

**АО «Социально-предпринимательская
корпорация «Тобол»**

Финансовая отчетность в соответствии с Приказом Министра финансов
Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404
за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

с Аудиторским отчетом независимых аудиторов

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ:	
Бухгалтерский баланс (форма 1-Б)	7-8
Отчет о прибылях и убытках (форма 2-ОПУ)	9-10
Отчет о движении денежных средств (форма 3-ДДС-П)	11-12
Отчет об изменениях в собственном капитале (форма 5-ИК)	13-17
Примечания к финансовой отчетности	18-53

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащихся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов в отношении финансовой отчетности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» (далее Общество).

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с формами, утвержденными Приказом министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований, установленных Приказом министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) с редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества; и
- подготовку финансовой отчетности из допущения, что Общество 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 Общества;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Приказом министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была одобрена руководством АО «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» и утверждена для выпуска 07 июня 2019 года.

От имени Руководства АО «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол»:


И.О. Председателя Правления

Булатов Талгат Серикбаевич


Главный бухгалтер

Печенкина Надежда Анатольевна

«Concord» Тәуелсіз аудиторлық
компаниясы»
жауапкершілігі шектеулі
серіктесті

Алматы қ. Айманов көшесі 140, 8 а
Тел.: +7 727 225 81 25
Факс: 8 727 225 81 35
E-mail: audit@concord.com.kz



Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Независимая аудиторская
компания «Concord»
года Алматы, ул. Айманова, 140, пом.
8а
Тел.: +7 727 225 81 25
Факс: 8 727 225 81 35
E-mail: audit@concord.com.kz

Акционеру и Совету директоров
АО «Социально - предпринимательская корпорация «Тобол»

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Мнение

Мы провели аудит прилагаемых форм финансовой отчетности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» (далее – Общество), включающих в себя бухгалтерский баланс (форма I-Б) по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчет о прибылях и убытках (форма 2 ОПУ), отчет о движении денежных средств (форма 3-ДДС-П) и отчет об изменениях в капитале (форма 5-ИК) за год, закончившийся на указанную дату, подготовленных в формате Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форма годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» (далее – Приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404), включая краткое описание основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемые формы финансовой отчетности подготовлены во всех существенных аспектах в соответствии с требованиями Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форма годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)».

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс этики СМСЭБ), и мы выполнили другие наши этические обязательства в соответствии с Кодексом этики СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Важные обстоятельства

Подготовка финансовой отчетности

Не делая оговорок в нашем мнении, обращаем внимание на примечание 2 раздел «Отчет о соответствии» к финансовой отчетности, в котором раскрыто, что Общество также подготовило финансовую отчетность по МСФО.

Обращаем внимание на примечание 2 «Основа подготовки финансовой отчетности» в котором указано, что финансовая отчетность подготовлена Обществом для публикации в соответствии с Приказом министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 и может быть не пригодна для других целей.

Прочая информация, включенная в годовой отчет Общества за 2018 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете, но не включает финансовую отчетность и наш аудиторский отчет о ней. Ответственность за прочую информацию несет руководство. Годовой отчет, предположительно, будет нам представлен после даты настоящего аудиторского отчета. Наше мнение о финансовой

отчетности не распространяется на прочую информацию, а мы не будем предоставлять вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и в рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных существенных искажений.

Прочие сведения

Аудит финансовой отчетности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Тобол» за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности 31 июля 2018 года.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:


- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и, если необходимо, о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Шевверницкая Т.Ю.
Аудитор/Управляющий партнер



Слаambeкова Р.Ж.
Генеральный директор
ТОО «Независимая аудиторская компания «Concord»



Квалификационное свидетельство
аудитора
№0000585 от 18 августа 2006 года

Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью серия МФЮ-2 №0000084, выданная
Министерством Финансов Республики Казахстан от 05
марта 2012 года

07 июня 2019 года

Республика Казахстан, г. Костанай

Вознаграждения работникам	216			
Прочие краткосрочные обязательства	217	18	24,452	673,413
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300		69,390	1,663,910
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310	15	619,337	-
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313			
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315	27	16,163	
Прочие долгосрочные обязательства	316	19	565,239	23,143
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		1,200,739	23,143
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410	20	9,024,342	9,017,743
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	20	199,086	98,955
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		9,223,428	9,116,698
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		9,223,428	9,116,698
Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)			10,493,557	10,803,751

* Некоторые суммы, приведенные в данном столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за 2017 год, поскольку отражают произведенные реклассификации, подробная информация о которых приведена в Примечании 2 к финансовой отчетности.

Примечания на стр.18-54 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

И.О. Председателя Правления  Булатов Т.С.

Главный бухгалтер  Печенкина Н.А.

07 июня 2019 года



Приложение 3
 к Приказу Министра
 финансов Республики
 Казахстан
 от 28 июня 2017 года №404
 Форма № 2 - ОПУ

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Наименование показателей	Код строк	Примечания	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	21	309,886	407,994
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	22	289,283	363,655
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12		20,603	44,339
Расходы по реализации	13			
Административные расходы	14	23	308,988	248,325
Прочие расходы	15			
Прочие доходы	16			
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 016)	20			
Доходы по финансированию	21	24	931,340	559,599
Расходы по финансированию	22	25	421,430	312,698
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			
Прочие неоперационные доходы	24			
Прочие неоперационные расходы	25	26	124,344	257,781
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)	100		345,869	300,696
Расходы по подоходному налогу	101	27	224,111	94,724
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200		121,758	205,972
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		121,758	205,972
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412			
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		121,758	205,972
Общая совокупная прибыль относимая на:				



собственников материнской организации			121,758	205,972
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600		4.13	7.02
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности		28	4.13	7.02
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Примечания на стр.18-54 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

И.О. Председателя Правления

Булатов Т.С.

Главный бухгалтер

Печенкина Н.А.



07 июня 2019 года

