

Коммерциялық емес акционерлік қоғам
«Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық
жобалар орталығы»

Қаржылық есептілік,
2024 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін
және тәуелсіз аудитордың аудиторлық қорытындысы

2025 жыл

МАЗМҰНЫ:

Дайындау үшін жауапкершілік туралы басшылықты растау және 2024 жылғы қаржылық есептілікті бекіту	3-4
Тәуелсіз аудитордың аудиторлық қорытындысы	5-6
Бухгалтерлік баланс	7
Пайдалар мен шығындар туралы есеп	8
Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)	9
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп	10
Түсіндірме жазба	11-31

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

«Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы» коммерциялық емес акционерлік қоғамы басшылығының 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын кезең үшін жекелеген қаржылық есептілікті Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына («IFRS») сәйкес дайындау және бекіту үшін растау.

Тәуелсіз аудиторлардың ұсынылған есебінде қамтылған аудиторлардың міндеттерінің сипаттамасымен бірге қарастырылатын келесі растау аудиторлар мен басшылардың жауапкершілігін шектеу мақсатында жасалады "Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы" коммерциялық емес акционерлік қоғамы (бұдан әрі – Қоғам) қоғамның қаржылық есептілігіне қатысты.

Қоғам басшылығы 2024 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Қоғамның қаржылық жағдайын, сондай-ақ оның қызметінің нәтижелерін, ақша-несие қозғалысын, 2024 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған аудиторлық кезеңдегі капиталдағы өзгерістерді барлық маңызды аспектілерде сенімді түрде көрсететін қаржылық есептілікті дайындауға жауапты. Есеп саясатының негізгі қағидаларын және басқа ескертулерді ашу жылы халықаралық стандарттарға сәйкес қаржылық есептілік (бұдан әрі – ҚЕХС).

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық мыналарға жауап береді:

- бухгалтерлік есептің тиісті қағидастарын таңдау және оларды дәйекті қолдану;
- негізделген бағалаулар мен есептеулерді қолдану;
- ҚЕХС талаптарын сақтау немесе қаржылық есептілікке ескертпелердегі ҚЕХС-тан барлық елеулі ауытқуларды ашу;
- мұндай жол беру заңсыз болған жағдайларды қоспағанда, Қоғам өз қызметін таяу болашақта жалғастырады деген болжамды негізге ала отырып, қаржылық есептілікті дайындау;
- қоғамда тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және оның жұмыс істеуін қамтамасыз ету;
- кез келген уақытта Компанияның қаржылық жағдайы туралы ақпаратты жеткілікті дәлдікпен дайындауға және қаржылық есептіліктің ҚЕХС талаптарына сәйкестігін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін бухгалтерлік есеп жүйесін жүргізу;
- Қазақстан Республикасының заңнамасына және ҚЕХС сәйкес бухгалтерлік және салықтық есеп жүргізу;
- қоғам активтерінің сақталуын қамтамасыз ету, алаяқтық және өзге де теріс пайдалану фактілерін анықтау және алдын алу бойынша өз құзыреті шегінде шаралар қабылдау.

Осы мәселелерді ең жақсы білу және түсіну негізінде Қоғам басшылығы келесі мәлімдемелерді растайды:

-біз байланысты тараптарға қатысты ұсынылған ақпараттың толықтығын растаймыз: байланысты тараптардың тізімі, есеп айырысу балансы және байланысты тараптармен операциялар.

-Бухгалтерлік есеп және ішкі бақылау жүйелерінің жұмысында маңызды рөл атқаратын басшылықтың немесе қызметкерлердің тарапынан заң бұзушылықтарға жол берілмеді; сондай-ақ қаржылық есептілікке елеулі әсер етуі мүмкін заң бұзушылықтарға жол берілмеді.

-Қаржылық есептілікте елеулі бұрмалаулар мен олқылықтар жоқ.

-Қоғам бұзылған жағдайда қаржылық есептілікке елеулі әсер етуі мүмкін шарттық міндеттемелердің барлық аспектілерін орындады. Сонымен қатар, егер олар орындалмаса, қаржылық есептілікке елеулі әсер етуі мүмкін реттеуші органдардың талаптарын бұзушылықтар анықталған жоқ.

-Біз де артық мөлшердің пайда болуына немесе қорлардың ескіруіне әкеп соғуы мүмкін жоспарларымыз бен ниеттеріміз жоқ. Есепте көрсетілген қорлардың құны сатудың мүмкін болатын таза құнынан аспайды.

-Қоғам өзінің барлық активтеріне меншік құқығына ие.

Біздің біліміміз бен нанымдарымызға сүйене отырып, жоғарыда аталған қаржылық ақпаратқа түзетулерді немесе ақпаратты ашуды талап ететін тенгерім күнінен кейін және осы хаттың күніне дейін орын алған оқиғалар болмағанын атап өтеміз.

Осы қаржылық есептілік үшін 2024 жылдың 1 қаңтарынан 2024 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі кезеңді Қоғам басшылығы 2025 жылдың 08 мамырында шығаруға мақұлдады.

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

Қоғам атынан:

Басқарма Төрағасының м.а. Қалқаманов С.А.
(тегі, аты, әкесінің аты)

Қаржы департаментінің директоры Мұхтар Б.М
(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас есепші Алкебаева Г.К.
(тегі, аты, әкесінің аты)




(қолы)


(қолы)


(қолы)

Мөрдiң орны



БЕКІТЕМІН:

Директор

"Астана Эксперт Аудит" ЖШС

Нугуманова К.И.

(қолы, мөрі)

заңды тұлғаның 2016 жылғы 29 маусымдағы №16010576
мемлекеттік лицензиясы

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ ЕСЕБІ

Біз қоса беріліп отырған қаржылық есептілікке аудит жүргіздік "Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы" коммерциялық емес акционерлік қоғамы (бұдан әрі – Қоғам), 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бухгалтерлік баланстан, кірістер мен шығындар туралы есептен, ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есептен және 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап 2024 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңдегі меншікті капиталдағы өзгерістер туралы есептен, сондай-ақ есеп саясатының маңызды аспектілері туралы ақпараттан және қаржылық есептілікке басқа ескертпелер.

Пікір

Біздің ойымызша, қоса беріліп отырған қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі - ҚЕХС) сәйкес 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғамның қаржылық жағдайын, сондай-ақ 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап 2024 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңдегі қаржылық нәтижелер мен ақша ағындарын сенімді түрде көрсетеді.).

Пікір білдіру үшін негіздеме

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына (бұдан әрі - АХС) сәйкес жүргіздік. Осы стандарттар бойынша біздің міндеттеріміз бұдан әрі есептің "Қаржылық есептілік аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі" бөлімінде сипатталған. Біз бухгалтерлерге арналған халықаралық этика стандарттары жөніндегі кеңестің Кәсіби бухгалтерлерінің этика кодексіне (бұдан әрі - СМСЭБ Этика кодексі) сәйкес Қоғамнан тәуелсізбіз және СМСЭБ Этика кодексіне сәйкес басқа да этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдемелер біздің пікірімізді білдіруге негіз болатындай жеткілікті және орынды деп санаймыз.

Қоғам басшылығының қаржылық есептілік үшін жауапкершілігі

Серіктестік басшылығы көрсетілген қаржылық есептілікті ҚЕХС-қа сәйкес дайындауға және дұрыс ұсынуға, сондай-ақ басшылық қаржылық есептілікті дайындау үшін қажет деп санайтын, жосықсыз іс-әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалаушылықтар болмайтын ішкі бақылау жүйесіне жауап береді.

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық Серіктестіктің өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалауға, тиісті жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты ақпаратты ашуға және қаржылық есептілікті қызмет үздіксіздігі туралы болжам негізінде жасауға жауапты. басшылық Қоғамды таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниет білдірген немесе оның қызметін жоюдан немесе тоқтатудан басқа кез келген басқа нақты баламасы болмаған жағдайларды қоспағанда.

Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз - қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалаушылықтар болмайтындығына және біздің пікірімізді қамтитын аудиторлық қорытынды шығаруға негізделген сенімділікті қалыптастыру. Ақылға қонымды сенімділік сенімділіктің жоғары дәрежесін білдіреді, бірақ АХС бойынша жүргізілген аудит әрқашан елеулі бұрмалаушылықтарды анықтайтынына кепілдік бермейді. Бұрмалаулар жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жеке немесе жиынтықта осы қаржылық есептілік негізінде қабылданған пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне әсер етуі мүмкін деп негізді түрде болжауға болатын болса, елеулі болып саналады.

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

АХС сәйкес жүргізілген аудиттің бір бөлігі ретінде біз кәсіби пайымдауды қолданамыз және аудит барысында кәсіби скептицизмді сақтаймыз. Біз сондай-ақ келесі әрекеттерді орындаймыз:

- жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан қаржылық есептіліктің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; біз осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық процедураларды әзірлейміз және жүргіземіз және өз пікірімізді білдіруге негіз болу үшін жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдемелерді аламыз. Жосықсыз әрекеттер нәтижесінде елеулі бұрмалаушылықты анықтамау қаупі қателік нәтижесінде елеулі бұрмалаушылықты анықтамау қаупінен жоғары, өйткені жосықсыз әрекеттерге сөз байласу, жалғандық жасау, қасақана жіберіп алу, ақпаратты бұрмалау немесе айналып өту әрекеттері кіруі мүмкін. ішкі бақылау жүйелері;
- қоғамның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес, мән-жайларға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызы бар ішкі бақылау жүйесі туралы түсінік аламыз;
- қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудың негізділігін, сондай-ақ басшылық дайындаған ақпараттың тиісті түрде ашылуын бағалаймыз;
- біз басшылықтың қызметтің үздіксіздігі туралы болжамды қолдануының заңдылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдемелер негізінде - оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты елеулі белгісіздік бар-жоғы туралы қорытынды жасаймыз, нәтижесінде Қоғамның өз қызметін үздіксіз жалғастыру мүмкіндігіне айтарлықтай күмән туындауы мүмкін. .

Егер біз елеулі белгісіздік бар деген қорытындыға келсек, аудиторлық есепте қаржылық есептіліктегі ақпараттың тиісті түрде ашылуына назар аударуымыз керек, ал егер мұндай ақпараттың ашылуы орынсыз болса, онда өз пікірімізді өзгертуіміз керек.

Біздің қорытындыларымыз аудиторлық есеп беру күніне дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделеді. Дегенмен, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар Қоғамның өз қызметін үздіксіз жалғастыру мүмкіндігінен айырылуына әкелуі мүмкін;

- біз қаржылық есептілікті тұтастай ұсынуды, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпаратты ашуды, сондай-ақ қаржылық есептілік оның негізінде жатқан операциялар мен оқиғаларды олардың дұрыс көрсетілуін қамтамасыз ететіндей етіп көрсете ме, жоқ па, соны бағалаймыз.

Біз корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалармен ақпараттық өзара іс-қимылды жүзеге асырамыз, олардың назарына аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімдері туралы, аудит нәтижелері бойынша елеулі ескертулер туралы, сондай-ақ біз анықтайтын ішкі бақылау жүйесінің елеулі кемшіліктері туралы ақпаратты жеткіземіз. аудит процесінде.

Қарағойшина Баян Өмірбайқызы

Білікті аудитор

Қазақстан Республикасының аудиторлығына кандидаттарды аттестаттау жөніндегі біліктілік комиссияларының 2021 жылғы 06 мамырдағы № 30 шешімімен берілген аудитордың біліктілік куәлігі № 0001511.

2025 жылғы 08 мамыр

Заңды мекен-жайы: ҚР, Астана қ. Сығанақ 54А

ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ТУРАЛЫ ЕСЕП
жағдай бойынша 2024 жылғы 31 желтоқсан

Мың теңгемен	Ескертпе	31.12.2024	31.12.2023
Активтер			
I. Қысқа мерзімді активтер			
Ақша қаражаты және олардың баламалары	5	878 620	543 346
Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек	6	20 183	1 350
Ағымдағы табыс салығы	7	8 825	2 251
Қорлар	8	3 115	4 426
Өзге қысқа мерзімді активтер	9	5 308	9 516
Қысқа мерзімді активтердің жиынтығы		916 051	560 889
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	10	9 281	-
Ұзақ мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек	11	-	13 729
Негізгі құралдар	12	43 285	53 459
Кейінге қалдырылған салық активтері	13	15 901	12 627
Ұзақ мерзімді активтердің жиынтығы		68 467	79 815
Активтер жиыны		984 518	640 704
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Қысқа мерзімді сауда және өзге кредиторлық берешек	14	96 726	6
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	15	107 112	89 979
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	16	44 600	166 840
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиынтығы		248 438	256 825
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	17	283 143	-
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиынтығы		283 143	-
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	18	120 475	120 475
Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)	18	332 462	263 404
Барлығы капитал		452 937	383 879
Капитал мен міндеттемелердің жиынтығы		984 518	640 704
Басқарма Төрағасының м.а. Қалқаманов С.А. (тегі, аты, әкесінің аты)			(қолы)
Қаржы департаментінің директоры Мұхтар Б. (тегі, аты, әкесінің аты)			(қолы)
Бас есепші Алкебаева Г.К. (тегі, аты, әкесінің аты)			(қолы)

ПАЙДАЛАР НЕМЕСЕ ЗАЛАЛДАР ЖӘНЕ БАСҚА ДА ЖИЫНТЫҚ КІРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған кезең үшін

Мың теңгемен	Ескертпе	2024 жыл	2023 жыл
Тауарларды, жұмыстарды және көрсетілетін қызметтерді өткізуден түсетін кіріс	19	1 371 292	1 388 083
Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілетін қызметтердің өзіндік құны	20	1 079 288	956 268
Жалпы пайда (залал)		292 004	431 815
Әкімшілік шығыстар	21	236 983	364 610
Операциялық пайданың (залалдың) жиынтығы		55 021	67 205
Қаржылық кірістер	22	47 309	1 795
Өзге де кірістер	23	13 004	53 397
Өзге де шығыстар	24	26 268	39 937
Салық салынғанға дейінгі пайда (залал)		89 066	82 460
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	25	(20 008)	(16 066)
Жүргізіліп жатқан қызметтен салық салынғаннан кейінгі пайда (залал)		69 058	66 394
Бір жылдағы пайда		69 058	66 394
Жалпы жиынтық табыс		69 058	66 394
Акцияға шаққандағы пайда (теңге):			
жылы оның ішінде:			
Акцияға шаққандағы негізгі пайда:			
Жүргізіліп жатқан қызметтен			
Тоқтатылған қызметтен			
Басқарма Төрағасының м.а. Қалқаманов С.А. (тегі, аты, әкесінің аты)			(қолы)
Қаржы департаментінің директоры Мұхтар Б. М. (тегі, аты, әкесінің аты)			(қолы)
Бас есепші Алкебаева Г.К. (тегі, аты, әкесінің аты)			(қолы)



(қолы)

(қолы)

(қолы)

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған кезеңдегі АҚША ҚАРАЖАТТАРЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (тікелей әдіс)

I. Операциялық орталықтан түсетін ақша қаражатының қозғалысы

Мың теңгемен

1. Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы

оның ішінде:

тауарлар мен көрсетілетін қызметтерді өткізу
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған
аванстар
алынған сыйақылар
өзге де түсімдер

2. Ақшалай қаражаттың істен шығуы, барлығы

оның ішінде:

жеткізушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төлемдер
тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген аванстар
еңбекке акы төлеу бойынша төлемдер
табыс салығы және бюджетке төленетін басқа да төлемдер
басқа төлемдер

3. Операциялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза сомасы

II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы

Қызметтің түрлері

1. Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы

оның ішінде:

2. Ақшалай қаражаттың істен шығуы, барлығы

оның ішінде:

негізгі құралдарды сатып алу

3. Инвестициялық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза сомасы

III. Қаржыдан түскен ақша қаражатының қозғалысы

қызметтің түрлері

1. Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы

2. Ақшалай қаражаттың істен шығуы, барлығы

3. Қаржылық қызметтен түскен ақшалай қаражаттың таза сомасы (090-жол - 100-жол)

4. Валюталардың теңгеге қатысты айырбас бағамдарының ықпалы

5. Ақша қаражаттары мен олардың баламаларының баланстық құнының өзгеруінің әсері

6. Ақшалай қаражаттың ұлғаюы +/- азаюы

7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары

8. Есепті кезеңнің соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары

Басқарма Төрағасының м.а. Қалқаманов С.А.

(тегі, аты, әкесінің аты)

Қаржы департаментінің директоры Мұхтар Б.

(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас есепші Алкебаева Г.К.

(тегі, аты, әкесінің аты)



(КОЛЫ)

(КОЛЫ)

(КОЛЫ)

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

КАПИТАЛДЫҢ ӨЗГЕРУІ ТУРАЛЫ ЕСЕП
2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған кезең үшін

Мың теңгемен	Акционерлік капитал	Бөлінбеген пайда	Капитал жиынтығы
2022 жылғы 31 желтоқсанға, (5-ескертпе)	120 475	197 010	317 485
2023 жылғы пайда	-	66 394	66 394
2023 жылғы 31 желтоқсанға	120 475	263 404	383 879
2024 жылғы пайда	-	69 058	69 058
2024 жылғы 31 желтоқсанға	120 475	332 462	452 937

Басқарма Төрағасының м.а. Қалқаманов С.А.
(тегі, аты, әкесінің аты)

Қаржы департаментінің директоры Мұхтар Б.М.
(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас есепші Алкебаева Г.К.
(тегі, аты, әкесінің аты)



(қолы)

(қолы)

(қолы)

Қаржылық есептілікке түсіндірме ақпарат 2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

"Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы" коммерциялық емес акционерлік қоғамы (бұдан әрі – Қоғам) "Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы" коммерциялық емес акционерлік қоғамын құру туралы" Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 27 сәуірдегі № 224 қаулысына сәйкес құрылды. жарғылық капиталына мемлекет жүз пайыз қатысады және 2018 жылдың 31 мамырында тіркелді (2018 жылғы 31 мамырдағы заңды тұлғаны мемлекеттік тіркеу туралы куәлік).

Жарғылық капиталды қалыптастыру Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитетінің 2018 жылғы 29 мамырдағы № 530 бұйрығы негізінде Қоғамның акцияларын төлеуге берілген республикалық мүлік есебінен жүзеге асырылды.

Құрылған кездегі Қоғамның құрылтайшысы Қазақстан Республикасының Үкіметі атынан Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті болып табылады. Акциялардың мемлекеттік пакетін иелену және пайдалану құқығы Қоғамның Қазақстан Республикасының Энергетика министрлігі (Жалғыз акционер) жүзеге асырды.

"Қазақстан Республикасының мемлекеттік басқару жүйесін одан әрі жетілдіру жөніндегі шаралар туралы" Қазақстан Республикасы Президентінің 2019 жылғы 17 маусымдағы № 17 Жарлығына және Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2019 жылғы 05 шілдедегі № 479 қаулысына сәйкес Қоғамның мемлекеттік акциялар пакетін иелену және пайдалану құқығы Қазақстан Республикасының Экология министрлігіне берілді., геология және табиғи ресурстар. Акциялардың мемлекеттік пакетін қабылдау-тапсыру актісіне 2019 жылғы 19 тамызда қол қойылды.

2019 жылдың сәуір айында Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 04 желтоқсандағы № 801 қаулысын орындау аясында Қоғамның мемлекеттік акциялар пакетінің бір бөлігін Қоғамның жалпы акциялар пакетінің 50 (елу) пайызы + 1 акциясы көлемінде тікелей сату жүзеге асырылды. заңды тұлғалардың "Қазақстанның экологиялық ұйымдарының қауымдастығы" бірлестігіне.

2022 жылдың маусымында ""Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы" коммерциялық емес акционерлік қоғамының мемлекеттік акциялар пакетінің бір бөлігін тікелей атаулы сату туралы" Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 4 желтоқсандағы № 801 қаулысына өзгеріс енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2022 жылғы 16 маусымдағы № 400 қаулысына сәйкес. және "Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы" коммерциялық емес акционерлік қоғамының акцияларын сыйға тарту шарты бойынша жеке меншіктен республикалық меншікке қабылдау" 50 (елу) пайыз

+ 1 акция "Экология, геология және табиғи ресурстар министрлігі" мемлекеттік мекемесіне сыйға тарту шарты бойынша берілді. Акциялардың мемлекеттік пакетін иелену және пайдалану құқықтарын қабылдау-тапсыру актісіне 2022 жылғы 02 қыркүйекте қол қойылды.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғамның акционерлері болып табылады:

- Қазақстан Республикасының Үкіметі атынан Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті (100%)

Бизнес-сәйкестендіру нөмірі: 180540038892.

Қоғамның заңды мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Есіл ауданы, Достық көшесі, 18 ғимарат, "Мәскеу" бизнес орталығы, пошталық индексі 010000.

Қоғам қызметінің негізгі нысанасы:

- 1) Қазақстанның жасыл экономикаға жедел көшуіне: технологиялар мен үздік тәжірибелерді ілгерілету; бизнесті дамыту және инвестициялар;
2012 жылы Біріккен Ұлттар Ұйымының орнықты даму жөніндегі конференциясына мемлекеттер-қатысушылармен қабылданған «Жасыл көпір» Әріптестік бағдарламасы шеңберінде халықаралық ынтымақтастықты нығайту жолымен ықпал ету;
- 2) Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген Ең озық қолжетімді техникалар бюросының функциялары мен міндеттерін жүзеге асыру;

Қоғам қойылған мақсаттарды іске асыру үшін мынадай қызмет түрлерін жүзеге асырады:

- 1) кешенді технологиялық аудит (сараптамалық бағалау процесін) жүргізу және ең үздік қолжетімді техникалар бойынша анықтамалықтар әзірлеу және ең үздік қолжетімді техникаларды енгізуге мониторинг жүргізу үшін қоршаған ортаны қорғау саласындағы экономика салаларының деректерін жинау, талдау және өңдеу;
- 2) жасыл технологиялар саласындағы маркетингтік, талдамалық және экономикалық зерттеулерді, сондай-ақ ең үздік қолжетімді техника қағидаттарына көшуге байланысты техникалық-экономикалық негіздемені дайындауды кейіннен қамтамасыз ете отырып, экономика салаларының деректерін жинау, талдау және өңдеу;
- 3) серверге ақпараттық ресурстарды орналастыру және осы ресурстарға және осыған байланысты қызметке тұрақты қол жеткізуді қамтамасыз ету үшін инфрақұрылыммен қамтамасыз ету;
- 4) кешенді технологиялық аудит (сараптамалық бағалау процесі) жүргізу кезінде, ең үздік қолжетімді техникалар бойынша анықтамалықтарды әзірлеу және ең үздік қолжетімді техникаларды енгізуге мониторинг жүргізу процесінде экономика салаларының деректерін жинау, талдау және өңдеу үшін инфрақұрылыммен қамтамасыз ету;
- 5) интернет желісінде портал ретінде жұмыс істейтін қоршаған ортаны қорғау мәселелері жарияланатын веб-сайттардың жұмыс істеуін қамтамасыз ету;
- 6) қоршаған ортаға эмиссиялар мониторингінің ақпараттық жүйелерін сүйемелдей отырып ақпараттық-әдістемелік қамтамасыз ету;
- 7) жасыл технологиялар, ең үздік қолжетімді техникаларды енгізу және (немесе) кешенді экологиялық рұқсат алу мәселелері бойынша қоршаған ортаны қорғау саласында консультациялық-талдамалық және ақпараттық қызметтер көрсету, халықаралық және ұлттық жобаларды әкімшілендіру және іске асыру және/немесе сараптамалық және талдамалық қолдау көрсету «Ақпараттық қызмет көрсету саласындағы қызмет»;
- 8) басқа санаттарға енгізілмеген өзге де кәсіптік, ғылыми және техникалық қызмет;
- 9) «Жасыл» технологиялар мен жобалар тізілімі» деректер базасын жүргізу;
- 10) қоршаған ортаны қорғау және жасыл экономика саласындағы дамудың стратегиялық бағыттарын зерттеу және әзірлеу;
- 11) қоршаған ортаны қорғау және жасыл экономика саласындағы кадрлардың біліктілігін арттыру бойынша ақпараттық-білім беру және ғылыми іс-шараларды, оқыту курстарын өткізу;
- 12) халықаралық қызметтер;
- 13) қоршаған ортаны қорғау саласында ғылыми зерттеулер жүргізу;

Қоғамның органдары болып табылады:

Жоғары орган - Жалғыз акционер;

Басқару органы - Директорлар кеңесі;

Атқарушы орган - Басқарма;

Қоғамның қаржылық-шаруашылық қызметін бақылауды жүзеге асыратын орган - ішкі аудит қызметі.

Қоғамның жарғылық капиталы 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 120 475 мың теңгені құрайды. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Жарғылық капиталдың мөлшері 120 475 мың теңгені құрады.

2024 жылы Компания қызметкерлерінің орташа тізімдік саны 61 бірлікті құрады (2023 жылы 59 бірлік).

Қоғамның 2024 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдағы қаржылық есептілігін Қоғам басшылығы 2025 жылдың 08 мамырында шығаруға бекітті.

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Есеп саясатының елеулі аспектілеріне шолу

Төменде Қоғам 2024 жылға арналған қаржылық есептілікті дайындау кезінде қолданған есеп саясатының негізгі ережелері берілген. Бұл ережелер есеп беруде көрсетілген барлық кезеңдерге қатысты дәйекті түрде қолданылды.

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

Қоғамның осы қаржылық есептілігі талаптарға сәйкес жасалады Халықаралық стандарттармен қаржылық есептілік Бухгалтерлік есеп стандарттары жөніндегі халықаралық кеңес бекіткен (бұдан әрі – ҚЕХС) және Қаржылық есептілікті түсіндіру жөніндегі халықаралық комитет шығарған түсіндірмелер және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығына сәйкес (2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 өзгертулермен).

Берілген қаржылық есептілік дайындалды арналған негізінде есептеу әдісінің және бойынша бастапқы егер өзгеше көзделмесе, өзіндік құнның. Қоғамда есепті жыл 31 желтоқсанда аяқталады. Қаржылық есептілік мың теңгемен ұсынылады және егер басқаша көрсетілмесе, барлық мәндер мыңға дейін дөңгелектенеді.

Функционалдық валюта және есептілікті ұсыну валютасы

Функционалдық валютамен Қоғамның болып табылады қазақстандық теңге (бұдан әрі – "теңге"), қайсысы, бола отырып ұлттық валютамен Республикасының Қазақстан, үздіктерге түрде көрсетеді экономикалық мәні көпшілігінің өткізілетін өткізілетін Қоғаммен операциялар және байланысты бастап олармен оның қызметіне әсер ететін мән-жайлар. Қазақстандық теңге де валюта болып табылады ұсынымдар деректердің осы қаржылық есептілік.

Осы қаржылық есептілік қазақстандық мың теңгемен ("теңге") ұсынылған, егер емес басқасы көрсетілген.

Үздіксіз қызмет принципі

Кезінде құрастыруда қаржылық есептілік жылы сәйкестігіне бастап ХҚЕС және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығымен, 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 өзгертулерімен басшылық бағалайды қоғамның жақын болашақта өз қызметін жалғастыру қабілеті. Қаржылық есептілік қызметтің үздіксіздігі туралы болжам негізінде жасалады, егер тек басшылықтар Жок да ниеттер, да қажеттіліктің болуы жылы тарату немесе жылы елеулі түрде қысқартуда қоғам қызметінің ауқымының.

Пікір қалыптастыру процесінде басшылық мүмкін болатын оқиғалар туралы хабардар болған кезде қоғамның өз қызметін жүзеге асыру қабілетіне елеулі күмән тудыру одан әрі, бұлар оқиғалар құрастыру кезінде ашылады қаржылық есептілікті дайындау.

Арналған сәт бекітулер қаржылық есептілік басшылық Қоғамның бар ақылға қонымды Қоғамда жалғастыру үшін жеткілікті ресурстар бар деп санауға негіз үздіксіз қызмет саласындағы болжамды болашақта.

Қаржылық есептілік тарихи шығындар принципі негізінде дайындалады. ҚЕХС және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына, 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 өзгертулеріне сәйкес қаржылық есептілікті дайындау Қоғам басшылығынан есеп беру күніндегі активтер мен міндеттемелердің сомаларына әсер ететін негізделген бағалаулар мен пайымдауларды қолдануды талап етеді. , сондай-ақ кезеңдегі кірістер мен шығыстардың сомалары туралы есеп беруде көрсетілген.

Бағалау мен болжамдарды пайдалану – қаржылық есептілікті жасау барысында Серіктестік басшылығы басқа көздерден белгісіз активтер мен міндеттемелердің баланстық құнына қатысты бағалау мен болжамдар жасауы керек.

Бағалаулар және олармен байланысты болжамдар тарихи тәжірибеге және маңызды деп саналатын басқа факторларға негізделген. Осындай бағалауларға тән белгісіздікке байланысты нақты нәтижелер осы бағалаулардан өзгеше болуы мүмкін. Бағалаулар мен олардың негізінде жатқан болжамдар жүйелі түрде тексеріліп отырады. Бухгалтерлік бағалаулардағы өзгерістер, егер өзгеріс тек ағымдағы кезеңге әсер етсе, бағалау қайта қаралатын кезеңде, ал егер өзгеріс ағымдағы және болашақ кезеңдерге әсер етсе, ағымдағы және болашақ кезеңдерде танылады.

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ҚАҒИДАТТАРЫ

Ақша қаражаты және олардың баламалары

Ақшалай қаражат және олардың баламалары құнның өзгеруінің елеусіз тәуекеліне ұшырайтын банктік шоттардағы қаражатты қамтиды. Бастапқы танудан кейін ақшалай қаражаттар күтілетін несиелік шығындар бойынша бағалау резервін алып тастағанда есепке алынады.

Ақша қаражаттары мен олардың баламаларына банктік шоттардағы ақшалар кіреді. Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп "тікелей әдісті" қолдана отырып, операциялық, инвестициялық және қаржылық қызметтен түскен ақша қаражаттарының қозғалысын ашады.

Саудалық және өзге де дебиторлық берешек

Қаржылық есептілікті жасау кезінде дебиторлық берешек бухгалтерлік есепте күмәнді талаптар бойынша резерв шегеріле отырып көрсетіледі. Күмәнді талаптар бойынша резерв есепті кезеңнің соңында жүргізілген түгендеу нәтижелері бойынша құрылады.

Қорлар

Тауарлы-материалдық қорлар өзіндік құнның немесе сатудың таза құнының ең төменгі мәні бойынша бағаланады.

Өзіндік құн тауарлық-материалдық қорларды жеткізуге және ағымдағы жағдайға келтіруге байланысты жұмсалған шығындарды қамтиды. Сатудың таза құны - бұл қалыпты қызмет барысында тауарлы-материалдық қорларды сату бағасының ықтимал сату шығындарын шегергендегі бағасы.

Қорлар FIFO әдісі бойынша есепке алынады.

Негізгі құралдар

Негізгі құралдарды есепке алу ҚЕХС сәйкес жүргізіледі (IAS) 16 "Негізгі құралдар".

Негізгі құралдардың объектілері амортизацияның жинақталған сомаларын және құнсызданудан жинақталған залалдарды шегергендегі өзіндік құн бойынша көрсетіледі.

Өзіндік құн тиісті активті сатып алуға тікелей байланысты шығындарды қамтиды. Өз бетімен салынған (салынған) активтердің өзіндік құнына материалдық шығындар, тікелей еңбек шығындары, активтерді мақсатына сай пайдалану үшін жұмыс жағдайына келтіруге тікелей байланысты барлық басқа шығындар, активтерді бөлшектеуге және алып тастауға және олар алып жатқан аумақты қалпына келтіруге кеткен шығындар, және несиелер бойынша капиталдандырылған шығындар. Тиісті жабдықтың функционалдық мақсатымен тығыз байланысты бағдарламалық қамтамасыз етуді сатып алу шығындары осы жабдықтың құнына капиталдандырылады.

Егер негізгі құралдардың объектісін құрайтын маңызды компоненттердің пайдалану мерзімі әр түрлі болса, олар негізгі құралдардың жеке объектілері (маңызды компоненттері) ретінде есепке алынады.

Негізгі құралдар объектісін пайдаланудан түскен пайда немесе залалдың кез келген сомасы оның шығуынан түскен түсімдерді оның баланстық құнымен салыстыру арқылы анықталады және кезең ішіндегі пайданың немесе залалдың бөлігі ретінде "басқа кірістер" немесе "басқа шығыстар" жолында таза құны ретінде танылады.

Негізгі құралдар объектісінің қомақты құрамдас бөлігін ауыстыруға байланысты шығындар, егер Қоғам аталған құрамдас бөлікке байланысты болашақта экономикалық пайда алу ықтималдығы жоғары болса және оның құнын сенімді түрде бағалауға болатын болса, осы объектінің баланстық құнын арттырады. Ауыстырылған компоненттің баланстық құны есептен шығарылады. Негізгі құралдарға күнделікті қызмет көрсету шығындары пайда болған кездегі кезеңдегі пайда немесе залал бөлігі ретінде танылады.

Негізгі құралдардың объектілері олар орнатылған және пайдалануға дайын болған күннен бастап, ал өз күштерімен тұрғызылған негізгі құралдардың объектілері үшін – объектінің құрылысы аяқталған және пайдалануға дайын болған кезден бастап амортизацияланады.

Амортизация активтің өзіндік құнынан оның болжамды қалдық құнын шегере отырып есептеледі. Жер учаскелері бойынша амортизация есептелмейді.

Пайдалы қызмет мерзімін тұрақты жұмыс істейтін комиссия айқындайды. Бұл ретте объектінің жай-күйі туралы барлық қолда бар ақпарат міндетті түрде ескерілуі тиіс: техникалық қызмет көрсету, технологиялар мен өндіріс саласындағы заманауи үрдістер, климаттық жағдайлар, ұқсас активтермен жұмыс тәжірибесі және т.б. Пайдалы қызмет мерзімі Қоғам белгілеген нормалар мен басқа шарттар негізінде анықталады.

Негізгі құралдардың амортизациясы бастапқы құн мен амортизация нормаларына сүйене отырып, түзу (біркелкі) әдіспен есептеледі. Тозу нормалары олардың қызмет етуінің экономикалық тұрғыдан тиімді мерзімдері негізінде белгіленеді.

Негізгі құралдардың санаты	Пайдалы қызмет мерзімі
Компьютерлер	4-8 жас
Машиналар мен жабдықтар	4-7 жас
Өзгелері	3-8 жас

Қаржы құралдары

Қоғам бастапқы тану кезінде шарттық қатынастардың мәніне және қаржылық міндеттеменің, қаржылық активтің және үлестік құралдың анықтамаларына сәйкес қаржы құралын немесе оның құрамдас бөліктерін қаржылық міндеттеме, қаржылық актив немесе үлестік құрал ретінде жіктеуге тиіс.

Қаржы құралдары әділ құны бойынша немесе олардың жіктелуіне байланысты амортизацияланған құны бойынша көрсетіледі.

Қаржы активтері

Қоғамның қаржылық активтеріне ақшалай қаражаттар мен олардың баламалары, қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді депозиттер, ақшалай қаражаттар, өзге де қаржылық активтер жатады, саудалық және өзге дебиторлық берешек, және белгіленбеген қаржы құралдары.

Бастапқы тану кезінде қаржы активтері тиісінше амортизацияланған құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері ретінде жіктеледі; пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері; басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері. Егер екі критерий орындалса, қаржылық актив амортизациялық құн бойынша есепке алынады:

(а) бизнес-модельдің мақсаты барлық шарттық ақша ағындарын алу үшін қаржылық активті ұстау болып табылады; және

(b) келісімшарттық ақша ағындары тек пайыздық төлемдер мен негізгі қарыз бойынша төлемдермен көрсетіледі. Сыйақы ақшаның уақытша құны үшін төлемді және белгілі бір уақыт кезеңінде өтеуге жататын негізгі қарызға байланысты несиелік тәуекелді білдіреді.

Егер жоғарыда аталған өлшемдердің кем дегенде біреуі орындалмаса, қаржылық актив әділ құны бойынша өлшенеді.

Қоғамның амортизацияланған құны бойынша есепке алынбайтын қаржы активтері әділ құны бойынша есепке алынады.

Қаржылық актив ескеріледі пегер екі өлшем орындалса, өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құн туралы:

(а) бизнес-модельдің мақсаты қаржылық активті барлық келісімшарттық ақша ағындарын алу үшін, сондай-ақ қаржылық активті сату арқылы ұстау болып табылады; және

(b) шарттық ақша ағындары тек пайыздық мөлшерлеме бойынша төлемдермен көрсетіледі сыйақы және негізгі борыш бойынша. Сыйақы уақытша төлем үшін төлемді білдіреді ақшаның құны және белгілі бір уақыт кезеңінде өтеуге жататын негізгі қарызға байланысты несиелік тәуекел.

Қоғам қаржылық активті амортизацияланған құн бойынша немесе басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша есепке алуды қоспағанда, пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алады.

Кейіннен қаржы активтері Қоғамның қаржы активтерін басқару жөніндегі бизнес-моделіне негізделе отырып, амортизацияланған құны бойынша немесе әділ құны бойынша өзге жиынтық кіріс арқылы немесе пайда немесе залал арқылы бағаланады. Бизнес-модельді Қоғам басшылығы анықтайды.

Қаржылық актив баланста танылуын тоқтатады, егер:

(а) активтен ақша ағындарын алу құқығының қолданылу мерзімі өткен;

(b) Қоғам активтен ақша ағындарын алу құқығын берген немесе "транзиттік" келісім бойынша алынған ақша ағындарын үшінші тұлғаға толық көлемде және айтарлықтай кідіріссіз төлеуге міндеттеме алған; және де;

(а) Қоғам активтің барлық тәуекелдері мен пайдасын дерлік тапсырды;

(b) Қоғам активтің барлық тәуекелдері мен пайдасын іс жүзінде берген жоқ, бірақ сақтамайды, бірақ осы активке бақылауды тапсырды.

Егер Қоғам активтен ақша ағындарын алуға өзінің барлық құқықтарын берген болса немесе транзиттік келісім жасасқан болса, онда ол меншік құқығымен байланысты тәуекелдер мен сыйақыларды сақтап қалған-сақтамағанын, егер солай болса, қандай көлемде сақтағанын бағалайды. Егер Қоғам активтен түсетін тәуекелдер мен пайдалардың барлығын дерлік бермесе, бірақ сақтамаса, сондай-ақ активті бақылауды бермесе, жаңа актив Қоғам берілген активке қатысуын жалғастыратын дәрежеде танылады. Бұл жағдайда Қоғам да тиісті міндеттемені мойындайды. Берілген актив пен тиісті міндеттеме Қоғам сақтаған құқықтар мен міндеттемелерді көрсететін негізде бағаланады.

Берілген актив бойынша кепілдеме нысанын алатын жалғасатын қатысу келесі шамалардың ең азы бойынша танылады: активтің бастапқы баланстық құны немесе Қоғамнан төлеуді талап етуге болатын ең жоғары сома.

Қаржы активтерінің құнсыздануы

Қоғам амортизацияланған құны бойынша және әділ құны бойынша өзге жиынтық кіріс арқылы бағаланатын қаржы активтері бойынша күтілетін кредиттік залалдар бойынша бағалау резервін, егер кредиттік залал бастапқы танылған сәттен бастап елеулі ұлғайса, бүкіл мерзім ішінде күтілетін кредиттік залалдарға тең сомада таниды. Қоғам басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржы активінің баланстық құнын төмендетпейді, бағалау резервін басқа жиынтық кіріс ретінде таниды.

Қаржылық актив бойынша несиелік тәуекелдің оның бастапқы танылған сәтінен бастап айтарлықтай ұлғаюының бар-жоғын анықтау кезінде Серіктестік күтілетін несие сомасының өзгеруіне емес, несиелік құралдың қызмет ету мерзімі ішінде дефолт тәуекелінің өзгеруіне назар аударады. шығындар. Егер қаржы активі бойынша ақша қаражаттарының қозғалысы туралы шартта көзделген талаптар қайта қаралса немесе өзгертілсе және қаржы активін тану тоқтатылмаса, Қоғам қаржы құралы бойынша несиелік тәуекелдің айтарлықтай өзгерген-өзгермегенін салыстыру арқылы бағалайды.:

(а) есепті күнгі жағдай бойынша дефолттың туындау қаупін бағалау (өзгертілген келісімшарт талаптары негізінде);

(b) бастапқы тану кезінде дефолттың туындау тәуекелдерін бағалау (бастапқы өзгертілмеген шарттық шарттар негізінде).

Егер кредиттік тәуекелдің елеулі ұлғаюы болмаса, Қоғам қаржылық актив бойынша залалдарға арналған бағалау резервін 12 айлық күтілетін кредиттік залалдарға тең сомада таниды, мыналарды қоспағанда:

(1) сатып алынған немесе құрылған кредиттік-құнсызданған қаржы активтерінің;

(2) ҚЕХС қолдану аясына жататын операциялар салдарынан туындайтын сауда дебиторлық берешегінің немесе шарт бойынша активтердің (IFRS) 15 "Сатып алушылармен жасалған шарт бойынша түсім"; және

(3) жалдау бойынша дебиторлық берешек.

(1)-(3) тармақтарда көрсетілген қаржылық активтер бойынша Қоғам шығындар резервін бүкіл мерзім ішінде күтілетін несиелік шығындар мөлшерінде бағалайды.

Егер алдыңғы есепті кезеңде Қоғам қаржы құралдары бойынша залалдарды бағалау резервін бүкіл мерзім ішінде күтілетін несиелік залалға тең мөлшерде бағалаған болса, бірақ ағымдағы есепті күндегі жағдай бойынша несиелік тәуекелдің айтарлықтай өспейтіндігін анықтаса, онда ағымдағы есепті күнге Қоғам бағалау резервін бағалауы керек 12 айлық несиелік залалға тең мөлшерде.

Қаржылық міндеттемелер

Қаржылық міндеттемелер - бұл келісім-шартта көзделген қаражатты немесе басқа қаржылық активті басқа ұйымға беру немесе қаржылық активтерді немесе қаржылық міндеттемелерді басқа ұйыммен Қоғамға ықтимал тиімсіз шарттармен айырбастау міндеттемесі.

Бастапқы танылғаннан кейін Қоғам пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қаржылық міндеттемелерді қоспағанда, тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып, амортизацияланған құн бойынша барлық қаржылық міндеттемелерді бағалауы тиіс.

Қоғам қаржылық міндеттемені (немесе қаржылық міндеттеменің бір бөлігін) қаржылық жағдайы туралы есептен, егер ол өтелген болса ғана, яғни қашан алып тастауы керек шартта көзделген міндет мерзім аяқталғаннан кейін орындалады, жойылады немесе тоқтатылады.

Өтелген немесе басқа тарапқа берілген қаржылық міндеттеменің (немесе қаржылық міндеттеменің бір бөлігінің) баланстық құны мен төленген өтемақы сомасы, оның ішінде берілген ақшалай емес активтер немесе қабылданған міндеттемелер арасындағы айырма пайданың немесе залалдың бір бөлігі ретінде танылуға тиіс.

Қоғамның қаржылық міндеттемелеріне сауда және басқа кредиторлық берешек кіреді.

Саудалық және өзге кредиторлық берешек

Сауда және басқа кредиторлық берешек бастапқыда әділ құн бойынша танылады, содан кейін тиімді пайыздық мөлшерлемені пайдалана отырып, амортизацияланған құн бойынша бағаланады.

Шетел валютасындағы операциялар мен оқиғалар.

Шетел валютасындағы операциялар мен оқиғалар валюталарды айырбастаудың нарықтық бағамын қолдана отырып, Қазақстан Республикасының ұлттық валютасында есепке алынады. Ақшалай баптар бойынша есеп айырысу кезінде немесе ақшалай баптарды есепті кезең ішінде бастапқы тану кезінде қайта есептелген мөлшерлемелерден өзгеше мөлшерлемелер бойынша қайта есептеу кезінде туындайтын бағамдық айырмалар олар туындаған кезеңдегі пайда немесе залал ретінде танылуға жатады.

Төмендегі кестеде келесі күндерге теңгемен айырбастау бағамдары берілген:

	31.12.2024	31.12.2023
Еуро	546,47	502,24
АҚШ доллары	523,54	454,56
Ресей рублі	4,99	5,06

Қызметкерлерге сыйақы беру

Басшылыққа және басқа да негізгі басшы құрамға жоғары мемлекеттік органдардағы жұмысқа қатысқаны үшін сыйақы Компанияның штаттық кестесімен келісілген лауазымдық жалақыдан тұрады. Қазақстан Республикасы заңнамасының талаптарына сәйкес Қоғам қызметкерлердің жалақысының 10%-ын жинақтаушы зейнетақы қорларына аударымдар ретінде және 1,5% -ын жұмыс берушінің міндетті зейнетақы жарналары ретінде төлейді. Бұл сомалар пайда болған кездегі шығыстарға жатқызылады. Зейнетақы қорларына төлемдер қызметкерлердің жалақысынан ұсталады жарналар жұмыс беруші есебінен төленеді және жиынтық кіріс туралы есепте жалпы жалақы шығыстарына қосылады. Қоғамның өз қызметкерлерінің зейнетақымен қамсыздандырылуына байланысты басқа міндеттемелері жоқ.

Бағалау міндеттемелері

Бағалау міндеттемелері келесі шарттар орындалған жағдайларда танылуы тиіс:

- (1) Қоғамның қандай да бір өткен оқиғадан туындайтын бұрыннан бар міндеттемесі (заңды немесе тәжірибеге байланысты) бар;
 - (2) оны реттеу үшін экономикалық пайдасы бар ресурстарды алып тастау қажет болуы ықтимал сияқты; және
 - (3) міндеттеме құнының сенімді есептік бағасын жүргізуге болады.
- Егер бұл шарттар орындалмаса, бағалау міндеттемесі танылмауы тиіс.

Есепті күннен кейінгі оқиғалар

Бухгалтерлік баланс жасалған күнгі Қоғамның жағдайы туралы қосымша ақпарат беретін жыл аяқталғаннан кейін болған оқиғалар (түзету оқиғалары) қаржылық есептілікте көрсетіледі. Түзетуші оқиғалар болып табылмайтын жыл аяқталғаннан кейін болған оқиғалар, егер олар елеулі болмаса, ескертпелерде ашылады.

4. ЖАҢА СТАНДАРТТАР, ҚОЛДАНЫСТАҒЫ СТАНДАРТТАРҒА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР МЕН ТҮЗЕТУЛЕР СТАНДАРТТАР МЕН ТҮСІНДІРУЛЕРГЕ

Төменде 2024 жылдың 1 қаңтарынан немесе одан кейін басталатын жылдық есептік кезеңдерге қатысты күшіне енетін кейбір стандарттар мен түзетулер берілген. Қоғам шығарылған, бірақ әлі күшіне енген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қолданбаған. 2024 жылы қолданыстағы Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ҚЕХСК) стандарттар мен түзетулер енгізілді:

- ҚЕХС (мың)IFRS) 18 "Қаржылық есептілікте ұсыну және ашу"
- ҚЕХС (мың)IFRS) 19 "Қоғамдық есеп берушіліксіз еншілес ұйымдар"
- ҚЕХС (IFRS) 9 "Қаржы құралдары"

2024 жылдың 9 сәуірінде ҚЕХС кеңесі ҚЕХС шығарды (IFRS) 18 "Қаржылық есептілікте ұсыну және ашу".

ҚЕХС (IFRS) 18 ХҚЕС ауыстырады (IAS) 1 және 2027 жылдың 1 қаңтарынан немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты күшіне енеді. Мерзімінен бұрын қолдануға болады. Стандарттың негізгі мақсаттары болып табылады:

- Компаниялар қызметінің нәтижелері туралы есептің салыстырмалылығы мен ашықтығы
- Инвесторлар үшін қосымша пайдалы ақпарат және басқа компаниялармен салыстыру мүмкіндігі
- Салыстыруды жақсарту үшін ОПУ-ға Санаттар (операциялық, инвестициялық, қаржылық) бөлінісінде қосымша аралық қорытындыларды ұсыну
- Ашықтықты қамтамасыз ету үшін басшылықпен айқындалған тиімділік көрсеткіштері туралы ақпаратты ашу
- Ақпараттың пайдалылығын арттыру үшін есеп баптарын біріктіруге және бөлшектеуге қойылатын талаптардың жоғарылауы

2027 жылғы 1 қаңтардан бастап күшіне енетін 19 "жария есептілігі жоқ еншілес ұйымдар" ХҚЕС (IFRS) жаңа стандарты. Мерзімінен бұрын қолдануға болады.

- Осы стандартқа сәйкес, белгілі бір критерийлерге сәйкес келетін еншілес ұйымдар шоғырландырылған, жеке немесе жеке қаржылық есептілікте ақпаратты ашудың жеңілдетілген талаптарын қолдана алады
- Еншілес ұйымдар ҚЕХС қолдана алады (IFRS) 19, егер олар көпшілік алдында есеп бермесе және олардың бас компаниясы шоғырландырылған қаржылық есептілікті сәйкес дайындаса с Ашық қолжетімділіктегі ҚЕХС. Еншілес ұйымның ашық нарықта сатылатын үлестік немесе қарыздық құралдары болмаса және үшінші тұлғалардың кең ауқымының сенімді өкілі ретінде активтерді ұстаушы болып табылмаса, ол жария түрде есеп бермейді деп болжанады
- ХҚЕС бойынша есептілік (IFRS) 19 ХҚЕС бойынша есептілік болып табылмайды, бірақ айырмашылық тек ашылған ақпарат көлемінде болады. Қаржылық есептілік элементтерін бағалау, тану және ұсыну принциптері ХҚЕС-тың толық нұсқасынан ерекшеленбейді

2024 жылдың 30 мамырында ХҚЕС Кеңесі 2026 жылдың 1 қаңтарында немесе одан кейін басталатын жылдық кезеңдерден бастап күшіне енетін 9 "қаржы құралдары" ХҚЕС (IFRS) жіктеу және бағалау талаптарына түзетулер жариялады.

Түзетулерге мыналар кіреді өзіне-өзі:

- Қаржы активтерінің сыныптамасын экологиялық, әлеуметтік (экономикалық, әлеуметтік) факторларға байланыстыра отырып нақтылау.ESG) және ұқсас көрсеткіштер бойынша: байланысты несиелердің сипаттамалары ESG, несиелердің амортизацияланған құны бойынша немесе әділ құны бойынша бағалануына әсер етуі мүмкін. Түзетулер шартта көзделген осындай несиелер бойынша ақша ағындарын қалай бағалау керектігін түсіндіреді
- Электрондық төлем жүйелері арқылы міндеттемелерді реттеу. Түзетулер қаржылық активті немесе қаржылық міндеттемені тануды тоқтату күнін нақтылайды. ҚЕХС кеңесі сондай-ақ белгілі бір критерийлер орындалған жағдайда компанияға есеп айырысу күніне қолма-қол ақша бергенге дейін қаржылық міндеттемені тануды тоқтатуға мүмкіндік беретін есеп саясатының нұсқасын әзірлеу туралы шешім қабылдады

Бұл стандарттар мен түзетулер Қоғамның қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер етпейді деп күтілуде.

ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕЛЕР

5. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Мың теңгемен

Ағымдағы банктік шоттардағы ақша қаражаты

Жинақ шоттарындағы ақшалай қаражат

Барлығы

31.12.2024	31.12.2023
52	543 346
878 568	-
878 620	543 346

Ағымдағы банктік шоттағы 52 мың теңге сомасындағы ақша қаражаты ВВ кредиттік рейтингі бар "ForteBank" АҚ банктерінің үзінділерімен расталды.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жинақ шоттарындағы ақша қаражатының қалдықтары 878 568 мың теңгені құрайды, бұл "Банк ЦентрКредит" АҚ банктерінің ВВ кредиттік рейтингімен расталған.

ЕДБ сайтынан аудит жүргізу сәтіндегі банктің рейтингі

Банк	Moody's*			S&P*			Fitch*		
	Рейтинг	Болжам	Күні	Рейтинг	Болжам	Күні	Рейтинг	Болжам	Күні
"ForteBank" АҚ	Ba2 (Ba2)	Позитивті	12.09.2024				BB (BB-)	Тұрақты	21.08.2024
"Банк ЦентрКредит" АҚ	Ba1 (Ba2)	Позитивті	12.09.2024	BB (BB-)	Тұрақты	12.12.2024			

Депозиттік шоттардағы ақшалай қаражат

Есепті кезеңде Серіктестік ақшалай қаражатты "Банк ЦентрКредит" АҚ-тағы депозиттік шоттарға (овернайт) тиімді сыйақы мөлшерлемесі 14,5%-дан бастап, орналастыру мерзімі бір жылдан аспайтын мерзімге орналастырды. Осы депозит бойынша алынған пайыздық кіріс есепті кезеңдегі жиынтық кіріс туралы есепте 43 279 мың теңге мөлшерінде танылады (22-ескертпе, пайда мен залал туралы есептің толық жазылуы).

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
01 қаңтарда алуға	-	-
Бір жылға есептелген пайыздар	43 279	-
Төлем көзінен ұсталған КТС (15%)	(6 492)	-
Барлығы алынуға тиіс:	36 787	-
Есепті кезеңде алынды	36 787	-

Есепті жылдың аяғында және қаржылық есептіліктің аудиті жүргізілген кезде активтердің құнсыздануы байқалмайды, Серіктестіктің қаражаты банктерде сақталады және есеп айырысуға қаражаттың болмауына байланысты төлемдер кешіктірілмейді, орын алады. Депозиттер туралы шартқа сәйкес Серіктестік өз салымдары мен сыйақыларын уақтылы алды. Қоғам есепті кезеңнің соңында күтілетін несиелік шығындар бойынша резерв құрған жоқ.

6. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ БАСҚА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі, оның ішінде:	18 357	-
ЖШС "QAZAQ-ASTYQ GROUP"	3 840	-
ҚР ЖПҚ КП "Жезказғанредмет" ШЖҚ РМК	13 900	-
"Өскемен титан-магний комбинаты" АҚ	617	-
Қызметкерлердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	1 826	1 350
Өзге де қысқа мерзімді дебиторлық берешек	8 220	-
Қысқа мерзімді дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған залалдарға арналған бағалау резерві	(8 220)	-
Барлығы	20 183	1 350

Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі 31.12.2024 жылғы жағдай бойынша 18 357 мың теңгені құрады. Аудит жүргізілген сәтте дебиторлық берешек өтелді. Өзге де қысқа мерзімді дебиторлық берешек қылмыстық істер жөніндегі ауданаралық соттың 02.08.2024 жылғы №7141-24-00-1/1347 шешіміне сәйкес О.П. Ағабековтен өндіріп алынсын. Қоғамның пайдасына 8 220 мың теңге.

Аудит жүргізілген сәтте Қоғамда 8 820 мың теңге сомасында күмәнді дебиторлық берешек бар. ҚЕХС сәйкес (IAS) 32 "қаржы құралдары" қолданыстағы қарызды дұрыс қамтамасыз ету үшін Компания 2024 жылы дебиторлық берешектің құнсыздануынан болатын шығындар үшін бағалау резервін құрды.

7. АҒЫМДАҒЫ ТАБЫС САЛЫҒЫ

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Корпоративтік табыс салығы	8 825	2 251
Барлығы:	8 825	2 251

8. ҚОРЛАР

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Шикізаттар мен материалдар	3 115	-
Тауарлар	-	4 426
Барлығы	3 115	4 426

Есепті кезеңдегі қорлардың қозғалысы келесі кестеде келтірілген:

	Арналған 31.12.2023	Түскендер	Пайдаланылғаны\ шығып қалғандар	31.12.2024 жылға
Шикізаттар мен материалдар	-	4 214	1 099	3 115
Тауарлар	4 426	-	4 426	-
Барлығы:	4 426	4 214	5 525	3 115

Кезең ішіндегі шығыстар ретінде танылған қорлар былайша берілген:

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Әкімшілік шығыстар	666	2 046
Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	433	5 106
Өзге де шығыстар	4 426	580
Барлығы	5 525	7 732

Шикізаттар мен материалдар шаруашылық және кеңсе материалдары болып табылады.

Есепті күнгі қаржылық есептілікте көрсетілген тауарлы-материалдық қорлар Қоғамның меншігі болып табылады, олар кепілге жатпайды және Серіктестікте оларды пайдалануда шектеулер жоқ. Кезең ішінде Қоғам қорлардың құнсыздануы бойынша резервті мойындамады.

9. ӨЗГЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Болашақ кезеңдердің шығыстары	3 509	9 458
Шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	1 792	-
Қосылған құн салығы	7	58
Барлығы:	5 308	9 516

Кейінге қалдырылған шығыстардың шифрын ашу:

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Қызметкерлердің өмірін міндетті сақтандыру	451	373
Ауырған жағдайда ерікті медициналық сақтандыру	-	6 959
Өзгелері (АЖ жазылымдары, вирусқа қарсы БҚ)	3 058	2 126
Мемлекеттік сатып алулар туралы шарттың орындалуын қамтамасыз ету жарнасы 3%	1 792	-
Қосылған құн салығы	7	58
Барлығы	5 308	9 516

10. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері	9 281	-
Барлығы	9 281	-

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша басқа ұзақ мерзімді қаржылық активтер келесі түрде ұсынылған:

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Берілген қарыздар	28 500	-
Қарыз бойынша дисконт	(11 140)	-
Дисконт амортизациясы бойынша кірістер (жинақталған)	7 747	-
Қысқа мерзімді бөлікке ауыстыру (Ескертпе 6)	(1 826)	-
Қарызды өтеу (жинақталған)	(14 000)	-
	9 281	-

2021 жылдың қараша айында Серіктестік өз қызметкеріне пайызсыз қайтарылатын несие берді Сәтімұв Нұрай Жеңісұлына баланың диагностикасы мен емделуіне байланысты медициналық қызметтерге ақы төлеу үшін 9,5 жыл мерзімге 28 500 мың теңге көлемінде. Қарызды бастапқы тану 11 140 мың теңге мөлшеріндегі дисконтты мойындай отырып, әділ құн бойынша болды жылдық 11.4% мөлшеріндегі тиімді пайыздық мөлшерлемені қолданылды. Кейін қарызды бастапқы тану амортизациялық құн бойынша тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісімен және дисконттың амортизациясымен ескеріледі Дисконт амортизациясы бойынша кірістер 4 030 мың теңге (2023 жылы 1 795 мың теңге) сомасында Қоғамның кірістері немесе залалдары туралы есепте қаржылық кіріс ретінде танылды.

11. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ БАСҚА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің ұзақ мерзімді берешегі	4 480	4 480
Қызметкерлерге берілген қарыздар бойынша ұзақ мерзімді берешек	-	13 729
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешектің құнсыздануынан болған залалдарға арналған бағалау резерві	4 480	4 480
Барлығы	-	13 729

2020 жылғы 30 қыркүйекте қоғам "Sas-Tobe Technologies (Sas-Tobe Technologies)" ЖШС-мен 4 480 мың теңге соммаға ҚҚС есебімен кәсіпорынның ағымдағы жай-күйін сараптамалық бағалау, талдау бойынша қызметтерге өтеулі қызмет көрсету шартын жасасты. Көрсетілген мерзімде Келісім-шарт бойынша төлем түскен жоқ, себебі "ЖШС SAS-Tobe Technologies (SAS-Tobe Technologies)" оңалту процедурасын қолдану туралы сотқа жүгінді. Түркістан облысының мамандандырылған ауданаралық экономикалық соты Қоғамға оңалту рәсімін қолдану және Қоғамды кредиторлардың талаптарының тізіліміне кредиторлардың алтыншы кезегі ретінде енгізу туралы хабарлама жіберді. Берешек бүгінгі күнге дейін өтелген жоқ.

Жоғарыда айтылғандардың негізінде Қоғам 2021 жылдың қорытындысы бойынша 4 480 мың теңге сомаға қысқа мерзімді дебиторлық берешектің құнсыздануынан болатын шығындарға бағалау резерві құрылды.

12. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

Есепті кезеңдегі негізгі құралдар құнының өзгеруі келесідей болды:

Мың теңгемен	Машиналар мен жабдықтар	Компьютерлік техника	Өзге де негізгі құралдар	БАРЛЫҒЫ
31.12.2022 жылғы бастапқы құны	93 020	20 767	1 879	115 666

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

Оқуға түсу	5 091	3 519		8 610
Істен шығу			(201)	(201)
31.12.2023 жылғы бастапқы құны	98 111	24 286	1 678	124 075
Оқуға түсу	3 391	2 171		5 562
Істен шығу		(457)		
31.12.2024 жылғы бастапқы құны	101 502	26 000	1 678	129 180
31.12.2022 жылға жинақталған амортизация	(38 169)	(10 414)	(1 443)	(50 026)
Амортизацияны есептеу	(16 958)	(3 497)	(336)	(20 791)
Істен шығу			201	201
31.12.2023 жылға жинақталған амортизация	(55 127)	(13 911)	(1 578)	(70 616)
Амортизацияны есептеу	(12 066)	(3 516)	(87)	(15 669)
Істен шығу		390		390
31.12.2024 жылға жинақталған амортизация	(67 193)	(17 037)	(1 665)	85 895
31.12.2023 жылға баланстық құны	42 984	10 375	100	53 459
31.12.2024 жылға баланстық құны	34 309	8 963	13	43 285

Аудиттелетін кезеңде негізгі құралдардың түсімі 5 562 мың теңгені құрады:
 Машиналар мен жабдықтар – 3 391 мың теңге;
 Компьютерлік техника – 2 171 мың теңге.

2024 жылы негізгі құралдардың істен шығуы 201 мың теңгені құрады:
 Басқа да негізгі құралдар – 201 мың теңге.

Қоғамның активтері қандай да бір міндеттемелерді қамтамасыз ету ретінде кепілге қойылмаған, жауап ретінде сақтауда тұрған жоқ. Қоғамның мүлкі кездейсоқ қаза болу тәуекелдерінен сақтандырылмаған. 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша активтердің құнсыздану белгілері жоқ.

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша толық амортизацияланған негізгі құралдардың баланстық құны 11 339 мың теңгені құрады (31.12.2023 жылғы жағдай бойынша 734 мың теңгені құрады).

Кезең ішінде шығындар ретінде танылған негізгі құралдар бойынша амортизация былайша берілген:

	2024 жыл	2023 жыл
Әкімшілік шығыстар	1 164	1 673
Өткізілген тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	14 505	19 118
Барлығы	15 669	20 791

13. КЕЙІНГЕ ҚАЛДЫРЫЛҒАН САЛЫҚ АКТИВТЕРІ

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	(5 521)	(6 801)
Негізгі құралдар және материалдық емес активтер	(5 521)	(6 801)
Кейінге қалдырылған салық активі	21 422	19 428
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша есептелген міндеттемелер	7 380	7 880
Басшылардың сыйақылары бойынша есептелген міндеттемелер	12 063	9 569
Өзге қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	1 979	1 979
Барлығы:	15 901	12 627

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

Міндеттемелердің танылған кейінге қалдырылған жиынтық активтерінің қозғалысы

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Есепті жылдың басындағы таза кейінге қалдырылған салық активтері/міндеттемелері	12 627	3 424
Пайдалар мен шығындар және басқа жиынтық кірістер туралы есепте көрсетілген	3 274	9 203
Есепті жылдың соңындағы кейінге қалдырылған таза салық активтері	15 901	12 627

14. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді берешек	96 726	6
Барлығы:	96 726	6

Саудалық кредиторлық берешек және басқа да қысқа мерзімді кредиторлық берешек бастапқы құны бойынша есепке алынады, бұл Қоғамға шот-фактуралар жасалған-жасалмағанына қарамастан, алынған тауарлар немесе қызметтер үшін болашақта төленуге тиісті соманың әділ құны болып табылады.

Келесі кестеде к көрсетілген жеткізушілерге және мердігерлерге қысқа мерзімді берешек:

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
КПМГ Такс энд Эдвайзори ЖШС	76 944	-
Bekzat	7 526	-
Sublustrum	4 790	-
Мұхамеджанов Евгений Викторович	1 935	-
Тәліпова Тамилла Асқарқызы	1 827	-
Сұлтанғазин Өлібек Әнуарбекұлы	946	-
IRAM ЖШС	929	-
Каменов Жандос Ерланович	714	-
Корпоративтік тасымалдау және шешімдер	477	-
DalaTel ЖШС	457	-
Өзгелері	181	6
Барлығы:	96 726	6

31.12.2024 жылғы жағдай бойынша 96 726 мың теңге сомасындағы кредиторлық берешек ағымдағы берешек болып табылады, оның ішінде аудит барысында 96 726 мың теңге сомасында берешек бар екені расталды өтелді.

15. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ БАҒАЛАУ МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Сыйақылар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	60 315	40 685
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	36 903	39 399
Өзге де бағалау міндеттемелері	9 894	9 894
Барлығы:	107 112	89 979

2024 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдардағы қызметкерлердің сыйақылары мен пайдаланылмаған демалыстары бойынша бағалау міндеттемелерінің қозғалысы былайша берілген:

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
01 қаңтардағы жағдай бойынша сальдо	89 979	56 949
Есептелген	9 972	44 042
Түзету	7 161	-
Пайдаланылғаны	-	(11 012)
31 желтоқсанға сальдо	107 112	89 979

TOO «Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских документов 23

Қоғамның есеп саясатына сәйкес, егер экономикалық пайданы қамтитын ресурстардың ағып кету ықтималдығы жоғары сенімділік дәрежесімен сипатталса, онда резерв өзгеріс болған кезеңдегі қаржылық есептілікте танылады.

2019 жылдан 2021 жылға дейінгі кезеңде Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің орынбасарының 2019 жылғы 2 сәуірдегі №17-12/05-1901 (1.2) тапсырмасына сәйкес "ЭКСПО-2017" халықаралық мамандандырылған көрмесін көрме пайдаланғаннан кейін павильон с 1.4 қоғам "QazExpoCongress" ҰК АҚ офистік үй-жайын өтеусіз негізде жалға берді пайдалану, коммуналдық қызметтер мен мүлік салығын өтеумен. 2022 жылға бұл шарт ұзартылған жоқ, осыған байланысты Қоғам үй-жайды босатып, "QazExpoCongress" ҰК АҚ-ға шығындарды (пайдалану, коммуналдық қызметтер, мүлік салығы) өтеуге дайын екендігі туралы хабарлады.

2022 жылы талап қою мерзімінің ішінде шығындарды өтеу ықтималдығына байланысты 9 894 мың теңге мөлшеріндегі бағалау міндеттемелері танылды.

16. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Алынған қысқа мерзімді аванстар	-	5 160
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	-	161 680
Салықтар және басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша міндеттемелер, оның ішінде:	44 600	-
Қосылған құн салығы	43 406	-
Зейнетақы аударымдары	458	-
Жеке табыс салығы	702	-
МӘМС жарналары мен аударымдары	34	-
Барлығы:	44 600	166 840

Салықтар және басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша сальдо дербес шоттардың деректеріне сәйкес келеді.

2023 жылға арналған басқа қысқа мерзімді міндеттемелердің сальдосы кейінге қалдырылған кірістерге ауыстырылды.

17. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Өтеусіз алынған UNIDO халықаралық гранттары	196 861	-
Өтеусіз алынған UNOPS халықаралық гранттары	86 282	-
Барлығы	283 143	-

Компания ретінде анықталды Ұлттық орындаушы ұйымның Экология және табиғи ресурстар министрлігі мен Біріккен Ұлттар Ұйымының Өнеркәсіптік даму ұйымының (ЮНИДО) бірлескен жобасы "Қазақстандағы жаһандық таза технологиялар инновациялық бағдарламасы - Қазақстанда жасыл жұмыс орындарын құру үшін ШОБ-та таза технологиялар инновациялары мен кәсіпкерлікті ілгерілету" (GCIP-Kazakhstan) Жаһандық экологиялық қор (ЖЭҚ) қаржыландыратын Қазақстан Республикасы Экология, геология және табиғи ресурстар министрлігінің 2020 жылғы 16 қаңтардағы № 13-04-107/І хатына сәйкес. Жоба аясында тараптар арасында 2022 жылғы 2 қарашадағы №14 сомаға Келісім жасалды Жобаны гранттық қаржыландыруға 1 443 685 АҚШ доллары. Есепті жыл ішінде ЮНИДО-ға 642 152,04 АҚШ доллары сомасындағы екінші транш ұсынылды, бұл 308 304 мың теңге, оның 207786 мың теңгесі жобаны іске асыру аясында игерілді.

ЮНИДО кезеңі ішінде қаржыландырылды 997 544,51 АҚШ доллары сомасына, бұл 467 811 мың теңгеге баламалы, оның 59 пайызы жобаны жүзеге асыру аясында игерілген.

2022 жылғы 31 қазанда Компания арасында және БҰҰ-ның Жобаларға қызмет көрсету жөніндегі басқармасы (ЮНОПС) гранттық келісім жасады №ҚАЗ-РС-002, БҰҰ-ның Климаттың өзгеруі жөніндегі негіздемелік конвенциясы шеңберінде Жасыл климаттық қор (бұдан әрі - ЖКҚ) ұсынған грант, ЮНОПС БҚҚ атынан гранттық қаражатты басқару қызметтерін ұсынуға жауапты. Келісімнің сомасы 998 873 (тоғыз жүз тоқсан сегіз мың сегіз жүз жетпіс үш) АҚШ долларын құрайды, оның

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

орындалу мерзімі 18 ай. Есепті кезеңде ЮНОПС 213 417 мың теңгені (450 мың АҚШ доллары) қаржыландырды, оның 198 969 мың теңгесі орындалды.

ЮНОПС кезеңінде 419 616 мың теңге (900 000 АҚШ доллары) қаржыландырылды, оның 76%-ы орындалды.

2023 жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша гранттық міндеттемелердің қалдығы ЮНИДО бойынша 196 861 мың теңгені, ЮНОПС бойынша 86 282 мың теңгені құрады

Жарғылық (акционерлік) капитал

Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2018 жылғы 27 сәуірдегі № 224 қаулысы және "Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті" ММ 2018 жылғы 29 мамырдағы № 530 бұйрығы негізінде ұйымның акционерлік капиталы 120 475 мың теңге мөлшерінде белгіленді, ұйымның жарияланған акцияларының саны номиналды құны 1,000 теңге болатын 120 475 дана жай акцияны құрайды жалпы құны 120 475 мың теңге. Қоғамның жай акциялары шығарылды және орналастырылды, ҰБН коды – KZ1C60710015.

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде капитал келесі түрде ұсынылды:

Мың теңгемен	31.12.2024	31.12.2023
Жарғылық капитал	120 475	120 475
Бөлінбеген пайда кезеңнің басына	332 462	263 404
Бөлінбеген пайда кезеңнің соңына	452 937	383 879

Қоғамның жарғылық (акционерлік) капиталы 100%-ға қалыптастырылды.

18. ТАУАРЛАРДЫ, ЖҰМЫСТАРДЫ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛЕТІН ҚЫЗМЕТТЕРДІ ӨТКІЗУДЕН ТҮСЕТІН КІРІС

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
044 "Технологиялар мен озық тәжірибелерді ілгерілету, бизнес пен инвестицияларды дамыту арқылы Қазақстанның жасыл экономикаға жедел көшуіне жәрдемдесу" бюджеттік бағдарламасын іске асыру шеңберінде қызмет көрсетуден түскен кіріс	607 514	788 755
ОҚТ анықтамалықтарын әзірлеу бойынша қызметтер көрсетуден түсетін кіріс	234 286	293 482
Кешенді технологиялық аудит бойынша қызметтер көрсетуден түсетін кіріс	119 855	115 161
Өзге де кірістер	2 882	1 125
Гранттық жобаларды іске асыру шеңберіндегі кірістер		
ЮНИДО	207 786	67 790
ЮНОПС	198 969	121 770
Барлығы	1 371 292	1 388 083

2024 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл ішінде Қоғам Қазақстан Республикасы Экология және табиғи ресурстар министрлігімен 2024 жылғы 6 наурыздағы № Шартқа сәйкес 044 "Технологиялар мен озық тәжірибелерді ілгерілету, бизнесті дамыту және инвестициялар арқылы Қазақстанның жасыл экономикаға жедел көшуіне жәрдемдесу" бюджеттік бағдарламасын іске асыру аясында қызметтерді жүзеге асырды.

Қазақстан Республикасының Экологиялық кодексіне сәйкес Қоғам жобаларды, ең жақсы, қолжетімді технологиялар бойынша анықтамалықтарды әзірлеу, сондай-ақ ең жақсы қолжетімді технологиялар қағидаттарына сәйкес ұйымдардың технологиялық процестеріне кешенді технологиялық аудит жүргізу бойынша қызметтерді көрсетеді.

19. ӨТКІЗІЛГЕН ТАУАРЛАРДЫҢ, ЖҰМЫСТАРДЫҢ ЖӘНЕ КӨРСЕТІЛЕТІН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Өткізілген тауарлардың, жұмыстардың және көрсетілетін	1 079 288	956 268

«Астана Эксперт Аудит»
Для аудиторских
документов

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

қызметтердің өзіндік құны

Барлығы

1 079 288

956 268

Шығын баптары бойынша қызметтердің құнын бөлу:

Баптардың атауы	2024 жыл	2023 жыл
Еңбекке ақы төлеу бойынша шығындар	502 024	473 067
Еңбекке ақы төлеу бойынша салықтар мен аударымдар	59 243	49 301
Амортизация	14 505	19 118
Жалдау бойынша шығындар	66 163	68 100
Сыйақылар бойынша резерв	11 285	8 522
ОҚТ бойынша анықтамалық жобасының бөлімдерін әзірлеуге кеткен шығындар	-	64 080
Кәсіпорынның ағымдағы жай-күйінің КТ бойынша шығыстар	-	32 671
Жасыл технологияларды ілгерілету бойынша шығындар	-	48 821
UNIDO жобасы бойынша шығындар	189 973	64 232
UNOPS жобасы бойынша шығындар	162 835	61 512
Іссапар шығындары	19 012	5 013
Байланыс қызметтері және интернет	4 906	4 856
Бағдарламалық камтамасыз ету, порталды сүйемелдеу	7 061	5 057
Шикізаттар мен материалдар	433	5 097
Жарнамалық және маркетингтік қызметтер	11 620	22 761
Өзгелері	30 228	24 060
барлығы	1 079 288	956 268

20. ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫНДАР

21.

Мың теңгемен

Әкімшілік шығындар

Барлығы:

2024 жыл

2023 жыл

236 983

364 610

236 983

364 610

Шығын баптары бойынша әкімшілік шығындарды бөлу:

Баптардың атауы	2024 жыл	2023 жыл
Еңбекке ақы төлеу бойынша шығындар	176 214	243 688
Еңбекке ақы төлеу бойынша салықтар мен аударымдар	20 437	25 114
Амортизация	1 164	1 672
Жалдау бойынша шығындар	19 084	40 087
Сыйақылар бойынша резерв	-	35 521
Іссапар шығындары	6 230	1 924
Шикізаттар мен материалдар	666	2 046
Сактандыруға арналған шығындар	2 471	2 560
Аудиторлық қызметтер	1 009	2 219
Өзге де шығындар	9 708	9 779
барлығы	236 983	364 0

22. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Сыйақылар бойынша кірістер	43 279	-
Берілген қарыздар бойынша дисконттың амортизациясы	4 030	1 795
Барлығы:	47 309	1 795

23. ӨЗГЕ ДЕ КІРІСТЕР

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Бағамдық айырмадан түсетін кірістер	8 314	48 085
Өтеусіз алынған тауарлардан түсетін табыс	-	3 969
Өзге де кірістер	4 690	1 343
Барлығы:	13 004	53 397

24. ӨЗГЕ ДЕ ШЫҒЫНДАР

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Бағамдық айырма бойынша шығындар	12 144	38 326
Активтердің шығуы бойынша шығындар	-	580
Тауарды өтеусіз беру	4 426	-
Бағалау міндеттемелері бойынша шығындар	8 220	-
Өзге де шығындар	1 478	1 031
Барлығы:	26 268	39 937

25. ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫНДАР (КІРІСТЕР)

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Корпоративтік табыс салығы (есептелген)	23 282	25 269
Корпоративтік табыс салығы (кейінге қалдырылған)	(3 274)	(9 203)
Барлығы	20 008	16 066

26. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ЖАСАЛАТЫН ОПЕРАЦИЯЛАР

Байланысты тараптарға акционерлер кіреді ("Қазақстан Республикасы Экология және табиғи ресурстар министрлігі" ММ), жалпы бақылаудағы тараптар, Компанияның негізгі басқарушы персоналы, сондай-ақ айтарлықтай қатысу үлесі тікелей немесе жанама түрде Компанияның негізгі басқарушы персоналына және/немесе акционерлеріне тиесілі ұйымдар.

Байланысты тараптарға акционерлер, жалпы бақылаудағы тараптар, Қоғамның негізгі басқарушы персоналы, сондай-ақ айтарлықтай қатысу үлесі тікелей немесе жанама түрде Компанияның негізгі басқарушы персоналына және/немесе акционерлеріне тиесілі ұйымдар кіреді.

2024 және 2023 жылдарға байланысты тараптар арасындағы мәмілелер келесідей болды:

Мың теңгемен	2024 жыл	2023 жыл
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша түсім (ҚҚС-сыз):	607 514	788 785
Қазақстан Республикасы Экология және табиғи ресурстар министрлігі	607 514	788 785
Қорлар мен қызметтерді сатып алу:	-	-
Қазақстанның экологиялық ұйымдарының қауымдастығы	-	-

Байланысты тараптармен мәмілелер. "Қазақстан Республикасы Экология және табиғи ресурстар министрлігі" ММ "Технологиялар мен озық тәжірибелерді ілгерілету, бизнес пен инвестицияларды дамыту арқылы Қазақстанның жасыл экономикаға жедел көшуіне жәрдемдесу" мемлекеттік тапсырмасы аясында.

Байланысты тараптармен мәмілелер тараптар арасында келісілген шарттармен жүзеге асырылды, олар міндетті түрде нарықтық шарттарға сәйкес келмейді.

Негізгі басқарушы персоналға сыйақы беру

2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғамның негізгі басқарушы персоналына Төраға мен 3 орынбасар кіреді, барлығы 4 адамнан тұрады.

• Қоғамның негізгі қызметкерлері

Негізгі басқарушы персоналдың сыйақысы:

	2024 жыл	2023 жыл
Жалақы	76 220	81 041
Адам саны	4	4

27. ҚОҒАМНЫҢ ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ

Қаржы құралдары ақша қаражаттарынан, басқа да қысқа мерзімді қаржы активтерінен, саудалық және басқа дебиторлық/кредиторлық берешектерден тұрады.

Қаржы құралдарының әділ құны

Қоғамның қаржы құралдары ұсынылған:

Мың теңгемен	Баланстық құны бойынша	Әділ құн бойынша	Баланстық құны бойынша	Әділ құн бойынша
	2024 жыл		2023 жыл	
Қаржы активтері				
1 деңгей				
Ақшалай қаражат	878 620	878 620	543 346	543 346
2 деңгей				
Қысқа мерзімді қаржы активтері				
Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек	20 183	20 183	1 350	1 350
Қаржы активтерінің жиынтығы	898 803	898 803	544 696	544 696
Қаржылық міндеттемелер				
2 деңгей				
Қысқа мерзімді сауда және өзге кредиторлық берешек	96 726	96 726	6	6
Қаржылық міндеттемелердің жиынтығы	96 726	96 726	6	6

Ақша қаражаттарын, депозиттерді, қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық/кредиторлық берешектерді қамтитын қаржы құралдарының әділ құны олардың қысқа мерзімді сипатына байланысты олардың баланстық құнына шамамен тең деп саналады.

28. ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ ШАРТТЫ АКТИВТЕР

Операциялық және құқықтық орта

Соңғы жылдары Қазақстан Республикасында экономикалық жағдайдың жалпы жақсаруы байқалғанымен, ел өтпелі экономиканың кейбір ерекшеліктерін көрсетуді жалғастыруда. Бұған валюталық бақылау, айырбасталуға қатысты шектеулер және мемлекеттің құрылымдық реформаларды жүзеге асырудағы үздіксіз әрекеттері кіреді. Нәтижесінде компанияларға әсер ететін заңдар мен ережелер тез өзгере береді.

Қоғамның операциялары мен қаржылық жағдайына Қазақстандағы саяси оқиғалар, оның ішінде қолданыстағы және болашақтағы заңнамалар мен салық ережелерін қолдану әсерін тигізуде. Қоғам өз қызметіне қатысты бұл күтпеген жағдайлар Қазақстандағы басқа ұқсас кәсіпорындарға қарағанда маңыздырақ деп есептемейді.

Коммерциялық емес акционерлік қоғам «Халықаралық жасыл технологиялар және инвестициялық жобалар орталығы»

Салық салу

Қазақстан Республикасының Үкіметі нарықтық экономикаға көшу процесінде іскерлік және коммерциялық инфрақұрылымды реформалауды жалғастыруда. Нәтижесінде компанияларды реттейтін заңдар мен ережелер тез өзгере береді. Бұл өзгерістер қанағаттанарлықсыз баяндалумен, әртүрлі түсіндірмелердің болуымен және билік органдарының өз бетінше қолдануымен сипатталады. Қоғам өзінің салық заңнамасын түсінуіне сүйене отырып, барлық салық міндеттемелерін барабар ескерді деп санайды.

Қоршаған ортаны қорғау мәселелері

Қоғам қазіргі уақытта қоршаған ортаны қорғау, еңбекті қорғау және қауіпсіздік техникасы бойынша қолданыстағы барлық заңдар мен ережелерді сақтайды деп санайды. Алайда, бұл заңдар мен нормативтік актілер болашақта өзгеруі мүмкін. Қоғам қоршаған ортаны қорғау, денсаулық сақтау және еңбек қауіпсіздігі саласындағы заңдар мен ережелердегі өзгерістердің мерзімдері мен дәрежесін алдын-ала ұсына алмайды. Егер мұндай өзгерістер орын алса, Қоғамнан қатаң талаптарды қанағаттандыру үшін технологияны жаңарту талап етілуі мүмкін.

Әлеуметтік міндеттемелер

Қоғам зейнетақы қорына қызметкерлер жалақысының 10% мөлшерінде сома төлейді. Қазіргі уақытта Серіктестікте Қазақстан Республикасының Мемлекеттік зейнетақы бағдарламасынан өзгеше зейнетақымен қамсыздандыру туралы келісімдер жоқ, ол жұмыс берушіден жалақы бойынша жалпы төлемдердің пайызы ретінде есептелген ағымдағы төлемдерді төлеуді талап етеді. Компания қызметкерлерге зейнеткерлікке шыққаннан кейін және есептеуді қажет ететін басқа да маңызды төлемдерді төлеу бойынша ешқандай міндеттемелерге ие емес.

Құқықтық мәселелер.

Қоғам мезгіл-мезгіл болды және жалғастыруда жеке-дара немесе жиынтықта тұтастай алғанда Қоғам қызметінің нәтижелеріне елеулі әсер етуі мүмкін сот талқылаулары мен сот шешімдерінің объектісі болу. Осыған қарамастан, есепті күнгі жағдай бойынша Басшылық ықтимал ықтимал талаптарды жеке-жеке және тұтастай алғанда Қоғамның қаржылық жағдайына немесе қаржылық-шаруашылық қызметінің нәтижелеріне айтарлықтай кері әсерін тигізбейді деп санайды.

2024 жылдың кезеңі ішінде Қоғам сот талқылаулары бойынша келесі талап-арыз жұмыстарын жүргізді:

Талапкер ретінде соттарға қатысу:

Қойылған талаптар	Қойылған талаптардың саны	Қанағаттандырылған талап қоюлардың саны	Бас тартылған талап қоюлар саны	Соттың қарауында	Апелляция
Барлығы	3	3	0	0	0

Жауапкер ретінде соттарға қатысу:

Қойылған талаптар	Қойылған талаптардың саны	Қанағаттандырылған талап қоюлардың саны	Бас тартылған талап қоюлар саны	Соттың қарауында	Апелляция
Барлығы	2	0	2	0	1

Шартты міндеттемелер

Өткен оқиғалар нәтижесінде туындайтын шартты міндеттемелер Серіктестіктің есепті күнге осындай міндеттемелері болған кезде ашылады және шартты міндеттемелердің сомасы сенімді түрде бағалануы мүмкін. Басшылықтың пікірінше, 2024 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғамда осы қаржылық есептілікте ашылуы қажет болатын шартты оқиғалар болған жоқ.

29. ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ САЯСАТЫ

Қоғамның қалыпты қызметі барысында ол нарықтық тәуекелдерге ұшырайды, оған тауарлық-бағалық тәуекел, валюталық тәуекел, пайыздық тәуекел, өтімділік тәуекелі және несиелік тәуекел жатады.

Несиелік тәуекел

Несиелік тәуекел – бұл қарыз алушының немесе Қоғам серіктесінің өз міндеттемелерін орындамауынан туындайтын қаржылық шығындар тәуекелі.

Компания контрагенттердің несиелік қабілеттілігіндегі ықтимал өзгерістердің ертерек анықталуын қамтамасыз ету мақсатында зерттеу және бақылау мақсатында қызметтің барлық түрлері бойынша ақпарат жинауды қамтитын несиелік сапаны тексеру процедураларын әзірледі.

Компания қаржылық активтердің несиелік сапасын қаржылық жағдайы жақсы және қарызға жақсы қызмет көрсететін мердігерлер санатын тағайындаудың ішкі жүйесін қолдана отырып басқарады, стандартты санатқа кіреді. Стандарттан төмен санаттар стандартты рейтингтермен салыстырғанда несиелік сапаның төмендеуін білдіреді.

Пайыздық мөлшерлеме тәуекелі

Пайыздық мөлшерлеме тәуекелі пайыздық мөлшерлемелердің қолайсыз өзгеруіне байланысты қаржы құралы құнының ықтимал өзгеру тәуекелі ретінде анықталады. Қоғамда қарыздар болмағандықтан, Қоғам нарықтық тәуекелдің бұл түріне ұшырамайды.

Валюталық тәуекел

Валюталық тәуекел – бұл халықаралық операциялардағы валюта құнының өзгеру тәуекелі. Қоғам дебиторлық және кредиторлық берешектерді хеджирлемейді, өйткені шетел валютасымен жүргізілетін операциялардың пайызы төмен.

Компанияның валюталық тәуекелін басшылық төмен деп бағалайды, өйткені Компанияның шетел валютасында көрсетілген активтері мен міндеттемелері шамалы. Валюта бағамының өзгеруі Қоғамның ақша ағындары мен қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер етпейді.

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі — бұл Қоғамның төлемдер бойынша міндеттемелерін әдеттегі немесе күтпеген жағдайларда өтеу мерзімі аяқталғаннан кейін орындай алмау тәуекелі. Басшылық өтімділікті және болашақ ақша ағындарының мониторингін ескере отырып, активтерді басқаруды жүзеге асырады.

Қоғамның өтімділікті басқаруға деген көзқарасы, мүмкіндігінше, Компанияның өз міндеттемелерін уақытында, қалыпты жағдайда да, шиеленіскен жағдайда да өтеуге жеткілікті өтімді қаражатының болуын қамтамасыз ету, жол берілмейтін шығындардың туындауына жол бермеу және тәуекелге жол бермеу болып табылады. Қоғамның беделі.

Компанияның өтімділік көрсеткіштері келесідей:

		Норматив	2024 жыл	2023 жыл
Өтімділік коэффициенті (КАЛ)	абсолюттік	>0,8	3	2
Өтімділік коэффициенті (қБЛ)	шұғыл	>0,2	3	2
Өтімділік коэффициенті (қТЛ)	ағымдағы	>2,0	3	2

КАЛ = (Ақшалай қаражат + қысқа мерзімді қаржылық салымдар)/ағымдағы міндеттемелер;

қБЛ = (Ақша қаражаттары + дебиторлық берешек/ағымдағы міндеттемелер);

қТЛ = (Ағымдағы активтер/ағымдағы міндеттемелер).

Әдетте, Серіктестік қаржылық міндеттемелерді орындау шығындарын қоса алғанда, 60 күн ішінде күтілетін операциялық шығындарды жабуға жеткілікті мөлшерде бірінші талап бойынша қол жетімді қаражаттың болуын қамтамасыз етеді.

Қоғам ағымдағы өтімділікті жоспарлау құралын пайдалана отырып, өтімділік тәуекелін бақылайды. Бұл құралдың көмегімен қаржылық инвестицияларға және қаржылық активтерге (мысалы, дебиторлық берешек, басқа қаржылық активтер) байланысты төлем мерзімдері, сондай-ақ операциялық қызметтен болжамды ақша ағындары талданады.

Операциялық тәуекел

Операциялық тәуекел — бұл табиғи апаттар мен технологиялық авариялар салдарынан қызметтің тоқтатылуы және Қоғамның мүлкіне ықтимал залал келтіру нәтижесінде Қоғамның қаржылық шығынға ұшырау қаупі. Қоғамда активтерді жоғалту, табиғи апаттарға қарсы және операциялық қызметті тоқтата тұру бойынша сақтандыру өтемі жоқ.

Капиталдың жеткіліксіздігі тәуекелі

Капиталға Серіктестіктің қызметі нәтижесінде пайда болған басқа да кірістер мен шығыстардың жалпы сомасы кіреді. Қоғамның байлықты басқаруға қатысты негізгі мақсаты тұрақты несиелік қабілеттілікті және Серіктестік қызметін жүзеге асыру және құрылтайшының кірісін арттыру үшін жеткілікті капиталдың қалыпты деңгейін қамтамасыз ету болып табылады.

29. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР

Компания есепті күннен кейін орын алған оқиғаларды есепке алу және ашып көрсету үшін 10 «Есептік күннен кейінгі оқиғалар» ХҚЕС-ын қолданады. Басшылық есепті кезеңнен кейін қаржылық есептілікте түзетуді немесе ашып көрсетуді талап ететін оқиғалардың жоқтығын анықтады..

Басқарма Төрағасының м.а. Қалқаманов С.А.
(тегі, аты, әкесінің аты)

Қаржы департаментінің директоры Мұхтар Б.
(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас есепші Алкебаева Г.К.
(тегі, аты, әкесінің аты)



(қолы)

(қолы)

(қолы)

08 мамыр 2025 жыл
Мөрдін орны