

Deloitte.



«Делойт» в Казахстане
Разделяя ваше стремление
к росту
«Делойт» Казахстан

«Делойт» оказывает полный перечень услуг в области аудита, налоговых и юридических консультаций, консалтинга и корпоративных финансов, — что охватывают множество стратегически-важных областей бизнес-планирования, направленных на совершенствование систем менеджмента и отчетности. Все эти инициативы, несомненно, приводят к повышению качества корпоративного управления, что является ключевым фактором при привлечении финансирования с более низкими процентными расходами, а также стратегически важно для новых заимствований и потенциальных акционеров, будь то за счет публичных размещений акций, сделок с частным капиталом или стратегического инвестирования.

Введение

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики.

«Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 244 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться.

Сегодня «Делойт» является наиболее быстрорастущей компанией Большой Четверки в Казахстане, наши офисы открыты в Алматы, Астане, Атырау и Актау и их сотрудниками является более 500 человек.

В «Делойте» представлен ряд кросс-функциональных индустриальных групп, которые помогают клиентам решать их бизнес-задачи, исходя из их рыночных потребностей. Мы постоянно отслеживаем все последние изменения в различных секторах экономики и предлагаем свое экспертное мнение о том, как это может повлиять на бизнес. Высокое качество наших услуг и уникальная корпоративная культура позволили нам заработать международную узнаваемость и ряд профессиональных наград.

«Делойт» ведет свою деятельность в регионе около 25 лет, и с тех пор мы каждый день решаем задачи, которые имеют важное значение для наших профессионалов, клиентов и общества в целом. Мы проделали путь длиной в четверть века, чтобы стать теми, кто мы есть, и достигли результата, которым гордимся.

Узнайте больше о компании «Делойт» в Казахстане на сайте www.deloitte.kz

Основные направления деятельности компании

«Делойт» предоставляет полный спектр услуг в области аудита, налогообложения и права, консалтинга, корпоративных финансов. Эти услуги направлены на усовершенствование практики корпоративного управления.

Аудит и содействие в ведении бухгалтерского учета

Мы предлагаем полный перечень услуг в области аудита для повышения доверия к информации, предоставляемой клиентами. Наш международный подход к аудиту применяется повсеместно.

Наши услуги в данной области включают следующее:

- Проведение аудиторской проверки финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с международными (МСФО) и другими национальными стандартами (US GAAP, Canadian GAAP и др.);
- Проведение обзорных проверок и согласованных процедур в отношении финансовой отчетности;
- Консультирование по вопросам ведения бухгалтерского учета;
- Содействие в подготовке финансовой отчетности по международным и национальным стандартам;
- Содействие предприятиям в организации процесса самостоятельного ведения учета и составления финансовой отчетности по международным и национальным стандартам;
- Организация обучения сотрудников предприятий по стандартам казахстанского и международного учета;
- Консультационные услуги в области раскрытия информации и формы представления корпоративных отчетов (годовые отчеты и др.).





Консультирование по налогообложению

«Делойт» предлагает клиентам широкий спектр комплексных услуг по вопросам налогообложения. Наш подход основан на ясном понимании проблем бизнеса и инновационных методах их решения в сочетании с пониманием национальных особенностей и глубоким знанием конкретных отраслей экономики.

Мы предлагаем следующие услуги в области консультирования по налогообложению:

- Консультации по корпоративному налогообложению;
- Международное налогообложение;
- Налоговые консультации при слияниях и поглощениях;
- Трансфертное ценообразование;
- Услуги по ведению учета и составлению бухгалтерской и налоговой отчетности;
- Услуги в сфере найма и вознаграждения физических лиц;
- Услуги в области косвенного налогообложения и применения таможенного законодательства;
- Услуги частным клиентам.

Консультирование по праву, юридические услуги

Мультинациональным организациям необходимы услуги консультантов по правовым вопросам, которые могут оказать поддержку в осуществлении их повседневной деятельности, а также корпоративных мероприятий в различных юрисдикциях. «Делойт» предоставляет всеобъемлющее консультирование в отношении стратегических бизнес решений, предлагая экономически эффективную поддержку общепринятого правового обеспечения.

Мы предлагаем юридические консультации в следующих областях:

- Консультирование по вопросам трудового права;
- Консультирование по вопросам коммерческого права;
- Консультирование по вопросам корпоративного права и сопровождение сделок слияния и поглощения;
- Разрешение налоговых споров;
- Консультирование по вопросам регулируемых отраслей.

Консалтинг

Департамент консалтинга «Делойт» предлагает эффективные и надежные индивидуальные решения, которые увеличивают стоимость вашего бизнеса. Наши специалисты помогут вам с интеграцией и осуществлением новых технологий, с усовершенствованием оперативного управления вашей компанией. Мы разработаем для вас стратегию завоевания новых сегментов рынка и окажем поддержку в процессе внедрения корпоративной системы управления.

«Делойт» предлагает следующие услуги в этой области:

- Внедрение и поддержка бизнес-приложений;
- Консультации для финансового менеджмента, включая вопросы быстрого закрытия периода и проекты новых финансовых организаций;
- Стратегия и операционная деятельность;
- Управление цепочками поставок (SCM);
- Человеческий капитал и программы изменений штата в рамках реструктуризации компаний;
- Услуги в области технологической интеграции;
- Управление программами.

Управление рисками организации

Мы предоставляем нашим клиентам консультации по управлению рисками, которые могут возникнуть на различных этапах деятельности организации, включая стратегические, производственные, финансовые риски, а также риск потери репутации. Мы всегда учитываем бизнес-стратегию клиентов и можем предоставить вам услуги в соответствии с вашими потребностями. Мы разрабатываем практические решения, направленные на выявление и измерение факторов риска, а также проводим оценку соответствия существующих систем и бизнес-процессов техническим требованиям, в результате чего увеличивается эффективность работы предприятия.

Наши услуги по управлению рисками включают следующее:

- Аудит внедрения ИТ-систем;
- Аудит информационных систем;
- Внутренний аудит;
- Гарантирование доходов (revenue assurance);
- Консультации в области финансовых расследований;
- Построение системы управления рисками;
- Услуги в области осуществления внутреннего контроля;
- Услуги в области корпоративной социальной ответственности;
- Услуги на рынках капитала.

Услуги в области корпоративных финансов

«Делойт» предоставляет широкий спектр финансовых услуг и оказывает содействие не только в решении различных финансовых вопросов, но также в увеличении стоимости бизнеса клиентов и обеспечении устойчивого роста их предприятий.

Наши услуги по финансовому консультированию включают следующее:

- Реструктуризация бизнеса;
- Проведение прединвестиционного анализа (due diligence);
- Медиационные услуги при разрешении корпоративных конфликтов и проведении сделок по слияниям и поглощениям;
- Финансовое моделирование;
- Оценка стоимости бизнеса и активов;
- Привлечение источников финансирования, в том числе инвестиционных фондов и международных финансовых институтов;
- Комплексное сопровождение сделок по слияниям и поглощениям как со стороны продавца, так и со стороны покупателя, включая поиск покупателя, структурирование и заключение сделок;
- Помощь в реорганизации компаний и групп компаний, в том числе содействие в продаже доли в компании;
- Разработка стратегий выхода акционеров из бизнеса;
- Анализ структуры тарифов.

Консультации в области корпоративного управления

Специалисты «Делойт» помогут вам внедрить систему корпоративного управления, отвечающую всем казахстанским и международным стандартам. Эта инициатива направлена на лучшее понимание структуры компаний и бизнес-процессов, что позволит компаниям выйти на финансовые рынки и привлечь новых внешних акционеров.

Наши услуги по корпоративному управлению включают следующее:

- Диагностика системы корпоративного управления; программы для улучшения ее структуры.

Услуги по первичному размещению акций (IPO)

В Казахстане продолжает расти число компаний, стремящихся привлечь финансирование на рынках капитала, поскольку увеличивается их потребность в капитале для воплощения тех или иных планов роста, будь то инфраструктурные проекты, развитие основного бизнеса или сделки по слияниям и поглощениям.

Мы предлагаем своим клиентам следующий комплекс интегрированных услуг в области IPO:

- IPO-диагностика;
- Налоговая и юридическая реструктуризация при подготовке к IPO;
- Подготовка отчетности по МСФО и внедрение процедур быстрого закрытия для обеспечения соблюдения требований фондовых бирж;
- Программы вознаграждения для мотивации руководителей высшего звена во время и после проведения IPO;
- Консультирование по вопросам корпоративного управления (приобретение статуса прозрачной компании, управление рисками и др.).

Услуги по трансформации компаний

Модернизация и производительность

Для большинства компаний процесс модернизации включает в себя множество этапов, но некоторые элементы являются ключевыми, такие как устойчивое развитие отрасли, разработка соответствующей стратегии бизнеса, понимание своей позиции в глобальной или местной конкурентной среде и, наконец, производительность

Чтобы помочь вашей компании успешно завершить процесс модернизации для повышения производительности труда, мы можем оказать вам содействие в следующем:

- Оптимизация базовой стоимости активов, управления оборотным капиталом и бизнес-процессов для того, чтобы ваш бизнес стал более эффективным, экономичным и хорошо организованным;
- Управление активами и их защита для того, чтобы вы правильно оценили новые внешние и внутренние угрозы, возникающие в современных условиях;
- Эффективное управление кадрами для того, чтобы увеличить эффективность работы персонала и удержать ключевых сотрудников;
- Пересмотр бизнес-планов для того, чтобы отразить в них новые экономические реалии;
- Оптимизация структуры налогообложения для того, чтобы вы могли экономить на налогах и соответствующим образом управлять рисками;
- Переоценка стратегических целей для того, чтобы усовершенствовать вашу стратегию, используя кризис для реализации новых возможностей;
- Соблюдение всех требований законодательства для того, чтобы защитить ваш бизнес, используя передовую практику в правовой сфере.

Делойт Форензик

«Делойт» является ведущей форензик-практикой в России и СНГ. Наша команда включает более 70 профессионалов, работающих в Форензик по всему русскоговорящему региону. Мы превосходим своих конкурентов как по масштабу деятельности, так и по качеству предоставляемых услуг. Мы помогаем своим клиентам выявлять и снижать риски возникновения мошенничества, незаконных действий и неэтичного поведения. В нашей команде есть специалисты, которые оценивают финансовые потери,



возникающие в результате незаконного присвоения и растраты активов, а также осуществления невыгодных для компании закупок и продаж. Наша команда внедряет лучшую практику управления рисками, соответствующую целям и задачам каждой компании вне зависимости от отрасли и юрисдикции.

Мы предоставляем следующие виды услуг:

- Расследование финансовых мошенничеств:
 - выявление потенциально сомнительных сделок путем анализа бухгалтерских записей, электронных данных и электронной корреспонденции, а также проведения интервью с персоналом и сторонними лицами;
 - проведение и/или оказание содействия в проведении внутренних расследований мошенничества и недобросовестного поведения руководства и сотрудников компании.

- Управление рисками, связанными с мошенничеством:
 - анализ и выявление ключевых областей, подверженных рискам мошенничества;
 - выявление уязвимостей бизнес-процессов и ИТ-систем, приводящих к потерям в бизнесе;
 - блокирование мошеннических схем, обеспечивающих минимальное воздействие на бизнес организаций.
- Коммерческая разведка:
 - комплексная проверка благонадежности (Integrity due diligence — IDD): детальное исследование репутации объекта, бизнес-активов, связей и контактов, которое направлено на выявление того, предоставил ли объект достоверную информацию нашему клиенту и нет ли каких-либо скрытых репутационных рисков, связанных с этим объектом;
 - массовая проверка контрагентов (Revolver): позволяет обнаруживать

- потенциальные риски, связанные с процессом государственной регистрации, несоответствием финансовой и управленческой отчетности деловых партнеров, выявлять связи между деловыми партнерами и потенциальные конфликты интересов, а также другие операционные и репутационные риски.
- e-Discovery:
 - решение задач, связанных с внедрением передовых технологий, необходимых для проведения коммерческих расследований и судебных разбирательств, с помощью внедрения практических подходов, основанных на лучших современных разработках.
- Урегулирование спорных ситуаций и оказание содействия в судебных разбирательствах:
 - помощь эксперта-бухгалтера в судебных и арбитражных разбирательствах в различных юрисдикциях и по различным



вопросам, начиная с нарушения контрактных обязательств, неправомерного владения активами и споров в отношении стоимости приобретения компаний/активов и заканчивая определением суммы ущерба от перерыва в производстве и при потере товарно-материальных ценностей;

- работа как с юридическими представителями наших клиентов, так и напрямую с клиентами, осуществление объективной независимой экспертной оценки суммы ущерба в делах, рассматриваемых в основных международных арбитражных институтах, включая Международный арбитражный суд, Международную торговую палату, Лондонский международный арбитражный суд, Международный центр по разрешению инвестиционных споров и пр.
- Противодействие взяточничеству и коррупции:
 - противодействие коррупции на всех этапах заключения сделок и проведение постоянного мониторинга по этому вопросу;
 - внедрение и анализ функционирования программы комплаенс, предынвестиционный анализ мер по противодействию взяточничеству, проведение финансовых расследований на базе бухгалтерской отчетности в отношении заявленных нарушений антикоррупционного законодательства и анализ контрольных процедур, направленных на противодействие взяточничеству.

- Аналитика:
 - предоставление высокотехнологичных аналитических сервисов для системы 1C, SAP и приложений GPS, разработанных исходя из конкретных запросов клиента.
- Противодействие легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма:
 - предоставление всесторонних, точных и своевременных решений для минимизации рисков и предотвращения негативных последствий.

Строительная группа

Специалисты «Делойта» помогают своим клиентам решать задачи, встречающиеся при выполнении крупных проектов в сфере строительства.

При реализации проектов в области строительства существуют такие риски, как некачественное выполнение работ, превышение бюджетных средств, нарушение графика строительства, происхождение несчастных случаев, а также вероятность наступления административной и уголовной ответственности вследствие незаконных действий рабочих.

Мы предоставляем независимую оценку строительных проектов, направленную на выявление мошеннических действий со стороны проектных организаций, подрядных компаний и собственных внутренних департаментов, участвующих в реализации строительных проектов.

Наши услуги охватывают следующие области:

- управление проектами в строительстве;
- мониторинг реализации проектов;
- проведение предынвестиционного анализа текущего состояния проектов;
- осуществление технического и финансового контроля;
- осуществление контроля бюджетов строительных проектов.
- проведение анализа расходов на строительные-монтажные и ремонтные работы.

Контактная информация

Марк Смит

Управляющий партнёр
Тел.: +7 (727) 258 13 40 (Вн.4766) x
Email: marsmith@deloitte.kz

Энтони Махон

Партнёр, руководитель департамента налогов и права
Тел.: +7 (727) 258 13 40 (Вн.2756)
Email: anmahon@deloitte.kz

Дина Тасбулатова

Партнёр, руководитель департамента корпоративных финансов
Тел.: +7 (727) 258 13 40 (Вн.4736)
Email: dtasbulatova@deloitte.kz

Кристофер Армитаж

Партнёр, руководитель департамента консалтинга
Тел.: +7 (727) 258 13 40 (Вн.5335)
Email: carmitage@deloitte.kz

Рустам Мухаметшин

Директор, руководитель практики Форензик
Тел.: +7 (727) 258 13 40 (Вн.4700)
Email: rmukhametshin@deloitte.kz

Алматы

Алматинский финансовый центр,
Здание Би
пр. Аль-Фараби 36
050000, Алматы
Республика Казахстан
Тел.: +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
www.deloitte.kz



deloitte.kz

О «Делойте»

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее — ДТТЛ). Каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемая «международная сеть «Делойт») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about.

«Делойт» предоставляет услуги в области аудита, консалтинга, финансового консультирования, управления рисками, налогообложения и иные услуги государственным и частным компаниям, работающим в различных отраслях экономики. «Делойт» — международная сеть компаний, в число клиентов которой входят около четырехсот из пятисот крупнейших компаний мира по версии журнала Fortune. «Делойт» имеет многолетний опыт практической работы при обслуживании клиентов в любых сферах деятельности более чем в 150 странах мира и использует свои обширные отраслевые знания и опыт оказания высококачественных услуг для решения самых сложных бизнес-задач клиентов. Более 244 тысяч специалистов «Делойта» по всему миру привержены идеям достижения результатов, которыми мы можем гордиться. Для получения более подробной информации заходите на нашу страницу в Facebook, LinkedIn или Twitter.

Настоящее сообщение содержит информацию только общего характера. При этом ни компания «Делойт Туш Томацу Лимитед», ни входящие в нее юридические лица, ни их аффилированные лица (далее — «сеть «Делойт») не представляют посредством данного сообщения каких-либо консультаций или услуг профессионального характера. Прежде чем принять какое-либо решение или предпринять какие-либо действия, которые могут отразиться на вашем финансовом положении или состоянии дел, проконсультируйтесь с квалифицированным специалистом. Ни одно из юридических лиц, входящих в сеть «Делойт», не несет ответственности за какие-либо убытки, понесенные любым лицом, использующим настоящее сообщение.