

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
Компания «Монтажспецстрой»

Отдельная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2021 г.
с Аудиторским заключением независимых аудиторов

г. Алматы, 2022 г.

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.

2

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

3-6

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.:

Отдельный отчет о финансовом положении

7-9

Отдельный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

10-12

Отдельный отчет о движении денежных средств

13-15

Отдельный отчет об изменениях в капитале

16-20

Примечания к отдельной финансовой отчетности

21-56

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО КОМПАНИЯ «МОНТАЖСПЕЦСТРОЙ»
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ОТДЕЛЬНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 Г.**

Руководство отвечает за подготовку отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Акционерного общества Компания «Монтажспецстрой» (далее - «Общество») по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т. ч. 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 отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества;
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Общества;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и утвержденному законодательству Республики Казахстан;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов ошибок, мошенничества, финансовых и прочих злоупотреблений.

Отдельная финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., была утверждена руководством 12 апреля 2022 г.

От имени руководства Общества:


Назаров Т.К.
Президент
12 апреля 2022 г.
Алматы, Казахстан


Кубасова Ж.Ж.
Главный бухгалтер



ТОО «Аудиторская компания «ИНТЕР-ПРОФ аудит»

БИН 140540021444, Республика Казахстан, 050022, г. Алматы, ул. Масанчи, д. 85, оф. 9
Государственная лицензия Министерства Финансов РК № 16014947 от 27.09.2016 г.

Тел.: 8 (727) 238 55 82, 8 (747) 103 33 24

www.interprof-audit.kz e-mail.: info@interprof-audit.kz



УТВЕРЖДАЮ:

Генеральный директор
Аудиторская Компания
«ИНТЕР-ПРОФ аудит»

Позднякова Т.А.

12 апреля 2022 г.

Государственная лицензия МФ РК
№ 16014947 от 27.09.2016 г.

Юридический адрес: 050022, г. Алматы,
ул. Масанчи, д. 85, оф. 9

Тел. 8 (727) 238-55-82

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и Совету директоров Акционерного общества Компания «Монтажспецстрой»

Заключение по результатам аудита отдельной финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой отдельной финансовой отчетности Акционерного общества Компания «Монтажспецстрой» (далее - «Общество»), состоящей из отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 г., отдельных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за 2021 г., а также примечаний к отдельной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах неконсолидированное финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также его неконсолидированные финансовые результаты и неконсолидированное движение денежных средств за 2021 г. в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основание для выражения мнения с оговоркой

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Общество отразило прочие долгосрочные финансовые активы (Примечание 7) - инвестиции в финансовые активы балансовой стоимостью 8 398 тысячи тенге и 8 398 тысяч тенге, соответственно. Руководство Общества не провело должным образом оценку возмещаемой стоимости данных активов на отчетные даты или ожидаемых кредитных убытков в отношении определенных юридических лиц. Существуют индикаторы того, что значительная часть этих инвестиций являлась обесцененной, и возмещаемая стоимость данных активов ниже их балансовой стоимости по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года.

Руководство Общества не провело должным образом оценку того, являются ли вероятными денежные потоки от указанных инвестиций по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года. В результате соответствующая классификация данных финансовых активов в

соответствии с МСФО (IFRS) 9 не была определена по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года и за годы, завершившиеся на указанную дату.

По нашему мнению в течение 2021 года руководство Общества не произвело переоценку балансовой стоимости статей отдельного финансового отчета по прочим краткосрочным активам и не признало значительные убытки от обесценения на сумму 154 383 тысячи тенге в неконсолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за год, закончившийся 31 декабря 2021 года. Есть признаки того, что большая часть этих убытков является невозмещаемыми и обесценение должно было быть признано в отчетном периоде.

Мы не имели возможности определить необходимые корректировки балансовой стоимости инвестиций в акции и убытков от обесценения по прочим краткосрочным активам, учитываемых через прибыль или убыток, которые могли бы потребоваться, включая влияние на собственный капитал Общества, нераспределенную прибыль, на соответствующие статьи и раскрытия в отдельной финансовой отчетности, если бы руководство провело должным образом оценку вышеуказанных статей по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года. Мы также не имели возможности определить необходимые корректировки в отношении неконсолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за годы, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года и результаты данных корректировок.

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года. Проведенные альтернативные процедуры не позволили нам получить надлежащие аудиторские доказательства как для подтверждения остатков товарно-материальных запасов на указанную отчетную дату, так и для обоснованного выражения мнения о недостоверности остатков товарно-материальных запасов, отраженных в неконсолидированной финансовой отчетности.

В результате этих обстоятельств мы не смогли определить, есть ли необходимость внесения корректировок в отношении отраженных или не отраженных в бухгалтерском учете сумм запасов, а также элементов отчета о неконсолидированном финансовом положении и неконсолидированных финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала Общества за 2021 год.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами указаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан. Нами также выполнены прочие этические обязанности, установленные этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что получили достаточные и надлежащие аудиторские доказательства для выражения мнения.

Важные обстоятельства

Как указано в Примечании 21 к отдельной финансовой отчетности, 97,13 % выручки Общества за 2021 г. получено от выполнения работ по контрактам с компаниями из нефтегазовой отрасли ТОО «Тенгизшевройл» и Казахстанского филиала Карачаганак Петролиум Оперейтинг Б.В. Наше мнение не содержит оговорки в отношении данного вопроса.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и наше мнение не содержит оговорки в отношении данного вопроса.

Как указано в Примечании 30 имеется существенное не корректирующее событие в результате снижения рейтингов АО ДБ «Альфа Банк». По результатам анализа последующих событий,



влияние изменений на финансовое положение Общества является существенным и может привести к сокращению нераспределенной прибыли и чистых активов Общества.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за отдельную финансовую отчетность

Руководство отвечает за подготовку и достоверное представление указанной отдельной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки отдельной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке отдельной финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Общества непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, отвечают за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит отдельной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что отдельная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность – это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отдельной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах,



полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к утрате Обществом способности непрерывно продолжать деятельность;

- проводим оценку представления отдельной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий;
- получаем аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций внутри Общества и их деятельности, достаточные и надлежащие для выражения мнения об отдельной финансовой отчетности. Мы отвечаем за проведение аудита Общества, руководство и контроль за ним. Мы полностью отвечаем за наше аудиторское мнение.

Мы информируем лиц, отвечающих за корпоративное управление, о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных проблемах, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.

Аудитор



Т.А. Позднякова

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000203

Выдано Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК 18 сентября 2014 г.

12 апреля 2022 г.

г. Алматы, ул. Масанчи, д. 85, оф. 9

Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2021 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс».

Наименование организации

**Акционерное Общество Компания
"Монтажспецстрой"**

по состоянию на «31» декабря 2021 года
тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	626 169	1 208 585
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	11 727 357	10 246 210
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019		434
Запасы	020	1 084 196	2 169 376
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	1 214 869	621 973



Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	14 652 591	15 246 578
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	31 684	31 684
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	4 755 112	1 561 374
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	6 834 199	7 895 749
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125		
Отложенные налоговые активы	126	19 602	5 738
Прочие долгосрочные активы	127		77 815
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	11 640 597	9 572 360
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		26 293 188	24 818 938
Обязательство и капитал			
	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	1 741 246	5 285 411
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	3 375 178	3 213 501
Краткосрочные оценочные обязательства	215	773 840	14 625
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	152 023	6 831



Вознаграждения работникам	217	1 234 924	1 004 016
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 079 956	2 251 548
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	8 357 167	12 575 932
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	0	0
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	78 532	78 532
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	10 990 360	6 804 668
Прочий капитал	415	6 867 129	5 359 806
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	17 936 021	12 243 006
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	17 936 021	12 243 006
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		26 293 188	24 818 938



Руководитель **Назаров Талгат Кунакбаевич**
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))
Главный бухгалтер **Кубаева Жанар Жанабековна**
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Уста
(подпись)
Ж
(подпись)



Форма

**Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2021 год**

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации

**Акционерное Общество Компания
"Монтажспецстрой"**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года
тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	65 858 503	46 013 531
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	56 134 639	43 364 647
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	9 723 864	2 648 884
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	2 129 528	1 868 075
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	7 594 336	780 809
Финансовые доходы	021	40 775	10 844
Финансовые расходы	022	301 885	469 306
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	121 486	26 728
Прочие расходы	025	20 476	230 808
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	7 434 236	118 267
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	1 552 934	22 414
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	5 881 302	95 853



Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	5 881 302	95 853
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-1 507 323	641 246
в том числе:			
Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413	-1 507 323	641 246
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	-1 507 323	641 246
Переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	4 373 979	737 099
Общий совокупный доход, относимый на:			



собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Назаров Талгат Кунакбаевич

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Кубасва Жанар Жанабековна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати



Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2021 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

Наименование организации

Акционерное Общество Компания
"Монтажспецстрой"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года
тысячах 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	65 690 198,00	49 758 065,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	62 330 689	47 956 323
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3 215 903	1 664 860
поступления по договорам страхования	014	530	111
полученные вознаграждения	015	32 377	8 100
прочие поступления	016	110 699	128 671
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	60 061 929,00	44 790 047,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	26 338 944	22 598 787
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	9 764 018	6 645 735
выплаты по оплате труда	023	12 689 597	9 494 503
выплата вознаграждения	024	313 855	473 595
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	10 400 556	5 086 804
прочие выплаты	027	554 959	490 623



3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	5 628 269,00	4 968 018,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	28 010,00	26 119,00
в том числе:			
реализация основных средств	041	28 010	26 119
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		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	2 526 017,00	882 040,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	2 526 017	882 040
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		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	-2 498 007,00	-855 921,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	12 835 913,00	30 448 699,00



в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	12 835 913	30 448 699
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	16 578 604,00	33 775 122,00
в том числе:			
погашение займов	101	16 391 030	33 773 487
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	187 574	1 635
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	-3 742 691,00	-3 326 423,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	30 013	-31 767
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-582 416,00	753 907,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 208 585,00	454 678,00
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	626 169,00	1 208 585,00

Руководитель

Назаров Талгат Кунакбаевич

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Кубасева Жанар Жанабековна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Место печати



Форма

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2021 год

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Форма

Наименование организации

Акционерное Общество Компания "Монтажспецстрой"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	78 532,00	0,00	0,00		6 068 443,00	6 002 552,00		12 149 527,00
Изменение в учетной политике	011								0,00
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	78 532,00		0,00		6 068 443,00	6 002 552,00		12 149 527,00
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	0,00	0,00	0,00		737 099,00	-642 746,00	0,00	94 353,00
Прибыль (убыток) за год	210					95 853,00	-642 746,00		-546 893,00
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	0,00	0,00	0,00		641 246,00	0,00	0,00	641 246,00
в том числе:									0,00



Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								0,00
Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								0,00
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								0,00
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								0,00
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								0,00
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226								0,00
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227					641 246,00			641 246,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228								0,00
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229								0,00
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	0,00	0,00	0,00		-874,00	0,00	0,00	-874,00
в том числе:									0,00
Доля в вознаграждения работников акциями:	310								0,00
в том числе:									0,00
Стоимость услуг работников									0,00



выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									0,00
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									0,00
Взносы собственников	311								0,00
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								0,00
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								0,00
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								0,00
Выплата дивидендов	315					-874,00			-874,00
Прочие распределения в пользу собственников	316								0,00
Прочие операции с собственниками	317								0,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								0,00
Прочие операции	319								0,00
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	78 532,00	0,00	0,00		6 804 668,00	5 359 806,00	0,00	12 243 006,00
Изменение в учетной политике	401								0,00
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	78 532,00	0,00	0,00		6 804 668,00	5 359 806,00		12 243 006,00
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	0,00	0,00	0,00		4 373 979,00	1 507 323,00	0,00	5 881 302,00
Прибыль (убыток) за год	610					5 881 302,00	1 507 323,00		7 388 625,00
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0,00	0,00	0,00		-1 507 323,00	0,00	0,00	-1 507 323,00
в том числе:									0,00



Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								0,00
Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								0,00
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								0,00
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								0,00
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								0,00
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626								0,00
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627					-1 507 323,00			-1 507 323,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								0,00
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								0,00
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	0,00	0,00	0,00		-188 287,00	0,00	0,00	-188 287,00
в том числе:									
Вознаграждения работников	710								0,00
в том числе:									0,00



стоимость услуг работников									0,00
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									0,00
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									0,00
Взносы собственников	711								0,00
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								0,00
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								0,00
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								0,00
Выплата дивидендов	715					-188 287,00			-188 287,00
Прочие распределения в пользу собственников	716								0,00
Прочие операции с собственниками	717								0,00
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								0,00
Прочие операции	719								0,00
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	78 532,00	0,00	0,00		10 990 360,00	6 867 129,00	0,00	17 936 021,00

Руководитель Талгат Кунакбаевич
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер Кубасова Жанар Жанабековна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати

Handwritten signature

(подпись)

Handwritten signature

(подпись)

