

АО «Национальная компания «Актауский
международный морской торговый порт»

Формы финансовой отчетности,
подготовленные в соответствии с Приказом
Министерства финансов Республики
Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года,

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года,

с отчетом независимых аудиторов

Содержание

	Страница
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение форм годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 г.	2
Отчет независимых аудиторов	3-4
Формы годовой финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года:	
Бухгалтерский баланс	5-6
Отчет о прибылях и убытках	7-8
Отчет о движении денежных средств	9-10
Отчет об изменениях в капитале	11-14
Примечания к финансовой отчетности	15-34

АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

Руководство АО «Актауский международный морской торговый порт» (далее - «Компания») несет ответственность за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также финансовые результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения собственного капитала за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в соответствии с требованиями Приказа Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года.

При подготовке форм годовой финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- предоставление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями информации того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия указывают на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Приказа Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена руководством Компании 23 февраля 2016 года.

От имени руководства Компании:

А.Н. Турикпенбаев

23 февраля 2016 года

г. Актау, Республика Казахстан

Б.М. Молдашева



Тел.: +7 727 331 31 34
Факс: +7 727 331 31 35
info@bdokz.com
www.bdokz.com

Tel: +7 727 331 31 34
Fax: +7 727 331 31 35
info@bdokz.com
www.bdokz.com

TOO "BDO Kazakhstan"
ул. Габдуллина, 6
Алматы, Казахстан
050013

BDO Kazakhstan LLP
6 Gabdullin Street
Almaty, Kazakhstan
050013

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету директоров и Акционеру АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

Мы провели аудит прилагаемых форм отчетности АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» (далее - «Компания») по состоянию на 31 декабря 2015 года и за год, закончившийся на указанную дату, которые включают Формы 1,2,3,4. Формы были подготовлены Руководством в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года.

Ответственность руководства за составление финансовой информации специального назначения

Руководство Компании несет ответственность за составление и достоверное представление форм отчетности в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки форм отчетности, не содержащих существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты 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 включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибки. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением Компанией своей финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности учетных оценок, сделанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности.

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

Основа для мнения с оговоркой

Компания изменила свою учетную политику с 1 января 2014 г. и приступила к оценке своих основных средств по фактической себестоимости за вычетом их накопленной амортизации и убытков от обесценения. Согласно ранее применявшимся принципам учетной политики, Компания признавала основные средства по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации.

Товарищество с ограниченной ответственностью "BDO Kazakhstan", зарегистрированное в соответствии с законодательством Республики Казахстан, является участником международного объединения BDO International Limited, британского общества с ответственностью, ограниченной гарантией его участников, и является частью международной сети независимых компаний BDO.

BDO Kazakhstan, a limited liability partnership, registered under the laws of the Republic of Kazakhstan, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

Основа для мнения с оговоркой (продолжение)

В связи с изменением учетной политики финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2013 г., была пересчитана. Однако в данный пересчет не была включена переоценка основных средств, проведенная в 2005 г., которая привела к тому, что по состоянию на 31.12.2015 года в составе капитала отражен Резерв переоценки в сумме 632,778 тыс. тенге.

В силу характера записей мы не смогли рассчитать ретроспективный результат от изменения учетной политики и пересчета переоценки 2005 г., однако мы не согласны с тем, что остаток резервного капитала в сумме 632,778 тыс. тенге перенесен на непокрытый убыток в прилагаемой финансовой отчетности. По нашему мнению, при ретроспективном пересчете стоимость основных средств на начало и конец 2015 г. снизилась бы так же, как и расходы по амортизации. Кроме этого, пересчет оказал бы влияние на отложенный налог на начало и конец 2015 г., а также изменение налога за период. Данные корректировки оказали бы влияние на Отчет о финансовом положении и Отчет о совокупном доходе.

Мнение

По нашему мнению, за исключением возможного влияния обстоятельств, изложенных в параграфе «Основа для мнения с оговоркой», прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года.

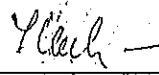
Основа учета

Не изменяя нашего мнения, мы обращаем внимание на тот факт, что формы отчетности подготовлены для оказания Компании содействия в выполнении требований Приказа Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года. Как результат, формы отчетности могут быть не пригодны для других целей.

Прочие аспекты

Компания подготовила финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, на которую мы выпустили отчет независимого аудитора, датированный 23 февраля 2016 года, который адресован учредителям Компании.

Квалифицированный аудитор Елена Новикова



(Квалификационное свидетельство аудитора №0000441,

выданное Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов РК 14.11.1998 г.)

ТОО «BDO Kazakhstan»

Государственная лицензия Комитета финансового контроля Министерства финансов Республики Казахстан №15003448 от 19 февраля 2015 года на занятие аудиторской деятельностью.

Т.А. Омаров

Директор

ТОО «BDO Kazakhstan»



Республика Казахстан, г. Алматы,

Бостандыкский район, улица Габдуллина, дом 6

23 февраля 2016 года

Наименование организации: Акционерное общество «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»
Сведения о реорганизации:
Вид деятельности организации: Прочая вспомогательная транспортная деятельность
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Форма отчетности: Не консолидированный
Форма собственности: Частная
Среднегодовая численность работников: 679 чел.
Субъект предпринимательства: крупного
Юридический адрес организации: Мангистауская область, город Актау, село Умирзак

**Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2015 года**

		тыс. тенге	
Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	729,624	2,857,542
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	2,393,520	474,875
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	12,711,744	8,577,381
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность	016	97,528	215,907
Текущий подоходный налог	017	283,680	181,684
Запасы	018	560,702	630,739
Прочие краткосрочные активы	019	213,919	749,618
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	16,990,717	13,687,746
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	1,125,000	577,200
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		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	27,222,122	25,930,125
Биологические активы	119		

Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	442,105	257,528
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	133,763	214,283
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	28,922,990	26,979,136
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		45,913,707	40,666,882
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	2,470,280	1,334,784
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	601,799	226,374
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	36,633	66,481
Прочие краткосрочные обязательства	217	417,626	627,837
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	3,526,338	2,255,476
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	14,213,067	8,879,014
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314	461,819	403,072
Отложенные налоговые обязательства	315	3,577,276	3,794,700
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	18,252,162	13,076,786
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	25,479,890	25,479,890
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(1,344,683)	(145,270)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	24,135,207	25,334,620
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		45,913,707	40,666,882

И.О. президента

А.Н. Турикпенбаев



Главный бухгалтер

Б.М. Молдашева

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 27 февраля 2015 года № 143

Наименование организации: Акционерное общество «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

Отчет о прибылях и убытках
за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

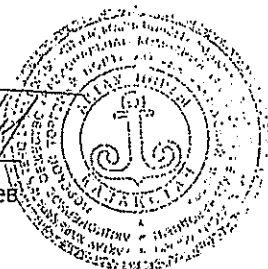
тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	5,727,239	8,200,157
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(4,129,478)	(4,702,596)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	1,597,761	3,497,561
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(2,173,705)	(1,935,016)
Прочие расходы	015	(738,916)	(280,484)
Прочие доходы	016	33,549	444,204
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	(1,281,311)	1,726,265
Доходы по финансированию	021	599,638	486,680
Расходы по финансированию	022	(749,761)	(704,272)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(1,431,434)	1,508,673
Расходы по подоходному налогу	101	217,039	(342,148)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	(1,214,395)	1,166,525
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(1,214,395)	1,166,525
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420), в том числе:	400	14,982	45,967
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		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	14,982	45,967
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	(1,199,413)	1,212,492
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию, в том числе:	600		
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

И.О. президента

А.Н. Турипенбаев



Главный бухгалтер

Б.М. Молдашева

Наименование организации: Акционерное общество «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

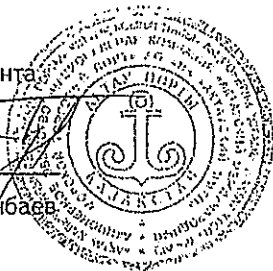
тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) в том числе:	010	6,870,115	8,462,609
реализация товаров и услуг	011	2,599,953	1,815,289
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3,147,181	5,939,600
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	549,028	342,546
прочие поступления	016	573,953	365,174
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) в том числе:	020	(5,352,805)	(5,916,040)
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(793,450)	(1,072,368)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(229,676)	(651,194)
выплаты по оплате труда	023	(1,902,037)	(1,838,704)
выплата вознаграждения	024	(808,498)	(690,345)
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(1,021,885)	(817,072)
прочие выплаты	027	(597,259)	(846,357)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	1,517,310	2,546,569
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051), в том числе:	040	9,887,993	3,567,688
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	9,887,993	3,567,688
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071) в том числе:	060	(10,916,589)	(6,741,429)
приобретение основных средств	061	(2,618,729)	(760,362)
приобретение нематериальных активов	062	(101,013)	(107,544)
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065	(547,800)	(577,200)

приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071	(7,649,047)	(5,026,323)
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(1,028,596)	(2,903,741)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) в том числе:	090	196,260	542,725
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	196,260	542,725
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) в том числе:	100	(2,935,104)	(1,215,774)
погашение займов	101	(1,570,547)	(1,215,774)
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	(1,364,557)	
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(2,738,844)	(673,049)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	122,212	676,928
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(2,250,130)	(1,030,221)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	2,857,542	3,210,835
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	729,624	2,857,542

И.О. президента

А.Н. Турипенбаев



Главный бухгалтер

Б.М. Молдашева

Наименование организации: Акционерное общество «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

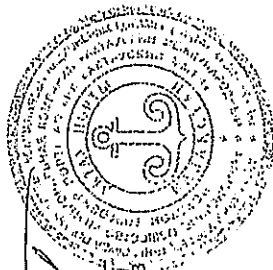
Отчет об изменениях в капитале
за период, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля контролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	25,479,890				(1,357,762)		24,122,128
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	25,479,890				(1,357,762)		24,122,128
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200					1,212,492		1,212,492
Прибыль (убыток) за год	210					1,166,525		1,166,525
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229) в том числе:	220					45,967		45,967
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225					45,967		45,967

Прибыль (убыток) за год						(1,214,395)	(1,214,395)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629), в том числе:	610						
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	620					14,982	14,982
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621						
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	622						
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	623						
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	624						
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	625					14,982	14,982
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	626						
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	627						
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628						
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718), в том числе:	629						
Вознаграждения работников акциями, в том числе:	700						
Стоимость услуг работников	710						
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	711						
Выпуск собственных долевого инструментов (акций)	712						
Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						

Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками (продажа ДЗО)	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Сальдо на конец отчетного периода (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	25,479,890				(1,344,683)			24,135,207

И.О. президента



А.Н. Турипбаев

Главный бухгалтер

Б.М. Молдашева

1. Общая информация

Республиканское государственное предприятие «Актауский международный морской торговый порт» было образовано как государственное предприятие в 1963 году. В 1996 году Компания была перерегистрирована в Республиканское Государственное Предприятие, находящееся в полном владении Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан и под управлением Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан.

АО «Национальная компания «Актасукий международный морской торговый порт» (далее - «Компания») было образовано путем реорганизации вышеупомянутого государственного предприятия путем преобразования на основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 4 декабря 2012 года №1539.

Акционером Компании является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. С 27 июня 2013 года Единственным Акционером Компании является АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына».

12 декабря 2013 года пакет простых акций Компании передан АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» в доверительное управление АО «Национальная Компания «Казахстан темір жолы», согласно договору доверительного управления от 29 ноября 2013 года №344-и/207-АО.

Компания предоставляет услуги по погрузочно-разгрузочным работам как местным, так и международным организациям. Компания эксплуатирует два морских порта, расположенных в населенных пунктах: г. Актау и поселок Баутино на побережье Каспийского моря.

Среднее количество работников Компании в 2015 и 2014 годах составило 679 и 721 человек.

Компания находится по адресу: Республика Казахстан, Мангистауская область, г. Актау, поселок Умирзак.

Данная финансовая отчетность была утверждена к выпуску И.О. Президента и Главным бухгалтером 23 февраля 2016 года.

2. Основы подготовки Форм годовой финансовой отчетности

Формы годовой финансовой отчетности включают бухгалтерский баланс (Приложение №2) по состоянию на 31 декабря 2015 г., и соответствующие отчет о прибылях и убытках (приложение №3), отчет о движении денежных средств (Приложение №4) и отчет об изменениях в капитале (Приложение №6) за год, закончившийся на эту дату, подготовлены на основе аудированной финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 г. и в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №143 от 27 февраля 2015 г.

Данные формы должны рассматриваться вместе с финансовой отчетностью, которая была утверждена к выпуску руководством Компании 23 февраля 2016 г. Финансовая отчетность доступна в офисе Компании, который расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Актау, село Умирзак.

3. Основные положения учетной политики

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением раскрытого в учетной политике и примечаниях к данной финансовой отчетности. Компания ведет свой бухгалтерский учет в тенге. Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность специального назначения была подготовлена в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №143 от 27 февраля 2015 года (далее «финансовая информация специального назначения»).

Принцип непрерывности деятельности

Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения о том, что Компания продолжит непрерывную деятельность. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной деятельности в обозримом будущем.

Функциональная валюта и валюта представления

Данная финансовая отчетность представлена в тенге. Тенге является функциональной валютой и валютой представления данной финансовой отчетности Компании.

Тенге не является полностью конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан. Операции в валютах, отличных от функциональной валюты Компании (в иностранных валютах) учитываются по рыночному курсу на дату совершения операции, установленному на Казахстанской фондовой бирже (далее - КФБ). По иностранным валютам, по которым не проводились торги на КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными по каналам информационного агентства Reuters.

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по официальному рыночному курсу функциональной валюты, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отдельный отчет о совокупном доходе. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам на дату определения справедливой стоимости.

Обменный курс КФБ на 31 декабря 2015 года составлял 339.47 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США на 31 декабря 2015 года (в 2014 году: 182.35 тенге за 1 доллар США).

Обменный курс российского рубля к тенге на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года составлял 4.65 тенге и 3.17 тенге за 1 российский рубль, соответственно.

Обменный курс евро к тенге на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года составлял 371.31 и 221.97 тенге за 1 евро, соответственно.

Признание выручки

Выручка признается в размере справедливой стоимости вознаграждения, полученного или причитающегося к получению.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль включают текущий подоходный налог и отсроченный налог.

Текущий налог

Сумма текущего налога определяется налогооблагаемой прибылью за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли до налогов из отчета о прибылях и убытках за счет включения части доходов и расходов в налогооблагаемую прибыль других лет, а также исключения вообще не подлежащих обложению (вычету) доходов (расходов). Сумма текущего налога на прибыль рассчитывается по ставкам, утвержденным законодательством на отчетную дату.

Отложенный налог

Отложенный налог признается по временным разницам между балансовой стоимости активов и обязательств, отраженных в отчетности, и соответствующими данными налогового учета, используемыми при расчете налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства (ОНО), как правило, отражаются с учетом всех облагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (ОНА) отражаются с учетом всех вычитаемых временных разниц при условии высокой вероятности достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для использования этих временных разниц. ОНА/ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие первоначального признания других активов и обязательств в рамках сделок (кроме сделок объединения бизнеса), не влияющих ни на налогооблагаемую, ни на бухгалтерскую прибыль. Помимо этого, ОНО не отражаются в отчетности, если временные разницы возникают вследствие признания гудвила.

Балансовая стоимость ОНА пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается, если вероятность достаточности будущей налогооблагаемой прибыли для полного или частичного использования этих активов более не является высокой.

ОНА/ОНО рассчитываются по налоговым ставкам (а также положениям налогового законодательства), утвержденным или практически утвержденным законодательно на отчетную дату, которые, как предполагается, будут действовать в период реализации ОНА/ОНО. Оценка ОНА/ОНО отражает налоговые последствия намерений Компании по возмещению или погашению балансовой стоимости активов и обязательств на отчетную дату.

Текущий и отложенный налог за год

Текущие и отложенные налоги признаются в прибылях и убытках, если только они не относятся к сделкам, отражаемым в прочем совокупном доходе или собственном капитале. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или в собственном капитале.

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации, истощения и обесценения. Первоначальная стоимость активов состоит из цены приобретения или строительства, затрат, непосредственно относящихся к приведению актива в рабочее состояние, и первоначальную оценку затрат по ликвидации актива, при необходимости. Ценой приобретения или строительства является совокупная уплаченная стоимость и справедливая стоимость любого вида вознаграждения, предоставленного для приобретения актива.

Последующие затраты включаются в балансовую стоимость данного актива либо отражаются в качестве отдельного актива только при условии, что существует вероятность извлечения Компанией экономических выгод от эксплуатации данного актива и его стоимость может быть надежно оценена. Балансовая стоимость замененной части списывается с баланса. Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения. Прибыль или убыток от выбытия основных средств в сумме разницы полученного возмещения и их балансовой стоимости отражается в прибылях и убытках.

Амортизируемая стоимость объекта основных средств должна систематически списываться в течение срока полезной службы объекта ОС через амортизацию.

Амортизация объекта основных средств начинается, когда объект готов к использованию, то есть, когда он находится в нужном месте и приведен в состояние, которое позволяет его использовать по мощности и назначению, предполагаемому Руководством Компании.

Компания использует следующие сроки полезного использования для групп основных средств, амортизируемых прямым методом:

Здания и сооружения	18 - 100 лет
Машины и оборудование	3 - 30 лет
Транспорт	5 - 20 лет
Прочие	3 - 10 лет

В случае осуществления последующих затрат, улучшающих качественные характеристики основного средства сверх первоначально ожидаемых (то есть при проведении модернизации, реконструкции и т.п.), производится пересмотр срока полезной службы.

Предполагаемый срок полезной службы основных средств пересматривается на ежегодной основе и при необходимости изменения в сроках корректируются в последующих периодах.

Текущая стоимость основных средств пересматривается на предмет обесценения в тех случаях, когда происходят какие-либо события или изменения в обстоятельствах, указывающие на то, что текущая стоимость не может быть возмещена.

Объекты незавершенного строительства, возводимые для последующего использования в производственных или административных целях, учитываются по стоимости строительства, за вычетом любых признанных убытков от обесценения. Стоимость строительства включает стоимость профессиональных услуг. Такие объекты основных средств относятся в соответствующие категории основных средств на момент завершения строительства или готовности к целевому использованию. Начисление амортизации по данным активам, также, как и по прочим объектам недвижимости, начинается с момента готовности активов к запланированному использованию.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за минусом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы представляют собой лицензии, программное обеспечение и прочие нематериальные активы. Нематериальные активы, приобретенные отдельно от бизнеса, первоначально оцениваются по стоимости приобретения. Первоначальная стоимость - это совокупная уплаченная сумма и справедливая стоимость любого

вознаграждения, предоставленного для приобретения актива. Стоимость нематериальных активов амортизируется прямолинейным методом в течение срока полезной службы от 1 до 10 лет.

Текущая стоимость нематериальных активов анализируется на обесценение в тех случаях, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что текущая стоимость не может быть возмещена.

Оценка справедливой стоимости

Компания оценивает такие финансовые инструменты, как производные инструменты, и такие нефинансовые активы, по справедливой стоимости на каждую дату составления баланса. Информация о справедливой стоимости финансовых инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, раскрывается в Примечании 33.

Справедливой стоимостью является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит:

- либо на основном рынке для данного актива или обязательства;
- либо в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

У Компании должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом, либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Компания использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, справедливая стоимость которых оценивается или раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 - Рыночные котировки цен на активном рынке по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок);
- Уровень 2 - Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 - Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на периодической основе, Компания определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Компания определяет политику и процедуры как для периодической оценки справедливой стоимости инвестиционной недвижимости и некотируемых финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, так и для единовременной оценки справедливой стоимости активов, таких, например, как активов, предназначенных для продажи в составе прекращенной деятельности.

Для оценки значительных активов таких, как объекты недвижимости и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также значительных обязательств таких, как условное вознаграждение, привлекаются внешние оценщики.

На каждую отчетную дату Компания анализирует изменения стоимости активов и обязательств, которые необходимо повторно проанализировать и повторно оценить в соответствии с учетной политикой Компании. В рамках такого анализа Компания проверяет основные исходные данные, которые применялись при последней оценке, путем сравнения информации, используемой при оценке, с договорами и прочими уместными документами.

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Компания классифицировала активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии источников справедливой стоимости, как указано выше.

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются соответственно, как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи; производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Все финансовые активы, за исключением финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, требующие поставки актива в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке (торговля на «стандартных условиях») признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Компания принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Компании представлены финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи, банковскими депозитами, займами, дебиторской задолженностью, денежными средствами и их эквивалентами.

Последующая оценка финансовых активов зависит от их классификации:

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность являются производными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания активы такого рода оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки вознаграждения за вычетом любого резерва на обесценение. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав финансовых доходов в отчете о совокупном доходе. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о совокупном доходе в составе финансовых затрат в случае займов, и в составе общих и административных расходов в случае дебиторской задолженности.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи - это производные финансовые активы, либо классифицированные как имеющиеся в наличии для продажи, либо не классифицированные ни в одну из остальных категорий.

Вложения в долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, по которым нет котируемых рыночных цен на активном рынке, и чья справедливая стоимость не может быть надежно оценена, а также связанные с ними производные финансовые инструменты, расчеты по которым должны производиться путем поставки неотируемых долевых ценных бумаг, оцениваются по себестоимости за вычетом убытков от обесценения, определенных на каждую отчетную дату.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Компания определяет, произошло ли обесценение финансового актива или группы финансовых активов.

Прекращение признания финансовых активов

Финансовый актив (или, где применимо, - часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться, если:

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

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства классифицируются при первоначальном признании соответственно, как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и займы, кредиторская задолженность или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании.

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом (в случае кредитов, займов и кредиторской задолженности) непосредственно связанных с ними затрат по сделке.

Финансовые обязательства Компании включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, займы.

Прекращение признания

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма представлению в отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе либо реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Стоимость включает в себя все затраты, понесенные в ходе обычной деятельности, связанные с доставкой каждого предмета на место и приведение его в текущее состояние. При отпуске запасов в производство и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

Налог на добавленную стоимость (НДС)

Налоговые органы позволяют производить зачет НДС по реализации и закупкам на нетто-основе. НДС к возмещению представляет собой НДС по закупкам на внутреннем рынке за вычетом НДС по продажам на внутреннем рынке. Продажи на экспорт облагаются по нулевой ставке.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличность в кассе, средства, находящиеся на текущих счетах в банках, прочие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев.

Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуется для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Компания предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о совокупном доходе за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

Классификация активов и обязательств на краткосрочные и долгосрочные

В отчете о финансовом положении Компания представляет активы и обязательства на основе их классификации на краткосрочные и долгосрочные. Актив является краткосрочным, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи и потребления в рамках обычного операционного цикла;
- он предназначен в основном для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода; или
- он представляет собой денежные средства или их эквиваленты, за исключением случаев наличия ограничений на его обмен или использование для погашений обязательств в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Все прочие активы классифицируются в качестве долгосрочных. Обязательство является краткосрочным, если:

- его предполагается погасить в рамках обычного операционного цикла;
- оно удерживается в основном для целей торговли;
- оно подлежит погашению в течение 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода; или
- у компании отсутствует безусловное право отложить погашения обязательства в течение как минимум 12 (двенадцати) месяцев после окончания отчетного периода.

Компания классифицирует все прочие обязательства в качестве долгосрочных. Активы и обязательства по отсроченному налогу всегда классифицируются как долгосрочные активы и обязательства.

Вознаграждения работникам

Пенсионный план с установленным размером выплат и прочие долгосрочные вознаграждения работникам

В соответствии с коллективным договором Компания выплачивает определенные вознаграждения своим работникам по окончании трудовой деятельности («Пенсионный план с установленным размером выплат»). В соответствии с данным договором Компания обеспечивает следующие основные выплаты и льготы в рамках нефундированного плана:

- единовременное пособие при выходе на пенсию;
- материальная помощь пенсионерам
- материальная помощь на оплату ритуальных услуг; и
- материальная помощь на оплату медицинских услуг.

Обязательства и расходы по вознаграждению согласно Пенсионному плану, с установленным размером выплат определяется с помощью метода прогнозируемой условной единицы. Этот метод рассматривает каждый проработанный год как повышающий, на дополнительную единицу, права на получение вознаграждения, и измеряет каждую единицу отдельно для отражения итогового обязательства. Расходы по предоставлению вознаграждений отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе тем, чтобы распределить итоговые вознаграждения в течение рабочего стажа

работников согласно формуле вознаграждения по Пенсионному плану с установленным размером выплат. Это обязательство измеряется по текущей стоимости расчетного будущего движения денег с применением ставки дисконта, сходной со ставкой вознаграждения по государственным облигациям, валюта и условия по которым сопоставимы с валютой и оцененными условиями обязательств по Пенсионному плану с установленным размером выплат.

Компания признает актуарные прибыли и убытки от переоценки обязательств по вознаграждениям работникам в момент их определения, как расходов по выплате вознаграждения работникам.

Платежи по Пенсионному плану с установленным размером выплат относятся на расходы по мере предоставления работникам услуг, дающих им право на пенсионные выплаты.

Категории расходов по Пенсионному плану с установленным размером выплат включают:

- стоимость услуг (включая стоимость услуг текущего и прошлых периодов, а также прибыли и убытки от секвестров и погашений по Пенсионному плану с установленным размером выплат);
- чистый процентный доход/(расход); и
- переоценка.

Компания отражает первые два компонента расходов в прибылях и убытках по статье «Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности». Прибыли и убытки от секвестра учитываются как стоимость услуг прошлых периодов.

Категорию расходов «Переоценка» Компания отражает в прочей совокупной прибыли.

Для прочих долгосрочных вознаграждений работникам, Компания признает компонент «Переоценка» в прибылях или убытках.

Краткосрочные вознаграждения работникам

Компания признает обязательства по вознаграждению, причитающемуся сотрудникам, в части заработной платы, отпуска, оплаты больничного в том периоде, когда оказана соответствующая услуга, в сумме вознаграждения, которое Компания планирует выплатить, без учета эффекта дисконтирования.

Обязательства, признанные в отношении краткосрочных вознаграждений сотрудникам, оцениваются в сумме вознаграждения, которое Компания планирует выплатить за оказанные услуги, без учета эффекта дисконтирования.

Капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Все неденежные вклады в уставный капитал оцениваются по справедливой стоимости независимым оценщиком по состоянию на дату передачи. Любое превышение справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций признается как дополнительный оплаченный капитал.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательство и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были предложены до отчетной даты, а также объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности.

Признание расходов

Расходы учитываются в момент возникновения и отражаются в финансовой отчетности в периоде, к которому они относятся.

Затраты по заимствованиям

Затраты по заимствованиям относятся на расходы в том периоде, в котором они были понесены. Затраты по заимствованиям включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные Компанией в связи с заемными средствами.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов и экономических выгод не является маловероятной, а сумма обязательства является существенной.

Условные активы не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются тогда, когда поступление экономических выгод является вероятным.

События после отчетной даты

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

4. Изменение классификации

Руководство Компании реклассифицировало некоторые суммы в сравнительной финансовой информации для соответствия представления с текущим годом. Наиболее значительные изменения классификации следующие:

- Компания пересмотрела презентацию расходов по налогам, которые сейчас представлены в составе себестоимости, ранее были представлены в административных расходах.

Влияние на отчет о прибылях и убытках:

В тысячах тенге	До реклассификации	Реклассифика- ция	После реклассификации
Себестоимость реализации	(4,401,958)	(300,638)	(4,702,596)
Общие и административные расходы	(2,235,654)	300,638	(1,935,016)
Влияние на отчет о прибылях и убытках	(6,637,612)	-	(6,637,612)

5. Денежные средства и их эквиваленты Строка баланса 010

В тысячах тенге	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	151,910	108,542
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	91,790	1,753,896
Краткосрочные банковские вклады в тенге	483,147	992,865
Наличность в кассе	2,777	2,239
	729,624	2,857,542

6. Финансовые активы, удерживаемые до погашения Строка баланса 014

В тысячах тенге	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Текущий счет по выплате банковского займа в долларах США	862,705	474,875
Банковские гарантии в долларах США, АТФ Банк	606,372	
Банковские гарантии в долларах США, Цеснабанк	924,443	
	2,393,520	474,875

7. Прочие краткосрочные финансовые активы Строка баланса 015

В тысячах тенге	31 декабря 2015г.		31 декабря 2014г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
Краткосрочные финансовые активы				
АО «Цеснабанк»	5.30%	12,321,531	4.3%-5.0%	6,646,348
АФ АО «Дельта Банк»			4.5%-6.5%	1,811,750
ДБ АО «Сбербанк России»	5.75%	339,470	7.00%	50,000
АО «Банк ЦентрКредит»	17.00%	50,000		
		12,711,001		8,508,098
Задолженность по начисленным процентам		743		69,283
		12,711,744		8,577,381

8. Краткосрочная торговая дебиторская задолженность Строка баланса 016

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. торговая дебиторская задолженность включала следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Торговая дебиторская задолженность	166,611	261,172
Минус: резерв по сомнительной торговой задолженности	(69,083)	(45,265)
	97,528	215,907

За годы, закончившиеся 31 декабря, изменения в резерве по сомнительной задолженности представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2015 г.	2014 г.
На 1 января	(45,265)	(6,961)
Начислено	(54,214)	(38,573)
Списано в течение года за счет ранее созданного резерва	20,490	-
Восстановлено	9,906	269
На 31 декабря	(69,083)	(45,265)

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. торговая дебиторская задолженность за минусом резерва по сомнительной задолженности была выражена в следующих валютах:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Тенге	97,528	198,289
Доллары США		17,618
	97,528	215,907

9. Запасы Строка баланса 018

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Запасные части	315,101	349,860
Сырье и материалы	177,874	208,401
Топливо	46,457	50,814
Строительные материалы	21,270	21,664
	560,702	630,739

10. Прочие краткосрочные активы Строка баланса 019

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Расходы будущих периодов	50,020	29,440
Претензии, пени и штрафы	354,709	697,343
НДС к возмещению	19,122	350
Задолженность работников	38,347	50,288
Авансы выданные	29,623	12,777
Предоплата по прочим налогам	54,815	52,943
Вознаграждение по депозитам в составе денежных средств	5,727	
Прочее	15,142	20,308
	567,505	863,449
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(353,586)	(113,831)
	213,919	749,618

Движение в резерве по сомнительной задолженности в отношении претензий и авансам выданным, за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2015 г.	2014 г.
На 1 января	(113,831)	(117,150)

Начислено	(252,093)	(3,157)
Списано в течение года за счет ранее созданного резерва	7,061	424
Восстановлено	5,277	6,052
	(353,586)	(113,831)

11. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи Строка баланса 110

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Доля в уставном капитале ТОО «Актауский морской северный терминал»	1,125,000	577,200
	1,125,000	577,200

12. Основные средства Строка баланса 118

В тысячах тенге	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочие	Незавершенное строительство	Всего
Остаточная стоимость на 1 января 2014 года	37,069	18,791,157	4,628,073	1,197,944	163,354	1,067,710	25,885,307
Первоначальная стоимость	37,069	22,811,387	8,892,000	1,990,450	485,616	1,067,710	35,284,232
Накопленный износ	-	(4,020,230)	(4,263,927)	(792,506)	(322,262)	-	(9,398,925)
Поступления	-	-	-	-	95	1,458,881	1,458,976
Переводы	-	395,489	615,289	626,217	(174,310)	(1,507,443)	(44,758)
Переводы в/из запасов	-	-	994	-	-	(2,105)	(1,111)
Сторно в авансы выданные	-	-	-	-	-	(99,941)	(99,941)
Выбытия	(37,069)	-	(17,180)	(182)	(9,899)	-	(64,330)
Расходы по износу	-	(417,580)	(650,878)	(100,065)	(54,140)	-	(1,222,663)
Перегруппировки износа	-	-	(136,671)	-	136,671	-	-
Накопленный износ по выбытиям	-	-	-	182	9,899	-	18,645
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	-	18,769,066	4,448,191	1,724,096	71,670	917,102	25,930,125
Первоначальная стоимость	-	23,206,876	9,491,103	2,616,485	301,502	917,102	36,533,068
Накопленный износ	-	(4,437,810)	(5,042,912)	(892,389)	(229,832)	-	(10,602,943)
Поступления	-	652	1,569	-	186	2,716,284	2,718,691
Переводы	-	26,363	(9,714)	-	2,599	(249,326)	(230,078)
Переводы в/из запасов	-	-	-	-	-	(13)	(13)
Выбытия	-	-	(94,935)	(77,167)	(3,383)	(23,899)	(199,384)
Расходы по износу	-	(420,917)	(619,292)	(114,765)	(17,405)	-	(1,172,379)
Перегруппировки износа	-	(19,422)	19,326	-	96	-	-
Накопленный износ по выбытиям	-	-	94,693	77,167	3,300	-	175,160
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	-	18,355,742	3,839,838	1,609,331	57,063	3,360,148	27,222,122
Первоначальная стоимость	-	23,233,891	9,388,023	2,539,318	300,904	3,360,148	38,822,284
Накопленный износ	-	(4,878,149)	(5,548,185)	(929,987)	(243,841)	-	(11,600,162)

Незавершенное строительство представлено следующим образом:

	Незавершенное строительство	Монтаж оборудования, модернизация и капитальный ремонт	Оборудование к установке	Всего
Стоимость на 1 января 2014 года	736,001	302,187	29,522	1,067,710
Поступления	453,098	821,542	184,241	1,458,881
Сторно авансы выданные		(99,941)		(99,941)
Переводы из запасов/ в запасы	(1,888)	(217)		(2,105)
Перевод в НМА		(22,213)	(22,545)	(44,758)
Переводы в ОС	(611,273)	(647,403)	(204,009)	(1,462,685)
Перегруппировка	98,967	(143,233)	44,266	-
Стоимость на 31 декабря 2014 года	674,905	210,722	31,475	917,102
Поступления	2,504,364	197,667	14,253	2,716,284
Выбытие	(22,451)	(1,448)		(23,899)
Переводы из запасов/ в запасы				(13)
Перевод в НМА		(223,287)	(6,791)	(230,078)
Переводы в ОС			(19,248)	(19,248)
Перегруппировки		19,676	(19,676)	-
Стоимость на 31 декабря 2015 года	3,156,818	203,330	-	3,360,148

13. Нематериальные активы Строка баланса 121

В тысячах тенге	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2014 года	1,166	253,888	-	255,054
Первоначальная стоимость	3,857	285,302	1,741	290,900
Накопленный износ	(2,691)	(31,414)	(1,741)	(35,846)
Перемещения из незавершенного строительства	488	44,270	-	44,758
Расходы по износу	(489)	(41,795)	-	(42,284)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014 года	1,165	256,363	-	257,528
Первоначальная стоимость	4,345	329,572	1,741	335,658
Накопленный износ	(3,180)	(73,209)	(1,741)	(78,130)
Перемещения из незавершенного строительства		230,078		230,078
Перегруппировки	(678)	678		-
Износ по перегруппировкам				-
Выбытия			(443)	(443)
Расходы по износу	(487)	(45,014)		(45,501)
Износ по выбытиям			443	443
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015 года	-	442,105	-	442,105
Первоначальная стоимость	3,667	560,328	1,298	565,293
Накопленный износ	(3,667)	(118,223)	(1,298)	(123,188)

14. Прочие долгосрочные активы Строка баланса 123

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Авансы, оплаченные за основные средства		57,016
Задолженность по предоставленным работникам займам	132,395	155,970
Прочее	1,368	1,297
	133,763	214,283

15. Займы Строка баланса 210 и Строка баланса 310

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. займы, включая начисленное вознаграждение, состояли из следующего:

Займы	Дата договора	Срок погашения займа	Ставка вознаграждения	Валюта	Номинальная стоимость 31.12.15	Номинальная стоимость 31.12.14
АО "Банк Развития Казахстана"			1.15*6-месячный ЛИБОР +			
Транш 1	23.12.2005	25.01.2023	1.28%	USD	4,752,036	2,890,816
АО "Банк Развития Казахстана"						
Транш 2	07.08.2007	15.11.2022	8.078	USD	11,931,311	7,322,982
					16,683,347	10,213,798
За вычетом текущей части долгосрочных займов					(2,470,280)	(1,334,784)
					14,213,067	8,879,014

Займы подлежат погашению следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
В течение одного года	2,470,280	1,334,784
От 1 до 2 лет	2,002,133	1,244,310
От 2 до 3 лет	2,002,133	1,244,310
От 3 до 4 лет	2,002,133	1,244,310
От 4 до 5 лет	2,002,133	1,244,310
Свыше 5 лет	6,204,535	3,901,774
	16,683,347	10,213,798

Транш 1

В соответствии с кредитным соглашением от 23 декабря 2005 года АО «Банк Развития Казахстана» предоставил Компании кредит в размере 25,000 тысяч долларов США. Кредит был предоставлен для реализации первой стадии инвестиционного проекта «Расширение Актауского международного морского торгового порта в северном направлении Строительство мола и волнолома». Правительство Республики Казахстан выступило гарантом платежеспособности Компании в кредитном соглашении. Кредит предоставлен Предприятию на 17 лет и проценты по займу погашаются полугодовыми платежами с 25 января 2006 г. Выплата основной суммы займа производится 27 равными полугодовыми платежами, начиная с 20 июля 2010 г. (последняя выплата 25 января 2023 г.).

Транш 2

07 августа 2007 года Компания заключила дополнительное кредитное соглашение с АО «Банком Развития Казахстана» на сумму 75,000 тысяч долларов США. Данный кредит также предназначен для финансирования первого этапа Инвестиционного Проекта - «Расширение Актауского международного морского торгового порта в северном направлении Строительство мола и волнолома». Компания освоила часть займа в сумме 57,177 тыс. долларов США по состоянию на 31 декабря 2014 г. Заем предоставлен Компании на 15 лет и проценты по займу погашаются полугодовыми выплатами, начиная

с 15 мая 2008 г. Выплата основной суммы займа погашается 23 равными полугодовыми платежами, начиная с 15 ноября 2011 г. (последняя выплата 15 ноября 2022 г.).

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. займы выражены в долларах США.

16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность Строка баланса 213

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014г.
Торговая кредиторская задолженность за оказанные услуги	300,853	209,326
Торговая кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	7,860	4,653
Торговая кредиторская задолженность за поставку основных средств	293,086	12,395
	601,799	226,374

17. Вознаграждения работникам Строка баланса 216, Строка баланса 314 и Строка 413 Отчета о прибылях и убытках

План выплаты вознаграждения по окончании трудовой деятельности

Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам выплачиваются в соответствии с Коллективным договором на 2014-2016 гг., заключенным между Компанией и ее трудовым коллективом.

Общее обязательство в соответствии с этим договором на 31 декабря включало следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015г.	31.12.2014 г.
Текущая стоимость обязательств по пенсионному плану с установленными размерами выплат и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	498,452	469,553
Обязательства, срок погашения которого наступает в течение года	(36,633)	(66,481)
Обязательство, срок погашения которого наступает после года	461,819	403,072

План выплаты вознаграждения по окончании трудовой деятельности не профинансирован.

Движение текущего значения обязательств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2015 г.	2014 г.
Общая сумма обязательств на начало года	469,553	484,823
Текущая стоимость услуг	37,950	39,802
Стоимость вознаграждения	31,460	30,544
Актuarная переоценка, признанная в прочем совокупном доходе: в т.ч.	(14,982)	(45,967)
изменения финансовых допущений	55,318	(33,265)
эффект налогов	(92,311)	-
изменения демографических допущений	22,011	-
корректировки на основе опыта		(12,702)
Выплаты, произведенные за год	(25,166)	(21,179)
Актuarный убыток, признанный в прибылях и убытках за год	(363)	(18,470)
Общая сумма обязательств на конец года	498,452	469,553

Итого суммы обязательств по пенсионному плану с установленными размерами выплат и прочим долгосрочным вознаграждением работникам, признанные в прибылях и убытках в течение 2015 и 2014 гг., представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2015 г.	2014 г.
Себестоимость реализации	35,087	24,764
Общие и административные расходы	8,794	5,933
	43,881	30,697

Пенсионные планы с установленными размерами выплат подвергают Компанию актуарным рискам, включающим инвестиционный риск, риск изменения процентных ставок, риск дожития и зарплатный риск:

- Инвестиционный риск. План с установленными выплатами не фондируем. Таким образом, Компания не создает активов плана. Это значит, что инвестиционный риск отсутствует.
- Процентный риск. Для определения ставки дисконтирования используется доходность по государственным облигациям Республики Казахстан. При снижении доходности данных облигаций, ставка дисконтирования снизится. Это приведет к росту обязательств по плану с установленными выплатами.
- Риск дожития. Текущие обязательства рассчитываются с учетом смертности как во время, так и по завершении работы в Компании. Увеличение ожидаемой продолжительности жизни ведет к увеличению обязательств;
- Риск заработной платы. Приведенные обязательства рассчитываются на основе будущих заработных плат. Увеличение заработной платы ведет к увеличению обязательств.

Расчет обязательств Компании были подготовлены на основе публикуемых статистических данных по уровню смертности, а также фактических данных Компании по количеству, возрасту, полу и стажу работников и пенсионеров, и статистики по изменению численности персонала. Прочие основные допущения на дату составления отчета о финансовом положении следующие:

	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Ставка дисконтирования	7.29%	6.70%
Ожидаемый годовой прирост материальной помощи в будущем	5.90%	4.50%
Ожидаемый годовой прирост минимальной заработной платы в будущем	7.20%	4.50%

Значительные актуарные допущения при определении обязательств по пенсионным планам с установленными размерами выплат включают ставку дисконтирования, ожидаемое увеличение заработной платы и уровень смертности. Приведенный ниже анализ чувствительности произведен на основе обоснованно возможных изменений соответствующих допущений на отчетную дату, при сохранении всех прочих допущений без изменений.

- При повышении (снижении) ожидаемого темпа роста заработной платы, инфляции, роста МРП на 1% обязательства увеличатся на 61,310 тыс. тенге (уменьшатся на 51,839 тыс. тенге).
- При росте (снижении) текучести кадров на 1% обязательства уменьшатся на 14,954 тыс. тенге (увеличатся на 16,449 тыс. тенге).
- При повышении (понижении) ставки дисконтирования на 1% обязательства уменьшатся на 48,350 тыс. тенге (увеличатся на 57,820 тыс. тенге).
- При увеличении (сокращении) ожидаемой продолжительности жизни на 1 год для мужчин и женщин обязательства увеличатся на 24,424 тыс. тенге (уменьшатся на 25,920 тыс. тенге).

Приведенный анализ чувствительности может не отражать фактические изменения обязательств по пенсионным планам с установленными размерами выплат, потому что изменение допущений по отдельности друг от друга маловероятно (некоторые допущения взаимосвязаны).

Помимо этого, при анализе чувствительности приведенная стоимость обязательств по пенсионным планам с установленными размерами выплат рассчитывалась по методу прогнозируемой условной единицы на отчетную дату. Тот же метод применялся при расчете по пенсионным планам с установленными размерами выплат, отраженных в отчете о финансовом положении.

Методы и допущения, использованные при анализе чувствительности, не отличаются от использованных в предыдущем периоде.

18. Прочие краткосрочные обязательства Строка баланса 217

В тысячах тенге	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Авансы полученные	196,211	339,684
Задолженность по заработной плате	76,753	107,208
Резервы по отпускам	83,631	89,992
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	49,052	67,024
Обеспечение исполнения обязательств и гарантийный взнос за участие в тендере	7,948	16,982

Прочие обязательства	4,031	6,947
	417,626	627,837

Налоги и другие обязательные платежи в бюджет по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг. включали следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2015 г.	31.12.2014 г.
Обязательные пенсионные взносы	19,159	19,736
Роялти	16,841	
Обязательства по социальному страхованию	6,546	6,199
НДС	6,195	40,862
Индивидуальный подоходный налог	102	169
Социальный налог	26	57
Прочие	183	1
	49,052	67,024

19. Отложенные налоговые обязательства Строка баланса 315 и Строка 101 Отчета о прибылях и убытках

Расходы по корпоративному подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, включали следующее:

<i>В тысячах тенге</i>	2015 г.	2014 г.
<i>Текущий налог на прибыль</i>		
Расход по текущему налогу на прибыль	-	-
<i>Отложенный налог</i>	(217,424)	342,148
Расход/экономия по отложенному налогу на прибыль текущего года	(217,424)	342,148
Корректировка подоходного налога прошлых лет	385	-
Итого экономия/расход по налогу на прибыль текущего года	(217,039)	342,148

Сверка расходов по подоходному налогу, рассчитанных от бухгалтерской прибыли до налогообложения по нормативной ставке подоходного налога (20% в 2015 и 2014 гг.) к расходам по подоходному налогу, представлена следующим образом за годы, закончившиеся 31 декабря:

<i>В тысячах тенге</i>	2015 г.	2014 г.
Прибыль до налога на прибыль	(1,431,434)	1,508,673
Ставка налога	20%	20%
Налог на прибыль, рассчитанный по ставке 20% (2014 год - 20%)	(286,287)	301,735
Доходы, исключаемые для налогообложения		
Расходы, не принимаемые для налогообложения	68,863	40,413
Доначисление подоходного налога прошлых лет	385	
Налог на прибыль, отраженный в отчете о прибылях и убытках	(217,039)	342,148

Сальдо отсроченного налога, рассчитанного посредством применения установленных ставок налога, действующих на дату составления соответствующих отчетов о финансовом положении, к временным разницам между основой для расчета активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности, на 31 декабря включают следующее:

	На начало года	Отражено в отчете о прибылях и убытках	На конец года
2015 год			
Отложенные налоговые активы	195,824	162,777	358,601
Перенесенные налоговые убытки	106,995	149,711	256,706
Резерв по неиспользованным отпускам	17,998	(1,272)	16,726
Разница в дебиторской задолженности	31,819	10,638	42,457
Дисконт ссуд работникам	15,315	(3,410)	11,905
Разница в запасах	5,589	(5,589)	
Начисленные обязательства	18,108	12,699	30,807
Отложенные налоговые обязательства	(3,990,524)	54,647	3,935,877)
Основные средства и прочие долгосрочные активы	(3,990,524)	54,647	
	(3,794,700)	217,424	(3,577,276)

	На начало года	Отражено в отчете о	На конец года
2014 год			
Отложенные налоговые активы	577,814	(381,990)	195,824
Перенесенные налоговые убытки	504,263	(397,268)	106,995
Резерв по неиспользованным отпускам	13,428	4,570	17,998
Разница в дебиторской задолженности	24,822	6,997	31,819
Дисконт ссуд работникам	12,632	2,683	15,315
Разница в запасах	1,305	4,284	5,589
Начисленные обязательства	21,364	(3,256)	18,108
Отложенные налоговые обязательства	(4,030,366)	39,842	(3,990,524)
Основные средства и прочие долгосрочные активы	(4,030,366)	39,842	(3,990,524)
	(3,452,552)	(342,148)	(3,794,700)

20. Уставный капитал Строка баланса 410

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 гг., уставный капитал представлен следующим образом:

Полностью оплаченные простые акции

	Количество акций, штук	Уставный капитал, тыс. тенге
На 1 января 2014 года	25,479,890	25,479,890
На 31 декабря 2014 года	25,479,890	25,479,890
На 31 декабря 2015 года	25,479,890	25,479,890

Каждая полностью оплаченная простая акция номинальной стоимостью 1,000 тенге дает право на получение дивидендов, имеет право на часть имущества Компании в случае ее ликвидации и привилегию на приобретение акций Компании или других ценных бумаг, конвертируемых в акции Компании.

Дивиденды и распределения

По состоянию на 31 декабря 2015 г. Компания не объявляла дивиденды (2014 г.: ноль).

21. Выручка Строка 010 Отчета о прибылях и убытках

В тысячах тенге	2015 год	2014 год
Перевалка грузов	3,580,873	5,638,736
Услуги за заход судна в морской порт для производства грузовых операций (судозаход)	1,306,330	1,630,852
Хранение грузов	497,201	459,069
Пользование буксиром и другими плавсредствами	309,420	433,338
Прочие услуги морских портов	29,006	32,637
Передача и распределение электроэнергии	3,058	3,073
Водоснабжение	841	1,058
Отведение сточных вод	52	35
Доход от продажи товаров и предоставления прочих услуг	323	925
Прочие	135	433
	5,727,239	8,200,157

22. Себестоимость реализованных товаров и услуг Строка 011 Отчета о прибылях и убытках

В тысячах тенге	2015 год	2014 год
Затраты на персонал	2,101,180	2,108,667
Износ и амортизация	1,121,596	1,162,670
Налоги	292,537	302,360
Материалы и запасы	171,931	461,246
Ремонт и обслуживание	107,418	125,209
Работы и услуги производственного характера	62,502	75,786
Топливо, ГСМ	75,808	119,548
Электроэнергия	65,367	65,893
Страхование	14,989	36,048

Расходы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	35,087	24,764
Обучение персонала	8,119	8,178
Коммунальные расходы и содержание зданий	6,648	8,001
Командировочные расходы	5,940	2,114
Услуги охраны	5,357	6,900
Услуги связи	1,511	3,468
Сторно/начисление резерва отпусков	(4,372)	19,325
Прочее	57,860	172,419
	4,129,478	4,702,596

23. Административные расходы Строка 014 Отчета о прибылях и убытках

<i>В тысячах тенге</i>	2015 год	2014 год
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	565,584	691,794
Затраты на персонал	523,651	475,849
Налоги	441,641	330,001
Резерв по сомнительным долгам	291,124	35,408
Износ и амортизация	93,243	97,909
Затраты на научно-исследовательские, опытно-конструкторские, проектные и технологические работы	51,001	
Командировочные и представительские расходы	27,192	47,170
Материалы	26,528	46,552
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	19,481	14,140
Услуги банков	9,490	9,314
Прочие услуги сторонних организаций	8,961	3,697
Расходы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности	8,794	5,933
Расходы на содержание объектов социальной сферы	3,890	9,267
Расходы по рекламе	3,533	46,999
Износ и амортизация объектов социальной сферы	3,041	4,368
Обучение персонала	1,786	12,540
Ремонт и обслуживание	1,011	1,928
Профессиональные услуги		6,200
Коммунальные расходы и содержание зданий	680	1,015
Страхование	499	3,894
Благотворительная и спонсорская помощь		2,700
Сторно/начисление резерва отпусков	(1,989)	3,526
Прочие расходы	94,564	84,812
	2,173,705	1,935,016

24. Прочие расходы Строка 015 Отчета о прибылях и убытках

<i>В тысячах тенге</i>	2015 год	2014 год
Убыток от курсовой разницы	738,712	175,653
Выбытие основных средств	204	45,685
Прочие		59,146
	738,916	280,484

25. Прочие доходы Строка 016 Отчета о прибылях и убытках

<i>В тысячах тенге</i>	2015 год	2014 год
Штрафы, пени, неустойки	2,301	444,204
Прочие	31,248	
	33,549	444,204

26. Доходы по финансированию Строка 021 Отчета о прибылях и убытках

<i>В тысячах тенге</i>	2015 год	2014 год
Доход в виде процентов по краткосрочным банковским вкладам	582,588	468,686
Прочие финансовые доходы	17,050	17,994
	<u>599,638</u>	<u>486,680</u>

27. Расходы по финансированию Строка 022 Отчета о прибылях и убытках

<i>В тысячах тенге</i>	2015 год	2014 год
Затраты по процентам по займам полученным	749,761	672,862
Амортизация суммы по займам работникам		31,410
	<u>749,761</u>	<u>704,272</u>