

Наименование организации: Акционерное общество "Финансовая компания "REAL-INVEST.kz"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

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)	010	422,563.00	628,101.00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	44,346.00	5,510.00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		190,485.00
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	315,246.00	404,900.00
прочие поступления	016	62,971.00	27,206.00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	182,428.00	830,537.00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	29,675.00	135,531.00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		276,089.00
выплаты по оплате труда	023	42,256.00	31,869.00
выплата вознаграждения	024		100,031.00
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	18,942.00	20,154.00
прочие выплаты	027	91,555.00	266,863.00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	240,135.00	-202,436.00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	355,033.00	1,280,636.00
в том числе:			
реализация основных средств	041		17,595.00
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	311,050.00	1,263,041.00
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	43,983.00	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	226,868.00	1,081,459.00
в том числе:			
приобретение основных средств	061		49,300.00
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	190,694.00	1,005,081.00
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	36,174.00	
прочие выплаты	071		27,078.00
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	128,165.00	199,177.00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0.00	2,918,334.00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		2,918,334.00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	351,432.00	3,237,865.00
в том числе:			
погашение займов	101	55,971.00	3,237,865.00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	295,461.00	
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-351,432.00	-319,531.00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	16,868.00	-322,790.00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	7,088.00	329,878.00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	23,956.00	7,088.00

Руководитель: Васильева Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Жаканбаева Гульмира Курматаевна

(фамилия, имя, отчество)



Место печати

Васильева
(подпись)

Жаканбаева
(подпись)

Наименование организации: Акционерное общество "Финансовая компания "REAL-INVEST.kz"

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

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 предыдущего года	010	3,049,800.00	48,014.00		-75,236.00	248,240.00		3,270,818.00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	3,049,800.00	48,014.00	0.00	-75,236.00	248,240.00	0.00	3,270,818.00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	0.00	0.00	0.00	-16,535.00	29,968.00	0.00	13,433.00
Прибыль (убыток) за год	210					29,968.00		29,968.00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0.00	0.00	0.00	-16,535.00	0.00	0.00	-16,535.00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223				-16,535.00			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	0.00	182,260.00	0.00	0.00	-125,000.00	0.00	57,260.00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	0.00	182,260.00	0.00	0.00	-125,000.00	0.00	57,260.00
в том числе:								

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315					-125,000.00		
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317		182,260.00					
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	3,049,800.00	230,274.00	0.00	-91,771.00	153,208.00	0.00	3,341,511.00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	3,049,800.00	230,274.00	0.00	-91,771.00	153,208.00	0.00	3,341,511.00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0.00	0.00	0.00	62,193.00	392,833.00	0.00	0.00
Прибыль (убыток) за год	610					392,833.00		
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0.00	0.00	0.00	62,193.00	0.00	0.00	0.00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623				62,193.00			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0.00	-46,990.00	0.00	0.00	-347,280.00	0.00	-394,270.00

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	0.00	-46,990.00	0.00	0.00	-347,280.00	0.00	-394,270.00
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715					-347,280.00		
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717		-46,990.00					
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	3,049,800.00	183,284.00	0.00	-29,578.00	198,761.00	0.00	3,402,267.00

Руководитель: Васильева Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Жасанбаева Гульмира Курматаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Васильева
 (подпись)
Жасанбаева
 (подпись)

Наименование организации: Акционерное общество "Финансовая компания "REAL-INVEST.kz"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	47,707.00	22,227.00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	91.00	
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	47,616.00	22,227.00
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	163,422.00	139,380.00
Прочие расходы	015		
Прочие доходы	016		
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-115,806.00	-117,153.00
Доходы по финансированию	021	1,017,090.00	34,399.00
Расходы по финансированию	022	30,646.00	188,396.00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024	230,266.00	309,444.00
Прочие неоперационные расходы	025	758,740.00	67,539.00
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	342,164.00	-29,245.00
Расходы по подоходному налогу	101	-50,669.00	-59,213.00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	392,833.00	29,968.00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	392,833.00	29,968.00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	62,193.00	-16,535.00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	62,193.00	-16,535.00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	455,026.00	13,433.00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.09100520000	0.00268660000
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.09100520000	0.00268660000
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Васильева Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Жаканбаева Гульмира Курматаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)

(Handwritten signature)

(подпись)

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

Форма 1

Наименование организации: Акционерное общество "Финансовая компания "REAL-INVEST.kz"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Предоставление прочих услуг, не включенных в другие группировки

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 17 чел.

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес (организации): Казахстан, 050012, Алматы г.а., Алмалинская р.а., ул.Амангельды, д.59 А, 4-й этаж, тел: 8(727)2900-111
вн 167, e-mail: info@realinvest.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2014 по 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	23,956.00	7,088.00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	129,669.00	1,060,330.00
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		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	335,415.00	208,107.00
Текущий подоходный налог	017	793.00	1,383.00
Запасы	018	1,663.00	20,046.00
Прочие краткосрочные активы	019	32,352.00	47,739.00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	523,848.00	1,344,693.00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	127,180.00	93,439.00
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	524,033.00	
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	1,613,064.00	2,304,512.00
Инвестиционное имущество	117	125,508.00	83,115.00
Основные средства	118	366,749.00	45,667.00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	4,997.00	9,878.00
Отложенные налоговые активы	122	127,260.00	70,088.00
Прочие долгосрочные активы	123	270,665.00	309,130.00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	3,159,456.00	2,915,829.00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3,683,304.00	4,260,522.00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210		
Производные финансовые инструменты	211		746,188.00
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		144,696.00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	270,422.00	144,696.00
Краткосрочные резервы	214	6,980.00	3,999.00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	3,635.00	24,128.00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	281,037.00	919,011.00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	0.00	0.00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	3,049,800.00	3,049,800.00
Эмиссионный доход	411	183,284.00	230,274.00
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	-29,578.00	-91,771.00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	198,761.00	153,208.00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	3,402,267.00	3,341,511.00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	3,402,267.00	3,341,511.00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		3,683,304.00	4,260,522.00

Руководитель: Васильева Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Жақанбаева Гүлмира Курматаевна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Ваш
(подпись)

Жақанбаева
(подпись)

Пояснительная записка к неконсолидированной финансовой отчетности за 2014 год

акционерного общества «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz»

Алматы, 2015

СОДЕРЖАНИЕ:

1. Общие сведения
2. Учетная политика
3. Раскрытие показателей отчетности

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Финансовая компания «REAL-INVEST.kz» (далее – Общество)

Юридический адрес: 050059, Алматы, ул. Амангельды, д. 59а

Дата государственной регистрации: 13.08.2003 г. (свидетельство о государственной регистрации юридического лица №57284-1910-АО от 13.08.2003г.)

Численность персонала на 31 декабря 2014 года составила 14 человек.

Численность персонала на 31 декабря 2013 года составила 18 человек.

Компания осуществляет инвестиционную деятельность на рынке ценных бумаг, а также управляет дочерними предприятиями.

В состав Совета Директоров Общества входят:

1. Ниязов Бахт Булатович, Председатель Совета Директоров Компании;
2. Ниязова Райхан Нурлан-Бековна, член Совета Директоров
3. Перекольский Олег Эдуардович, член Совета Директоров, независимый директор

2. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА

2.1 Основа составления

Неконсолидированная финансовая отчетность Общества сформирована, исходя из действующего законодательства Республики Казахстан, в частности Закона "О бухгалтерском учете", правил бухгалтерского учета и отчетности, нормативно-правовых актов уполномоченного органа, в соответствии с утвержденной учетной политикой.

Активы и обязательства Общества оценены в отчетности по фактическим затратам на их приобретение, за исключением инвестиций в ценные бумаги. Активы и обязательства отнесены к краткосрочным, когда срок обращения их не превышает 12 месяцев со дня после отчетной даты.

Отчетность составлена в тысячах тенге.

2.2 Финансовые инструменты

Приобретение финансовых инструментов производится Обществом в соответствии с законодательством РК и нормативными правовыми документами уполномоченного органа.

Общество признает финансовые вложения как вид финансовых инструментов в бухгалтерском учете тогда, когда она становится стороной по сделке, при возникновении права на получение выгод, связанных с данным вложением. Сделка признается в учете при условии, что она состоялась – поставка отражена на счете депо либо в реестре держателей ЦБ, независимо от оплаты. В случае если Общество оплатило финансовые вложения, но поставка не принята, финансовое вложение признается в виде дебиторской задолженности продавца.

Приобретаемые финансовые активы Общество классифицирует как ценные бумаги, предназначенные для торговли и имеющиеся в наличии для продажи, в последующем оцениваются по справедливой стоимости. Результаты переоценки справедливой стоимости ценных бумаг, предназначенных для торговли, отражаются на счетах доходов и расходов, а ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи, отражаются на счетах капитала.

При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по фактическим затратам – по справедливой стоимости внесенного на них возмещения, включая расходы, непосредственно связанные с

приобретением: вознаграждение и комиссионные, уплаченные брокерам-дилерам; сборы регулирующих органов и биржи. Финансовые активы, в стоимость которых включены проценты, дивиденды, начисленные за период до момента приобретения, отражаются по покупной стоимости, уменьшенной на величину оплаченного продавцу купона, дивиденда. Оплаченный купон, дивиденды учитываются отдельно, в составе дебиторской задолженности.

Учет инвестиций в долевые ценные бумаги (простые, привилегированные и др. акции) после приобретения определяется степенью участия в простых акциях инвестируемой компании: менее чем 20% – осуществляется по методу учета финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи.

Финансовые активы при последующих оценках отражаются в бухгалтерском учете и финансовой отчетности по справедливой стоимости, определяющейся при наличии котировки финансового инструмента, публикуемой на открытом фондовом рынке данного инструмента (котировки на электронной странице АО «КФБ»). Финансовые активы, к которым применяется оценка по справедливой стоимости, переоцениваются Обществом в день приобретения и ежеквартально. Сумма переоценки определяется как разница между первоначальной и справедливой стоимостью.

Разница между покупной стоимостью и стоимостью погашения ценных бумаг (скидка или премия, возникающие при приобретении), выделяется из общей суммы переоценки, амортизируется ежеквартально, в течение срока владения.

Начисление купона по финансовым инструментам начинается со дня, следующего за датой постановки на учет, и осуществляется ежеквартально.

По финансовым активам, реализованным до наступления срока переоценки, расчет справедливой стоимости, амортизация дисконта/премии, начисление купона производится на момент реализации.

Прекращение признания финансового актива производится только тогда, когда Общество теряет контроль над правами требования, у получателя актива имеется возможность получать доходы от переданного актива (может свободно продать полученный актив по полной справедливой стоимости),

При реализации части пакета ценных бумаг одной категории, приобретенных в разные периоды времени, применяется метод ФИФО.

2.3 Дебиторская задолженность

В состав дебиторской задолженности входит: задолженность покупателей и заказчиков, прочая, авансы, выданные под поставку товаров, выполнение работ, оказание услуг.

Задолженность покупателей и заказчиков представляет собой дебиторскую задолженность, включающую суммы к получению в течение одного отчетного периода либо нескольких периодов. Задолженность покупателей и заказчиков определяется исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставляемых скидок (накидок), а также сумм предъявленных к оплате Обществу по расходам, связанным с осуществлением операций клиентов.

При непогашении дебиторской задолженности в срок по договору более 360 дней с момента возникновения, такая дебиторская задолженность определяется как сомнительное требование в размере 100% от непогашенной дебиторской задолженности. Сомнительное требование списывается с баланса за счет резерва по сомнительным долгам, и принимаются меры по взысканию задолженности через суд.

В 2009 году ввиду наличия просроченной дебиторской задолженности был дополнительно создан резерв для списания сомнительных долгов.

Прочая дебиторская задолженность включает:

- задолженность работников и других лиц – расчеты с подотчетными лицами Общества по суммам выданных авансовых платежей на командировочные и другие расходы и др.,
- излишне перечисленные суммы в бюджет, штрафы, пени, неустойки,
- суммы дебиторской задолженности по вознаграждениям от операций РЕПО,
- суммы дебиторской задолженности, имеющие временный и случайный характер,
- суммы невыясненного назначения, которые в момент поступления не могут быть проведены по другим балансовым счетам, а также расчетов по хозяйственной деятельности Общества.

Учет расчетов по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам, ведется по суммам, выданным:

- под поставку товарно-материальных ценностей, выполнение работ, оказание услуг,
- по оплате продукции, работ, услуг, принятых от заказчиков по их частичной готовности,
- суммам залога по ТМЗ, возвращаемым при прекращении оказания услуг, выполнения работ.

Аналитический учет ведется по каждому дебитору отдельно.

2.4 Займы, предоставленные клиентам

Займы, предоставленные клиентам, представляют собой финансовые активы с фиксированными и определяемыми денежными потоками, которые не имеют рыночных котировок.

Займы, предоставленные Обществом клиентам, первоначально отражаются в учете по первоначальной стоимости плюс понесенные операционные издержки. В последующем займы отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Займы, предоставленные клиентам, отражаются за минусом резервов на их обесценение.

2.5 Инвестиционное имущество

Инвестиционная недвижимость первоначально оценивается по фактической стоимости, включая затраты по приобретению, сооружению, а также прочие связанные с ними расходы. Текущая стоимость включает стоимость замены частей существующей инвестиционной недвижимости в момент возникновения таких затрат, если выполняются критерии их капитализации и исключает затраты на текущее обслуживание инвестиционной недвижимости.

После первоначального признания объекты инвестиционной недвижимости учитываются по справедливой стоимости. Прочий доход или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества следует признавать в составе прибыли или убытка за тот период, в котором они возникли. Справедливая стоимость инвестиционного имущества должна отражать рыночные условия на конец отчетного периода.

Инвестиционная недвижимость списывается с баланса при выбытии либо в случае, если она изъята из использования и от ее выбытия не ожидается экономических выгод в будущем. Прибыль или убыток от выбытия или изъятия из эксплуатации инвестиционной недвижимости признаются в совокупном доходе за отчетный год, в котором имело место выбытие или изъятие из эксплуатации.

Переводы в инвестиционную недвижимость осуществляются тогда и только тогда, когда имеет место изменение в характере использования недвижимости, которое подтверждается прекращением ее использования владельцем, передачей в операционную аренду. Переводы из инвестиционной недвижимости осуществляются тогда и только тогда, когда имеет место изменение в характере использования недвижимости, которое подтверждается началом ее использования владельцем или началом реконструкции с целью продажи.

2.6 Инвестиции в капитал других юридических лиц

Общество составляет консолидированную финансовую отчетность, так как имеет дочерние организации, которые находятся под контролем материнской компании. Контроль определяется, как способность управлять финансовой и операционной политикой компании с целью получения выгод от ее деятельности. О существовании контроля свидетельствуют следующие факторы:

- Общество владеет более чем половиной доли участия в дочерней компании
- имеет возможность управлять более, чем половиной долей участия, имеющих право голоса по соглашению с другими инвесторами
- имеет возможность руководить финансовой и операционной политикой предприятия по уставу – возможность иметь большинство голосов на собраниях совета директоров.

Дочерняя компания учитывается в качестве инвестиций.

2.7 Запасы

Активы в виде запасов материалов, топлива, запасных частей, прочих материалов, предназначенных для использования при оказании услуг, принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости приобретения.

При учете используется система непрерывного учета запасов – отражение поступлений и выбытий товарно-материальных запасов, в стоимостном и количественном выражении.

Стоимость канцелярских товаров, хозяйственных принадлежностей, топлива, запасных частей списывается на затраты в полном объеме при их передаче в эксплуатацию.

При выбытии товарно-материальных запасов их списание производится методом ФИФО.

2.8 Нематериальные активы

К нематериальным активам относятся ценности, имеющие стоимостную оценку и не являющиеся физическими объектами (программные средства, членский взнос на биржу (вступительный), логотип, доменное имя), которые подлежат амортизации в течение полезного срока их использования.

Нематериальный актив в момент признания оценивается по первоначальной стоимости – стоимости приобретения: цена покупки (за минусом скидки), юридические расходы и другие расходы, непосредственно связанные с приведением нематериального актива в состояние готовности к использованию по назначению.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания амортизируемой стоимости.

Ликвидационная стоимость нематериальных активов равна нулю.

Начисление амортизации на нематериальные активы, вновь введенные в эксплуатацию, начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода; по выбывшим нематериальным активам – прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

2.9 Основные средства

К основным средствам относятся материальные активы, действующие в течение длительного периода времени (более одного года), используемые для оказания услуг, для административных целей: оборудование, автотранспортные средства, мебель и прочие принадлежности, и т.д.

Не относятся к основным средствам, а признаются расходами текущего периода, следующие предметы и средства труда:

- инструменты и приспособления общего и специального назначения,
- хозяйственный инвентарь (калькуляторы, часы, зеркала и т.п.).
- спецодежда и обувь,
- сменное оборудование и т.п.

Основные средства первоначально оцениваются по стоимости фактически произведенных затрат по приобретению основных средств, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию, и любые другие расходы, связанные с приведением актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Определение полезного срока службы, ликвидационной стоимости производится решением постоянно действующей комиссии Компании по основным средствам и нематериальным активам.

Начисление амортизации производится методом равномерного (прямолинейного) списания амортизируемой стоимости, с применением следующих норм амортизации:

Компьютерные, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	
Компьютеры	30%
Периферийные устройства и оборудование по обработке данных	10-30%
Фиксированные активы, не включенные в другие группы	
Офисная мебель	0%
Инструменты, производственный хоз.инвентарь и принадлежности	7%,30%
Мобильный транспорт	
Легковые автомобили	10%
Здания и сооружения	
Здания	5%

На вновь введенные в эксплуатацию основные средства, начисление амортизации начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода; по выбывшим основным средствам – прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Затраты, возникающие после приобретения основных средств:

- 1) признаются расходами периода: обслуживание и текущий ремонт, связанный с восстановлением первоначальных технических характеристик основных средств;
- 2) капитализируются: при существующей вероятности поступления будущих экономических выгод, превышающих первоначальные нормы производительности основных средств.

2.10 Обязательства

Обязательства – существующая на отчетную дату задолженность, возникшая из событий прошлых периодов, погашение которой приведёт к оттоку ресурсов предприятия – отражаются в балансе, только когда существует вероятность будущего оттока ресурсов, воплощающих экономические выгоды, в результате погашения существующего обязательства, и величина такого погашения может быть надёжно измерена.

Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для оплаты долга или стоимостью товаров, работ, услуг, которые необходимо предоставить.

Обязательства включают:

- доходы будущих периодов – доходы, полученные предприятием в отчетном периоде, но относящиеся к последующим отчетным периодам: уплаченная вперед арендная плата, плата за коммунальные услуги, суммы, полученные для покрытия накладных расходов по операциям клиентов при оказании финансовых услуг, предстоящие поступления задолженности по недостачам, хищениям, выявленным за предыдущие периоды и др. Списание ранее полученных доходов, относящихся к отчетному периоду, производится равными долями или долями соответствующими понесенным расходам;

- обязательства по расчетам с бюджетом, по внебюджетным платежам, по дивидендам, по полученным кредитам, с поставщиками и подрядчиками; авансы, полученные под поставку товарно-материальных запасов, выполнение работ и оказание услуг. Учет расчетов с поставщиками и подрядчиками, с которыми Общество заключает административно-хозяйственные договора под материально-техническое обеспечение – за полученные товарно-материальные запасы и внеоборотные активы, выполненные работы и потребленные услуги, осуществляется по каждому виду расчета отдельно. Учитывается стоимость приобретенных товарно-материальных запасов, необоротных активов, стоимость услуг по их доставке, стоимость принятых работ и потребленных услуг, суммы налога на добавленную стоимость возмещению;

- обязательства по расчетам с персоналом по оплате труда. Расчеты по оплате труда производятся в соответствии с индивидуальным трудовым договором. Структура и количество штатных единиц Общества определяет штатное расписание. Учет использования рабочего времени осуществляется в табелях, методом сплошной регистрации явок и неявок на работу. В Обществе установлена повременная система оплаты труда по

установленным штатным расписанием должностным окладам за фактически отработанное время. Суммы начисленных расходов отражаются как расходы в месяц, за который осуществляется его начисление, вне зависимости от даты выплаты. Любая выплата работнику Общества в качестве компенсации за труд признается как расход, включая материальную помощь, премии, различные компенсации. В соответствии с действующим законодательством из заработной платы производятся удержания: обязательных пенсионных взносов в накопительные пенсионные фонды в размере 10%; индивидуального подоходного налога;

- арендные обязательства;
- проценты к оплате;
- задолженность по отпускам работников – резерв на оплату на оплату отпусков создается в целях обеспечения правильного и равномерного включения данных затрат в расходы Общества. Процент отчислений в резерв на оплату отпусков определяется на основе средней продолжительности отпусков работников и общего фонда оплаты труда работников;
- задолженность должностным лицам;
- прочая кредиторская задолженность и начисления включает: суммы, поступившие на банковский счет клиентов; суммы, которые ошибочно зачислены на счета в банке; суммы погашения возникшей задолженности; начисленные вознаграждения по сделкам РЕПО и др.

Аналитический учет ведется по каждому кредитору отдельно.

Обязательства учитываются с момента образования и числятся до момента погашения. По истечению срока исковой давности обязательства, в соответствии с Гражданским кодексом РК, списываются на доходы того отчетного периода, в котором произошло списание, дальнейший учет производится на забалансовых счетах.

2.11 Доходы и расходы Общества

Все статьи дохода и расхода, признанные в течение отчетного периода, включаются в определение чистой прибыли или убытка за отчетный период, в том числе чрезвычайные статьи и результаты изменений в учетных оценках. Корректировка существенных ошибок и результаты изменений в учетной политике исключаются из чистой прибыли или убытка за текущий период.

Начисление доходов и расходов Обществом за отчетный период, оплата которых будет произведена в следующие отчетные периоды, производится в конце отчетного периода.

Доход (расход), связанный с получением вознаграждения (интереса) признается Обществом при обусловленной вероятности поступления экономической выгоды, связанной с совершением сделки и надежной оценкой суммы дохода.

Расход, связанный с получением вознаграждения (интереса) признается в тех случаях, когда в соответствии со сделкой, Общество должно оплатить расходы за пользование ресурсами контрагента.

Начисление доходов и расходов Обществом, оплата которых будет произведена в следующие отчетные периоды, производится в конце отчетного периода.

Доход от основного вида деятельности (выручка) включает валовые поступления экономических выгод, полученных Обществом и подлежащих получению на его счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются экономическими выгодами и исключаются из выручки. Выручка от оказания услуг признается с учетом стадии завершенности операций на отчетную дату. Стадия завершенности определяется на основе выявления соотношения между понесенными и общими расчетными затратами по договору (метод процента выполнения) и результатов наблюдения за предоставленными услугами.

Учет выручки ведется по видам деятельности.

Доходы Общества состоят из:

- доходов от оказания услуг профессионального участника рынка ценных бумаг (выручка): комиссионный доход за брокерские услуги, размещение ценных бумаг новых выпусков, консультативно-информационные и другие услуги; вознаграждения по доверительному управлению портфеля ценных бумаг.

- вознаграждения управляющей компании, которые состоит из двух частей: «Вознаграждение за управление» и «Вознаграждение за успех»;

- доходов от инвестирования: доходы от купли/продажи финансовых активов; доходы в виде вознаграждения (в том числе, дисконта) по размещенным финансовым активам, дивидендов; доходы по операциям обратного РЕПО/прямого РЕПО и др.

- других доходов (от деятельности, не противоречащей законодательству).

Расходы Общества состоят из:

- расходов, связанных с обеспечением деятельности, включая:
- расходы на оплату труда работников, включая различные доплаты; расходы на оплату очередных (ежегодных) и дополнительных отпусков (компенсация за неиспользованный отпуск) в соответствии с законодательством; оплата труда физических лиц, не состоящих в штате Компании, за выполнение ими работ по заключенным договорам гражданско-правового характера (за исключением индивидуальных трудовых договоров), включая договор подряда;

- расходы на подготовку кадров;

- амортизационные отчисления по основным средствам, износ по нематериальным активам;

- расходы по арендной плате;

- расходы по эксплуатации служебных зданий, оборудования, инвентаря, включая затраты на проведение всех видов ремонта; плату за отопление, освещение, содержание пожарной и сторожевой охраны, обслуживающегося персонала, парковку.
- расходов по приобретению и пересылке бланков, расходных материалов для оргтехники, бумаги.
- расходов по оплате услуг связи;
- канцелярских, почтово-телеграфных, операционных, командировочных расходов, связанных с производственной деятельностью;
- оплаты консультационных, информационных и аудиторских услуг.
- расходов на содержание служебного автотранспорта;
- затрат по оплате услуг банков второго уровня;
- расходов от оказанных другими лицами различных услуг: стоимости услуг фондовой биржи, депозитария, брокерские, дилерские, маркетинговые услуги и др.
- потерь от продажи активов Компании, затрат, понесенных по продаже данных активов.
- сумм возмещений расходов других лиц.
- налогов, сборов и других обязательных отчислений в порядке, установленном действующим законодательством;
- расходов на рекламу;
- штрафов, пени, неустоек и иных экономических санкций к уплате;
- прочих расходов;
- расходов от инвестирования: расходы от купли/продажи финансовых активов; по операциям обратного РЕПО/прямого РЕПО

Затраты, связанные с размещением ценных бумаг, такие, как затраты на реализацию, рекламу, оплата юридических услуг, расходы по созданию эмиссионного синдиката и прочие, относятся к расходам будущих периодов и признаются текущими расходами тогда, когда учитываются соответствующие доходы (доход в виде вознаграждения за размещение ценных бумаг). В случаях, когда операция не может быть закончена, а ценные бумаги зарегистрированы, то затраты, понесенные брокером-дилером, принявшим участие в их размещении, относятся на расходы отчетного периода.

Затраты по выплате вступительного взноса в члены фондовой биржи отражаются нематериальные активы. Актив подлежит амортизации в течение срока полезного использования, но не более срока деятельности организации.

К расходам, отражаемым как себестоимость реализованной готовой продукции (товаров, работ, услуг) относятся:

- стоимость услуг фондовой биржи, депозитария,
- стоимость услуг банков второго уровня по операциям клиентов и др.

Указанные затраты являются компенсируемыми, т.е. подлежат возмещению за счет средств клиентов. Суммы, полученные от клиентов в качестве возмещения вышеуказанных затрат отражаются как доходы от неосновной деятельности.

3. РАСКРЫТИЕ СУЩЕСТВЕННЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТНОСТИ

3.1 Деньги

Остаток денежных средств на 31.12.2014г. составляет 23 956 тыс. тенге:

- ✓ -а именно остатки на текущих банковских счетах в размере 23 351 тыс. тенге.
 - в том числе в национальной валюте – 22 492 тыс. тенге
 - в иностранной валюте – 858 тыс. тенге
- ✓ - остаток собственных денег в кассе – 606 тыс. тенге;

Денежные средства не имеют ограничений к использованию.

3.2 Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи.

В течение отчетного периода Обществом проводились операции, связанные с приобретением и реализацией ценных бумаг (долевых и долговых), предусмотренные действующим законодательством и учетной политикой действия по признанию, оценке, выбытию указанных активов. В 2014 году Общество не заключала соглашения прямого РЕПО.

Ценные бумаги для продажи – финансовые активы, не являющиеся ни ценными бумагами для торговли, ни ценными бумагами, удерживаемыми до погашения. Финансовый актив классифицируется как предназначенный для продажи, если он является частью портфеля аналогичных активов, сделки с которыми свидетельствуют о стремлении к получению прибыли либо от колебаний курса в краткосрочной перспективе, либо в качестве маржи дилера.

В данной категории отражаются финансовые вложения в случае отсутствия определенной позиции менеджмента в отношении указанных вложений.

Ниже представлена информация о видах ценных бумагах, количестве и сформированном резерве по состоянию на 31.12.2014г.

Наименование эмитента	Вид ценной бумаги	Количество ценных бумаг (штуках)	Сформированные резервы (провизии)	Суммарная текущая стоимость (за вычетом резервов на возможные потери)
Kazakhtelecom ADR	Депозитарные расписки	10		10
Простая акция SOFTBANK CORP	Простая акция	5000		27,209
Купонные ноты TEMIR CAPITAL 9.5% 30/02/2022	КУПОН. МЕЖДУН. ОБЛ.	866		177
АО "KazTransCom"	Привилегированные акции	1057		1,106
АО "ГОК "Торт-Кудык"	Привилегированные акции	1,875,000	16,013	0
GDR Alliance	Депозитарные расписки	345		558
Apple Inc	Простая акция	63		1,280
АО "KazTransCom"	Простая акция	22,073		99,328
АО "ВалютТранзит Банк"	Простая акция	79,759	21,668	
АО "Народный сберегательный банк Казахстана"	Простая акция	20		1
АО "РОСА"	Простая акция	1,710	410	
Итого:		1,985,903	38,091	129,669

3.3 Дебиторская задолженность

Основная часть дебиторской задолженности от связанных сторон представлена дебиторской задолженностью от дочерней организации ТОО «REAL Art-Production.kz». Общество создало резерв по сомнительным долгам в размере 75 817 тыс. тенге по ТОО «REAL Art-Production.kz» в связи с неспособностью погашения данной задолженности дочерней организацией.

Дебиторская задолженность включает в себя:

Контрагент	Сформированный резерв (провизии)	Дебиторская задолженность (за минусом резервов на возможные потери)
Real Art Production ТОО	75,817	258 834
JAZZ CAPITAL		3 299
Кульчимбаев Джан Булатович		59 846
АVERS		3 593
Каипназарова Жанна Булатовна		2 634
Прочие		7 209
Итого		335 415

3.4 Текущий актив по корпоративному налогу.

Суммы авансовых платежей в бюджет по корпоративному подоходному налогу на 31.12.2014 г. отражены в балансе в размере 793 тыс. тенге.

3.5 Запасы

Учет запасов производился в системе непрерывного учета, и запасы были оценены в сумме фактической стоимости на их приобретение.

Величина запасов на 31.12.2014 г. составляет 1 663 тыс. тенге, в том числе:

- ✓ ТМЗ – 145 тыс. тенге,
- ✓ прочие – 1 518 тыс. тенге.

3.6 Прочие краткосрочные активы

Общая сумма прочих активов на 31.12.2014 г. составляет 32 352 тыс. тенге, в том числе:

- задолженность сотрудников по подотчетным суммам – 7 148 тыс. тенге
- авансы, выданные под поставку товарно-материальных запасов, выданные под выполнение работ, оказание услуг составляют 24 915 тыс. тенге;
- расходы будущих периодов – 287 тыс. тенге;
- прочие – 2 тыс. тенге

Требования к бюджету по налогам и другим обязательным платежам в бюджет составляют 640 тыс. тенге и состоят из:

- начисленной суммы налога на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам в размере 28 тыс. тенге;
- суммы предоплаты по социальному налогу – 5 тыс. тенге;
- суммы авансовых платежей в бюджет по земельному налогу в размере 7 тыс. тенге;
- суммы авансовых платежей в бюджет по налогу на транспорт в размере 1 тыс. тенге;
- суммы авансовых платежей в бюджет по налогу на имущество в размере 347 тыс. тенге;
- суммы авансовых платежей в бюджет по прочим налогам в размере 228 тыс. тенге;
- прочая дебиторская задолженность – 24 тыс. тенге

3.7 Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

В 2012 году Общество приобрело 70% доли в уставном капитале ТОО «Real Development» на сумму 146 372 тыс. тенге. По состоянию на 31 декабря 2013 года рыночная стоимость данного актива составляет 93 439 тыс. тенге. Таким образом, Общество признало убыток от переоценки в размере 52 933 тыс. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2014 года оценка доли производилась независимой оценочной компанией ТОО «Анира». Таким образом, доход от переоценки составил 33 556 тыс. тенге. В 2014 году доля в уставном капитале ТОО «REAL Art-Production.kz» в сумме 185 тыс. тенге, также классифицирована как долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

3.8 Прочие долгосрочные финансовые активы

15 декабря 2014 года дочернее предприятие АО «Брокерский Дом «JAZZCAPITAL» объявило и выплатило дивиденды в размере 755.398 тыс. тенге. Часть дивидендов была выплачена денежными средствами на сумму 248.509 тыс. тенге, оставшаяся выплата была произведена имуществом предприятия, а именно правами на объекты незавершенного строительства в виде авансов, выплаченных предприятием на данное незавершенное строительство. Незавершенное строительство представляет собой строящийся жилой комплекс, который на дату утверждения данной отдельной финансовой отчетности находился в процессе строительства. Долгосрочные авансы выданные также представлены требованиями к третьим лицам в размере 17.144 тыс. тенге.

3.9 Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

По данной статье отражаются операции, связанные с оплатой (приобретением) доли участия организации с целью осуществления влияния над ее деятельностью.

Наименование юридического лица	Балансовая стоимость (в тысячах тенге)	Доля участия в уставном капитале эмитента (в процентах)
AVERS	185	100.00%
ZAID Invest LLC, ОАЭ	439 599	100.00%
JAZZ CAPITAL	1 173 280	100.00%
Итого	1 613 064	

23 июля 2014 года TOO «REAL ESTATE INVESTMENT FUND» был реализован третьей стороне за 200 тыс.тенге.

20 октября 2014 года решением Совета директоров Компании было принято решение об уменьшении уставного капитала дочерней организации TOO «Строительная фирма «AVERS» с 234.410 тыс. тенге до 185 тыс. тенге.

2 декабря 2014 года согласно решению Совета директоров Компании уставный капитал дочерней организации TOO «REALArt-production.kz» был уменьшен с 339.370 тыс. тенге до 185 тыс. тенге. В связи с чем, дебиторская задолженность от дочерней организации «RealArtProduction» была увеличена до 334.651 тыс. тенге. Оставшаяся часть инвестиций в размере 185 тыс. тенге были реклассифицированы в долгосрочные активы, предназначенные для продажи, так как руководство Компании приняло план по реализации данной инвестиции.

27 октября 2014 года Компания выкупила оставшуюся долю участия в ZAID Invest LLC за 36.174 тыс. тенге и стала единственным владельцем предприятия.

3.10 Инвестиционное имущество

Наименование	Балансовая стоимость, тыс. тенге
Земельный участок с/т Кооператор уч. 19	10 451
Земельный участок 31/5А 0,1200га Карасайский р-н	29 385
Жилой дом с/т "Кооператор" уч.19	53 345
Земельный участок 0,3915га, Карасайский р-н	7 311
Земельный участок, г.Капшагай, Северное побережье Капшагайского водохранилища	15 520
Постройки на земельном участке в г.Капшагай	9 496
ИТОГО	125 508

3.11 Основные средства

Основные средства Общества представлены компьютерной техникой и оборудованием, легковыми автомобилями, периферийным оборудованием к компьютерной технике, хозяйственным инвентарем, мебелью:

валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация, тыс. тенге

№ п/п	Показатели	Земля	Здания	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Незавершенное строительство	Итого
<i>На 31 декабря 2014 г.</i>								
1	Первоначальная стоимость	5 890	314 993	7 194	65 549	9 585		403 213
2	Накопленная амортизация		7 702	6 723	16 781	5 258		36 464
3	Остаточная стоимость	5 890	307 291	471	48 768	4 328		366 749

3.12 Нематериальные активы

валовая балансовая стоимость и накопленная амортизация на 31.12.2014 г., тыс.тенге

Наименование фиксированных активов	Первоначальная стоимость	Накопленный износ	Остаточная стоимость
Лицензионное программное обеспечение	3 485	2 676	809
CorelDRAW Graphics Suite X5	89	43	46
Photoshop CS55	138	66	72
доменное имя gig	150	75	75
Договор коммерческой концессии	8 863	4 868	3 995
ИТОГО	12 092	2 214	4 997

Нематериальные активы не имеют ограничений к использованию.

3.13 Отсроченные налоговые активы

На конец отчетного периода сумма отсроченного налогового актива составляет 127 260 тыс. тенге.

3.14 Прочие долгосрочные активы

В 2011 году материнской компанией были заключены договора о финансировании, в соответствии с которыми Общество профинансировало дочерние организации, в том числе и ТОО «Ювелирная компания «RealGold» на 304.752 тыс. тенге сроком на три года. Данный договор был продлен в феврале 2014 года до конца 2017 года. В 2014 году 100% доля в уставе дочерней организации ТОО «Ювелирная компания «RealGold» была полностью реализована, 75% из которых были проданы акционерам Общества. Общество отразило данный заем по справедливой стоимости, рассчитанной как приведенная стоимость будущих денежных потоков с применением эффективной процентной ставки в размере 5,4% на дату пролонгации, представляющей собой средневзвешенную ставку по депозитам, привлеченным банками второго уровня Республики Казахстан на схожих условиях. Корректировка до справедливой стоимости при первоначальном признании составила 46.990 тыс. тенге. Доходы, связанные с признанием задолженности в размере 12.903 тыс. тенге признаны в составе процентных доходов в отдельном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

3.15 Выпущенные в обращение долговые ценные бумаги

30 мая 2008 года купонные облигации Общества были допущены на специальную торговую площадку РФЦА по следующим параметрам:

- Дата начала обращения – 30 мая 2008 года
- Дата погашения облигаций – 30 мая 2013 года
- Доходность – 12% (на период с 30.05.2008 г. по 30.05.2009 г.)
- Номинал – 1 тенге
- Объем эмиссии – 5 000 000 000 штук
- Периодичность выплаты купона – 2 раза в год

По состоянию на 31 декабря 2013 года ставка по облигациям составила 10%. Срок погашения наступил в мае 2013 года. Общество допустило дефолт по купонным облигациям по выплате основного долга. В связи с непогашением размещенных облигаций в срок, состоялось заседание Совета директоров, на котором был утвержден план мероприятий по выплате держателям облигаций основного долга и пени.

В 2014 году Общество погасило всю задолженность по купонным облигациям.

В тыс тенге

	На 31 декабря 2014 года	На 31 декабря 2013 года
Выпущенные в обращение ценные бумаги	-	715 182
Задолженность по присужденным штрафам, пеням, неустойкам	-	31 006
ИТОГО	-	746 188

3.16 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность – 270 422 тыс. тенге;

Расшифровка кредиторской задолженности связанным сторонам на 31.12.2014 г. (тыс. тенге)

№ п.п.	Контрагент	Итого
1	Zaid Invest LLC	43 231
2	Real Art Production TOO	188 549
3	JAZZ CAPITAL	29 052
4	Ниязов	7 930
	ИТОГО	268 762

Кредиторская задолженность третьей стороне 1 660 тыс. тенге

3.17 Резерв на оплату отпусков

В 2014 г. был создан и признан резерв на оплату отпусков штатных сотрудников в размере 6 980 тыс. тенге. Предполагаемое время выбытия резерва – 2015 г.

3.18 Прочие обязательства

В составе обязательств в размере 3 635 тыс. тенге отражены авансы, полученные под выполнение работ, оказание услуг; прочая кредиторская задолженность:

Обязательства по налогам перед бюджетом – 1 383 тыс.;
Обязательства по прочим обязательным платежам – 899 тыс. тенге
Прочие обязательства – 1 353 тыс. тенге.

3.19 Собственный капитал

Простые акции

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2013 годов Компанией объявлено и размещено 5.000.000.000 штук простых акций. Оплаченные простые акции на 31 декабря 2014 и 2013 годов 3.097.814 тыс. тенге. Каждая простая акция имеет право одного голоса и получает одинаковый размер дивидендов.

За год, закончившийся 31 декабря 2014 года Компания выплатила дивиденды по простым акциям в размере 222.280 тыс. тенге. За год, закончившийся 31 декабря 2013 года, дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

Акции	Общее количество, (шт.)
Простые акции, всего	5 000 000 000
из них неразмещенные	0
ИТОГО размещено: из них	5 000 000 000
Привилегированные акции, всего	1 250 000 000
из них неразмещенные	0
ИТОГО размещено: из них	1 250 000 000

Привилегированные акции

По состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года количество объявленных и размещенных привилегированных акций составляет 1.250.000.000 штук, из них по состоянию на 31 декабря 2014 года и 31 декабря 2013 года оплачено акций на сумму 1.250.000 тыс. тенге. Размер дивидендов на одну привилегированную акцию определен Уставом и Проспектом выпуска акций Компании в размере 10 тиын на одну акцию. Выплата за 2014 года составила 125.000 тыс. тенге (2013: 125.000 тыс. тенге).

В соответствии с казахстанским законодательством Республики Казахстан, дивиденды не могут быть объявлены, в случае если Компания имеет отрицательный капитал в отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан, или если выплата дивидендов приведет к отрицательному капиталу в нормативной финансовой отчетности.

Дополнительный вклад в капитал

В 2013 году Компания приобрела инвестиционную недвижимость, а именно земельный участок у акционера за 4.000 тыс. тенге. Справедливая стоимость здания составляет 186.260 тыс. тенге. Разница между справедливой и покупной стоимостью Компания признала как дополнительный вклад в капитал.

По состоянию на 31 декабря 2014 года распределение акционерам составило 46.990 тыс. тенге, которое представлено корректировкой до справедливой стоимости беспроцентного займа, выданного дочернему предприятию, на сумму 304.752 тыс. тенге Раскрытие информации о прибылях и убытках

Доходы и расходы за отчетный год отражены в отчете о доходах и расходах отдельно видам деятельности и сопоставлением с предыдущим годом.

Доходы по дивидендам.

в тыс. тенге	2014 год	2013 год
АО «Брокерский дом «JAZZ CAPITAL»	755.398	–
ТОО «REAL ESTATE INVESTMENT FUND»	144.747	–

ТОО «АлуаТОРConstruction»	27.237	–
АО «Темирбанк»	13.635	18.180
AppleInc	18	11
АО «Каражанбасмунай»	–	24.782
АО «Цеснабанк»	–	1.600
АО «Народный сберегательный банк Казахстана»	–	1.120
Прочее	48	311
	941.083	46,004

Операционные расходы.

Операционные расходы включают:

в тыс.тенге	на 31.12.2014г	на 31.12.2013г
Заработная плата и связанные налоги	87.279	57.272
Профессиональные услуги	21.581	16.496
Износ и амортизация	20.854	7.377
Государственные пошлины по судебным искам	20.607	–
Транспортные услуги	12.418	10.463
Налоги помимо подоходного налога на прибыль	7.663	4.057
Коммунальные расходы	7.497	2.919
Страхование	3.410	784
Расходы на охрану	2.220	2.323
Членские взносы	1.796	4.590
Услуги связи	1.325	2.055
Арендаофиса	1.075	18.064
Листинговые услуги	969	1.697
Эксплуатационные расходы	271	1.353
Благотворительность	100	2.834
Услуги кастодиана	–	227
Прочие	8.715	6.869
Итого	197.780	139.380

3.20 Отчет о движении денег

Отчет о движении денег представляет потоки денежных средств за отчетный период, классифицируя их по операционной, инвестиционной и финансовой деятельности. Общество для составления отчета о движении денег использует прямой метод. Информация о поступлениях и выбытиях денег получена из учетных записей Общества.

Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности за отчетный период составила 240 135 тыс. тенге, за соответствующий период прошлого года – (202 436) тыс. тенге. Чистая сумма от движения по инвестиционной деятельности за отчетный период составила 128 165 тыс. тенге, за прошлый период – 199 177 тыс. тенге. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности за отчетный период составила (351 432) тыс. тенге. За соответствующий период прошлого года чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности составила (319 531) тыс. тенге

Чистое увеличение денежных средств за отчетный период составило 16 868 тыс. тенге, за соответствующий период прошлого года (322 790) тыс. тенге.

3.21 Отчет об изменениях в собственном капитале

Отчет об изменении в собственном капитале раскрывает изменения чистых активов в течение отчетного периода. Изменения в собственном капитале отражают итоговую сумму прочих прибылей и убытков, возникших в результате деятельности Общества.

В отчетном периоде увеличение собственного капитала произошло за счет начисления резерва 62 193 тыс.тенге, получения прибыли в размере 392 833 тыс. тенге, распределение акционеру (46 990) тыс. тенге, выплаты дивидендов в размере 347 280 тыс. тенге.

3.22 Информация о связанных сторонах

Стороны являются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать на нее значительное влияние в процессе принятия финансовых или оперативных решений; К связанным сторонам относятся:

- компании, которые напрямую контролируют отчитывающую компанию;
- частные лица, включая близких членов семьи, владеющих прямо или косвенно пакетами акций с правом голоса отчитывающейся компании, что дает им возможность влиять на деятельность компании;
- ключевой руководящий персонал, ответственный за планирование, направление и контроль за деятельностью (включая директоров и старших служащих, а также близких членов их семей);
- компании, в которых значительные пакеты акций с правом голоса прямо или косвенно принадлежат частным лицам (ключевому персоналу или близким членам семей).

Список аффилированных лиц акционерного общества "Финансовая компания "REAL-INVEST.kz"					
Дата и номер государственной регистрации выпуска объявленных акций и/или замены свидетельства о государственной регистрации выпуска объявленных акций в соответствии с данными государственного реестра эмиссионных ценных бумаг			Дата, на которую представляется список аффилированных лиц		
22 апреля 2010 года № А5078			01 января 2015 года		
Физические лица					
№	Фамилия Имя Отчество (при наличии)	Дата рождения	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности	Примечания
1	2	3	4	5	6
1	Ниязов Бахт Булатович	26.05.1973	пп. 2,3	24.10.2003	1. Крупный акционер Общества 2. Председатель Совета директоров Общества, 3. близкий родственник должностного лица Общества; 4. должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL", TOO "Строительная фирма "AVERS") по отношению к которому Общество является крупным акционером, имеет право на соответствующую долю в имуществе.
2	Ниязов Булат Мухаммедович	27.07.1934	пп.2	24.10.2003	близкий родственник Председателя Совета директоров Общества
3	Ниязова Зейнекуль Есназаровна	28.08.1941	пп.2	24.10.2003	близкий родственник Председателя Совета директоров Общества
4	Каипназарова Жанна Булатовна	18.12.1967	пп.2,3	24.10.2003	Близкий родственник крупного акционера Общества
5	Зайнуллина Айгуль Биёмбетовна	01.09.1987	1) 1-1)	01.02.2012	близкий родственник физического лица (Каипназаровой Ж.Б.)
6	Ниязова Райхан Нурлан-Бековна	11.02.1983	пп.2,3	03.06.2006	1. член Совета директоров, 2. близк. родств. крупного акционера и Председателя СД 3. должностное лицо юридического лица (TOO "REAL Art-production.kz", TOO "Real Development.kz"), по отношению

					к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе
7	Умарбеков Нурлан-бек Сагадибекович	01.07.1958	пп.2	03.06.2006	близкий родственник члена Совета директоров
8	Умарбекова Гульнар Асмановна	16.02.1951	пп. 2	03.06.2006	близкий родственник члена Совета директоров
9	Умарбекова Анар Нурланбековна	17.01.1986	пп. 2	03.06.2006	близкий родственник члена Совета директоров
10	Васильева Елена Ивановна	23.08.1966	пп.3.	01.04.2008	1. Председатель Правления Общества; 2. должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером
11	Васильев Александр Александрович	29.12.1987	пп.2	01.04.2008	близкий родственник Председателя Правления
12	Поздняк Александр Иванович	19.06.1958	пп.2	01.04.2008	близкий родственник Председателя Правления
13	Милушев Эмиль Шамильевич	21.06.1973	пп.3	11.05.2010	1. член Правления Общества 2. должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
14	Милушев Шамиль Шавкетович	27.06.1947	пп.2	11.05.2010	близкий родственник члена Правления Общества
15	Милушева Нелли Ордабековна	14.05.1949	пп.2	11.05.2010	близкий родственник члена Правления Общества
16	Милушев Рустем Шамильевич	14.06.1979	пп.2	11.05.2010	близкий родственник члена Правления Общества
17	Милушева Гаухар Алмасовна	08.12.1984	пп.2	26.05.2012	близкий родственник члена Правления Общества
18	Комбаров Сакен Маратович	11.12.1960	пп.2	26.05.2012	близкий родственник члена Правления Общества
19	Комбарова Зауре Калиакбаровна	06.03.1959	пп.2	26.05.2012	близкий родственник члена Правления Общества
20	Қомбаров Тілек Сәкенұлы	31.01.1994	пп.2	26.05.2012	близкий родственник члена Правления Общества
21	Турысбеков Мади Сейлханович	01.09.1973	пп.3	12.04.2011	1. член Правления Общества 2. должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером 3. должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером
22	Нурумжанова Нагима Сабировна	18.11.1951	пп.2	12.04.2011	близкий родственник члена Правления
23	Турысбекова Лаура Айтбаевна	07.07.1974	пп.2	12.04.2011	близкий родственник члена Правления
24	Турысбеков Даурен Сейлханович	24.04.1980	пп.2	12.04.2011	близкий родственник члена Правления
25	Ликерова Зауре Кузембаевна	29.10.1953	пп.2	12.04.2011	близкий родственник члена Правления
26	Ликеров Айтбай Киставлетович	00.00.1951	пп.2	12.04.2011	близкий родственник члена Правления
27	Ликерова Лэйла Айтбаевна	00.00.1979	пп.2	12.04.2011	близкий родственник члена Правления

28	Дон Сергей Лазаревич	27.08.1982		01.10.2014	должностное лицо юридического лица (Председатель Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
29	Дон Лазарь Намдекович	03.01.1952	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
30	Дон Татьяна Сундяевна	14.04.1957	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
31	Дон Оля Лазаревна	11.07.1990	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
32	Дон Наталья Лазаревна	21.01.1986	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
33	Дон Жанел Сарсеновна	02.07.1982	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
34	Бегалиев Сарсен Бегалиевич	24.03.1948	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
35	Бегалиева Шолпан Салтаевна	15.10.1953	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
36	Сарсенова Асель Сарсеновна	18.05.1979	пп.2	01.10.2014	близкий родственник должностного лица юридического лица (Председателя Правления АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
37	Жаканбаева Гульмира Курматаевна	30.03.1974	пп.3	22.08.2013	1.должностное лицо юридического лица (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером 2.должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером

38	Бапаков Канат Нургалиевич	13.01.1974	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
39	Бапакова Асия Канатқызы	06.06.1995	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
40	Оскенбаева Культай Менисовна	01.05.1952	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
41	Жаканбаева Динара Курматаевна	15.07.1985	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
42	Бапаков Нургали Жетенович	08.03.1937	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
43	Мамырханова Келерхан	02.01.1947	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
44	Тлешева Гульнар Нургалиевна	01.03.1976	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
45	Мухамеджанова Айну Нургалиевна	25.09.1980	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
46	Ержанова Бейбитгуль Нургалиевна	13.07.1967	пп.2	22.08.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL") по отношению к которому Общество является крупным акционером
47	Местоев Дауд Магометович	04.08.1973	пп.3	01.04.2008	должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером
48	Местоев Магомет Якубович	05.09.1947	пп. 2	01.02.2012	близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером

49	Горданова Лиза Магомедовна	28.04.1951	пп. 2	01.02.2012	близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером
50	Местоев Адам Магомедович	24.01.1972	пп. 2	01.02.2012	близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером
51	Максимова Наталья Юрьевна	28.10.1958	пп.3	01.02.2013	должностное лицо юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером крупного акционера Общества
52	Максимов Павел Владимирович	01.12.1985	пп.2	01.02.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером крупного акционера Общества
53	Максимов Владимир Юрьевич	04.05.1961	пп.2	01.02.2013	близкий родственник должностного лица юр.лица (АО "REAL ASSET MANAGEMENT") по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером крупного акционера Общества
54	Бармамбекова Айгуль Амангельдиевна	18.07.1970	пп.3	28.05.2014	должностное лицо юр. лица (директор ТОО "Ювелирная компания "REAL-GOLD"), по отношению к которому должностное лицо Общества имеет право на соответствующую долю в имуществе
54	Азымханов Данияр Халидович	07.06.1979	пп.3,9	03.03.2014	крупный акционер Общества
56	Азымханов Халид Азымханович	19.08.1949	пп. 2	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
57	Азымханова Римма Владимировна	04.09.1958	пп. 2	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
58	Азымханова Галина Геннадьевна	04.02.1983	пп. 2	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
59	Смирнова Любовь Николаевна	11.07.1953	пп. 2	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
60	Арепьев Владимир Эдуардович	03.09.1971	пп. 2	03.03.2014	близкий родственник крупного акционера Общества
61	Адильбекова Назира Каримовна	09.08.1949	пп.9	12.04.2012	лицо, которое самостоятельно владеет, пользуется, распоряжается десятью и более процентами доли участия юридического лица (ТОО "Real Development.kz"), по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе

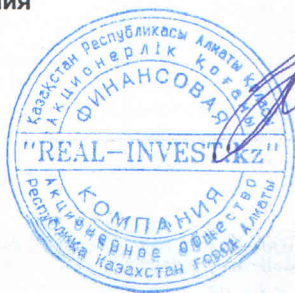
Юридические лица					
	Полное наименование юридического лица	Дата и номер государственной регистрации юридического лица, почтовый адрес и фактическое место нахождения юридического лица	Основания для признания аффилированности	Дата появления аффилированности	Примечания
1	2	3	4	5	6
1	Акционерное общество "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"	29.06.2010 № 104588-1910-AO 050012 г. Алматы, улица Амангельды, дом 59 "а", 4 этаж	п.п.6	19.10.2010	юридическое лицо, по отношению к которому Общество является крупным акционером
2	Товарищество с ограниченной ответственностью "Строительная фирма "AVERS"	21.10.2014 № 83280-1910-TOO г. 050012 Алматы, ул. Амангельды, дом 59"а", 4 этаж	п.п.6	17.01.2012	юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе
3	Товарищество с ограниченной ответственностью "REAL Art-production.kz"	30.10.2009 года № 100493-1910-TOO 050012 Алматы, ул. Амангельды, дом 59"а", 4 этаж	п.п.6	20.11.2009	юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе
4	Товарищество с ограниченной ответственностью "Ювелирная компания «REAL-GOLD "	29.08.2014 № 6819-1910-02-TOO 050000 г. Алматы, улица Фурманова, дом 77	п.п.5	28.07.2010	юридическое лицо, по отношению к которому лицо, являющееся крупным акционером Общества имеет право на соответствующую долю в имуществе.
5	Товарищество с ограниченной ответственностью "Real Development.kz"	12.04.2012 № 385-1910-02-TOO г. 050012 Алматы, ул. Амангельды, дом 59"а", 4 этаж	п.п.6	24.01.2012	юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе
6	Акционерное общество "REAL ASSET MANAGEMENT"	05.06.2007 № 86139-1910-AO 050012 г. Алматы, ул. Амангельды, дом 59 "а", 4 этаж	п.п.6-1	24.07.2007	юридическое лицо по отношению к которому юр.лицо (АО "Брокерский дом "JAZZ CAPITAL"), по отношению к которому Общество является крупным акционером, является крупным акционером
7	ZAID INVEST LLC	Регистрационный номер 0880. Дата регистрации 28.10.2009 года	п.п.5	03.03.2014	юридическое лицо, по отношению к которому Общество имеет право на соответствующую долю в имуществе.

Председатель Правления

Васильева Е.

Васильева Е.

Главный бухгалтер



Жаканбаева Г.К.

Жаканбаева Г.К.