимися к ним штрафами и пенями, за которые может нести ответственность Компания.

г) Условные обязательства юридических вопросов

В 2016г. Компания не участвовала в судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика.

д) Влияние условных обязательств на финансовую отчетность

Так как в настоящее время не представляется возможным определить окончательный результат условных обязательств Компании, финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могли бы явиться результатом данной неопределенности. Такие корректировки, если они имеются, будут показаны в финансовой отчетности Компании в том периоде, когда необходимость их отражения станет очевидной и можно будет оценить их числовые значения.

21. Раскрытие информации о связанных сторонах**Операции со связанными сторонами**

Наименование Контрагента	Основа аффилированности
Акционерное общество «Фонд национального благосостояния Самрук-Казына»	100% доля участия в Уставном капитале

Детали операций между Компанией и другими связанными сторонами раскрываются ниже.

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были заключены со связанными сторонами в течение соответствующего финансового периода:



Группа АО"ФНБ "Самрук-Қазына" на 31.12.2016 г.		Сальдо на 01.01.2016		Обороты		НДС		Проч ие	Погашение		Сальдо на 31.12.2016	
1. Дочерние организации		Дт	Кт	Доходы	Расход ы	К оплат е	К зачет у		ДТ	КТ	ДТ	КТ
	Наименование											
1	АО НК "КМГ"	20 397	4 578	506 917	125 046	60 825	15 005		129 870	572 862	16 550	16 032
2	АО "НК "КТЖ"	21 969	34 230	205 258		24 626	3 000	24 244	33 636	210 220	40 382	28 099
3	АО Казахтелеком	8 059	8 122	46 318	84 235	5 557	10 108	355	90 604	59 097	482	11 861
4	АО "КЕГОС"			26 410		3 170				29 580		
5	АО "Казпочта"	573	799	19 359	7 592	2 324	907		8 277	20 966	1 160	891
6	АО «НК «КИ» АО «Аэропорт Павлодар»	13 350	138	35 652		4 277				43 310	10 910	1 079
7	АО «МА Актобе»		28	388		47				572		166
8	АО «КОРЭМ»			7 295		875				7 919	251	
9	АО «Эйр Астана»			270		32				302		
10	АО «Самрук - Энерго»			23 864		2 864				26 728		
11	ТОО "Самрук- Қазына Инвест"	4 498	275	145 831		17 499			275	159 745	8 306	224
12	АО НАК «Казатомпром»			663		79				742		
13	ТОО "Объединенная химическая компания"	28 278	1 614	177 877		21 341		1 825	185	193 257	33 465	2 480
14	АО "Фонд недвижимости Самрук-Казына"	14		10 771		1 291				12 005	89	18
15	АО "НГК "Таукен Самрук"			1 880		226				2 106		
16	АО "МА Атырау"	785	142	39 429		4 729				44 402	541	142
17	ТОО Qazaq air	1 513		7 175		860				8 762	786	
18	ТОО "Самрук- Казына Бизнес Сервис"			7 420		890				8 310		
19	ФНБ			637		77				714		
20	Итого	40 844		306 129	138 373	36 735			138 373	319 486	64 222	
		140 280	49 926	1 569 543	355 246	188 324	29 020	26 424	401 220	1 721 085	177 144	60 992



Группа АО"ФНБ "Самрук-Казына" на 31.12.2015 г.		Сальдо на 01.01.2015		Обороты		НДС		Проч ие	Погашение		Сальдо на 31.12.2015	
		Дт	Кт	Доходы	Расходы	К оплате	К зачету		ДТ	КТ	ДТ	КТ
1. Дочерние организации												
	Наименование											
1	АО НК "КМГ"	6 075	3 158	469 112	105 138	56 317	12 616	- 1 584	121 265	514 755	20 397	4 578
2	АО "НК КТЖ"	15 832	1 846	205 418	29 382	24 647	3 526	- 1 221	1 240	223 422	21 969	34 230
3	АО Казахтелеком	2 038	7 998	49 777	79 114	5 973	9 494		88 484	49 729	8 059	8 122
4	АО "KEGOC"		688	27 840		3 340			688	31 180		
5	АО "Казпочта"	162	649	10 119	8 683	1 214	726		9 579	11 242	573	799
6	АО «НК «КИ»	3 235		33 346		4 003				27 372	13 350	138
7	АО «Аэропорт Павлодар»		138	396		47				334		28
8	АО «МА Актобе»	56		255		31				342		
9	АО «КОРЭМ»			200		24				224		
10	АО «Эйр Астана»			19 210		2 305				21 515		
11	АО Самрук - Энерго			117 295		14 073			140	127 285	4 498	275
12	ТОО "Самрук- Казына Инвест"			550		66				616		
13	АО «НАК «Казатомпром»	3 113	1 183	173 632		20 832			284	170 014	28 278	1 614
14	ТОО "Объединенная химическая компания"	28		9 565		1 148				10 727	14	
15	АО "Фонд недвижимости Самрук-Казына"			6 097		732				6 829		
16	АО "НГК "Таукен Самрук"			21 667		2 600				23 624	785	142
17	АО "МА Атырау"			6 398		765				5 650	1 513	
18	ТОО "Самрук- Казына Финанс"			151		17				154	14	
19	ФНБ	71 890		306 129	212 298	36 735			212 298	373 910	40 844	
	Итого	102 429	15 660	1 457 157	434 615	174 869	26 362	- 2 805	433 978	1 598 924	140 294	49 926

23. Конечная контролирующая сторона

Конечной контролирующей стороной Компании по состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности являются: Акционерное общество «Фонд национального благосостояния Самрук-Казына»

24. События после отчетной даты

События, происходящие после даты отчетного периода, благоприятные и неблагоприятные - это события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется субъектом самостоятельно, исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.

За период с 31 декабря 2016 года по 15 февраля 2017 года каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Компании, повлекших значительные изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

