

Финансовая информация,

основанная на прошедшей аудит годовой финансовой отчетности за 2019 год

а) АО «Футбольный клуб «Шахтер» является юридическим лицом в организационно-правовой форме Акционерного общества.

Юридический адрес и фактическое местонахождение: Республика Казахстан, 100019, Карагандинская область, г. Караганда, ул. Казахстанская, 1.

АО «Футбольный клуб «Шахтер» зарегистрировано в Департаменте юстиции города Караганда и имеет Свидетельство о государственной регистрации юридического лица №20885-1930-АО от 20 сентября 2007 года., БИН 070 940 015578.

Срок деятельности Общества «Шахтер» зарегистрировано в качестве налогоплательщика в Налоговом управлении по г. Караганда 27 сентября 2007 года не ограничен.

Основным видом деятельности Общества является осуществление деятельности по становлению и развитию профессионального футбола в порядке, определенном действующим законодательством Республики Казахстан и нормативными документами Международных футбольных организаций (ФИФА и УЕФА).

Основной целью деятельности Общества является пропаганда и развитие массового и профессионального футбола области, организация детской спортивной школы футбола, как одного из средств укрепления здоровья населения.

На основании Устава Общество осуществляет:

- Комплектование и обеспечение участия футбольной команды «Шахтер» в чемпионатах и кубках РК, в международных спортивных соревнованиях и проведение учебно-тренировочных сборов;
- Содействие развитию футбола в Карагандинской области, в том числе детского и юношеского футбола;
- Трансфер футболистов;
- Создание и организация деятельности спортивных площадок и детской спортивной школы футбола.

Общество создано на основании Постановления Акимата Карагандинской области от 12.07.2007 г. №15/25 со 100% участием государства в его уставном капитале. Указанным Постановлением определен уполномоченный орган на владение и пользование государственным пакетом акций - ГУ «Управление физической культуры и спорта Карагандинской области».

Уставный капитал сформирован путем выпуска акций. Выпуск разделен на 5 460 простых акций, которым присвоен национальный идентификационный номер KZ1C57250017.

Объявленный уставный капитал определен в сумме 54 600 тыс. тенге, уставный капитал оплачен полностью.

Совет директоров утвержден уполномоченным органом в составе семи человек:

1. Барменкулов Адилет Назарбаевич – Председатель Совета директоров, дата назначения 11.12.2019г.;
2. Бублинский Николай Степанович – Член Совета директоров, дата назначения 10.04.2018г.;
3. Калашников Николай Иванович - Член Совета директоров, дата назначения 25.02.2016г.;
4. Мазитов Вячеслав Нилович – независимый директор, дата назначения 28.08.2015г.;
5. Мусабекова Асемгуль Даркеновна - независимый директор, дата назначения 28.12.2019г.;
6. Степаненко Анатолий Григорьевич - независимый директор, дата назначения 25.02.2016г.;
7. Елубаев Тимур Коптэлеевич - Член Совета директоров, дата назначения 28.12.2019г.;

Контролирующий орган – ГУ «Управление физической культуры и спорта Карагандинской области», через ОФ «Фонд развития социальных проектов» по Договору доверительного управления.

Исполнительный директор – Уразаев Е.Ж., дата назначения 19.11.2019 г. по настоящее время

Финансовый директор – Байниязова А.Б. с 13.08.2012 года по настоящее время.

Главным бухгалтером является Кандибулатова Ж.Н., имеющая сертификат Профессионального бухгалтера РК.

03 ноября 2017 года был заключен Договор доверительного управления с правом последующего выкупа государственного пакета акций АО «Футбольный клуб «Шахтер» между ГУ «Управление государственных активов и закупок Карагандинской области», выступающего в роли «Учредителя» и Общественного фонда «Фонд развития социальных проектов», выступающего в роли «Доверительного управляющего».

Согласно Договора АО «Футбольный клуб «Шахтер» передается «Доверительному управляющему» в доверительное управление с правом последующего выкупа сроком на 5 (пять) лет.

В сезоне 2019 года ФК «Шахтер» занял 9 строчку турнирной таблицы.

Стадион относится к муниципальной собственности.

б) Капитал – (3 027) тыс. тенге ;

- с) Основные средства – 25 711 тыс. тенге;
- д) Амортизация и обесценение основных средств – (5 913) тыс. тенге;
- е) Прочие операционные доходы - 2 403 тыс. тенге;
- ф) Доходы от продажи билетов - 0 тыс. тенге;
- г) Доходы от рекламы и спонсорства – 7 254 тыс. тенге;
- h) Солидарные выплаты и призовые средства УЕФА – 0 тыс. тенге;
- і) Доходы от продажи регистрации игроков (включая аренду) - 18 200 тыс. тенге;
- ј) Расходы на приобретение регистрации игроков (включая доход от аренды) – 0 тыс. тенге;
- к) Расходы на ФЦ - (130 679) тыс. тенге;
- l) Платежи в бюджет - (132 383) тыс. тенге;
- м) Прочие операционные расходы - (607 220) тыс. тенге;
- п) Прибыль/(убыток) – 173 199 тыс. тенге.

Исполнительный директор

Финансовый директор



Уразаев Е.Ж.

Байниязова А.Б.

М.П.

Дата: 22.06.2020 г.

050036, Республика Казахстан
г. Алматы, мкрн. Мамыр-4, д. 14

Тел +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Факс +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

14, Mamyр-4, Almaty
050036, Republic of Kazakhstan

Tel +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Fax +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственная лицензия МФЮ-2 №0000069 от 05.10.2010г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Сертифицирующему органу Соискателя сертификата на получение сертификата

Руководству АО «Футбольный клуб «Шахтер»

Мнение аудитора

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Футбольный клуб «Шахтер» (далее по тексту «Общество»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчет о финансовых результатах, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за период, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существенных аспектах, финансовое положение Общества на 31 декабря 2019 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с требованиями «Правил по сертификации футбольных клубов Республики Казахстан и финансовому «фэйр-плей» для участия в клубных турнирах УЕФА», Издание 2018 г.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Общества в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ответственность руководства Общества за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с требованиями «Правил по сертификации футбольных клубов Республики Казахстан и финансовому «фэйр-плей» для участия в клубных турнирах УЕФА», Издание 2018 г., а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Общества считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

При подготовке 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.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что 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 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 не обнаружения 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 тому, что Общество утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.
- Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все этические требования в отношении независимости и информировали эти лица обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.



Ограничение в использовании

Отчет независимого аудитора по финансовой отчетности Общества подготовлен для предоставления Сертифицирующему органу по сертификации футбольных клубов «Объединение юридических лиц «Ассоциация «Казахстанская Федерация футбола» на получение сертификата.

**Генеральный директор,
Аудитор ТОО «UHY SAPA Consulting»:**
Квалификационное свидетельство № 0318
От 02 мая 1997 года.



Т.Е.Нургазиев

Ведущий специалист, аудитор:

С.К. Антонова

РК, г. Алматы, мкр-н Мамыр-4, дом 14

Дата «17» февраля 2020 года