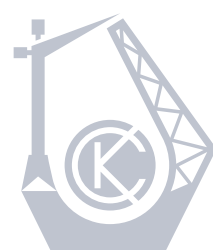




ТОО «Карагандинская монтажная фирма- Имсталькон»

Отчет Комитета Совета директоров по управлению активами группы компаний АО
"Имсталькон" об оценке текущего статуса и рыночной стоимости ТОО "КМФ-Имсталькон"
по итогам финансово-хозяйственной деятельности за период 2018-2020 гг.



IMSTALCON

00

ОГЛАВЛЕНИЕ

01 Историческая справка

02 Основные виды деятельности

03 Правоустанавливающие документы

04 Структура компании и производственная база

05 География объекта

06 Основные средства

07 Реализованные проекты

08 Финансовая отчетность

09 Оценочная стоимость компании

10 Выводы



IMSTALCON



ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ

1955 – Образование треста «Сибстальконструкция».

1956 – Вход в состав треста «Казстальконструкция».

1971 – Организация хозрасчетного участка Карагандинского специализированного управления.

1972 – Карагандинское специализированное управление было переименовано в Темиртауское специализированное правление №2, а хозрасчетный участок городе Караганды реорганизован в Карагандинское специализированное управление «Казстальконструкция».

1992 – Управление было переименовано в Карагандинскую монтажную фирму АО «Имсталькон».

2002 – Впервые освоен монтаж зданий с пролетом более 50 м и монтаж кровли авиационного ангара в г. Астане.

2004 – Объединение Карагандинской и Жезказганской монтажных фирм.

01 Историческая справка

ПРОЕКТЫ

1972-1975

Строительство завода резино-технических изделий в г. Сарань, Новокарагандинского цементного завода в Актау, доменной печи на Карметкомбинате, танковых хранилищ в Саранске и Спаске, кабельных галерей, аглофабрики № 2

1979

Строительство центральной обогатительной фабрики "Восточная"

1983-1996

Строительство аэропорта "Сары-Арка", завода "Карагандасельмаш", шахтных копр, корпуса сантехарматуры КЗОО, 300-метровой радиовышки

2000-2005

Реконструкция ЦУМ, швейной фабрики, стадиона "Акжолтай", возведение монумента "Суюнши" и мечети



В 2000-х Компания работает в основном в своем регионе, но выполняются и заказы для Астаны: спорткомплекс, авиационный ангар, сити-маркет.

В Семипалатинске - "Семей-Су", спиртзавод. Были проекты в Карачаганке, Новом Узене.

Для монтажа монумента "Защитникам Отечества" - дара города Караганда столице, также была привлечена "КМФ-Имсталькон".

01 Историческая справка



РУКОВОДСТВО



Первый директор фирмы – **Алимов Василий Николаевич**. Окончил завод-ВТУЗ при Карагандинском металлургическом комбинате, инженер-строитель. Работал в системе Минмонтажспецстроя с 1971 года, где прошел все ступени профессионального роста.

В 1987 году назначен начальником Карагандинского специализированного управления, с 1992 года – директор Карагандинской монтажной фирмы. Награжден юбилейной медалью “10 лет Независимости Республики Казахстан”.

Действующий директор фирмы – **Алимов Сергей Васильевич**. Окончил Карагандинский политехнический институт по специальности – инженер-механик.

Трудился сварщиком в Темиртауском специализированном управлении № 1, а затем занимал должность главного сварщика в ТОО «Имсталькон-Темиртау».

С 2011 года и по настоящее время занимает должность директора ТОО «КМФ-Имсталькон».

02 Основные виды деятельности



1 - 1



ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана ТОО "Карагандинская монтажная фирма - Имсталькон"
РНН: 301900226676
(полное наименование, местонахождение, реквизиты юридического лица / полностью фамилия, имя, отчество физического лица)

на занятие Проектно-изыскательские работы
(наименование вида деятельности (действия) в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»)

Особые условия действия лицензии
(в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан «О лицензировании»)

Орган, выдавший лицензию Акимат Карагандинской области. Управление государственного архитектурно-строительного контроля Карагандинской области
(полное наименование государственного органа лицензирования)

Руководитель (уполномоченное лицо) Айсанов Б.К.
(фамилия и инициалы руководителя (уполномоченного лица) органа, выдавшего лицензию)

Дата выдачи лицензии 17.05.2010

Номер лицензии 11 ГСЛ-КР 01830

Город Карагандинская область



ПРОЕКТНЫЕ РАБОТЫ ДЛЯ СТРОИТЕЛЬСТВА

- Строительное проектирование и конструирование;
- Разработка проектов организации строительства и производства работ.

1 - 1



ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана ТОО "Карагандинская монтажная фирма - Имсталькон"
РНН: 301900226676
(полное наименование, местонахождение, реквизиты юридического лица / полностью фамилия, имя, отчество физического лица)

на занятие Производство строительных материалов, изделий и конструкций
(наименование вида деятельности (действия) в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»)

Особые условия действия лицензии
(в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан «О лицензировании»)

Орган, выдавший лицензию Акимат Карагандинской области. Управление государственного архитектурно-строительного контроля Карагандинской области
(полное наименование государственного органа лицензирования)

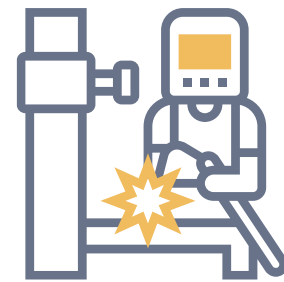
Руководитель (уполномоченное лицо) Айсанов Б.К.
(фамилия и инициалы руководителя (уполномоченного лица) органа, выдавшего лицензию)

Дата выдачи лицензии 17.05.2010

Номер лицензии 11 ГСЛ-КР 01832

Город Карагандинская область

Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» равнозначен документу на бумажном носителе.



ПРОИЗВОДСТВО СТРОИТЕЛЬНЫХ ИЗДЕЛИЙ И КОНСТРУКЦИЙ

Производство строительных металлоконструкций и изделий:

- несущих конструкций каркасов зданий и сооружений;
- ограждающих конструкций зданий и сооружений;
- стальных резервуаров и емкостей;
- конструкций башенно-мачтового типа, дымоходных труб;
- технологических металлоконструкций и их деталей.

Производство оснастки и металлоформ.

Лицензия № 11 ГСЛ-КР серия 01832 от 17.05.2010г.)



СТРОИТЕЛЬНО-МОНТАЖНЫЕ РАБОТЫ

- земляные работы;
- возведение несущих и ограждающих конструкций зданий и сооружений;
- работы по устройству наружных инженерных сетей;
- работы по устройству внутренних инженерных систем;
- специальные строительные и монтажные работы;
- работы по защите конструкций и оборудования от коррозии;
- работы по благоустройству территорий;
- монтаж технологического оборудования;
- ремонтно-строительные работы.

Лицензия № 15012410 от 02.07.2015 г. II категория;
Лицензия № ГСЛ-КР № 01831 от 17.05.2010 г. III категория

15012410

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

02.07.2015 года 15912410

Выдана Товарищество с ограниченной ответственностью "Карагандинская монтажная фирма-Постальман"

Республика Казахстан, Карагандинская область, Караганда Г.А., г. Караганда, Октябрьская р-н., Октябрьский район, Северная проходная, дом № учётный квартира 018, участок 02, БИП: 100410005028

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бывшее «договорное» наименование, номер, фамилия или идентификационный номер иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полное наименование, фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

на занятие Строительно-монтажные работы

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»)

Особые условия II категория

(в соответствии со статьёй 34 Закона Республики Казахстан «О лицензировании» и законодательных актах)

Присвоение Неотчуждаемая, класс I

(отчуждаемость, класс различия)

Лицензиар Государственное учреждение "Управление государственного архитектурно-строительного контроля Карагандинской области", Акимат Карагандинской области.

(полное наименование лицензиара)

Руководитель ТОЛТАЙ НУРЛАН АТМАТОВУЛЫ

(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

Дата первой выдачи

Срок действия лицензии

Место выдачи г. Караганда



1 - 1

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана Товарищество с ограниченной ответственностью "Карагандинская монтажная фирма-Постальман"

Карагандинская область, Караганда Г.А., Октябрьский район, учётный квартира 018, БИП: 100410005028

(полное наименование, местонахождение, реквизиты юридического лица / полностью фамилия, имя, отчество физического лица)

на занятие Строительно-монтажные работы

(наименование вида деятельности (действия) в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»)

Особые условия III категория

(в соответствии со статьёй 9 Закона Республики Казахстан «О лицензировании»)

Орган, выдающий лицензию Агентство Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства

(полное наименование государственного органа лицензирования)

Руководитель НОКИН СЕРИК КЕНЕСОВИЧ

(фамилия и инициалы руководителя (уполномоченного лица) органа, выдавшего лицензию)

Дата выдачи лицензии 17.05.2010

Номер лицензии ГСЛ-КР № 01831

Город г. Активя



Данный документ согласно пункту 2 статьи 7 Закона от 17 мая 2007 года «Об электронном документе и электронном цифровом подписании» документу на бумажном носителе.

02 Основные виды деятельности



ЭКСПЕРТНЫЕ РАБОТЫ И ИНЖИНИРИНГОВЫЕ УСЛУГИ

1 - 1



ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана	<u>ТОО "Карагандинская монтажная фирма - Имсталькон"</u> РПН: 301900226676 (полное наименование, местонахождение, реквизиты юридического лица / полностью фамилия, имя, отчество физического лица)	
на занятие	<u>Экспертные работы и инженеринговые услуги</u> (наименование вида деятельности (действия) в соответствии с Законом Республики Казахстан «О лицензировании»)	
Особые условия действия лицензии	(в соответствии со статьей 9 Закона Республики Казахстан «О лицензировании»)	
Орган, выдавший лицензию	<u>Акимат Карагандинской области, Управление государственного архитектурно-строительного контроля Карагандинской области</u> (полное наименование государственного органа лицензирования)	
Руководитель (уполномоченное лицо)	<u>Айсанов Б.К.</u> (фамилия и инициалы руководителя (уполномоченного лица) органа, выдавшего лицензию)	
Дата выдачи лицензии	<u>17.05.2010</u>	
Номер лицензии	<u>11 ГСЛ-КР</u>	<u>01833</u>
Город	<u>Карагандинская область</u>	

Данный документ согласно пункту 1 статьи 7 ЗРК от 7 января 2003 года «Об электронном документе и электронной цифровой подписи» равнозначен документу на бумажном носителе.

Лицензия № 11 ГСЛ-КР серия 01833 от 17.05.2010г

02 Основные виды деятельности

ВЫВОДЫ

В годы правления Алимова В.М. система менеджмента качества компании была сертифицирована на соответствие стандарту ISO 9001:2000.

В настоящее время на предприятии отсутствует специалист по управлению качеством, равно как и функционирующая система менеджмента качества (СМК).



03 Правоустанавливающие документы



- Согласно справке о всех регистрационных действиях юридического лица, ТОО «Карагандинская монтажная фирма-Имсталькон» образована **08 июня 2010 года (БИН 100440008288)**.
- Единственным участником товарищества является АО «Имсталькон» **(БИН 950540000292)**.
- На отчетную дату Товарищество является субъектом среднего предпринимательства.
- Уставный капитал Товарищества на отчетную дату составляет – **241 112 000 тенге**. Однако из данных отчета ТОО «Алгоритм права», уставной капитал сформирован с нарушениями и может быть признан как несформированный. Устав требует доработки согласно замечаниям аудита.
- Директор – **Алимов Сергей Васильевич** (Решение единственного участника ТОО № 24 от 01.06.2020 г. со сроком полномочий до 01.06.2023 г.).
- Компания имеет право на товарный знак «Имсталькон», в то же время, согласно мнению аудиторов, данное право оформлено с нарушениями, требующими немедленного устранения.



04 Структура компании и производственная база

Организационная структура ТОО "Карагандинская монтажная фирма"



04 Структура компании и производственная база



ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ (с 1 января 2021 года)

Сотрудники		Фактическая численность, чел.
Раздел 1. Административно-управленческий персонал		
1	Директор	1
2	Главный инженер	1
Отдел главного механика		
1	Главный механик	1
2	Механик	1
Производственно-технический отдел		
1	Начальник ПТО	1
2	Инженер по договорной и претензионной работе	1
3	Инженер ПТО	1
4	Экономист	1
Бухгалтерия		
1	Главный бухгалтер	1
2	Бухгалтер-материалист	1
3	Бухгалтер	1
1	Инженер по ОТ и ТБ	1
2	Инспектор ОК	1
3	Заведующая складом	1
Итого по разделу 1:		14

04 Структура компании и производственная база



ШТАТНОЕ РАСПИСАНИЕ (с 1 января 2021 года)

Сотрудники		Фактическая численность, чел.
Раздел 2. Собственная база		
1	Начальник УПП	1
2	Мастер	1
Строительно-монтажные участки		
1	Старший производитель работ	1
2	Производитель работ	1
3	Мастер	2
Итого по разделу 2:		6
Итого по фирме:		20

04 Структура компании и производственная база



ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ БАЗА

Для выполнения подрядных строительных работ, в распоряжении ТОО имеется механизированная группа из числа:

Наименование	Количество, ед.
Кран МКГ 25 БР	5
Кран МКГ 25.01	1
Кран МКГ 40	1
Кран 40/63	1
Автокран Клинцы 20 тн	1
Автокран XCMG 25 тн	1
Автовышка 12 м	1
Самоходные подмости	2
Автомашина длинномер	2
Автомашина бортовая	1
Итого:	17



Автокран Клинцы 20 тн



Автокран XCMG 25 тн



Кран МКГ 25 БР

04 Структура компании и производственная база

ПРОИЗВОДСТВЕННАЯ БАЗА

Также в распоряжении компании имеется 2 производственные площадки в городе Жезказган, но находятся в бесхозном состоянии и не используются в производственной деятельности компании.



05 География объекта

ЛОКАЦИЯ ТОО «КМФ-ИМСТАЛЬКОН» В Г. КАРАГАНДА

ТОО «КМФ-Имсталькон» расположено по адресу:
**Республика Казахстан, Карагандинская область, город Караганда,
район Октябрьский, учетный квартал 018, строение 40.**

Земельный участок имеет площадь – **4.4211 (га).**

Находится в собственности АО «Имсталькон» на основании:

1. Решения акима № 12/60 от 21.12.1995
2. Договора купли-продажи № 10 от 17.05.1996

В непосредственной близости от ТОО находятся: г. Караганда, район Майкудук, промзона. Рядом проходит железная дорога, а также трасса республиканского значения М26 (Алматы-Екатеринбург).



05 География объекта

ОБЪЕКТЫ НА ТЕРРИТОРИИ ТОО «КМФ-ИМСТАЛЬКОН» В Г. КАРАГАНДА

	Объект	Площадь, кв.м	Состояние
1	Здание АБК. 2 этажа	1005,2	Удовлетворительное
2	Металлические склады. 1 этаж	462,2	Плохое
3	Мастерские	219	Удовлетворительное
4	Гараж. 1 этаж	1449,8	Удовлетворительное
5	Гараж. 2 этажа	238	Удовлетворительное
6	Цех. 1 этаж	960,5	Удовлетворительное
7	Участковые склады. 1 этаж	140	Удовлетворительное
8	Ж/д тупик	–	Разукомплектованный
9	Площадка для топливных емкостей	–	



05 География объекта

ЛОКАЦИЯ ОБЪЕКТОВ ТОО «КМФ-ИМСТАЛЬКОН» В Г. ЖЕЗКАЗГАН

ТОО «КМФ-Имсталькон» имеет на балансе 2 арендованных актива в г. Жезказган, Карагандинской области:

I. Расположен по адресу: **Карагандинская область, город Жезказган, Промышленная зона, участок 34.**

II. Расположен по адресу: **Карагандинская область, город Жезказган, Промышленная зона, участок 35.**

В собственности АО «Имсталькон» находятся на основании:

1. Постановления Акима города Жезказган № 14/04 от 08.06.2017 г;
2. Договора аренды зем. участка № 113 з от 08.06.2017 г. сроком аренды до 08.06.2027 г.;
3. Постановления Акима города Жезказган № 14/05 от 08.06.2017 г.;
4. Договора аренды зем. участка № 112 з от 08.06.2017г. сроком аренды до 08.06.2027г.



Рядом: крупный медеплавильный завод «Казахмыс», трасса Караганда-Жезказаган, железнодорожные пути

Обе производственные базы бесхозные, охрана объектов не организована, объекты не эксплуатируются.

05 География объекта

ОБЪЕКТЫ НА ТЕРРИТОРИИ ТОО «КМФ-ИМСТАЛКОН» В Г. ЖЕЗКАЗГАН

На земельном участке 09-109-007-034 площадью 0,9583 (га) располагаются следующие объекты:

	Объект	Площадь, кв.м	Состояние
1	Здание АБК	278,9	Плохое, требует ремонта
2	Производственный корпус	935,6	Удовлетворительное
3	Мастерской склад	256,3	Удовлетворительное
4	Подкрановый путь, дл. 220 м	-	Удовлетворительное
5	Ж/д путь, дл. 262 м	-	Удовлетворительное



На земельном участке 09-109-007-035 площадью 1,1630 (га) располагаются следующие объекты:

	Объект	Площадь, кв.м	Состояние
1	Здание АБК	586,2	Плохое, требует ремонта
2	Производственный корпус	1220,5	Плохое, требует ремонта



05 Основные средства

Согласно техническому заданию на аудит, на предприятии была проведена инвентаризация основных средств, по результатам которой можно констатировать следующие выводы:

01. Балансовые ТОО

По данной категории ОС в отчете внутреннего аудита отображен ряд нарушений и предметных замечаний, требующих внимания к устранению.

Например: отсутствие инвентарных номеров, некорректные наименования, фактическое отсутствие.

02. Забалансовые ТОО

По данной категории ОС, основным замечанием является нулевая стоимость активов и отсутствие понимания дальнейшего учета.

03. Балансовые АО (арендованные)

К данной категории ОС в т.ч. относятся здания, сооружения, земельные участки, крупногабаритное движимое имущество (краны, автотранспорт и т.п). В ходе аудита констатировано отсутствие должного ухода за активами.

Например: брошенные без внимания и охраны объекты в г. Жезказган и т.п.

04. ОС без соответствующего учета

Большое количество ОС находится в ведении компании без должного учета. Такое положение дел чревато не только отсутствием должного ухода, но и их полной утраты, отсутствие объективной возможности для использования в производственных целях.

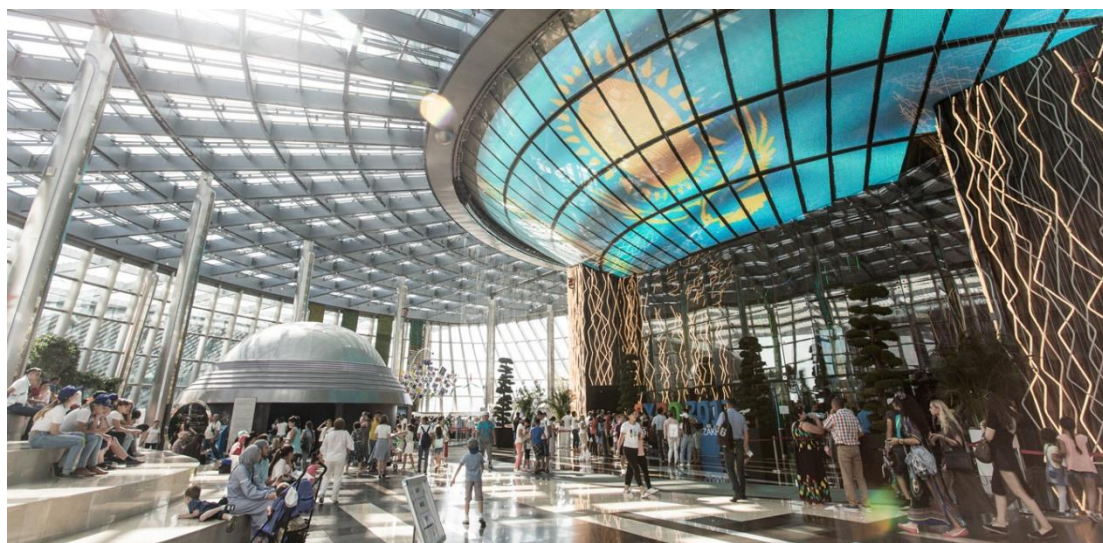
Из представленных данных можно сделать вывод о том, что на предприятии отсутствует четкая скоординированная система учета ОС и ТМЦ. Данная проблема требует отдельного внимания.

Более развернутая информация с замечаниями и выводами содержится во всех 3-х отчетах: Отчет службы внутреннего аудита, Отчет по юридической экспертизе ТОО «Алгоритм права», Отчет службы безопасности.

07 Реализованные проекты

За многолетнюю историю существования ТОО «Карагандинская монтажная фирма Имсталькон» удалось принять участие в монтаже множества экономически, культурно и производственно важных объектов.

Среди их числа можно отметить, такие как:



Строительство Международной Специализированной выставки «Астана ЭКСПО-2017». Павильон Казахстана.



Вагоностроительный завод «Тулпар-Тальго» в г. Астана



Строительство Ледового Дворца в г. Караганда

07 Реализованные проекты



Расширение Карагандинской ТЭЦ-3



ЖГОК . Промплощадка. РВС 10000 м3, РВС 5000 м3



Позолоченная скульптура "Беркут" (Орел с солнцем) Монумента независимости

07 Реализованные проекты



АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ ОБЪЕКТОВ ЗА ПЕРИОД 2018–2019 ГГ.

Объекты	Доход	Себестоимость	Адм. Расходы	Доход (расход) до НО	Рентабельность	Пояснения
Жайремский ГОК	431,331,625	499,030,014	36,611,608	-104,309,997	-24%	Низкая рентабельность связана со спецификой работ и нехваткой рабочего персонала на объектах. Привлекался дополнительный рабочий персонал, который был недостаточно квалифицированным. Также большие затраты приходились на командировочные расходы рабочего персонала
Больница на 180 стац. коек и 20 коек ОРИТ (инф. больн.) г. Жезказган	219,113,311	171,007,222	18,598,429	29,507,660	13%	
Торговый дом автозапчастей с автосервисом в г. Астана	119,561,967	90,393,463	10,148,470	19,020,034	16%	
ФОК на 320 мест п. Ботакара	91,046,034	69,432,412	7,728,025	13,885,597	15%	
ФОК на 320 мест г. Темиртау	89,564,763	60,669,093	7,602,294	21,293,375	24%	
ФОК на 100 зрительских мест в п. Карсакапай	86,788,391	85,344,599	7,366,635	-5,922,843	-7%	Заказчиком данного проекта является ТОО «Караганда СтройМастер». Общая сумма договора №9 от 19.06.2020 года - 101,913,814 тенге с учетом НДС. Проект не завершен.
						Планируется подписание акта выполненных работ в феврале 2021
Увеличение пропускной мощности ЗИФ Пустынное	55,558,934	49,374,408	4,715,865	1,468,660	3%	Заказчиком является «ЛМФ-Имсталькон» согласно договору №19-25LMF от 23.07.2019 года общая сумма - 46,275,334 тенге с учетом НДС. Был предоставлен дополнительный персонал для выполнения работ на объекте
Школа на 120 мест в с. Отеміс	48,647,889	32,728,802	4,129,253	11,789,834	24%	
ФОК на 160 мест в п. имени С.Сейфуллина Шетского района	47,169,517	38,243,326	4,003,768	4,922,423	10%	
АО Аэропорт "Сары-Арка" - РВС 2000м3	42,244,773	23,549,361	3,585,754	15,109,658	36%	
Рудник Борлы Резервуар 350 м³	38,506,665	28,263,344	3,268,462	6,974,859	18%	

07 Реализованные проекты



АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ ОБЪЕКТОВ ЗА ПЕРИОД 2018-2019 ГГ.

Объекты	Доход	Себестоимость	Адм. Расходы	Доход (расход) до НО	Рентабельность	Пояснения
ФОК на 160 мест в п. Жезды	36,462,938	17,052,163	3,094,989	16,315,786	45%	
Средняя школа на 600 учащихся в г. Темиртау	30,182,821	23,941,844	2,561,930	3,679,047	12%	
Средняя школа на 900 учащихся г. Жезказган	22,175,829	17,117,265	1,882,294	3,176,270	14%	
Завод объемно-блочного домостроения, г. Нур-Султан	18,491,183	22,914,218	1,569,539	-5,992,574	-32%	В 2019 году КМФ и ТОО «Астана-Имсталькон» заключили договор на субподряд на общую сумму 33,845,200 с учетом НДС. По факту были выполнены строительно-монтажные работы на 18,491,183 тенге без НДС. Остальные работы «Астана-Имсталькон» решила произвести самостоятельно
Жайремский ГОК. Пульпонасосная станция	17,114,693	481,788	1,452,702	15,180,203	89%	
ТРК "MAXI MALL"	14,841,540	11,127,968	1,259,756	2,453,816	17%	
Торгово-сервисный центр в г.Караганда, пер.Стартовый, 61/1	13,080,073	6,401,999	1,110,242	5,567,832	43%	
Легкоатлетический спорткомплекс г. Астана, р-н Есиль, пр. Туран и ул.Букар жырау, Е 51	9,683,036	10,990,217	821,9	-2,129,081	-22%	Заказчиком данного проекта является ТОО «Астана-Имсталькон». КМФ предоставил заказчику услуги рабочих на выполнение работ по монтажу металлоконструкций. Непредвиденные затраты были понесены на привлечение дополнительного рабочего персонала
Корректировка №2 участка теплотрассы в г. Сатпаев	9,341,030	9,234,814	792,871	-686,655	-7%	Заказчиком данного проекта является ТОО «Строй ММС». Общая сумма договора на изготовление стальных конструкций составляет 9,960,445 тенге с учетом НДС. Низкая рентабельность объясняется изначально заложенной и обговоренной ценой между заказчиком и поставщиком
Объекты ТОО «ТЭК –Казахстан» на станции Мойынты.	7,787,999	6,682,346	661,049	444,604	6%	
Жайремский ГОК. Изготовление м/к	4,699,625	1,809,353	398,906	2,491,366	53%	
РГСП 75м3	3,192,820	1,704,564	271,008	1,217,248	38%	

07 Реализованные проекты



АНАЛИЗ РЕНТАБЕЛЬНОСТИ ОБЪЕКТОВ ЗА ПЕРИОД 2018-2019 ГГ.

Объекты	Доход	Себестоимость	Адм. Расходы	Доход (расход) до НО	Рентабельность	Пояснения
Блоки измерения качества нефти ГНПС им.Б.Джумагалиева	2,933,368	2,180,612	248,985	503,77	17%	
Астана-Имсталькон	2,227,500	1,534,621	189,071	503,808	23%	
Пристройка входной группы с лифтом к существующему 4-х этажному нежилому зданию. г. Караганда	1,072,477	478,316	91,032	503,129	47%	
Архитектурная композиция «Флагшток» в г. Караганде	398,347	200,504	33,812	164,031	41%	
Карьерное поле «Восточный-2» Разрез Восточный.	-	917,805	-	-917,805		Договор по данному проекту отсутствует. Расходная часть включает заработную плату рабочего персонала, а доходная часть отсутствует
Строительство завода «Казахстанский патронный завод»	-	8,040,130	-	-8,040,130		Заказчиком данного проекта является ТОО «Атырауобляжстрой-1». По данному проекту заказчик приобрел некачественные сэндвич-панели, что привело к частому ремонту стеновых трехслойных панелей.
						КМФ переделывал свои работы около 5 раз, что привело к дополнительным затратам, соответственно это негативно отразилось на рентабельности
ТОО «ТЭК-Казахстан» Топливный склад станции «Жана-Арка»	-	247,66	-	-247,66		Согласно договору №23 от 18.10.2017 доход на сумму 4,009,329 тенге был признан в 2017 году, расход на сумму 1,947,085 тенге был понесен в 2017 году, а 247,660 тенге был понесен в 2018 году
Без объекта строительства	1,445,241	2,358,885	122,673	-1,036,316	-72%	КМФ относит изготовление и ремонт металлоконструкций, доставку и перевозку металлопроката на номенклатурный номер «без объекта строительства», так как объект не закреплен

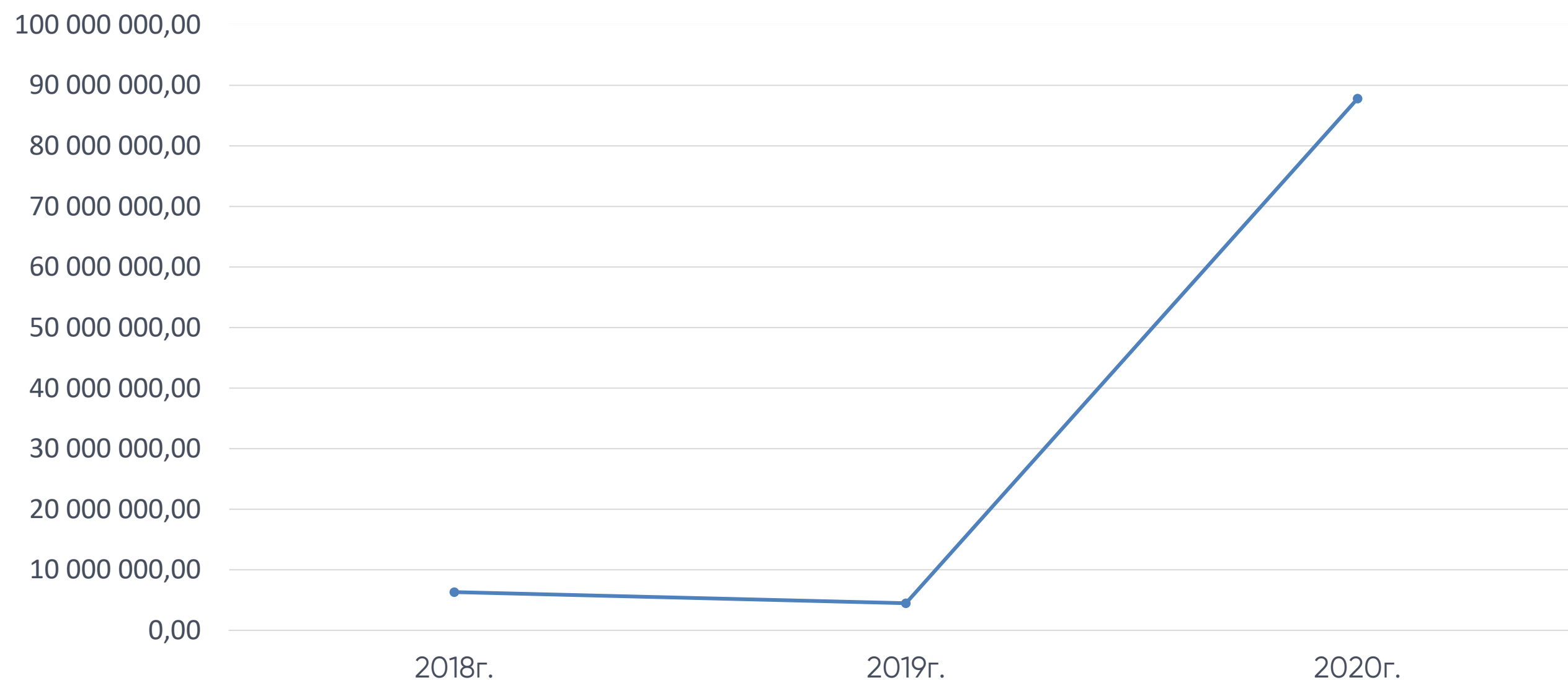
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (В ТЕНГЕ)

На основании анализа бухгалтерского баланса за отчетный период видно, что 2018–2019 гг. годы были для компании особо убыточными, и лишь в 2020 году компания показывает рост совокупного дохода за отчетный год:

Статья	Прим.	2018	2019	2020
Выручка	6	364,629,145	459,702,067	640,333,176
Себестоимость реализации		(327,108,150)	(419,707,323)	(546,971,298)
ВАЛОВАЯ ПРИБЫЛЬ		37,520,995	39,994,744	93,361,878
Доход от аренды		720	720	720
Прочие доходы		8,015,377	5,963,949	37,285,266
Административные расходы	7	(39,457,297)	(41,054,232)	(43,571,425)
Прочие расходы		-500	(1,161,889)	-1,005
ПРИБЫЛЬ ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		6,299,075	4,462,572	87,794,714
Расходы по подоходному налогу		-	-	-
ПРИБЫЛЬ И ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД		6 299 075,00	4 462 572,00	87 794 714,00

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (В ТЕНГЕ)

ПРИБЫЛЬ И ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ГОД



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (В ТЕНГЕ)

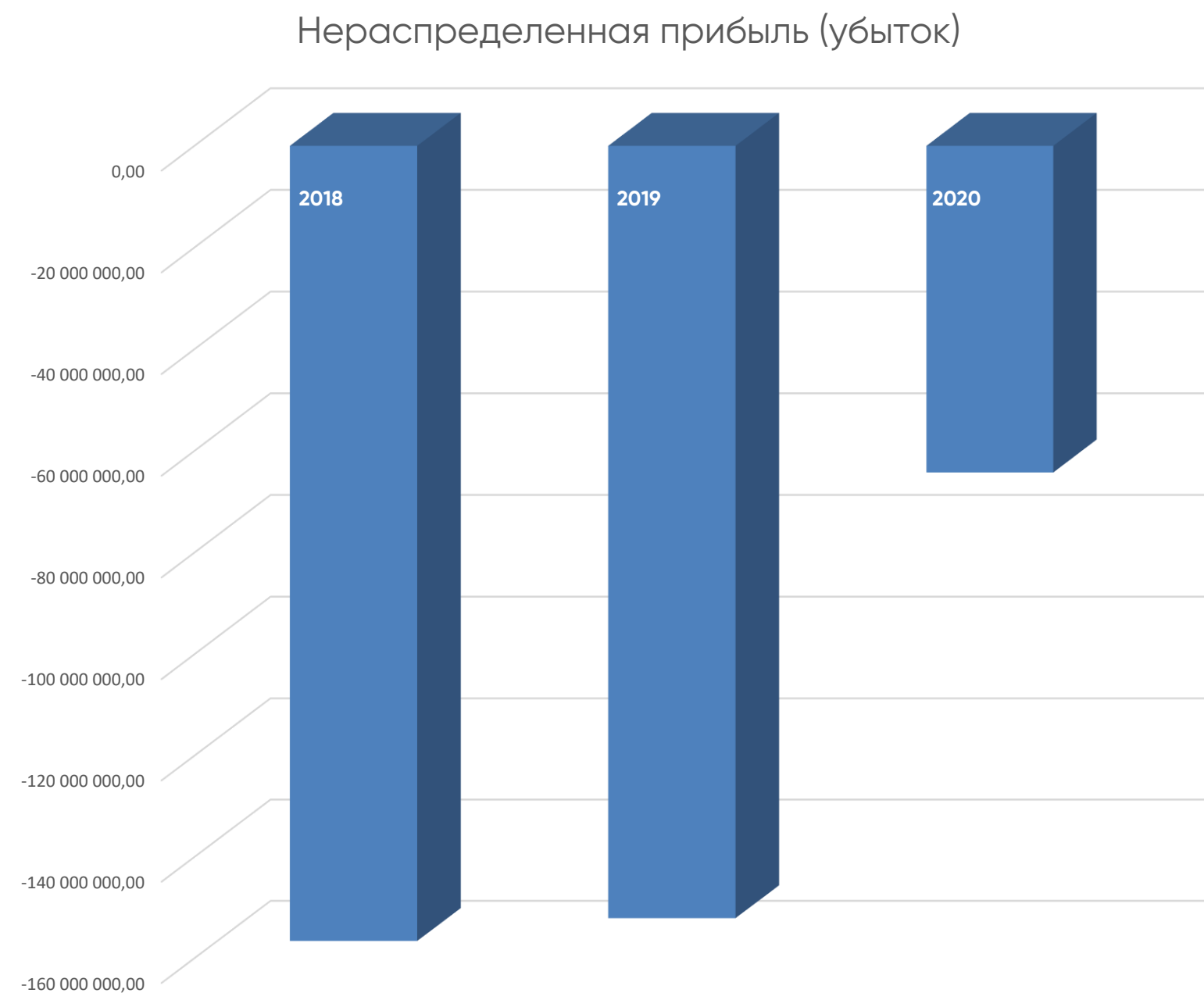
Статья	2018	2019	2020
АКТИВЫ			
ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Долгосрочная дебиторская задолженность	-	3,807,327	3,807,327
Основные средства	27,556,787	19,762,339	15,469,800
Нематериальные активы	119,598,567	119,598,567	119,598,567
Итого долгосрочные активы:	147,155,354	143,168,233	138,875,694
КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ:			
Денежные средства и их эквиваленты	19,643,745	10,195,594	35,344,485
Торговая дебиторская задолженность	21,571,780	46,480,948	88,274,307
Товарно-материальные запасы	101,092,120	23,006,130	17,489,518
Прочие краткосрочные активы	16,076,984	2,369,961	1,440,072
Итого краткосрочные активы:	158,384,629	82,052,633	142,548,382
ИТОГО АКТИВЫ:	305,539,983	225,220,866	281,424,076

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (В ТЕНГЕ)

Статья	2018	2019	2020
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
КАПИТАЛ:			
Уставный капитал	241,112,000	241,112,000	241,112,000
Резервы	178,162	134,072	93,334
Нераспределенный убыток	(156,573,512)	(152,066,851)	(64,231,398)
Итого капитал:	84,716,650	89,179,221	176,973,936
КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Торговая кредиторская задолженность	177,905,009	70,880,174	54,077,294
Финансовые обязательства	19,266,000	19,266,000	19,266,000
Налоги к оплате	9,662,859	22,718,126	12,191,084
Авансы полученные	387,785	281,747	-
Краткосрочные оценочные обязательства	7,962,136	11,421,217	12,589,745
Прочие краткосрочные обязательства	5,639,544	11,474,381	6,326,017
Итого краткосрочные обязательства:	220,823,333	136,041,645	104,450,140
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:	305,539,983	225,220,866	281,424,076

НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Однако в свете образовавшихся краткосрочных обязательств на начало отчетного периода (01.01.2018 г.), компания по итогу 2018–2020 гг. отработала в убыток:



НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)

Основными показателями, которые привели к убыточности компании за отчетный период стали:

1. Проект «Жайремский ГОК» 2018–2020 гг.

Низкая рентабельность связана со спецификой работ и нехваткой рабочего персонала на объектах (Доход: 431,332 тыс. тенге; себестоимость: 499,030 тыс. тенге, административные расходы: 36,612 тыс. тенге, итого убыток: **104,310 тыс. тенге**).

Привлекался дополнительный рабочий персонал, который был недостаточно квалифицированным. Также большие затраты приходились на командировочные расходы рабочего персонала.

2. Проект «Строительство завода «Казахстанский патронный завод».

Заказчиком данного проекта является ТОО «Атырауобляжстрой-1». Низкая рентабельность объясняется изначально заложеной и обговоренной ценой между заказчиком и поставщиком. (Доход: 59,656 тыс. тенге, себестоимость работ: 72,569 тыс. тенге, административные расходы: 10,025 тыс. тенге, итого убыток: **22,918 тыс. тенге**). По данному проекту не было качественного планирования. Также заказчик приобрел некачественные сэндвич-панели, что привело к частому ремонту стеновых трехслойных панелей. «КМФ» переделывала свои работы около 5 раз, что привело к дополнительным затратам, соответственно это негативно отразилось на рентабельности.



НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК)



3. Строительство Международной Специализированной Выставки «Астана ЭКСПО-2017» В 2.1. Павильон Казах

В 2016–2017 гг. ТОО «КМФ» заключило договор с АО «Имсталькон» на Строительство Международной Специализированной Выставки «Астана ЭКСПО-2017» В 2.1. Павильон Казах (Доход: 10,444 тыс. тенге, себестоимость: 24,399 тыс. тенге, административные расходы: 1,755 тыс. тенге, итого убыток: **15,709 тыс. тенге**).

Низкая рентабельность объясняется изначально заложеной и обговоренной ценой между заказчиком и поставщиком и отсутствием эффективного план-фактного анализа проекта. Себестоимость проектов включает в себя все расходы на изготовление и монтаж металлоконструкции, заработную плату производственного и вспомогательного персонала, командировочные расходы, субподрядные услуги, списание ТМЗ, аренду, амортизацию ОС и т.д.

ВЫВОД

Несмотря на то, что ТОО «КМФ-Имсталькон» является прибыльной компанией (2018 год: 6,299 тыс. тенге, 2019 год: 4,463 тыс. тенге, 2020 год: 87,795 тыс. тенге), но есть непокрытый убыток предыдущих лет (2018 год –156,573 тыс. тенге, 2019 год –152,066 тыс. тенге и 2020 год – 64,231 тыс. тенге). Компания показала хорошие результаты в 2020 году за счет строительства госпиталя в городе Жезказган, что уменьшило непокрытый убыток до – 64,231 тыс. тенге.

Чтобы Компания вышла на прибыль, в 2021 году генерировать доход в размере минимум 65,000 тыс. тенге. На момент аудита у ТОО нет заключенных новых договоров, которые бы привели к прибыли. А строительство ФОК-ов и самый крупный проект ЖГОК подходят к концу.



09 Оценочная стоимость компании



Согласно бухгалтерскому балансу, на конец отчетного периода, на счетах компании числятся:

Основные средства с остаточной стоимостью –	15 469 800 тенге
при первоначальной стоимости –	181 161 949 тенге
накопленная амортизация –	65 692 149 тенге

Рыночная стоимость по предварительной оценке –

77 000 000 тенге



09 Оценочная стоимость компании



На забалансовых счетах и вне учета, по предварительной рыночной оценке, числятся основные средства:

Здания и сооружения –	14 000 000 тенге
Машины и оборудование –	2 115 000 тенге
Транспортные средства –	45 000 000 тенге
Инструменты и оснастка –	500 000 тенге
Прочие ОС –	3 000 000 тенге

ИТОГО:

64 615 000 тенге



Также независимой оценочной компанией была произведена оценка следующего недвижимого имущества:

Производственная база 1



Казахстан, Карагандинская область, город Караганда, район Октябрьский, учетный квартал 018, строение 40

480 527 827 тенге

Производственная база 2



Казахстан, Карагандинская область, город Жезказган, Промышленная зона, участок 34

74 406 679 тенге

Производственная база 3



Казахстан, Карагандинская область, город Жезказган, Промышленная зона, участок 35

90 444 603 тенге

09 Оценочная стоимость компании



Стоимость активов по предварительной оценке составляет:

- основные средства – **141 615 000 тенге**
- недвижимое имущество – **645 379 109 тенге**

ИТОГО:

786 994 109 тенге



На основании представленных материалов группы аудита (Служба внутреннего аудита АО, Служба безопасности АО и ТОО «Алгоритм Права») можно констатировать следующие выводы:



10.1. УЧЕТ И ДВИЖЕНИЕ ОС И ТМЦ

1. Устранить все замечания, выявленные в ходе проверки СВА АО. Характер замечаний говорит об отсутствии на предприятии четко выстроенной системе бухгалтерского и складского учета.
2. Необходимо разработать и внедрить регламенты движения и учета ОС и ТМЦ, положение о закупках, положение о списании ТМЦ и готовой продукции, издать приказы о назначении ответственных лиц.



10.2. ДЕБИТОРСКАЯ/КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

1. Отсутствует должный контроль над работой с дебиторами;
2. Не закрытый период в базе 1С из-за отсутствия 2-сторонних сверок;
3. Отсутствие актов сверок на конец периода по отчетным годам.



10.3. РЕНТАБЕЛЬНОСТЬ ПРОЕКТОВ

1. Полное отсутствие анализа план/факт, что в свою очередь приводит к неконтролируемым и необратимым процессам расходования средств и утрате возможности оперативно реагировать на возникающие проблемы в ходе реализации проектов;
2. Отсутствие в 2018–2019 гг. планирования бюджетов по объектам, что привело к неэффективному расходованию средств.

По итогу отчетного периода предприятие признано как **убыточное.**



10.4. ОПЛАТА ТРУДА И ВЕДЕНИЕ УЧЕТА ОК

1. Отсутствие надлежащего кадрового производства в соответствии с нормами законодательства РК;
2. Изученные трудовые договора не соответствуют требованиям действующего ТК РК;
3. Отсутствие в личных делах договоров материальной ответственности;
4. Отсутствие утвержденных должностных инструкций;
5. Нарушения в учете табелей рабочего времени;
6. Нарушения при начислении заработной платы, в т.ч. некорректный метод расчета надбавок, отсутствие критериев минимальной и максимальной суммы надбавок и т.п.



10.5. УЧРЕДИТЕЛЬНЫЕ ДОКУМЕНТЫ

1. Не утвержден и не зарегистрирован Устав в последней редакции от 2018 года. Компания осуществляет свою работу и руководствуется Уставом от 2016 года;
2. Не сформирован уставной капитал в соответствии с требованиями законодательства;
3. Отсутствует Учетная политика;
4. Представленный на анализ Устав 2016 года, по мнению консультантов требует доработки и устранения выявленных замечаний;
5. Право на товарный знак оформлено с грубыми допущениями, требующие незамедлительного устранения.



10.6. КОРПОРАТИВНЫЙ БЛОК:

1. Необходимо утвердить организационную структуру и штатное расписание предприятия в соответствии с действующими требованиями, согласно замечаниям консультантов;
2. Необходимо дополнить Устав лицензируемыми видами деятельности, на которые у компании есть соответствующая лицензия выданная УО;
3. Актуализировать информацию в ДГД по Карагандинской области, а также в автоматизированной информационной системе органов исполнительного производства;
4. Необходимо актуализировать и переутвердить актом Работодателя основные документы, определяющие корпоративное управление Компанией, на основании Решения единственного участника. Подробное описание приводится в отчете ТОО «Алгоритм Права».



10.7. ИМУЩЕСТВЕННЫЕ ИНТЕРЕСЫ КОМПАНИИ

1. Юридических замечаний к правоустанавливающим документам не выявлено;
2. Полное отсутствие над управлением активов в городе Жезказган. Данный факт ведет к потере рыночной стоимости актива, а при отсутствии должного внимания – и к его полной утрате. В кратчайшие сроки необходимо закрыть периметр, определить организационную форму обеспечения сохранности активов, сформировать штат, организовать охрану и надлежащую эксплуатацию.



10.8. ДОГОВОРНАЯ РАБОТА

Договорная работа и система закупа в Компании рассматривается консультантами как **критическая!** Подробное описание приводится в отчете ТОО «Алгоритм Права».

ОБЩИЙ ВЫВОД

По итогу анализа Компании можно констатировать факт того, что Компания находится в кризисном состоянии. Отсутствие перспективных контрактов на работу лишь усугубляют текущее положение дел, что негативным образом влияет на ликвидность Компании. Коллегиальным органом управления необходимо рассмотреть и представить план реабилитации Компании из нескольких вариантов:

1. Смена менеджмента;
2. Реструктуризация Компании путем ее слияния;
3. Реализация Компании как нерентабельного актива.

