

Акционерное общество «Центр развития трудовых ресурсов»

Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

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

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Центр развития трудовых ресурсов».

Руководство АО «Центр развития трудовых ресурсов» (далее «Общество») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании на 31 декабря 2016 года и результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство Общества несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущения, что Общества будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Общества также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, была утверждена руководством АО «Центр развития трудовых ресурсов» 24 марта 2017 года.



Президент:

Аргандыков Д.Р.

Главный бухгалтер:

Аукенова Г.Д.

Содержание

Аудиторское заключение.....	3-4
-----------------------------	-----

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс.....	5
Отчет о прибылях и убытках.....	6
Отчет о движении денежных средств.....	7-8
Отчет об изменениях в капитале.....	9-12
Примечания к финансовой отчетности.....	13-31



050036, Республика Казахстан
г. Алматы, мкрн. Мамыр-4, д. 14

Тел: +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Факс: +7 727 380 01 57

Email: office@uhy-kz.com
Web: www.uhy-kz.com

14, Mamyр-4, Almaty
050036, Republic of Kazakhstan

Tel: +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Fax: +7 727 380 01 57

Email: office@uhy-kz.com
Web: www.uhy-kz.com

Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственная лицензия МФЮ-2 №0000069 от 5.10.2010г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству АО «Центр развития трудовых ресурсов»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Центр развития трудовых ресурсов» (далее по тексту «Общество»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением возможного влияния вопроса, изложенного в разделе «*Основание для выражения мнения с оговоркой*» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества на 31 декабря 2016 года, а также его финансовые результаты, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Мы не наблюдали за физической инвентаризацией основных средств и товарно-материальных ценностей по состоянию на 31 декабря 2016 года, так как эта дата предшествовала привлечению нас в качестве аудиторов Общества, в связи с чем мы не смогли удостовериться в их физическом состоянии и что текущая стоимость товарно-материальных запасов Общества не превышает их чистую стоимость реализации. Балансовая стоимость основных средств не соответствует справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Общества в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в АО «Центр развития трудовых ресурсов» и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

Ответственность руководства Общества за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство

Общества считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Общества непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор,
Аудитор:
Квалификационное свидетельство № 0318
От 02 мая 1997 года.

Руководитель группы:

Ведущий специалист:

Дата «24» марта 2017 года.
РК., г. Алматы, мкр. Мамыр -4, 14

Т.Е.Нургазиев

Е.И.Ганжа

Ф.Н.Темирханова

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2016 года

к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143 (форма 1)
Тысяч тенге

АКТИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1		2	3	4
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и эквиваленты	4	010	53 918	33 534
Прочие краткосрочные финансовые активы		015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5	016		14
Текущий подоходный налог	6	017	993	1 544
Запасы	7	018	6 030	9 592
Прочие краткосрочные активы	8	019	4 751	224
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	65 692	44 908
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		101		
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	9	118	29 127	45 462
Нематериальные активы	10	121	165 853	165 475
Прочие долгосрочные активы		123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	194 980	210 937
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)			260 672	255 845
ПАССИВ		Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1		2	3	4
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	11	213	36	1
Краткосрочные резервы	12	214	533	360
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		215		
Вознаграждения работникам		216		
Прочие краткосрочные обязательства	13	217	2 827	1 736
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 217)		300	3 396	2 097
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность		313		
Отложенные налоговые обязательства	14	315	3 493	3 493
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)		400	3 493	3 493
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал	15	410	127 815	127 815
Резервы	16	413	111 322	115 334
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17	414	14 646	7 106
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	253 783	250 255
Доля неконтролирующих собственников		421		
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)		500	253 783	250 255
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)			260 672	255 845

Финансовая отчетность была утверждена руководством 24 марта 2017 года и от имени руководства ее подписали:

Президент:

Главный бухгалтер:



Аргандыков Даулет Рашидович

Аукенова Гульнара Маетеновна

Примечания на страницах с 13 по 31 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143 (форма 2)

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	19	010	1 452 346	374 573
Себестоимость реализованных товаров и услуг	20	011	1 315 666	265 582
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		012	136 680	108 991
Расходы по реализации		013		
Административные расходы	21	014	136 080	109 535
Прочие расходы	22	015	542	568
Прочие доходы	23	016	4 091	1 199
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		020	4 149	87
Доходы от финансирования		021		
Расходы на финансирование		022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023		
Прочие неоперационные доходы		024		
Прочие неоперационные расходы		025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	4 149	87
Расходы по подоходному налогу	24	101	550	16
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		200	3 599	71
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		300	3 599	71
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):		400	4 012	-
в том числе:				
Переоценка основных средств		410	4 012	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциир. орг		412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		413		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли		18		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли		420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)		500	7 611	71
Прибыль на акцию (тенге):		600	59,55	0,55
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
От продолжающейся деятельности			59,55	0,55
От прекращенной деятельности				

Президент:

Главный бухгалтер:

24 марта 2017 года

Примечания на страницах с 13 по 31 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



Аргандыков Даулет Рашидович

Аукенова Гульнара Дастеновна



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

к приказу Министра финансов Республики Казахстан
 от 27 февраля 2015 года № 143 (форма 3)

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		010	1 643 864	419 739
в том числе:				
реализация оваров и услуг		011	1 540 373	419 522
прочая выручка		012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	86 254	
поступления по договорам страхования		014		
полученные вознаграждения		015		
прочие поступления		016	17 237	217
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)			1 610 184	383 736
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	993 864	93 189
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	94	11 010
выплаты по оплате труда		023	320 108	171 412
выплата вознаграждения		024		
выплата по договорам страхования		025		
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет		026	186 477	108 125
прочие выплаты		027	109 641	
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	33 680	36 003
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)		040		
в том числе:			-	-
реализация основных средств		041	-	-
реализация нематериальных активов		042	-	-
реализация других долгосрочных активов		043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций		045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046	-	-
Реализация прочих финансовых активов		047	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		048	-	-
Полученные дивиденды		049	-	-
Полученные вознаграждения		050		
Прочие поступления		051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)		060	13 226	16 521
в том числе:				
приобретение основных средств		061	7 036	7 959
приобретение нематериальных активов		062	6 190	8 562
приобретение других долгосрочных активов		063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций		065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями		066	-	-
приобретение прочих финансовых активов		067		
предоставление займов		068		



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

к приказу Министра финансов Республики Казахстан
 от 27 февраля 2015 года № 143 (форма 3)

фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		069	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации		070	-	-
прочие выплаты		071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)		080	(13 226)	(16 521)
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)		090		
в том числе:				
эмиссия акций и других финансовых инструментов		091		
получение займов		092	-	-
полученные вознаграждения		093	-	-
прочие поступления		094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)		100	71	31 011
в том числе:				
погашение займов		101	-	-
выплата вознаграждения		102	-	-
выплата дивидендов		103	71	31 011
выплаты собственникам по акциям организации		104	-	-
прочие выбытия		105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)		110		
4. Влияние обменных курсов валют к тенге		120	-	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)		130	20 383	11 529
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		140	33 534	45 063
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	4	150	53 917	33 534

Президент:

Главный бухгалтер:

24 марта 2017 года



[Signature]

Аргандыков Даулет Рашидович

[Signature]

Аукенова Гульнара Дастеновна

Примечания на страницах с 13 по 31 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

АО «Центр развития трудовых ресурсов»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

к приказу Министра финансов Республики Казахстан
 от 27 февраля 2015 года № 143 (форма 4)

Наименование компонентов	Прим	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтр олирую щих совме стников	Итого капитал
			Уставный (акционерн ый) капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспреде ленная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года		010	127 815			151 333	38 046		317 194
Изменения в учетной политике		011							
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)		100	127 815			151 333	38 046		317 194
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+ строка 220):		200				-	71		71
Прибыль (убыток) за год		210					71		71
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):		220				-	-		-
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		221				-	-		-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		222				-	-		-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)		223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия		224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		225							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300		-			(35 998)	(31 011)		(67 009)
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								(31 011)
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316					(35 999)			(35 999)
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300)	15,16, 17 400		127 815			115 334	7 100		250 255
Изменение в учетной политике	401								



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

АО «Центр развития трудовых ресурсов»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года

Пересчитанное сальдо (стр.400+/-стр. 401)	500	127 815			115 334	7 106		250 255
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600							
Прибыль (убыток) за год	610				(4 012)	7 611		3 599
Прочая совокупная прибыль за год, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				(4 012)	3 599		3 599
в том числе:						4 012		-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622				(4 012)	4 012		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700					(71)		(71)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы								



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников		711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		712							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса		713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)		714							
Выплата дивидендов		715						(71)	(71)
Прочие распределения в пользу собственников		716							
Прочие операции с собственниками		717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля		718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700)	15, 16, 17	800	127 815			111 322	14 646		253 783

Президент:

Главный бухгалтер:

24 марта 2017 года



Аргандыков Даулет Рашидович

Аукенова Гульнара Дастановна

Примечания на страницах с 13 по 31 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Финансовая отчетность Акционерного общества «Центр развития трудовых ресурсов» (далее «Общество») за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, была утверждена к выпуску 24 марта 2017 года.

Акционерное общество «Центр развития трудовых ресурсов» создано в соответствии с постановлением Правительства РК от 28 октября 2011 года № 1226 «О реорганизации Республиканского государственного казенного предприятия «Информационно-аналитический центр по проблемам занятости Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан» в акционерное общество «Информационно-аналитический центр по проблемам занятости» со стопроцентным участием государства в уставном капитале.

Постановлением Правительства РК № 391 от 1 июля 2016 года Акционерное общество «Информационно-аналитический центр по проблемам занятости» переименовано в Акционерное общество «Центр развития трудовых ресурсов».

Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Министерства здравоохранения и социального развития Республики Казахстан (далее –единственный акционер).

Основным предметом деятельности Общества является обеспечение информационной и аналитической поддержки государственной политики по регулированию рынка труда и реализации активных мер содействия занятости, методологической поддержки местных органов по вопросам занятости населения и центров занятости населения. Целью деятельности Общества является участие в работе по созданию условий для развития эффективного рынка труда, осуществление анализа динамики и экономической активности населения, устойчивой и продуктивной занятости.

С целью реализации основного предмета деятельности, Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) оказание услуг уполномоченному органу по вопросам занятости населения по:
 - оценке состояния рынка труда, прогнозу спроса и предложения рабочей силы;
 - организация прогнозирования потребности в кадрах и выработке предложений по формированию государственного заказа на профессиональную подготовку кадров, а также по переподготовке и повышению квалификации;
 - мониторингу хода реализации активных мер содействия занятости населения, оценке и выработке предложений по их совершенствованию;
 - организации сбора ведомственной статистической отчетности по вопросам занятости, трудовой миграции и социальной поддержки граждан;
 - 2) сопровождение единой информационной системы социально-трудовой сферы, включая организацию функционирования программно-аппаратных средств и каналов связи для информационных систем социально-трудовой сферы, взаимодействия и интеграции с другими информационными системами государственных органов;
 - 3) предоставление информационных и консультационных услуг в социально-трудовой сфере физическим и юридическим лицам с учетом требований законодательства Республики Казахстан в сфере защиты персональных данных;
 - 4) организация информационного и научно-технического обеспечения систем, системная и техническая поддержка вычислительного, периферийного компьютерного оборудования и оборудования, необходимого для объектов социально-трудовой сферы;
 - 5) сбор и систематизация информации по проблемам занятости и социальной защиты населения, обработка банка данных по лицам, зарегистрированным на рынке труда и получателям государственной социальной помощи, обобщение данных о профессиональной структуре рынка труда;
 - 6) участие в разработке программ содействия занятости населения, форм для представления сведений о востребованных профессиях и вакантных рабочих местах в формировании базы данных Единой информационной системы социально-трудовой сферы;
 - 7) осуществление мониторинга и подготовка аналитических материалов о ходе реализации мер содействия занятости, проведение исследовательской и аналитической работы о ситуации на рынке труда, участие в разработке соответствующих методических рекомендаций и инструкций;
 - 8) проведение комплексного анализа состояния трудовых ресурсов, с учетом демографических, социально-экономических, территориальных факторов, выработка предложений по обеспечению продуктивной занятости населения;
 - 9) организация функционирования программно-аппаратных средств и каналов связи для информационных систем социально-трудовой сферы, взаимодействия и интеграция с другими информационными системами.
- Исполнение требований информационной безопасности, проведение ремонтных работ и модернизаций, создание и сопровождение информационных систем социально-трудовой сферы, интернет-ресурсов, организация центров обработки и хранения данных, систем мониторинга для объектов социально-трудовой сферы.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

10) участие в организации выпуска информационно-аналитических материалов, нормативно-справочной литературы и другой печатной продукции, в том числе, журналов, газет, брошюр по вопросам труда, занятости и социальной защиты населения;

11) администрирование, совершенствование прикладного программного обеспечения, улучшение функционала, модернизация и техническая поддержка ведомственных интернет-ресурсов, поддержка в сети Интернет базы рынка труда для обеспечения электронного доступа гражданам к сведениям о вакансиях и работодателям – к информации о рынке рабочей силы, имеющихся в уполномоченных органах занятости;

12) обеспечение функционирования и развития информационных систем, IT инфраструктуры и оборудования, в целях предоставления услуг в социально-трудовой сфере населению и юридическим лицам, включая информационные и консультационные услуги.

Свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица, выданное Департаментом юстиции г.Астаны 16сентября 2016 года, БИН 0990 440 000 385.

Юридический адрес Общества: РеспубликаКазахстан,010005, г.Астана, Район Есиль, ул.Орынбор, дом 8, подъезд 6.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан №143 от 27 февраля 2015 года.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний, тем не менее, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала для Общества и ее контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Общества, результаты ее деятельности и экономические перспективы.

Хотя руководство уверено в том, что оно предпринимает соответствующие меры для поддержки устойчивости деятельности Общества в существующих условиях, непредвиденное дальнейшее ухудшение в описанных выше сферах, может оказать отрицательное влияние на финансовые результаты и финансовое положение Общества способом, который в настоящее время не поддается определению.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство Общества считает, что финансовое положение Общества позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не смогло придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Общество создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, авансы уплаченные и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Общество не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Срок полезной службы определяется с точки зрения предполагаемой полезности актива. Политика Общества по управлению активами предусматривает выбытие активов по истечении определенного времени или после потребления определенной доли будущих экономических выгод, заключенных в активах. Расчетная оценка срока полезного использования актива производится с применением профессионального суждения, основанного на опыте работы с аналогичными активами. Общество оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике

Принятые стандарты и интерпретации

Общество приняло следующие правки по Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) в настоящем отчетном году. Принятие правок не оказало существенного влияния на финансовые результаты или финансовое положение Общества:

- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснения к методам учета амортизации» вводятся с 01.01.2016 года.

Новые стандарты и интерпретации

Общество не применяло следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2016 года:



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Изменения в учетной политике (продолжение)

Новые стандарты и интерпретации (продолжение)

- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация финансовых активов и финансовых обязательств», вводится в действие с 01.01.2018 года.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», вводится с 01.01.2017 года.

Общество не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о прибылях и убытках.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2016 года составлял 333,29 тенге за 1 доллар США, 352,42 тенге за 1 Евро и 5,43 за 1 российский рубль. Эти курсы использовались для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США, Евро и российских рублях на 31 декабря 2016 года. Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2015 года составлял 339,47 тенге за 1 доллар США, 371,31 тенге за 1 Евро и 4,65 за 1 российский рубль.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямым методом в течение всего срока полезного использования актива. Срок полезного использования основных средств Общества составляет:

Наименование группы основных средств	Норма амортизации %	Срок использования
Компьютерная техника	25-20	4 -5 лет
Прочая орг. техника	20-14	3 - 5 лет
Мебель	10	3-7 лет
Прочие хозяйственное оборудование	10-7	2-5 лет

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающий в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности Общество ежегодно проводит инвентаризацию основных средств.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости.

Общество использует следующие сроки полезного использования для основных категорий нематериальных активов срок полезного использования:

- Лицензии 2-20 лет;
- Программное обеспечение 1-20 лет;
- Прочие НМА 2-15 лет.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри компании, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива.

Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Финансовые активы и обязательства

Общество признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Общества включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Общество намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо
 - (а) передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (б) не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Финансовые активы и обязательства (продолжение)

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о прибылях и убытках.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Общество не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Денежные средства и эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают средства в банках, наличность в кассе.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Товарно-материальные запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Займы и ссуды

Займы первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом расходов по сделке. В последующих периодах займы отражаются по амортизированной стоимости; разница между справедливой стоимостью полученных средств (за вычетом расходов по сделке) и суммой к погашению отражается в отчете о прибылях и убытках течение срока, на который выдан заем с использованием метода эффективной ставки вознаграждения. Займы классифицируются, как текущие обязательства, если только Общество не обладает безусловным правом отсрочить выплату как минимум на 12 месяцев после отчетной даты. Затраты по займам признаются как расходы в момент возникновения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженностью учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Обществом.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки и, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как финансовые затраты.

Вознаграждения работникам.

Система оплаты труда

Общество самостоятельно 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 Правилами оплаты труда Общества и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Общество удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд.

Общество не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общество обязано 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, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Общество будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)

Признание доходов (продолжение)

Доходы от оказания услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ по каждому контракту. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признаётся только в размере понесённых затрат, которые будут возмещены.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчётности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

Затраты по займам

Затраты по займам, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, капитализируются как часть стоимости такого актива. Прочие затраты по займам признаются как расходы в том периоде, в котором они возникли.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отсроченный налог. Подходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале. Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток. Отсроченный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Уставный капитал

Уставный капитал признаётся по первоначальной стоимости.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчётности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчётности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.

События после отчётной даты

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Денежные средства на текущих банковских счётах, тенге	53 763	26 277
Денежные средства на текущих банковских счётах, евро	-	109
Денежные средства на сберегательных счётах, тенге	155	7 148
	53 918	33 534

На 31 декабря 2016 года текущие счета были беспроцентными.

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	-	14
	-	14

6. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Корпоративный подоходный налог	993	1 544
	993	1 544

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Сырье и материалы	6 030	8 421
Прочие материалы	-	1 171
	6 030	9 592

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Краткосрочные авансы, выданные	30	56
Краткосрочные расходы будущих периодов	4 020	168
Прочие краткосрочные активы	701	-
	4 751	224

Расшифровка авансов выданных в разрезе покупателей:

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
АО «Казпочта»	13	14
АО «Инженерно-технический центр»	17	14
Нотариус «Наширбаева Х.А.»	-	28
	30	56



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 года	223 077	5 218	228 295
Поступления	6 192	1 086	7 278
Выбытия	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 года	229 269	6 304	235 573
Поступления	5 846	1 367	7 213
Выбытия	(19 412)	(43)	(19 455)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	215 703	7 628	223 331

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2014 года	(161 839)	(3 011)	(164 850)
Отчисления на износ	(22 700)	(2 561)	(25 261)
Износ по выбытиям	-	-	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2015 года	(184 539)	(5 572)	(190 111)
Отчисления на износ	(26 030)	(3 047)	(29 077)
Износ по выбытиям	19 227	5 757	24 984
Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 года	(191 342)	(2 862)	(194 204)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Машины и оборудование	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	229 269	6 304	235 573
Накопленный износ	(184 539)	(5 572)	(190 111)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	44 730	732	45 462
По первоначальной стоимости	215 703	7 628	223 331
Накопленный износ	(191 342)	(2 862)	(194 204)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	24 361	4 766	29 127



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие НМА	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2014 года	228 706	26 174	254 880
Поступления	-	7 748	7 748
Выбытия	(44 220)	-	(44 220)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 года	184 486	33 922	218 408
Поступления	3 760	6 190	9 950
Выбытия	(18 203)	(1 998)	(20 201)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	170 043	38 114	208 157

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие НМА	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2014 года	(38 969)	(11 280)	(50 249)
Отчисления на износ	(2 624)	(4 362)	(6 986)
Износ по выбытиям	4 302	-	4 302
Накопленная амортизация на 31 декабря 2015 года	(37 291)	(15 642)	(52 933)
Отчисления на износ	(3 977)	(5 596)	(9 573)
Износ по выбытиям	18 203	1 999	20 202
Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 года	(23 065)	(19 239)	(42 304)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие НМА	Итого
По первоначальной стоимости	184 486	33 922	218 408
Накопленный износ	(76 260)	(15 642)	(91 902)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	108 226	18 280	126 506
По первоначальной стоимости	170 043	38 114	208 157
Накопленный износ	(23 065)	(19 239)	(42 304)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	146 978	18 875	165 853



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

11. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Торговая кредиторская задолженность	36	1
	36	1

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой кредиторской задолженности приведена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Областная дирекция телекоммуникаций г.Павлодар	9	1
ТОО «Блищпочта»	27	-
	36	1

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	533	360
	533	360

13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Индивидуальный подоходный налог у источника выплаты	1 846	-
Налог на добавленную стоимость	981	1 736
	2 827	1 736

14. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	3 493	3 493
	3 493	3 493

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2015 года единственным акционером Общества является Министерство здравоохранения и социального развития Республики Казахстан. Акционерный капитал Общества составлял 127 815 простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая, на общую сумму 127 815 тысяч тенге. В соответствии с реестром держателя ценных бумаг все акции размещены. На 31 декабря 2016 года доли участия в уставном капитале не изменились.

Конечной контролирующей стороной является государство, так как единственный участник Министерство здравоохранения и социального развития Республики Казахстан является государственным органом.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

15. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)

Расчет балансовой стоимости одной акции

Расчет балансовой стоимости одной акции, предоставленный ниже, был проведен на основании методики, изложенной в приложении №6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол № 22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 11 марта 2014 года. Для определения рыночной стоимости простой акции мы использовали балансовый метод оценки ценных бумаг.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{cs} = NAV / NOCs, \text{ где}$$

BV_{cs} – (book value per common share) – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) – чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOcs – (number of outstanding common shares) – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

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

TA – (total assets) – активы эмитента акций в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

IA – (intangible assets) – нематериальные активы (гудвилл) эмитента в бухгалтерском балансе на дату расчета, которые организация не сможет реализовать третьим сторонам с целью возмещения уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств и/или получения экономических выгод;

TL – (total liabilities) – обязательства в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

PS – (preferred stock) – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета.

В тысячах тенге	На 31 декабря 2016	На 31 декабря 2015
Активы	260 672	255 845
Минус: Нематериальные активы	165 853	165 475
Минус: Обязательства	6 889	5 590
Итого Чистые активы	87 930	84 780
Количество простых акций (шт)	127 815	127 815
Балансовая стоимость одной простой акции	0,6879	0,6631

16. РЕЗЕРВЫ

В тысячах тенге	2016	2015
Резерв на переоценку нематериальных активов*	111 322	115 334
	111 322	115 334

*Независимым оценщиком ТОО «ТНК «Прогресс» проведена переоценка нематериальных активов.

Движение резерва на переоценку нематериальных активов:

В тысячах тенге	2016	2015
Резерв на переоценку нематериальных активов на начало года	115 334	151 333
Переоценка нематериальных активов	-	3 919
Уменьшение резерва на сумму выбытия нематериальных активов	-	(39 918)
Уменьшение резерва на сумму амортизации переоцененных НМА	(4 012)	-
	111 322	115 334



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Нераспределенная прибыль на начало года	7 106	38 046
Прибыль отчетного года	3 599	71
Прочая совокупная прибыль на сумму амортизации от переоценки ОС	4 012	-
Отчисления дивидендов	(71)	(31 011)
	14 646	7 106

18. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
БП 037 «Услуги по информационно-аналитическому обеспечению по базе занятости и бедности, модернизации политики занятости»	264 483	260 288
Услуги по обслуживанию локальных вычислительных сетей и техническому обслуживанию и ремонту вычислительной техники	-	17 655
БП-124 «Проведение текущих мероприятий в рамках «Дорожная карта занятости-2020»	119 043	96 630
БП-027 «Социальное обеспечение отдельных категорий граждан и их сопровождение по выплатам»	1 043 886	-
Платные услуги по системно-техническому обслуживанию и администрированию вычислительной техники МЗСР РК	24 934	-
	1 452 346	374 573

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ ОКАЗАННЫХ УСЛУГ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Начисления по заработной плате и затраты на персонал	324 303	150 386
Материальные затраты	7 857	3 602
Аренда	40 633	41 114
Аренда каналов связи	733 475	-
Аттестация интернет-ресурса	-	5 266
Услуги связи	9 345	7 634
Услуги банка	-	434
Командировочные и представительские расходы	6 612	941
Ремонт и техническое обслуживание основных средств	64 513	9 660
Социальные отчисления	9 330	4 425
Социальный налог	22 768	10 447
Коммунальные расходы	8 504	2 795
Консультационные услуги	-	8 277
Услуги переводчика	2 161	2 084
Разработка и внедрение автоматизированной системы тех.поддержки пользователей (Service Desk)	-	4 464
Услуги по мониторингу создания рабочих мест	-	8 905
Полиграфические услуги	11 100	-
Прочие расходы	75 065	5 148
	1 315 666	265 582



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Начисления по заработной плате и затраты на персонал	71 060	59 546
Командировочные и представительские расходы	2 269	1 040
Консалтинговые, аудиторские и оценочные услуги	220	350
Аренда ФА	13 656	4 447
Износ	35 055	32 248
Банковские услуги и инкассация	815	301
Расходы по страхованию	196	80
Списание материалов	2 606	733
Социальный налог и социальные отчисления	7 150	5 830
Расходы по услугам связи	1 251	938
Услуги сбора, обработке и предоставлению информации о вакансиях и резюме	-	2 196
Прочие расходы	1 802	1 826
	136 080	109 535

21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Расходы по выбытию активов	9	-
Расходы по созданию резерва	533	360
Прочие расходы	-	75
	542	435

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Доход от безвозмездно полученных активов	3 760	-
Доходы от курсовой разницы	16	1 199
Прочие доходы	315	(133)
	4 091	1 066

23. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Текущий подоходный налог	550	16
Отложенный налоговый актив	-	-
	550	16



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

23. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ (продолжение)

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу, применимому к доходу до учета подоходного налога по установленной законом ставке налога 20%, с расходами по текущему подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря:

В тысячах тенге	2016	2015
Прибыль/Убыток до налогообложения	4 149	87
(Экономия) / расходы по подоходному налогу по бухгалтерскому доходу	830	17
Налоговый эффект расходов не относимых на вычеты или доходов подлежащих обложению в целях налогообложения	(280)	(1)
Расходы по подоходному налогу	550	16

Сальдо отложенного налога, рассчитанного посредством применения 20% к временным разницам между основой для расчета активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности, включают следующее на 31 декабря:

В тысячах тенге	2016	2015
Обязательство по отложенному налогу		
ОС и НМА	3 565	3 565
Резерв по начисленным отпускам	(72)	(72)
	3 493	3 493

По расчету отсроченного корпоративного подоходного налога за 2016 год начислен актив по отсроченному налогу, который не признан Обществом.

Активы по отсроченному налогу признаются только в том объеме, в котором существует вероятность того, что будет доступна будущая налогооблагаемая прибыль, в счет которой может быть использован актив.

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

В 2016 году Обществом не проводились операции по выпуску и размещению акций.

Информация об акциях Общества на 31.12.2016 года:

Количество выпущенных акций всего, штук	127 815
Из них:	
Простых акций	127 815
Привилегированных	-
Номинальная стоимость простой акции	1000 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	-

Простые акции Общества выпущены и размещены бездокументарным способом, код НИН – KZ1C58950011.

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций, находящихся в обращении в течение года. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

В тысячах тенге	2016	2015
Чистая прибыль, приходящаяся на собственников Общества	7 611	71
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	127 815	127 815
Чистый убыток на акцию (тенге)	59,55	0,55



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

25. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал, участника и аффилированные Предприятия. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами. Балансовые остатки на конец года не обеспечены.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в 2016 году и соответствующие сальдо по состоянию на 31 декабря 2016 года:

<i>В тысячах тенге</i>	2016	2015
Доходы по связанным сторонам:	1 452 346	374 573
В том числе: ГУ «Министерство здравоохранения и социального развития РК»	1 452 346	374 573

С ГУ «Министерство здравоохранения и социального развития РК» заключены договора № 1 от 26 января 2016 года по бюджетной программе 037 «Услуги по информационно-аналитическому обеспечению по базе занятости и бедности, модернизации политики занятости», № 104 от 20 апреля 2016 года по бюджетной программе 027 «Социальное обеспечение отдельных категорий граждан и их сопровождение по выплатам», № 2 от 26 января 2016 года по бюджетной программе , 124 «Проведение текущих мероприятий в рамках «Дорожная карта занятости-2020», № 105 от 26 апреля 2016 года на платные услуги-услуги по системно-техническому обслуживанию и администрированию вычислительной техники МЗСР РК, в соответствии с которыми Общество в 2016 году получило финансирование.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

На 31 декабря 2016 года ключевой управленческий персонал включает Президента, вице-президента, вице-президента по развитию и главного бухгалтера, всего в количестве 4 человек. За 2016 год общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 34 034,5 тысяч тенге (в 2015 году – вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 37 538,7 тысяч тенге), которая в основном представлена заработной платой этих лиц.

26. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Риски конъюнктуры рынка

Общество подвержено влиянию рисков конъюнктуры рынка, возникающих в связи с открытыми позициями по валютам, которые, в свою очередь, подвержены общим и отдельным колебаниям рынка. Общество управляет рисками конъюнктуры рынка путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть в результате неблагоприятных изменений конъюнктуры, а также посредством установления соответствующих требований к рентабельности и залоговому обеспечению.

Кредитный риск

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Общество влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность (торговая, авансы поставщикам). Общество может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, но считает, что вероятность таких убытков не существенна. Общество не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска. Кредитного риска, связанного с дебиторской задолженностью Общество не имеет, так как у Общества на 31 декабря 2016 года не имеется торговой дебиторской задолженности. Общество размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

26. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностью того, что Общество столкнется с трудностями при привлечении средств для выполнения своих финансовых обязательств. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности оперативно реализовать финансовый актив по стоимости, приближающейся к его справедливой стоимости. Требования к ликвидности регулярно контролируются, и руководство следит за наличием средств в объеме, достаточном для выполнения обязательств по мере их возникновения.

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Общества по срокам погашения на 31 декабря 2016 года:

В тысячах тенге	Менее чем за 3 месяца	3-12 месяцев	1 год	Всего
2016 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	36	-	-	36
Краткосрочные резервы	133	400	-	533
Прочие краткосрочные обязательства	2 827	-	-	2 827
	2 996	400	-	3 396

27. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

По заявлению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

Условные обязательства

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности был отражен резервов по отпускам работников.

Налоговые риски

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2016 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2016 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Общества по налогам будет подтверждена.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

28. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

29. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, утверждена руководством 24 марта 2017 года для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Президент:

Главный бухгалтер:




Аргандыков Даулет Рашидович


Аукенова Гульнара Дастеновна



Сериясы МФЮ - 2



№ 0000069

МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

Аудиторлық қызметпен айналысуға «UNY SAPA Consulting»
жауапкершілігі шектеулі серіктестігіне

Алматы облысы Қарасай ауданы Рахат с. СТН 090500030656

Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі
шектеусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының

Қаржы министрлігі,
Қаржылық бақылау комитеті

Басшы

М.О.

Бейсембаев М.Т.

Лицензияның берілген күні 2010 жылғы 5 қазан Астана қаласы

Серия МФЮ - 2



№ 0000069

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана Товариществу с ограниченной ответственностью

«UNY SAPA Consulting»

Алматинская область Карасайский район с. Рахат

РНН 090500030656

на занятие аудиторской деятельностью.

Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей
территории Республики Казахстан.

Орган, выдавший лицензию Министерство финансов
Республики Казахстан

Руководитель

М.Т.

Комитет финансового контроля
Бейсембаев М.Т.

Дата выдачи лицензии 5 октября 2010 г.

Город

Астана

