

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

по финансовой отчетности за 2011год

**Акционерного общества
«Центр развития торговой политики»**

г.Астана

2012год.

Форма 1

Наименование организации АО "Центр развития торговой политики"
Сведения о реорганизации
Вид деятельности организации Информационно-аналитический центр
Организационно-правовая
Форма отчетности: неконсолидированная
(не нужно зачеркивать)
Среднегодовая численность работников 65 чел.
Субъект предпринимательства
(малого, среднего, крупного)
Юридический адрес (организации) Республика Казахстан г.Астана, пр. Кабанбай Батыра
47 Здание ТранспортГауэр

Бухгалтерский баланс

по состоянию на «31» декабря 2011 года

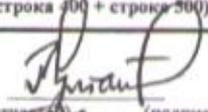
тыс. тенге

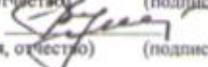
Активы	Код строки	На конец	На начало
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	222 346	304 287
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11		
Производные финансовые инструменты	12		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	-14	17 589
Текущий подоходный налог	17		
Запасы	18	2 409	2 011
Прочие краткосрочные активы	19	8 739	61
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	233 480	323 948
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		2 370
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	7 331	5 094
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	33	181
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	7 364	7 645
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		240 844	331 593
Обязательство и капитал	Код строки		



Handwritten signature

III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213		400
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-4 015	23 009
Вознаграждения работникам	216	-5	2
Прочие краткосрочные обязательства	217	-9 582	-12 238
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	-13 602	11 173
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	0	0
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	251 500	251 500
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	2 946	68 920
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	254 446	320 420
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	254 446	320 420
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		240 844	331 593

Руководитель Султанов Р.С.  (фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный эксперт Булатова З.А.  (фамилия, имя, отчество) (подпись)





Наименование организации АО "Центр развития торговой политики"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2011 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный	За предыдущий
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	506 442	739 156
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	470 596	622 275
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	35 846	116 881
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	588 383	630 794
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	139 487	174 633
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	159 981	108 809
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
походный налог и другие платежи в бюджет	26	165 342	114 717
прочие выплаты	27	123 573	232 635
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	-81 941	108 362
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	40		
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
реализация прочих финансовых активов	47		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
полученные дивиденды	49		
полученные вознаграждения	50		
прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	60		
в том числе:			
приобретение основных средств	61		



Султанов

приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
приобретение прочих финансовых активов	67		
предоставление займов	68		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
прочие выплаты	71		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	0	0
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
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)	130	-81 941	108 362
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	304 287	195 925
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	222 346	304 287

Руководитель Султанов Р.С.

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный эксперт Булатова З.А.

(фамилия, имя, отчество) (подпись)



Султанов Р.С.

Наименование организации АО "Несте дозиметр спецвой полетим"

Отчет об изменении в капиталах

за год, закончивающийся 31 декабря 2011 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капиталы организации					Доля иностранцев	Итого капитал
		Уставный	Эмиссионный	Выкуплен	Резервы	Нераспредел		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	251 500				-39 970	0	211 530
Изменения в учетной политике	11							
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	251 500				-39 970	0	211 530
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	209					108 890	0	108 890
Прибыль (убыток) за год	210					108 890	0	108 890
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, возникающая в результате для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
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							
в том числе:								
Вознаграждения работников акционеров	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акционера								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акционера								
Выпуск собственных акций	311							
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	312							
Выпуск долговых инструментов связанных с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не относимых к потерям контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	251 500	0	0	0	68 920	0	320 420
Изменения в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	251 500	0	0	0	68 920	0	320 420
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	609					3 612	0	3 612
Прибыль (убыток) за год	610					3 612	0	3 612
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, возникающая в результате для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	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					-49 584	0	-49 584



Handwritten signature

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 вознаграждения работников акциями								
Выносом собственником	711							
Выпуск собственных долговых инструментов (акций)	712							
Выпуск долговых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713							
Долговой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-49 586		-49 586
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доли участия в дочерних организациях, не приводящий к изменению контроля	718							
Связано на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	291 506	0	0	0	1 946	0	254 446

Руководитель Султанов Р.С.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись) *Султанов Р.С.*

Главный эксперт Булатова Л.А.
(фамилия, имя, отчество)

(подпись) *Булатова Л.А.*

Место печати:



Султанов Р.С.



Наименование организации АО "Центр развития торговой политики"

Отчет о прибылях и убытках

за год, заканчивающийся 31 декабря 2011 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный	За предыдущий
Выручка	10	401 786	523 460
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11		
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	401 786	523 460
Расходы по реализации	13	78 629	
Административные расходы	14	319 546	359 476
Прочие расходы	15	155	
Прочие доходы	16	156	
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	3 612	163 984
Доходы по финансированию	21		
Расходы по финансированию	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие неоперационные доходы	24		
Прочие неоперационные расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	3 612	163 984
Расходы по подоходному налогу	101		24 813
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	3 612	139 171
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	3 612	139 171
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		



Султанов

Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	3 612	139 171
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель Султанов Р.С.

(фамилия, имя, отчество) (подпись)

Главный эксперт Булатова З.А.

(фамилия, имя, отчество) (подпись)



Султанов Р.С.

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.

Учредители

Учредителем Акционерного общества «Центр развития торговой политики» является Министерство экономического развития торговли. *РК*

II. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При подготовке финансовой отчетности применялись основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Основа подготовки финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Валюта представления финансовой отчетности

В соответствии с законодательством Республики Казахстан Акционерное общество «Центр развития торговой политики» ведет свои книги и записи в национальной валюте («Тенге»). Финансовая отчетность представлена в «тыс. тенге».

Принцип непрерывной деятельности

Представленная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, и подразумевает, что Акционерное общество «Центр развития торговой политики» может реализовать свои активы и погасить обязательства в ходе обычной деятельности.

Основные средства

При первоначальной оценке объекты основных средств оцениваются по фактическим затратам на их приобретение. Фактические затраты на приобретение основных средств включают цену приобретения, импортные пошлины и не возмещаемые налоги и сборы, а также затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для их использования по назначению.

Последующие капитальные вложения в основные средства увеличивают их первоначальную стоимость при условии увеличения будущей экономической выгоды от использования данного объекта основных средств, оцененной в начале срока полезной службы. Все другие последующие затраты признаются расходами периода, в котором они были понесены.



Handwritten signature

I. ОРГАНИЗАЦИЯ ПРЕДПРИЯТИЙ

1. Общая информация.

Финансовая отчетность Акционерного общества «Центр развития торговой политики» (далее «Общество») за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, была утверждена к выпуску 18 мая 2012 года.

АО «Центр развития торговой политики» является юридическим лицом, созданным в форме акционерного общества со 100% государственным участием.

Зарегистрировано, как юридическое лицо в Департаменте юстиции г. Астана согласно Свидетельства о государственной регистрации № 23720 -1901 - АО от 11.08.2006 г.

Регистрационный номер налогоплательщика (РНН): 620200280573

Бизнес-идентификационный номер (БИН): 060840006503

Юридический адрес Общества: г. Астана, пр. Кабанбай батыра 47, индекс 010000, тел. 74-30-56.

Фактическое местонахождение (адрес): г. Астана, ул. Орынбор 8, индекс 010000, тел. 74-30-56.

Сайт АО «Центр развития торговой политики» – www.trade.gov.kz

Среднегодовая численность работников Общества по итогам отчетного периода составила 65 человек.

Основными видами деятельности АО «Центр развития торговой политики» являются: проведение анализа экономических последствий вступления Республики Казахстан во Всемирную торговую организацию (далее - ВТО) в соответствии с принимаемыми обязательствами в рамках процесса вступления в данную организацию;

разработка рекомендаций по совершенствованию законодательства Республики Казахстан в области внешней торговли с учетом положений ключевых соглашений ВТО;

оказание консультационной поддержки при разработке позиций на международные торговые переговоры и проектов международных экономических соглашений и рассмотрение проблем, связанных с доступом на внешние рынки и разрешением международных торговых споров;

выработка предложений и рекомендаций по созданию общего торгового режима в рамках таких региональных объединений, как Евразийское экономическое сообщество, Единое экономическое пространство, ВТО и других и созданию зон свободной торговли с соседними странами и в рамках региональных объединений;

распространение информации и знаний о современной системе международной торговли и принципах ее регулирования, мерах торговой политики, повышение профессионального уровня ключевого персонала частных организаций и государственных учреждений.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Казахстане

Деятельность Общества подвержена рискам, к которым относится экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами как политические решения Правительства, экономические условия, введения или изменения налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией. Финансовая отчетность отражает оценку руководством Общества того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.



После первоначального признания в качестве актива объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.

Амортизация

Износ основных средств начисляется по прямолинейному методу с использованием следующих сроков полезной службы:

Группа активов	Срок полезной службы
Здания и сооружения	10-20 лет
Машины и оборудование	3-10 лет
Автотранспортные средства	7 лет
Прочие основные средства	7 лет

Прибыль или убытки от выбытия или списания активов определяются как разница между ценой реализации и текущей стоимостью активов и признаются в отчете о прибылях и убытках.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств повторно анализируются на отчетную дату.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по фактической себестоимости. Оценка себестоимости товарно-материальных запасов основывается на принципе средневзвешенной стоимости и включает расходы, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов, доведение их в надлежащее состояние и до места назначения. Себестоимость ТМЗ, признается как расход в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход.

Денежные средства

Денежные средства включают наличные средства в кассе и на текущих и на специальных счетах в банках.

Вознаграждение работникам

Расходы на выплату вознаграждения (заработная плата, премии, компенсация и т.п.) отражаются методом начисления и признаются соответствующими расходами. Применение пенсионных планов и фондов обществом не практикуется в силу существования законодательства по пенсионным накопительным фондам. Вознаграждение работникам в виде оплаты труда и прочих выплат регулируется законодательством о труде, внутренними положениями и трудовыми договорами между работником и работодателем в части установленных форм и методов выплат.

Собственный капитал

Учет собственного капитала ведется в соответствии с требованиями национального законодательства и МСФО.

Собственный капитал состоит из Уставного капитала, резервного капитала и нераспределенного дохода.

Нераспределенная прибыль (убыток) формируется нарастающим итогом с начала деятельности Общества.



Индивидуальный подоходный налог

Текущий подоходный налог определяется на основе дохода, рассчитанного за год после корректировок определенных статей, не относимых на вычеты для налоговых целей. Расчет производится с использованием установленных налоговых ставок.

Краткосрочная дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность оценивается по первоначальной стоимости, после признания связанного с ней дохода, а также при проведении предварительной оплаты, выдачи процентных/беспроцентных займов, начисленных сумм вознаграждений и пени и штрафов.

Дебиторская задолженность оценивается по первоначальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги.

Предприятие создает резерв по сомнительным долгам и по истечении срока исковой давности, сомнительная дебиторская задолженность подлежит списанию на расходы компании в том периоде, когда она признана.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства учитываются по первоначальной стоимости, которая является суммой денежных средств, ожидаемых к уплате для погашения данных обязательств.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда для предприятия существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой, и можно с надежной степенью уверенности оценить размер дохода. Доход от оказанных услуг признается на момент их оказания.

Признание расходов

Расходы по реализованным товарам, услугам, работам признаются после их продажи в сумме, по которой они учитывались, в том отчетном периоде, когда признаются соответствующие доходы. Расходы периода отражаются на счетах расходов в том отчетном периоде, в котором они понесены. На счетах основного производства учет ведется по основной номенклатуре элементов затрат.

Чистая прибыль или убыток за период

Все статьи доходов и расходов, признанные в периоде включаются в расчет чистой прибыли или убытка за период. Величина исправления фундаментальной ошибки, которая относится к предыдущим периодам, представляется путем корректировки начального сальдо нераспределенной прибыли. Сравнительная информация обновляется, если в этом есть смысл.

Изменения в учетной политике

Учетная политика изменяется в том случае, когда это требуется в соответствии с законодательством, или органами стандартизации учета.

Инвентаризация имущества и обязательств



Handwritten signature

Инвентаризация имущества и обязательств, проводится не реже одного раза в год по состоянию на 31 декабря отчетного года, кроме случаев, когда проведение инвентаризации обязательно.

Представление финансовой отчетности

Принципами ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности являются начисление и непрерывность.

III. ОТЧЕТНОСТЬ

В комплект финансовой отчетности включаются:

1. бухгалтерский баланс;
2. отчет о прибылях и убытках;
3. отчет о движении денежных средств;
4. отчет об изменениях в капитале;
5. примечания к финансовой отчетности.

III.1. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Бухгалтерский баланс Акционерного общества «Центр развития торговой политики» содержит в себе сведения об имеющихся активах, собственного капитала и обязательств на определенную дату. Активы и обязательства классифицируются как долгосрочные и текущие.

Активы:

Активы АО «Центр развития торговой политики» за отчетный период уменьшились на 90 749,0 тыс. тенге и составили 240 844,0 тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода активы АО «Центр развития торговой политики» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
	в тыс. тенге	в тыс. тенге
Краткосрочные активы	233 480,4	323 947,9
Долгосрочные активы	7 363,6	7 645,1
Итого активов	240 844,0	331 593,0

3.1. Краткосрочные активы

В сравнении с началом отчетного периода краткосрочные активы АО «Центр развития торговой политики» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
	в тыс. тенге	в тыс. тенге
Денежные средства и их эквиваленты	222 346,0	304 286,9
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	0	0



Аманжол

Производные финансовые инструменты	0	0
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	0	0
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	0	0
Прочие краткосрочные финансовые активы	0	0
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	(13,9)	17 589,2
Текущий подоходный налог	0	0
Запасы	2 409,0	2 011,0
Прочие краткосрочные активы	8 739,3	60,7
Итого краткосрочных активов	233 480,4	323 947,9

Денежные средства и их эквиваленты

Остатки денежных средств представлены следующим образом:

Счет	Денежные средства	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1010	Денежные средства в кассе	367,2	118,2
1020	Денежные средства в пути	0	0
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах	221 978,8	304 168,8
1040	Денежные средства на карт-счетах	0	0
1050	Денежные средства на сберегательных счетах	0	0
1060	Прочие денежные средства	0	0
Итого денежных средств		222 346,0	304 286,9

На конец отчетного периода денежные средства по счету 1030 на конец отчетного периода составили 221 978,8 тыс. тенге. Данные средства находятся на текущих банковских счетах в АО «Народный Банк Казахстана».

Уменьшение денежных средств за отчетный период произошло за счет операционной деятельности. Ниже представлены чистые потоки денежных средств в разрезе видов деятельности:

Виды деятельности	За отчетный	За предыдущий
	всего	период всего
Поступления от операционной деятельности:	506 442,3	739 156,5
за оказанные услуги	470 595,5	622 275,0
авансы полученные	0	0
полученные вознаграждения	0	0
прочие поступления	35 846,8	116 881,5
Выбытие от операционной деятельности	588 383,3	630 794,3
платежи поставщикам	139 486,9	174 632,7
выплаты по зарплате	159 980,9	108 809,2



Иванов

Акционерное общество «Центр развития торговой политики»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет, ОПВ и соц. отчисления	165 341,9	114 717,2
прочие выплаты	23 573,6	232 635,3
Итого чистая сумма от операционной деятельности	(81 941,0)	108 362,2
Поступления от инвестиционной деятельности	0	0
поступление от инвестиционного имущества	0	0
Выбытие от инвестиционной деятельности	0	0
приобретение основных средств, НМА	0	0
Итого чистая сумма от инвестиционной деятельности	0	0
Поступления от финансовой деятельности	0	0
получение займов	0	0
поступление депозитных процентов	0	0
Выбытие от финансовой деятельности	0	0
выплата дивидендов предыдущего периода	0	0
погашение займа	0	0
Итого чистая сумма от финансовой деятельности	0	0
Итого увеличение/уменьшение денежных средств	(81 941,0)	108 362,2

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Счет	Краткосрочная дебиторская задолженность	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1210	Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	0	0
1220	Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних организаций	0	0
1230	Краткосрочная дебиторская задолженность ассоциированных и совместных организаций	0	0
1240	Краткосрочная дебиторская задолженность филиалов и структурных подразделений	0	0
1250	Краткосрочная дебиторская задолженность работников	-13,9	21,2
1260	Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	0	0
1270	Краткосрочные вознаграждения к получению	0	0
1280	Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	0	17 568,0
1290	Резерв по сомнительным требованиям	0	0



Александр

Итого краткосрочная дебиторская задолженность	-13,9	17 589,2
---	-------	----------

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков к концу отчетного периода отсутствует. Согласно учетной политике резервы по сомнительным требованиям формируются в течение срока исковой давности (3-х лет).

Так, просроченная задолженность на начало периода в размере 2 369,9 тыс. тенге Объединение юридических лиц "Союз машиностроителей Казахстана" за предоставленные услуги была погашена 01.11.2011 года.

Текущий подоходный налог

Счет	Текущие налоговые активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1410	Корпоративный подоходный налог	0	0
Итого движение по налоговым активам		0	0

На начало и на конец отчетного периода остатка авансового платежа по корпоративному подоходному налогу не имелось.

Запасы

Для расчета себестоимости в АО «Центр развития торговой политики» используется метод ФИФО.

Движение запасов за отчетный период выглядит следующим образом:

Счет	Запасы	На начало отчетного периода	Поступле ние	Выбытие	На конец отчетного периода
1310	Сырье и материалы	1 970,8	1 515,6	1 117,6	2 368,8
1320	Готовая продукция	0	0	0	0
1330	Товары	40,2	0	0	40,2
1340	Незавершенное производство	0	0	0	0
1350	Прочие запасы	0	0	0	0
1360	Резервы по списанию запасов	0	0	0	0
Итого движение запасов		2 011,0,	1 515,6	1 117,6	2 409,0

По счету 1310 за отчетный период оприходовано сырье от поставщиков на сумму 1 515,6 тыс. тенге, списано на хозяйственные нужды на сумму 1 117,6 тыс. тенге. Остаток сырья на конец отчетного периода составил 2 368,8 тыс. тенге. По счету 1330 числятся товары на сумму 40,2 тыс. тенге.

С. Манашев



Прочие краткосрочные активы

Счет	Прочие краткосрочные активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1420	Налог на добавленную стоимость	0	0
1430	Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	0	0
1610	Краткосрочные авансы выданные	182,2	60,7
1620	Расходы будущих периодов	8 557,1	0
1630	Прочие краткосрочные активы	0	0
Итого прочих краткосрочных активов		8 739,3	60,7

Остатка суммы НДС (к зачету) по приобретенным товарам на начало и на конец периода не имеется.

Авансы к концу отчетного периода, выданные на оказание услуг составили 182,2 тыс. тенге, из них:

- АО "Инженерно-технический центр" на сумму 17,4 тыс. тенге – предоплата за услуги связи ;

- АФ АО Казпочта Астанинский почтамт на сумму –164,8 тыс. тенге за почтовые услуги;

Остаток расходов будущих периодов на конец периода составил 8 557,1 тыс. тенге. Данные расходы образовались за счет 100% - ной оплаты за доступ к информационным базам данных нерезидентов Компании «Евромонитор» и Компании «ГТІ»

3.2. Долгосрочные активы

Долгосрочные активы АО «Центр развития торговой политики» за отчетный период уменьшились на 281,5 тыс. тенге и составили 7363,6 тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода долгосрочные активы АО «Центр развития торговой политики» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
	в тыс. тенге	в тыс. тенге
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	0	0
Производные финансовые инструменты	0	0
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	0	0
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	0	0
Прочие долгосрочные финансовые активы	0	0



Кузнецов

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	0	2 369,9
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	0	0
Инвестиционное имущество	0	0
Основные средства	7 331,1	5 094,2
Биологические активы	0	0
Разведочные и оценочные активы	0	0
Нематериальные активы	32,6	181,1
Отложенные налоговые активы	0	0
Прочие долгосрочные активы	0	0
Итого долгосрочных активов	7 363,7	7 645,1

Основные средства

Начисление амортизации в АО «Центр развития торговой политики» осуществляется прямолинейным методом.

Первоначальная стоимость ОС на начало периода составляла 16 745,9 тыс. тенге, накопленная амортизация – 11 651,7 тыс. тенге (балансовая стоимость – 5 094,2 тыс. тенге).

За отчетный период поступило ОС на сумму 4 107,7 тыс. тенге, всего начислено амортизации на сумму 1 870,8 тыс. тенге. Таким образом, первоначальная стоимость ОС на конец отчетного периода составила 20 853,6 тыс. тенге, накопленная амортизация – 13 522,5 тыс. тенге (балансовая стоимость – 7 331,1 тыс. тенге)

Нематериальные активы

Начисление амортизации в АО «Центр развития торговой политики» осуществляется прямолинейным методом.

Первоначальная стоимость НМА на начало периода составляла 2 443,7 тыс. тенге, накопленная амортизация – 2 262,6 тыс. тенге (балансовая стоимость – 181,1 тыс. тенге).

Всего начислено амортизации за период на сумму 148,5 тыс. тенге.

Таким образом, первоначальная стоимость НМА на конец отчетного периода составила 2 443,7 тыс. тенге, накопленная амортизация – 2 411,1 тыс. тенге (балансовая стоимость – 32,6 тыс. тенге)

IV. Обязательства

Обязательства АО «Центр развития торговой политики» за отчетный период уменьшились и составили (-13 601,5) тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода обязательства АО «Центр развития торговой политики» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец	На начало
	отчетного периода	отчетного периода
	в тыс. тенге	в тыс. тенге
Краткосрочные обязательства	-13 601,5	11 173,5
Долгосрочные обязательства	0	0
Итого обязательств	-13 601,5	11 173,5

Аманжол



4.1 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные обязательства АО «Центр развития торговой политики» за отчетный период составляют (-13601,5) тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода краткосрочные обязательства АО «Центр развития торговой политики» представлены следующим образом:

Наименование показателя	На конец	На начало
	отчетного периода в тыс. тенге	отчетного периода в тыс. тенге
Займы	0	0
Производные финансовые инструменты	0	0
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	0	0
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	0,1	399,6
Краткосрочные оценочные обязательства	0	0
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	-4 015,1	23 009,4
Вознаграждения работникам	-4,9	1,9
Прочие краткосрочные обязательства	-9 581,5	-12 237,3
Итого краткосрочных обязательств	-13 601,5	11 173,5

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

В отчетном периоде начислены дивиденды (выплата части чистого дохода в бюджет) по итогам деятельности за 2010 год в размере 69 585,6 тыс. тенге. Перечисления в бюджет составили 69 585,6 тыс. тенге. Остатка задолженности на конец отчетного периода не имеется.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

По сравнению с началом отчетного периода остаток краткосрочной задолженности значительно уменьшился и составил 0,1 тыс. тенге.

Краткосрочные резервы (краткосрочные оценочные обязательства)

Краткосрочные оценочные обязательства образуют начисленные оценочные обязательства за период по вознаграждениям работникам (ожидаемые выплаты по оплачиваемым отпускам, резервы по социальному налогу, учитываемые на счете 3430, 3440, гарантийные обязательства, полученные в качестве исполнения обязательств по договорам в виде гарантийного взноса в сумме 220,1 тыс. тенге, учитываемые на счете 3410. Остаток обязательства по краткосрочным резервам на начало и конец периода отсутствует.

Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу

Счет	Обязательства по налогам	На конец	На начало

Руководитель



Акционерное общество «Центр развития торговой политики»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 года
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

		отчетного периода	отчетного периода
3110	Корпоративный подоходный налог, подлежащий уплате	-4 015,1	23 009,4
Итого задолженность		-4 015,1	23 009,4

На начало отчетного периода сумма корпоративного налога составляла 23 009,4 тыс. тенге. За период уплачена задолженность по налогу в сумме 27 024,5 тыс. тенге. Задолженности на конец периода по корпоративному налогу не имеется, то есть составляет (-4015,1) тыс. тенге.

Вознаграждения работникам

Задолженность по вознаграждениям работникам на начало отчетного периода составляет 1,9 тыс. тенге

За отчетный период заработная плата работников начислена в размере 195 348,4 тыс. тенге, в т.ч. материальная помощь работникам в связи с бракосочетанием, на погребение, на рождение ребенка, предусмотренные Положением об оплате труда Общества. Удержания по пенсионным отчислениям составили 18 806,4 тыс. тенге. Удержания по оплате индивидуального подоходного налога составили 16 557,2 тыс. тенге, прочие удержания (исполнительные листы) 1 458,0 тыс. тенге. Выплаты по заработной плате составили 158 533,6 тыс. тенге.

Остаток задолженности по заработной плате на конец периода составляет $(1,9 + 195\,348,4 - 18\,806,4 - 16\,557,2 - 1\,458,0 - 158\,533,6) = (-4,9)$.

Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства образуют полученные краткосрочные авансы под поставку товаров, сырья, материалов, оказание услуг. На конец периода остаток по краткосрочным авансам отсутствует. За отчетный период авансы предоставлены на сумму 135 156,2 тыс. тенге, произведены расчеты также на сумму 135 156,2 тыс. тенге.

Остаток задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет на конец периода составил (-9 581,5) тыс. тенге.

Счет	Обязательства по налогам	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
3120	Индивидуальный подоходный налог	-523,4	35,2
3130	Налог на добавленную стоимость	-8 665,4	-11 885,7
3140	Акцизы	0	0
3150	Социальный налог	-359,7	-352,8
3160	Земельный налог	0	0
3170	Налог на транспортные средства	0	0
3180	Налог на имущество	-29,3	-29,3
3190	Прочие налоги	-3,7	-4,8
Итого задолженность		-9 581,5	-12 237,3



Handwritten signature

Общая сумма начисленного индивидуального подоходного налога за отчетный период составила 16 557,2 тыс. тенге. Остаток на начало отчетного периода 35,2 тыс. тенге. Перечислено за период – 17 115,8 тыс. тенге. Задолженности на конец периода составляет (-523,4 тыс. тенге).

Остаток задолженности по НДС, взятого в зачет на начало периода составляла – (-11 885,7) тыс. тенге. За отчетный период налог на добавленную стоимость начислен в размере 48 214,3 тыс. тенге, при этом сумма зачетной НДС составила 8 725,2 тыс. тенге. Оплачено НДС за период 36 268,8 тыс. тенге. На конец периода сумма НДС составила (-8 665,4) тыс. тенге (-11 885,7+48214,3-8 725,2-36 268,8).

Заработная плата работников (доходы работников), являющаяся объектом обложения социального налога, начислена в размере 194 373,7 тыс. тенге, в т.ч. материальная помощь работникам в связи с бракосочетанием, на погребение, на рождение ребенка, предусмотренные Положением об оплате труда Общества. Корректировки доходов работников в сторону уменьшения составили 19 283,4 тыс. тенге, из них обязательные пенсионные взносы -18 725,1 тыс. тенге, компенсация при увольнении за неиспользованный отпуск- 267,1 тыс. тенге, выплаты в пределах 8 –кратного минимального размера заработной платы на рождение ребенка, погребение, предусмотренные Положением об оплате труда – 291,1 тыс. тенге. Сумма начисленных за год социальных отчислений – 4 268,6 тыс. тенге. За отчетный период социальный налог начислен на сумму 14 993,3 тыс. тенге ((194 373,7 тыс.тенге – 19 283,4 тыс.тенге) * 11% - 4 268,6 тыс.тенге). Остаток задолженности на начало периода составлял (-352,8) тыс. тенге. За отчетный период оплачено 15 000,2 тыс. тенге. Остатка задолженности на конец периода не имеется.

За отчетный период социальные отчисления начислены и перечислены в сумме 4 289,6 тыс. тенге. Остаток задолженности на конец периода отсутствует.

Пенсионные отчисления начислены за год в сумме 18 806,4 тыс. тенге. Остаток задолженности на начало периода составлял 1,9 тыс. тенге. За отчетный период перечислено 18 812,6 тыс. тенге. Остаток задолженности на конец периода составил (-4,3) тыс. тенге.

V. Капитал

Капитал АО «Центр развития торговой политики» за отчетный период увеличился на 7 814 тыс. тенге и составил 121 545 тыс. тенге. В сравнении с началом отчетного периода капитал АО «Центр развития торговой политики» представлен следующим образом:

Наименование показателя	На конец	На начало
	отчетного периода в тыс. тенге	отчетного периода в тыс. тенге
Уставный капитал	251 500	251 500
Нераспределенная прибыль, в том числе:	2 945,5	68 919,5
Итого капитал	254 445,5	320 419,5

Уставный капитал

Движение по уставному капиталу в отчетном периоде не производилось.




«Утверждаю»
Директор ТОО «Эділет-Аудит»
Т. Бектаев
«18» мая 2012г.
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью № 0000053,
выдана МФ РК от 28.12.2009г.

Аудиторский отчет

Руководству Акционерного общества «Центр развития торговой политики». Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Центр торговой политики» состоящей из баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денег, отчета об изменениях в собственном капитале за 2011 год, а примечаний к финансовой отчетности.

Ответственность руководства Акционерного общества «Центр развития торговой политики».

Руководство Акционерного общества «Центр торговой политики» несет ответственность за составление и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанной с составлением и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений в результате ошибок или недобросовестных действий; выбор и применение надлежащей учетной политики; и использование обоснованных применительно к обстоятельствам бухгалтерских оценок.

Ответственность аудитора.

Наша обязанность и ответственность заключается в том, чтобы выразить мнение о представленной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита.

Аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Центр торговой политики» проведенный нами проведен в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), которые обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Центр торговой политики» предусматривает выполнение процедур, целью которых является получение аудиторских доказательств в отношении числовых данных и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур финансовой отчетности Акционерного общества «Центр торговой политики», соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля, мы обязаны изучить внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности в целом.

Проведенный нами аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Центр торговой политики» включает также оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

В связи с тем, что наше назначение в качестве аудиторов состоялось по завершении 2011 года, мы перепровели инвентаризацию основных средств и ТМЗ по состоянию на 1 января 2012 года путем пересчета товарно-материальных запасов и основных средств на данную дату, расхождений не установлено.

Мнение аудитора.

По нашему мнению, финансовая отчетность Акционерного общества «Центр торговой политики» по состоянию на 31 декабря 2011 года, подготовленная в соответствии с Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и МСФО, дает правдивое и достоверное отражение финансового положения во всех существенных аспектах, а также финансовые результаты его деятельности и движения денежных средств за 2010 год.

Аудитор



Т.Т.Бектаев

Квалификационное свидетельство №0000220 от 18.12.1995г.,
выданное Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов

« 18 » мая 2012 г.

ТОО «Эділет-Аудит»

г. Шымкент, пр. Желтоқсан, 20 б, к.106