



Russell Bedford
taking you further

Audit, Consulting, Tax

Russell Bedford
GROUP OF COMPANIES

Appraisal, Training, IT-Audit



Акционерное общество
«Социально-предпринимательская
корпорация «Алматы»

Отдельная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
с аудиторским отчетом независимого
аудитора



Russell Bedford



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА



Утверждаю
Генеральный директор
ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»
Кудайбергенова Ш. Е.

Учредителю и руководству АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» (далее – «Компания»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о прибыли и убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

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 независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров* Совета по Международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение отдельной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном отчёте независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении отдельной финансовой отчетности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» (далее – «Компания»).

Руководство Компании отвечает за подготовку отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

При подготовке отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку отдельной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность 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, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие отдельной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании «15» августа 2022 года, и от его имени ее подписали:


Мурзалинова Т. К.
Заместитель Председателя Правления


Атажанова А.К.
Главный бухгалтер



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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всей аудиторской проверки. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основой 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, умышленное не отражение или неправильное представление данных или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, связанной с аудитом, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованности оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленных руководством;
- формируем вывод о правомерности использования руководством допущения о непрерывности деятельности в качестве основы бухгалтерского учета, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывода о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском заключении независимых аудиторов на соответствующую раскрываемую в финансовой отчетности информацию или, если такого раскрытия информации недостаточно, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения независимых аудиторов. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

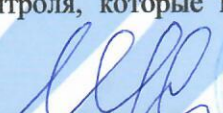
- проводим оценку общего представления финансовой отчётности, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также оценки того, представляет ли финансовая отчётность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы достигалось достоверное представление о них.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, в том числе и информацию о запланированном объеме и сроках аудита, и значимых вопросах, которые привлекли внимание аудитора, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.


Ерлан Арнабеков
Аудитор / Партнер
ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»

Квалификационное свидетельство аудитора
№. МФ-0000549 от 24.12.2003




Шолпанай Кудайбергенова
Аудитор
ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан №18013076, выданная
Комитетом внутреннего государственного
аудита. Министерства финансов Республики
Казахстан «03 июля 2018 года
Квалификационное свидетельство аудитора
№ 1-ПН 0000541 от 01.02.2018 г.

«15» августа 2022 года
г. Алматы, Республика Казахстан



АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Отдельный отчет о финансовом положении
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	Прим.	31 декабря 2021 года	31 декабря 2020 года
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	105 691	75 087
Инвестиционное имущество	6	65 416 039	810 324
Прочие долгосрочные активы	7	8 850 011	76 676 178
Нематериальные активы	8	223 559	28 452
Инвестиции	9	18 435 681	24 507 623
Активы в форме права пользования		-	117 171
Долгосрочные финансовые активы	10	12 133 918	1 500 000
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	148 277	15 700
Авансы выданные	13	-	423 276
		105 313 176	104 153 811
Текущие активы			
Запасы	12	3 144 448	308 476
Краткосрочные финансовые активы	10	9 568 558	5 115 255
Предоплата по подоходному налогу		355 793	540 173
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	234 276	375 152
Авансы, выданные и прочие текущие активы	13	591 569	897 865
Денежные средства, ограниченные в использовании	14	4 073 258	4 447 195
Денежные средства и их эквиваленты	15	5 880 963	8 025 825
		23 848 865	19 709 941
ИТОГО АКТИВЫ		129 162 041	123 863 752

Показатели отдельного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-58, которые являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности.



АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Отдельный отчет о финансовом положении
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ

КАПИТАЛ

Капитал	16	110 470 111	117 645 387
Непокрытый убыток		(729 015)	(2 535 508)
		109 741 096	115 109 879

Долгосрочные обязательства

Займы и кредиты, полученные	17	18 723 146	8 000 000
Отложенные налоговые обязательства	18	324 516	11 848
Прочие долгосрочные обязательства		214	357 661
		19 047 876	8 369 509

Краткосрочные обязательства

Торговая и прочая кредиторская задолженность	19	141 998	176 935
Финансовая аренда		-	148 765
Налоги и платежи к оплате		19 623	27 200
Прочие текущие обязательства (резерв отпусков)		26 345	18 043
Обязательства по договорам	20	185 103	13 421
		373 069	384 364

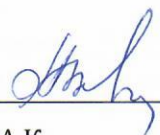
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА **19 420 945** **8 753 873**

ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ **129 162 041** **123 863 752**

Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании «15» августа 2022 года, и от его имени ее подписали:



 Мурзалинова Г. К.
 Заместитель Председателя Правления



 Атажанова А.К.
 Главный бухгалтер


Показатели отдельного отчета о финансовом положении следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-58, которые являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности.




АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Отдельный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	Примечан ие	2021	2020
Выручка по договорам с покупателями	21	494 563	916 462
Себестоимость реализации	22	(191 831)	(865 546)
Валовый убыток		302 732	50 916
Административные расходы	23	(1 792 895)	(1 616 758)
Восстановление убытков от обесценения и списания, нетто	24	2 190 584	51 259
Доходы от продажи имущества, нетто	25	1 057 093	1 450 393
Дивиденды, полученные от дочерних компаний	26	215 536	172 263
Доля в убытке ассоциированных организаций	27	(39 031)	(34 447)
Прочие доходы/(расходы), нетто	28	98 736	66 152
Чистый доход/(убыток) по операциям с иностранной валютой	29	(136 622)	18 438
Операционная прибыль		1 896 133	158 216
Финансовые доходы	30	1 794 678	880 665
Финансовые расходы	31	(1 329 667)	(131 777)
Прибыль до налогообложения		2 361 144	907 104
Расход по подоходному налогу	18	(389 542)	(41 551)
Прибыль за год		1 971 602	865 553

Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании «15» августа 2022 года, и от его имени ее подписали:



 Мурзалинова Г. К.
 Заместитель Председателя Правления



 Атажанова А.К.
 Главный бухгалтер

Показатели отдельного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-58, которые являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности.



АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Отдельный отчет о движении средств
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	2021	2020
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Денежные средства, полученные от покупателей	3 505 262	1 056 570
Гарантийные взносы	294 855	9 725
Возмещение денежных средств по вкладу в ликвидированном банке	90 195	49 689
Прочие поступления	1 072	919
Денежные средства, выплаченные поставщикам и подрядчикам	(594 516)	(432 309)
Денежные средства, выплаченные поставщикам и подрядчикам в исполнение бюджетных проектов	(373 937)	(3 836 560)
Денежные средства, выплаченные сотрудникам	(749 625)	(749 217)
Финансирование третьих сторон	(7 976 067)	-
Возврат от финансирования третьих сторон	6 045 181	-
Подходный налог выплаченный	-	(123 633)
Прочие налоги и социальные платежи уплаченные	(419 029)	(298 971)
Прочие выплаты	(6 527)	(2148)
Проценты выплаченные	(406 842)	-
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности	(589 978)	(4 325 935)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Приобретение основных средств, инвестиционной недвижимости и нематериальных активов	(25 053)	(64 930 947)
Финансирование третьих сторон	(13 769 057)	(7 486 157)
Инвестиции в дочернюю компанию	-	(9 331 587)
Возврат от финансирования третьих сторон	504 115	5 713 222
Поступления по операциям РЕПО	33 033	69 603
Полученные вознаграждения	908 662	352 654
Дивиденды	215 536	172 263
Реализация основных средств и инвестиционной недвижимости	88 433	810 475
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(12 044 331)	(74 630 474)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		



АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Отдельный отчет о движении средств
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

Получение займов	10 404 000	5 000 000
Выплаты по финансовой аренде	-	(28 141)
Оплата уставного капитала	-	69 701 928
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	10 404 000	74 673 787
Влияние обменных курсов валют к тенге	(153 396)	36 395
Чистое уменьшение денежных средств	(2 383 705)	(4 246 227)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	12 473 020	16 719 247
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки	(135 094)	-
Денежные средства, ограниченные в использовании	(4 073 258)	(4 447 195)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5 880 963	8 025 825

Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании «15» августа 2022 года, и от его имени ее подписали:

 Мурзалинова Г.К.
 Заместитель Председателя Правления



 Атажанова А.К.
 Главный бухгалтер



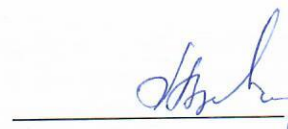
АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Отдельный отчет об изменениях капитала
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	Уставный капитал	Непокрытый убыток	Итого
На 1 января 2020 года	46 402 204	(3 393 933)	43 008 271
Взнос в уставный капитал	72 867 213	-	72 867 213
Уменьшение уставного капитала	(1 624 030)	-	(1 624 030)
Совокупная прибыль за год	-	891 487	891 487
Прочее	-	(7 069)	(7 069)
На 31 декабря 2020 года	117 645 387	(2 509 515)	115 135 872
Корректировка	-	(25 993)	(25 993)
Откорректированное сальдо на 01.01.2021 года	117 645 387	(2 535 508)	115 109 879
Взнос в уставный капитал	7 462 087	-	7 462 087
Уменьшение уставного капитала	(14 637 363)	(165 109)	(14 802 472)
Совокупная прибыль за год	-	1 971 602	1 971 602
На 31 декабря 2021 года	110 470 111	(729 015)	109 741 096

Отдельная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Компании «15» августа 2022 года, и от его имени ее подписали:



Мурзалинова Г.К.
 Заместитель Председателя Правления



Атажанова А.К.
 Главный бухгалтер

Показатели отдельного отчета об изменениях капитала следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 13-58, которые являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности.

