

## **ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ**

### **СОДЕРЖАНИЕ**

1. ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И  
УТВЕРЖДЕНИЕ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
2. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
3. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
4. ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)
5. ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
6. ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (РАСКРЫТИЯ ОСУЩЕСТВЛЯЮТСЯ В  
СООТВЕТСТВИИ С МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ)

## ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Руководство ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП) (далее Компания) по состоянию на 30 сентября 2013 года, а также результаты деятельности Компании, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за период, заканчивающийся указанной датой, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

При подготовке финансовой отчетности ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП) руководство Компании несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку отдельной финансовой отчетности Компании исходя из допущения, что она будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля внутри Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие ее финансовой отчетности требованиям МСФО и законодательству Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества, ошибок и прочих злоупотреблений.

Прилагаемая отдельная финансовая отчетность за период, закончившийся 30 сентября 2013 года, была утверждена руководством Компании "21" октября 2013 года.

Директор

Гл. бухгалтер

«21» октября 2013 года



Ким В.О.

Канаева Ж.Б.



Приложение 2  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Форма

Наименование организации: ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП)  
Сведения о реорганизации  
Вид деятельности организации: строительство  
Организационно-правовая форма: Товарищество с ограниченной ответственностью  
Форма отчетности: консолидированная/неконсолидированная (не нужно зачеркнуть)  
Среднегодовая численность работников 6 чел.  
Субъект предпринимательства среднего (малого, среднего, крупного)  
Юридический адрес (организации) Казахстан, 050000, г. Алматы., ул. Жибек Жолы пр. Достык д 50/2/39,  
оф300/19

### Бухгалтерский баланс

По состоянию на 30 сентября 2013 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На 30 сентября 2013 года	На 31 декабря 2012 года
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	4	
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		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	9 000	6 600
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	20 727	2 822
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018		
Прочие краткосрочные активы	019	26	3 577
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>29 757</b>	<b>12 999</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
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		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	357	407




Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>357</b>	<b>407</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>30 114</b>	<b>13 406</b>
<b>Обязательство и капитал</b>	<b>Код строки</b>	<b>На 30 сентября 2013 года</b>	<b>На 31 декабря 2012 года</b>
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	6 461	247
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		1 198
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	12 601	1 068
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>19 062</b>	<b>2 513</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
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	7	7
Прочие долгосрочные обязательства	316		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>7</b>	<b>7</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	173	103
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	10 872	10 783
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>		
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>11 045</b>	<b>10 886</b>
<b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>		<b>30 114</b>	<b>13 406</b>

Директор

И.л. бухгалтер

21 октября 2013 года



  
подпись  
  
подпись

Ким В.О.

Канаева Ж.Б.

Приложение 3  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Форма

Наименование организации: ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП)

**Отчет о прибылях и убытках**

По состоянию на 30 сентября 2013 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За 9 месяцев 2013 года	За 9 месяцев 2012 года
Выручка	010	24 216	18 750
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011		170
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>24 216</b>	<b>18 580</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	24 127	14 942
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016		
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>89</b>	<b>3 638</b>
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>89</b>	<b>3 638</b>
Расходы по подоходному налогу	101		
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>89</b>	<b>3 638</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201)</b>	<b>300</b>	<b>89</b>	<b>3 638</b>
<b>относимая на:</b>			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>		
<b>в том числе:</b>			
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		
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		
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>89</b>	<b>3 638</b>
Общая совокупная прибыль относимая на: собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Директор

Гл. бухгалтер

«21» октября 2013 года



  
подпись  
  
подпись

Ким В.О.

Канаева Ж.Б.

Приложение 4  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 20 августа 2010 года № 422

Наименование организации: ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП)

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

По состоянию на 30 сентября 2013 года

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За 9 месяцев 2013 года	За 9 месяцев 2012 года
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	9 216	17 783
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	9 216	17 783
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	22 995	17 786
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	15 102	14 399
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	1 130	1 358
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	2 622	1 756
прочие выплаты	027	4 141	273
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(13 779)	(3)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		
в том числе:			
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		
погашение займов, предоставленных другим организациям	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060		
в том числе:			
приобретение основных средств	061		
приобретение нематериальных активов	062		
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		
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		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080		
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	13 783	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094	13 783	
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	13 783	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	4	(3)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	0	3
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	4	0

Директор

Гл. бухгалтер

Место печати

«21» октября 2013 года



 Ким В.О.

 подпись  
Канаева Ж.Б.  
подпись

Наименование организации: ТОО «CS Development LLP» (Си Эс Девелопмент ЛЛП)

Отчет об изменениях в капитале

По состоянию на 30 сентября 2013 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января 2012 года	010	103				5 203	5 306	
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	103				5 203	5 306	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					5 580	5 580	
Прибыль (убыток) за 2012год	210					5 580	5 580	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
Операции с собственниками , всего	300							



(сумма строк с 310 по 318):								
Сальдо на 1 января 2013 года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	103				10 783		10 886
Изменение в учетной политике	401	70						70
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	173				10 783		10 956
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					89		89
Прибыль (убыток) за 9 месяцев 2013 года	610					89		89
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
Прибыль / убыток от переоценки активов	621							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700							
Сальдо на 30 сентября 2013 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	173				10 872		11 045

Директор

Гл. бухгалтер

Место печати

«21» октября 2013 года



  
подпись  
  
подпись

Ким В.О.

Канаева Ж.Б.