

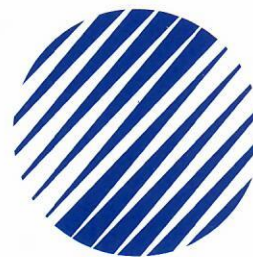


Russell Bedford
taking you further

Audit, Consulting, Tax

Russell Bedford
GROUP OF COMPANIES

Appraisal, Training, IT-Audit



**Акционерное общество
«Социально-предпринимательская
корпорация «Алматы»**

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



Russell Bedford



1983-2018

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

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

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной 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).

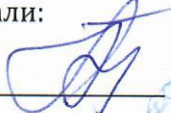
При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- 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 консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа 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 Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

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



Мурзалинова Г. К.
Заместитель Председателя Правления





Атажанова А.К.
Главный бухгалтер

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 прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы» и его дочерней компании (далее – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, и консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в капитале, консолидированного 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 консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Группы 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.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы 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 Группы.

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 Группы;
- 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 Группы 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 Группа 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 достиглось 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.

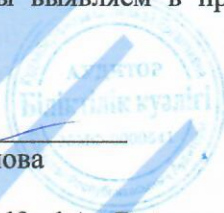

Ерлан Арнабеков
Аудитор / Партнер
ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»

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»
Консолидированный отчет о финансовом положении за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	Примечание	31 декабря 2021	31 декабря 2020 (пересчитанное)*
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	1 919 060	2 131 379
Инвестиционное имущество	6	65 565 385	890 441
Инвестиционные ценные бумаги	7	100 074	606 423
Прочие долгосрочные активы	8	8 846 175	78 924 894
Нематериальные активы	9	249 334	37 853
Инвестиции	10	-	11 795
Активы в форме права пользования		-	117 171
Долгосрочные финансовые активы	11	17 822 254	3 644 439
Долгосрочная дебиторская задолженность	12	148 277	15 700
Авансы выданные	13	-	423 276
		94 650 559	86 803 371
Текущие активы			
Запасы	14	5 018 590	5 730 999
Краткосрочные финансовые активы	11	13 507 166	9 943 394
Актив по РЕПО		180 014	2 661 511
Предоплата по подоходному налогу		514 688	836 936
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12	263 073	613 573
Авансы выданные и прочие текущие активы	13	924 219	1 318 602
Денежные средства, ограниченные в использовании	15	4 073 258	4 447 195
Денежные средства и их эквиваленты	16	9 494 450	12 676 949
		33 975 458	38 229 159
ИТОГО АКТИВЫ		128 626 017	125 032 530

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




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

	Примечание	31 декабря 2021	31 декабря 2020 (пересчитанное)*
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Капитал			
Капитал	17	110 470 112	117 645 388
Непокрытый убыток		(2 293 143)	(2 507 908)
		108 176 969	115 137 480
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные займы полученные	19	18 723 146	8 000 000
Отложенные налоговые обязательства		370 740	11 848
Прочие долгосрочные обязательства		214	357 661
		19 094 100	8 369 509
Краткосрочные обязательства			
Торговая и прочая кредиторская задолженность	20	621 568	711 894
Финансовая аренда		-	148 765
Налоги и платежи к оплате		28 790	35 405
Прочие текущие обязательства		136 583	78 210
Обязательства по договорам с покупателями		568 007	551 267
		1 354 948	1 525 541
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		128 626 017	125 032 530

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



 Мурзалинова Г. К.
 Заместитель Председателя Правления



 Атажанова А.К.
 Главный бухгалтер

**Некоторые суммы в этом столбце не соответствуют суммам в финансовой отчетности за 2020 год, поскольку отражают корректировки, подробная информация в Примечании 4 «Существенные бухгалтерские суждения, оценки и допущения. Пересчеты и переклассификация».*

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




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

	Примечание	2021	2020
Выручка по договорам с покупателями	21	3 805 029	3 595 823
Себестоимость реализации	22	(2 144 297)	(2 766 079)
Валовый убыток		1 660 732	829 744
Расходы по реализации	23	(449 646)	-
Административные расходы	24	(2 905 784)	(2 932 292)
Восстановление убытков от обесценения и списания, нетто	25	1 925 439	44 029
Доходы от продажи имущества, нетто	26	1 057 093	1 448 297
Доля в убытке ассоциированных организаций	27	(39 031)	(34 446)
Прочие доходы/(расходы), нетто	28	75 531	152 783
Чистый доход/(убыток) по операциям с иностранной валютой		(102 070)	212 977
Операционная прибыль		1 222 264	(278 908)
Финансовые доходы	29	2 584 921	1 410 313
Финансовые расходы	30	(2 750 327)	(145 862)
Прибыль до налогообложения		1 056 858	985 543
Расход по подоходному налогу		(842 093)	(158 477)
Прибыль за год		214 765	827 066

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



Мурзалинова Г. К.
Заместитель Председателя Правления



Атажанова А.К.
Главный бухгалтер

**Некоторые суммы в этом столбце не соответствуют суммам в финансовой отчетности за 2020 год, поскольку отражают корректировки, подробная информация в Примечании 4 «Существенные бухгалтерские суждения, оценки и допущения. Пересчеты и переклассификация».*

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



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

	2021	2020
ОПЕРАЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Денежные средства, полученные от покупателей	5 920 178	2 765 582
Гарантийные взносы	298 064	33 411
Возмещение денежных средств по вкладу в ликвидированном банке	90 195	49 689
Прочие поступления	36 602	6 535
Погашение займов выданных	1 880 167	125 493
Полученные вознаграждения	103 454	-
Поступления по судебным решениям и претензиям	-	1 681
Денежные средства, выплаченные поставщикам и подрядчикам	(1 308 151)	(2 194 401)
Финансирование третьих сторон	(7 976 067)	-
Возврат от финансирования третьих сторон	6 045 181	-
Выдача займов	(1 787 096)	-
Денежные средства, выплаченные поставщикам и подрядчикам в исполнение бюджетных проектов	(373 937)	(3 836 560)
Денежные средства, выплаченные сотрудникам	(1 436 559)	(1 384 593)
Возврат гарантийных взносов	(14 303)	(22 047)
Подходный налог выплаченный	(148 140)	(294 016)
Прочие налоги и социальные платежи уплаченные	(764 485)	(579 440)
Прочие выплаты	(42 829)	(56 474)
Проценты выплаченные	(406 842)	-
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности	115 432	(5 385 140)
ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Полученные вознаграждения	1 046 736	544 977
Поступления от выкупа инвестиционных ценных бумаг	601 735	16 078
Возврат займов	5 252 787	5 346 554
Поступления по операциям РЕПО	1 414 349	(2 519 022)
Реализация основных средств и инвестиционной недвижимости	88 433	815 581
Приобретение основных средств, инвестиционной недвижимости и нематериальных активов	(68 204)	(64 937 626)
Выдача займов	(8 069 620)	(12 266 088)
Финансирование третьих сторон	(13 769 057)	(7 486 157)
Возврат от финансирования третьих сторон	504 115	5 713 222
Приобретение инвестиционных ценных бумаг	(100 000)	(350 000)
Вклады по договорам о совместной деятельности	(700 000)	(800 000)
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(13 798 726)	(75 922 481)
ФИНАНСОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ:		
Получение займов	10 404 000	5 000 000
Погашение займов выданных	1 000	-
Оплата уставного капитала	-	69 701 928

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



АО «Социально-предпринимательская корпорация «Алматы»
Консолидированный отчет о движении денежных средств за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года

все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

Выплаты по финансовой аренде	-	(28 141)
Займы выданные	(10 575)	(40 822)
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности	10 394 425	74 632 965
Влияние обменных курсов валют к тенге	(118 844)	210 862
Чистое уменьшение денежных средств	(3 407 713)	(6 463 794)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	17 124 144	23 589 767
Изменение в резерве под ожидаемые кредитные убытки	(148 723)	(1 829)
Денежные средства, ограниченные в использовании	(4 073 258)	(4 447 195)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	9 494 450	12 676 949

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена руководством Группы «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»
Консолидированный отчет об изменении капитала
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
все суммы представлены в тысячах казахстанских тенге

	Акционерный капитал	Резервы	Непокрытый убыток	Итого
На 01 января 2020 года	46 402 204	88 189	(1 989 747)	44 500 646
Взнос в уставный капитал	72 867 214	-	-	72 867 214
Уменьшение уставного капитала	(1 624 030)	-	-	(1 624 030)
Совокупная прибыль за год	-	-	759 476	759 476
Прочее	-	849	(64 848)	(63 999)
На 31 декабря 2020 года	117 645 388	89 038	(1 295 119)	116 439 307
Корректировка	-	(89 038)	(1 212 789)	(1 301 827)
Откорректированное сальдо на 01.01.2021 года	117 645 388	-	(2 507 908)	115 137 480
Взнос в уставный капитал	7 462 087	-	-	7 462 087
Уменьшение уставного капитала	(14 637 363)	-	-	(14 637 363)
Совокупная прибыль за год	-	-	214 765	214 765
На 31 декабря 2021 года	110 470 112	-	(2 293 143)	108 176 969

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


 Муралинова Г. К.
 Заместитель Председателя Правления


 Атажанова А.К.
 Главный бухгалтер



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