

**«Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы»
Коммерциялық Емес Акционерлік Қоғамы**

**2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылдың қаржылай
есептілігі және аудиторлық қорытындысы**

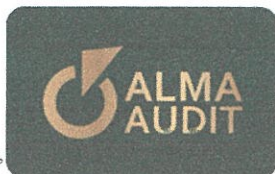
Мазмұны

Тәуелсіз аудитордың аудиторлық қорытындысы.....	3
Басшылықтың бекітуі	6

Қаржылық есептілік

Бухгалтерлік баланс	7
Пайда мен шығындар туралы есеп.....	9
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп.....	11
Ақшалай қаражатының қозғалысы туралы есеп.....	15
Қаржылай есептілікке ескертпелер.....	17


ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
«Алма Аудит»
Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі



010000, Нұр-Сұлтан қаласы, Байқоңыр ауданы,
БО «Лига», Бараев көшесі, 16 үй
А блогы, 217 кеңсе
тел.: 8 /7172/ 592719
almaauditkz@gmail.com
БСН 180240007633
Кбе 17
ЖСК KZ906017111000005349
АК «Халық Банк»
БСК: HSBKKZKX

РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН
Товарищество с ограниченной ответственностью
«Алма Аудит»

010000, город Нур-Султан, район Байқоңыр,
БЦ «Лига», ул.Бараева, д.16
Блок А, оф.217.
тел: 8 /7172/ 592719
almaauditkz@gmail.com
БИН 180240007633
Кбе 17
ИИК KZ906017111000005349
АО «Народный Банк»
БИК: HSBKKZKX

Бекітемін 
Бас директор Байжарсова Д.Т.
23 мамыр 2019ж.



ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

«Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ акционері мен басшылығына

Қазақстан, Нұр-Сұлтан қ., Есіл ауданы, Мангілік ел данғылы, 20/1, 7 қабат

Ескертпесі бар пікір

Біз 2018 жылғы 31 желтоқсандағы қалпы бойынша қаржылық жағдайы туралы есептен және жиынтықты табыс туралы есептен пайда мен залал туралы есептен, сондай-ақ қаражат құралдарының қозғалысы туралы есептен, көрсетілген мерзімде аяқталған жыл үшін капиталдағы өзгерістер туралы есептерден, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелерінің қысқаша сипаттамалары мен басқа түсіндіруші ескертпелерден тұратын «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» Коммерциялық Емес Акционерлік Қоғамының (бұдан әрі – Қоғам) қоса беріліп отырған жеке қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Біздің пікіріміз бойынша, қорытындымыздың «Ескертпесі бар пікірге негіздеме» тарауында баяндалған ықпал етуі мүмкін сұрақты қоспағанда, ұсынылып отырған қаржылық есептілік Компанияның қаржылық жағдайының барлық елеулі қырларын анық бейнелейді, сондай-ақ көрсетілген мерзімде аяқталған жыл үшін оның қаржылық нәтижелері мен ақшалай қаражат қозғалысын барлық маңызды қатынастарда, Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына және Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің 2017 жылғы 28 маусымындағы № 404 бұйрығында бекітілген нысандарға сәйкес шынайы көрсетеді.

Ескертпесі бар пікірге негіздеме

Біз аудитті Аудиттің халықаралық стандарттарына (АХС) сәйкес жүргіздік. Біздің осы стандартқа сәйкес жауапкершілігіміз әрі қарай біздің қорытындымыздың «Қаржылық есептілік аудитіне аудитордың жауапкершілігі» бөлімінде сипатталған. Біз Бухгалтерлерге арналған халықаралық әдеп стандарттары Кеңесінің кәсіби бухгалтерлерге арналған әдеп кодексіне («БАХӨСБІ кодексі») және Қазақстан Республикасындағы жеке қаржы есептілігіне жасаған біздің аудитімізге қатысты этикалық талаптарға сәйкес Қоғамға қатысты тәуелсіз болып табыламыз және біз өзіміздің басқа да этикалық міндеттемелерімізді БАХӨСБІ кодексіне сәйкес орындадық. Біз аудит жүргізу барысында алынған дәлелдер жеткілікті және біздің аудиторлық пікірімізді білдіру үшін негіздеме болуға лайықты болып табылады деп пайымдаймыз.

Қаржылық есептілікті дайындау үшін Қоғам басшылығының жауапкершілігі

Қоғам басшылығы Қаржылық есептілік халықаралық стандарттарына (ҚЕХС) және Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің 2017 жылғы 28 маусымындағы № 404 бұйрығында бекітілген нысандарға сәйкес дайындалған осы қаржылық есептілікті дайындауға, сонымен қатар, Қоғам басшылығы алаяқтық әрекеттер немесе қателіктер нәтижесінде жол берілген айтарлықтай бұрмалаушылықтары жоқ қаржы есептілігін дайындау үшін қажетті деп есептейтіндей ішкі бақылау жүйесін қамтамасыз етуге жауапты болады. Қаржы есептілігін дайындау кезінде басшылық Қоғам өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалау үшін, сәйкес жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты мәліметтерді ашу үшін және басшылық Қоғамды

таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниеті болған немесе онда тарату немесе қызметті тоқтатудан басқа қандай да бір басқа нақты балама болмаған кезден басқа жағдайларда қызметтің үздіксіздігі туралы болжам негізінде есептілік құрау үшін жауап береді.

Аудитордың қаржылық есептілік аудитіне жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз қаржы есептілігінде алаяқтық әрекеттер немесе қателіктер салдарынан маңызды бұрмалаушылықтар жоқ деген саналы сенімділікке ие болудан және біздің пікіріміз көрсетілген аудиторлық қорытынды шығарудан тұрады. Саналы сенімділік сенімділіктің жоғары дәрежесін білдіреді, бірақ Аудиттің халықаралық стандарттарына сәйкес жүргізілген аудит егер олар болған жағдайда үнемі маңызды бұрмалаушылықтарды анықтайтынының кепілдемесі болып табылмайды. Бұрмалаушылықтар алаяқтық әрекеттер немесе қателіктер нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жекелеп алғанда немесе жинақтала келе осы жеке қаржы есептілігі негізінде қабылданатын пайдаланушылардың экономикалық шешіміне әсер ете алады деп негіздемелі түрде болжамдауға болса маңызды деп саналады.

АХС-ға сәйкес жүргізілген аудит аясында біз кәсіби пайымдауларды қолданамыз және бүкіл аудит бойына кәсіби күмәншілдікті сақтаймыз. Сонымен қатар біз келесілерді орындаймыз:

- алаяқтық әрекеттер немесе қателіктер салдарынан жеке қаржы есептілігінің маңызды бұрмалаушылықтары тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіру үшін негіздеме қызметін атқару үшін жеткілікті және лайықты болып табылатын аудиторлық дәлелдемелер аламыз. Алаяқтық әрекеттер нәтижесіндегі маңызды бұрмалаушылықтарды анықтамау тәуекелі қателіктер нәтижесіндегі маңызды бұрмалаушылықтарды анықтамау тәуекелінен гөрі жоғары, себебі алаяқтық әрекеттерге сөз байласу, алдау, қасақана әрекет, ақпаратты немесе әрекетті ішкі бақылау жүйесін айналып өтіп бұрмалап ұсыну жатуы мүмкін;
- жағдаяттарға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында, бірақ Қоғамның ішкі бақылау жүйесі тиімділігі туралы пікірін білдіру мақсатында емес аудит үшін маңызы бар ішкі бақылау жүйесі түсінігін аламыз;
- қолданылатын есеп саясатының лайықты сипатын және бухгалтерлік бағалау мен басшылық дайындаған ақпаратты сәйкесінше ашу негізділігін бағалаймыз;
- басшылықтың қызметтің үздіксіздігі туралы болжамды қолдануының заңдылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдемелер негізінде – соның нәтижесінде Қоғамның қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетіне маңызды күдік туындауы мүмкін оқиғалар немесе шарттармен байланысты айтарлықтай белгісіздік бар-жоқтығы туралы қорытынды жасаймыз. Егер айтарлықтай белгісіздік бар деген қорытындыға келсек, біз аудиторлық қорытындымызда жеке қаржы есептілігінде ақпаратты лайықты ашуға назар аудартуымыз қажет немесе ақпаратты мұндай ашу лайықты емес болып табылса өз пікірімізді түрлендіруіміз қажет. Біздің қорытындыларымыз біздің аудиторлық түйінге дейінгі мерзімде алынған аудиторлық дәлелдемелерге негізделген. Алайда болашақтағы оқиғалар немесе шарттар Қоғам өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтып алуына алып келуі мүмкін;
- Жеке қаржы есептілігін тұтас алғанда, ақпаратты ашуды, сондай-ақ қаржы есептілігі оның негізінде жатқан операциялар мен оқиғаларды олардың шынайы ұсынылуы қамтамасыз етілетіндей ұсынатындығын қоса алғандағы оның құрылымы мен мазмұнын ұсынуды бағалауды жүргіземіз.

Біз корпоративтік басқару өкілеттілігіне не тұлғалармен, оларға басқасымен қатар, аудиттің жоспарланған көлемдері мен мерзімдері туралы, сондай-ақ аудит нәтижесі бойынша маңызды ескертулер туралы, оның ішінде біз аудит барысында анықтайтын ішкі бақылау жүйесінің айтарлықтай кемшіліктері туралы ақпаратты жеткізе отырып, ақпараттық өзара әрекеттестікті жүзеге асырамыз.

Сонымен қатар, біз корпоративтік басқаруға жауап беретін тұлғаларға өзіміздің тәуелсіздікке қатысты барлық этикалық талаптарды сақтағанымыз және осы тұлғаларға барлық өзара қатынастар мен аудитордың тәуелсіздігіне әсер етуге негізгі түрде санауға болатын өзге мәселелер, қажет жағдайда – тиісті сақтық шаралары туралы ақпарат бергеніміз туралы мәлімдемені ұсынамыз.

Бас Директор,
Аудитор/ Байжарасова Л.Т.
2015 жылғы 09 қараша
№ 0000289 біліктілік куәлігі,
Занды тұлғаның мемлекеттік лицензиясы
2018 жылғы 28 ақпан №18004336



ҚР, Нұр-Сұлтан қ., Бараев к-сі, 16
БЦ "Лига", А блогі, 217 кеңсе.
Күні «23» мамыр 2019 жыл.

**Басшылықтың 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған
қаржылық есептілікті дайындау және бекіту жауапкершілігі
жайлы растамасы**

Тәуелсіз аудиторлардың ұсынылып отырған есебінде қамтылатын тәуелсіз аудиторлардың міндеттерінің сипаттамасымен бірге қарастырылуы тиіс төмендегі өтініш аудиторлар мен «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ (бұдан әрі – Қоғам), басшыларының қаржылық есептілікке қатысты жауапкершіліктерін бөлу мақсатымен жасалған.

«Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ басшылығы 2018 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі қалыптағы қаржылық жағдайын және оның қызметінің нәтижелерін, қаражаттық құралдарының қозғалысын барлық маңызды қырларында шындыққа сәйкес бейнелейтін қаржылық есептілікті Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (ҚЕХС) және Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің 2017 жылғы 28 маусымындағы № 404 бұйрығында бекітілген нысандарға сәйкес дайындауына жауапты болады.

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде Қоғам басшылығы келесіге жауапты болады:

- Бухгалтерлік есептіліктің тиісті ұстанымдарын таңдау және оларды реттілікпен пайдалану;
- Негізделген бағалаулар мен есептеулерді пайдалану;
- ҚЕХС талаптарын сақтау және ҚЕХС-тан барлық маңызды ауытқушылықтарды қаржылық есептілікке тіркелетін ескертулерде бейнелеу;
- Қызметін келешекте жалғастыратын болады деген пайымдаумен, бұл пайымдау заңсыз болатын жағдайлардан басқа, Қоғамның қаржылық есептілігін дайындау.

Қоғам басшылығы, сонымен қатар, төмендегіге жауапты болады:

- Қоғамның сенімді ішкі бақылау жүйесін құрастыру, өндіру және оның қызмет етуін қамтамасыз ету;
- Кез келген уақытта нақтылықтың жеткілікті дәрежесінде Қоғамның қаржылық жағдайы жайлы ақпаратты дайындауға мүмкіндік беретін бухгалтерлік есеп жүйесін қолдау және Қоғамның қаржылық есептілігінің ҚЕХС талаптарына сәйкестілігін қамтамасыз ету;
- Бухгалтерлік есепті Қазақстан Республикасының заңнамасына және бухгалтерлік есепті жүргізу стандарттарына және ҚЕХС стандарттарына сәйкес жүргізу;
- Өзінің құзиреттілігінің шеңберінде Қоғамның активтерінің сақтандығын қамтамасыз ету үшін шараларды қабылдау;
- Алаяқтық фактілерін, қателер мен өзге теріс пайдаланушылықтарды анықтау және алдын алу.

2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған осы қаржылық есептілік «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ басшылығы 2019 жылғы 23 мамырда бекітті.



Бас бухгалтер:

Маханбетжанова Ляззат Шахмардановна

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы қалпы бойынша БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС

2017 жылдың 28 маусымындағы № 404 (1 нысан)

Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Бұйрығына

Индекс: №1 - Б (Баланс)

Мерзімділік: жылдық

Ұсынады: қаржылық жылдың нәтижелері бойынша бұқаралық мүдденің ұйымдары

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамсыздандырудың көмегімен электронды нұсқада қаржылық есептіліктің депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: Есептілік жылдан кейін келетін жылдан соң, жыл сайын 31 тамыздан кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы қалпы бойынша

Мың теңгемен

АКТИВ	Еск.	Жол коды	Есеп мерзімінің соңына	Есеп мерзімінің басына
1		2	3	4
I. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР				
Ақшалай қаражаттар және оның баламалары	4	010	39 328	25 872
Өзге қысқа мерзімді қаржылай активтер				
Қысқа мерзімді сауда және басқа да берешек	5	016	288	808
Ағымдағы табыс салығы	6	017		2 664
Қорлар	7	018	2 507	950
Өзге қысқамерзімді активтер	8	019	1 220	243
Қысқа мерзімді активтер барлығы (жолдар сомасы 010-нан 019-дейін)		100	43 343	30 537
II. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР				
Басқа да ұзақ мерзімді активтер				
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	9	115	826 328	
Үлестік қатысу тәсілін ескеретін инвестициялар		116		
Негізгі құралдар	10	118	2 875	78 820
Биологиялық активтер		119		
Материалды емес активтер	11	121	223	272
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	12	122	1 300	
Басқа да ұзақ мерзімді активтер		123		
Ұзақ мерзімді активтер барлығы (жолдар сомасы 110-нан 123-ке дейін)		200	830 726	79 092
ТЕҢГЕРІМ (жол.100 +жол. 101+.200 жол)			874 069	109 629

ПАССИВ	Еск.	Жол коды	Есеп мерзімінің соңында	Есеп мерзімінің басына
1		2		
III. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР				
Қарыздар		210		
Өзге қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер		212		
Қысқа мерзімді сауда және басқа да кредиторлық берешек	13	213	937	208
Қысқа мерзімді резервтер	14	214	1 554	1 609
Табыс салығы бойынша ағымдағы салықтық міндеттемелер		215		
Қызметкерлерге арналған сыйақы	15	216	418	
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер	16	217	985	184
Қысқа мерзімді міндеттемелер барлығы (жол сомасы)		300	3 894	1 792



2018 жылдың 31 желтоқсанындағы қалпы бойынша БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС

210-нан 217-ге дейін)				
Сатылуға арналған шығып қалған топтардың міндеттемелері			301	
IV. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР				
Қарыздар			310	
Өзге ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер			312	
Ұзақ мерзімді сауда және кредиторлық берешек			313	
Ұзақ мерзімді резервтер			314	
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	17	315		3 224
Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	18	316	787 928	
Өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер (жол сомасы 310-нан 316-ға дейін)		400	787 928	3 224
V. КАПИТАЛ				
Жарғылық (акционерлік) капитал	19	410	106 600	106 600
Резервтер			413	
Бөлінбеген пайда (Өтелмеген шығын)	20	414	(24 353)	(2 196)
Бас ұйымдардың мешік иелеріне жатқызылатын капитал, барлығы (жол сомасы 410-нан 414-ке дейін)		420	82 247	104 404
Басқармайтын меншіктенушілердің үлесі		421		
Барлығы капитал (420 жол+/-421 жол)		500	82 247	104 404
ТЕҢГЕРІМ (300жол +301жол+400жол+500жол)			874 069	109 629

Басқарма төрағасы

Бас бухгалтер



Мукина Б.К.

Маханбетжанова Д.Ш.

23 мамыр 2019 жылы

16-34 беттегі ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



**2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған мерзімге ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР
ТУРАЛЫ ЕСЕП**

2017 жылдың 28 маусымындағы № 404 (2 нысан)

Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Бұйрығына

Индекс: №2 - ОПУ

Мерзімділік: жылдық

Ұсынады: қаржылық жылының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: жыл сайын есептіден кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы қалпы бойынша

Мың теңгемен

Көрсеткіштердің атауы	Еск.	Жол коды	Есептілік кезеңінде	Алдыңғы кезеңде
Пайда	21	010	173 961	146 489
Іске асырылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	22	011	65 898	71 928
Жиынтық пайда (010 жол- 011 жол)		012	108 063	74 561
Іске асыру бойынша шығындар		013		
Әкімшілік шығындар	23	014	80 653	83 370
Басқа шығындар	24	015	76 656	127
Басқа да түсімдер	25	016	1 000	21 048
Операциялық пайда барлығы (шығын) (+/-жолдар 012-ден 016-ға дейін)		020	(48 246)	12 112
Қаржыландырудан түскен пайда	26	021	28 123	
Қаржыландыруға кеткен шығын		022		
Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен ортақ қызметтің түсіміндегі (шығын) ұйымның үлесі		023		
Басқа операциялық емес пайда		024		
Басқа операциялық емес пайда		025		
Салық салуға дейінгі пайда (шығын) (+/-жол 020 –дан 025-ке дейін)		100	(20 123)	12 112
Табыс салығы бойынша шығын	27	101	(2 034)	1 731
Жалғасқан қызметке салық салудан кейінгі пайда (шығын) (100 жол - 101жол)		200	(22 157)	10 381
Бір жылдағы табыс (200 жол + строка 201жол) Келсілерге қатысты:		300	(22 157)	10 381
Бас ұйымдардың иелеріне				
Басқармайтын мешік иелерінің үлесі				
Басқа жиынтық табыс,барлығы (жол сомасы 410 -420):		400		
Оның ішінде :				
Негізгі құралдары қайта бағалау		410		
Сатуға болатын бар қаржылай активтерді қайта бағалау		411		
Қауым.ұйым жалпы пайда (шығын) үлесі		412		
Зейнетақы төлемдері бойынша аутуарда пайда (шығын)		413		
Басқа да жиынтықты пайданың басқа да компоненттері		18		
Басқа жиынтық пайданың компоненттерінің		420		



2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған мерзімге ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР
ТУРАЛЫ ЕСЕП

салықтық әсері				
Жалпы жиынтық пайда (300 жол+ 400 жол)		500	(22 157)	10 381
<i>Жалпы жиынтық пайда , келесілерге қатысты:</i>				
Бас ұйымдардың меншік иелеріне				
Басқармайтын мешік иелерінің үлесі				
Акцияға деген пайда (тенге):	28	600		0,097
Оның ішінде				
Акцияға деген базалық пайда				0,097
Жалғасып отырған қызметке				0,097
Тоқтатылған қызметке				
Акцияға деген көбейтілген пайда				
Жалғасып отырған қызметке				
Тоқтатылған қызметке				

Басқарма төрағасы

Бас бухгалтер

23 мамыр 2019 жылы



Мукина Б.К.

Маханбетжанова Л.Ш.



2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП

2017 жылдың 28 маусымындағы № 404 (4 нысан)

Қазақстан Республикасы қаржы Министрлігінің Бұйрығына

Индексі: № 5-ІК

Кезеңділік: жылдық

Ұсынатындар: қаржылық жылдың нәтижелері бойынша бұқаралық мүдденің ұйымдары

Тапсырылу бағыты: бағдарламалық қамсыздандырудың көмегімен электронды нұсқада қаржылай есептіліктің депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: есептілік жылдан кейінгі жылда жыл сайын 31 тамызынан кешіктірмей

Мекеменің атауы: «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ

2018 жылдың 31 желтоқсаны қалпы бойынша

Мың теңгемен

Компоненттердің атауы	Еск	Жол коды	Бас ұйымның капиталы					Барлығы капитал
			Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиондық табыс (Төленген капитал)	Сатып алынған жеке үлестік құралдар	Резервтер	Бөлінбеген пайда	
Алдыңғы жылдың 1 қаңтарындағы сальдо		010	106 600				(12 577)	94 023
Есептеу саясатындағы өзгерістер		011						
Қайта есептелген сальдо (жол.010+/-жол. 011)		100	106 600				(12 577)	94 023
Жалпы жиынтық пайда,барлығы (210 жол+ 220 жол):		200					10 381	10 381
Бір жылдағы пайда (шығын)		210					10 381	10 381
Басқа жиынтық пайда, барлығы (жол сомасы 221-ден 229-ға дейін):		220						
Оның ішінде:								
Негізгі құралдарды қайта бағалаудан түсетін өсім (салықтық әсерді мінустасағанда)		221						
Негізгі құралдарды қайта бағалаудан түсетін амортизация аударымдары (салықтық әсерді мінустасағанда)		222						
Сауға болатын бар қаржылай активтерді қайта бағалау		223						
Үлестік қатысу әдісін ескеретін қауымдастырылған ұйымдар мен ортақ қызметтердегі өзге жиынтық пайданың (шығынның) үлесі		224						
Зейнетақы міндеттемелері бойынша ақуарды пайда (шығын)		225						



2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП

Еншілес ұйымдардың мерзімі ұзартылған салыққа пайда салығының ставкасындағы өзгерістердің салдары	226						
Ақша ағындарын хеджерлеу (салықтық әсерді мінустағанда)	227						
Шет елдік ұйымдарға инвестиция жасағандағы курстық айырым	228						
Шет елдік операцияларға таза инвестициялардың хеджерлеуі	229						
Меншік иелерімен операция, барлығы (жол сомасы 310-нан 318-ге дейін)	300						
Оның ішінде:							
Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру	310						
Оның ішінде:							
Қызметкерлер қызметінің бағасы							
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару							
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда							
Меншік иелерінің жарналары	311						
Өзінің үлестік құралдарын (акциялар) шығару	312						
Бизнесі біріктірумен байланысты үлестік құралдарды шығару (салықтық әсерті мінустағанда)	313						
Конвертацияланатын құралдардың іскерлік компоненті (салықтық әсерді мінустағанда)	314						
Дивиденттерді төлеу	315						
Меншік иелеріне басқа да төлемдер	316						
Меншік иелерімен басқа да операциялар	317						
Үлеске қатысудың Еншілес ұйымдардағы басқаруды жоғалтып алуға әсер етпейтін өзгерістері	318						
Басқа операциялар	319						
Есептілік жылдың 1 қаңтарына деген салыдо (жол 100+ жол 200+ жол 300)	23-25	400	106 600			(2 196)	104 404
Есеп саясатындағы өзгерістер (түзетулер)		401					
Қайта есептелген салыдо (400 жол+/- 401 жол)		500					
Жаңы жиынтық пайда, барлығы (строка		600				(22 157)	(22 157)



2018 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛҒА АРНАЛҒАН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (тікелей әдіс)

2017 жылдың 28 маусымындағы № 404 (3 нысан)

Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Бұйрығына

Индекс: №3–ДДС-II

Мерзімділік: жылдық

Ұсынады: қаржылық жылдың нәтижелері бойынша бұқаралық мүдденің ұйымдары

Қайда ұсынылады: Бағдарламалық қамсыздандырудың көмегімен электронды нұсқада қаржылай есептіліктің депозитарийіне

Ұсыну мерзімі: есептілік жылдан кейінгі жылда жыл сайын 31 тамызынан кешіктірмей

Ұйымның атауы: «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» КЕАҚ

2018 жылдың 31 желтоқсанындағы қалпы бойынша

Мың теңгемен

Көрсеткіштердің атауы	Еск.	Жол коды.	Есептілік мерзім ішінде	Алдыңғы мерзімде
I. Операциялық қызметтерден ақшалай қаражаттардың қозғалысы				
1. Ақша қаражаттарының түсімі, барлығы (жол сомасы 011-ден 016-ға дейін)		010	1 308 136	1 328 472
Оның ішінде:				
Тауарды сату мен қызмет көрсету		011	142 032	157 500
Басқа түсімдер		012	1 139 410	
Сатып алушылар, тапсырысшылардан алынған аванс		013		680 697
Сақтандыру келісімі бойынша түскен түсімдер		014		
Алынған сыйақылар		015		10 897
Өзге түсімдер		016	26 694	479 378
2. Ақша қаражаттарын шығару, барлығы (жол сомасы 021-ден 027-ге дейін)		020	1 293 480	1 309 868
Оның ішінде:				
Тауар мен қызмет жеткізушілерге төлемдер		021	32 276	26 425
Қызмет пен тауар жеткізушілерге берілген аванс		022	12 549	
Еңбекақыны төлеу бойынша төлемдер		023	75 535	69 256
Сыйақы төлемдері		024		
Сақтандыру келісімі бойынша төлемдер		025		
Корпоративті табыс салығы және бюджетке түсетін басқа да салықтар		026	46 072	36 353
Өзге төлемдер		027	1 127 048	1 177 834
3. Операциялық қызметтен түсетін ақшалай қаражаттың таза сомасы (010 жол – 020 жолы)		030	14 656	18 604
II. Инвестициялық қызметтен түсетін ақшалай қаражаттардың қозғалысы				
1. Ақша қаражаттарының түсімі, барлығы (жол сомасы 041-ден 051-ге дейін)		040		
Оның ішінде:				
Негізгі құралдарды іске асыру		041		
Материалды емес активтерді іске асыру		042		
Басқа ұзақ мерзімді активтерді іске асыру		043		
Басқа ұйымдардың (еншілестен басқа) және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлесіндегі үлестік құралдарды іске асыру		044		
Басқа ұйымдардың қарықдық құралдарын іске асыру		045		
Еншілес компанияларды басқарудан айырылған уақыттағы өтеу		046		
Басқа қаржы активтерін іске асыру		047		
Фьючерстік және форвардты келісімдер, опциондар және своптар		048		
Алынған дивиденттер		049		
Алынған сыйақылар		050		
Басқа түсімдер		051		



2018 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛҒА АРНАЛҒАН АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (тікелей әдіс)

2 Ақша қаражаттарын шығару, барлығы(жол сомасы 061-ден 071-ге дейін)	060	1 200	
Оның ішінде:			
негізгі құралдары сатып алу	061	1 200	
матерналды емес активтерді сатып алу	062		
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	063		
басқа ұйымдардың (еншілестен басқа) және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлесіндегі үлестік құралдарды сатып алу	064		
басқа ұйымдардың қарыздық құралдарын сатып алу	065		
еншілес компанияларды басқаруды сатып алу	066		
басқа қаржы активтері сатып алу	067		
Қарыз беру	068		
фьючерстік және форвардтты келісімдер, опциондар және своптар	069		
еншілес және қауымдасқан компанияларға инвестициялар	070		
Басқа төлемдер	071		
3. Инвестициялық қызметтен түсетін ақша қаражатының таза сомасы (жолы 040 –жолы 060)	080	(1 200)	
III. Қаржы қызметінен түсетін ақша қаражатының қозғалысы			
1.Ақша қаражатының түсімі, барлығы (жол сомасы 091-ден 094-ке дейін)	090		
Оның ішінде:			
Акция және басқа да қаржы құралдарының эмиссиясы	091		
Қарыз алу	092		
Алынған сыйақылар	093		
Басқа түсімдер	094		
2.Ақша қаражатын шығару, барлығы (жол сомасы 101-ден 105-ке дейін)	100		
Оның ішінде:			
Қарыз алу	101		
Сыйақы төлеу	102		
Дивиденттерді төлеу	103		
Меншік иелеріне ұйымның акциясы бойынша төлеу	104		
Басқа шығарылымдар	105		
3. Қаржы қызметінен түсетін ақша қаражатының таза сомасы (жол 090 – жол 100)	110		
4. Айырбас курстарының теңгеге әсері	120		
5. Ақша қаражаттарының өсуі+/- кемуі (жол 030 +/- жол 080 +/- жол 110 +/- жол120)	130	13 456	18 604
6. Есептік мерзім басындағы ақша қаражаттары және оның баламалары	140	25 872	7 268
7. Есептіліктің соңындағы ақша қаражаттары және оның баламалары	150	39 328	25 872

Басқарма төрағасы

Бас бухгалтер

23 мамыр 2019 жыл

16-34 беттегі ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады



Мукина Б.К.

Маханбетжанова Л.Ш.



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» Коммерциялық Емес Акционерлік Қоғамының (ары қарай «Қоғам») 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жылға арналған қаржылай есептілігі 2019 жылдың 23 мамырында шығарылымға бекітілді.

«Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» Коммерциялық Емес Акционерлік Қоғамының Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес, «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 13 мамырдағы Заңына және «Мемлекеттік мүлік туралы» Қазақстан Республикасының 2011 жылғы 1 наурыздағы Заңына, сондай-ақ 31 желтоқсан Қазақстан Республикасы Үкіметінің қаулысына сәйкес құрылған заңды тұлға 2015 ж. №1192 «Үкіметтік емес ұйымдарды гранттық қаржыландырудың кейбір мәселелері туралы» тіркелген.

«Үкіметтік емес ұйымдарды гранттық қаржыландырудың кейбір мәселелері туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2015 жылғы 31 желтоқсандағы № 1192 қаулысына сәйкес, Қоғам жарғылық капиталына 100% қатысуымен құрылған және үкіметтік емес ұйымдарды гранттық қаржыландыру саласындағы оператор ретінде тағайындалады.

Қоғамның жарғылық капиталы Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министрлігінің Тілдерді дамыту және әлеуметтік-саяси жұмыстар комитетінің республикалық меншік қаражаты есебінен құрылды. Құрылтай құжаттарына сәйкес, Қоғамның жарғылық капиталы 106 600 мың теңгені құрайды және бір акцияға 1000 теңге номиналдық құны бар 106 600 дана қарапайым акциядан тұрады.

Бастапқы мемлекеттік тіркелімнің мерзімі: 2016 жылдың 25 ақпан, Нұр-Сұлтан қаласының Әділет департаментінің әділет органдарында өтті.

Бизнес-сәйкестендіргіш номер (БСН): 160 240 029 125.

Қоғам кеңсесі : Қазақстан Республикасы, Нұр-Сұлтан қаласы, Есіл ауданы, Мәңгілік ел данғылы, 20/1 үйде, 7 қабатта орналысқан.

Қоғамның негізгі мақсаты үкіметтік емес ұйымдарға мемлекеттік және мемлекеттік емес гранттар беру және олардың орындалуын бақылау болып табылады.

Қоғамның негізгі қызмет түрлері:

- 1) Қазақстан Республикасының үкіметтік емес ұйымдарына бөлінген қаражат туралы деректер жинау мен талдауды жүзеге асыру;
- 2) үкіметтік емес ұйымдардың мемлекеттік және мемлекеттік емес гранттарының орындалуын бақылау және бағалау;
- 3) мемлекеттік және мемлекеттік емес гранттарды қалыптастыру және жүзеге асыру үшін мемлекеттік органдарға ақпараттық, консультациялық, әдістемелік қолдау көрсету;
- 4) Қазақстандық үкіметтік емес ұйымдардың қызметі туралы мәліметтер қорын қалыптастыру және жаңарту;
- 5) әлеуметтік дамудың өзекті мәселелерін шешу үшін азаматтық қоғам институттарының әлеуетін тарту;
- 6) қоғамдық бақылауды дамытуға арналған гранттарға мониторинг жүргізу үшін сарапшыларды тарту;
- 7) үкіметтік емес ұйымдармен өзара іс-қимыл саласындағы уәкілетті органға грант беру тетіктерін жетілдіру жөнінде ұсыныстар енгізу;
- 8) интернет-ресурсқа гранттар енгізу туралы ақпаратты орналастыру;
- 9) уәкілетті органға өз қызметінің нәтижелері туралы жыл сайынғы есепті ұсыну, сондай-ақ оның интернет-ресурсында орналастыру.

Басқару органдары болып табылады:

- Жоғарғы орган – Жалғыз Акционер;
- Басқару органы – Директорлар кеңесі;
- Атқарушы орган – Басқарма ;
- Қоғамның қаржылай-шаруашылық қызметін басқаратын – ішкі аудит қызметі.

Қоғам қызметі Қазақстан Республикасының аумағында жүзеге асырылады.

Орташа есеппен алғанда жұмысшылардың саны 2018 жылы 19 адамды құрайды (31 желтоқсан адам құраған).



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Қаржылық есептілік 2018 жылдың 1 қаңтарынан бастап 2018 жылдың 31 желтоқсанына дейін ұсынылған. 2018 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін осы қаржылық есептілік 2018 жылдың 21 мамырында Қоғам Басқармасының Төрағасы үшін бекітілді.

2. ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

Сәйкестілік жайлы мәлімдеме

Бұл жеке қаржылық есептілік Қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына ҚЕХС және Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің 2017 жылғы 28 маусымындағы № 404 бұйрығында бекітілген нысанына сәйкес дайындалған.

Қоғам қызметін жүзеге асыру шарттары

Қазақстан Республикасы нарықтық экономиканың шарттары талап етіп отырғандай өзінің заңнамалық, салықтық және нормативтік базасын құрастыруды және экономикалық реформаларын жүзеге асыруды жалғастырып келеді. Қазақстанның келешек тұрақтылығы көп жағдайда осы реформалар мен зерттемелерге, үкімет іске асырған экономикалық, қаржылық және монетарлық шаралардың әсерлілігіне байланысты болмақ.

Қазақстан экономикасы әлемдегі іскерлік белсенділіктің төмендеуі мен экономикалық даму қарқындарының бәсеңдеуін сезінуді қабылдайды. Жалғасып жатқан әлемдік қаржылық дағдарыс капитал нарығының тұрақсыздығына, банктік сектордағы өтемпіздіктің нашарлауына және Қазақстанда несиеудің едәуір қатан тәртіптерінің пайда болуына ықпалын тигізді.

Қазақстандық үкімет өтімділікті қамтамасыз ету және қазақстандық банктер мен қоғамдар үшін қарыздарды қайта қаржыландыруды қамтамасыз етуді қолдауға бағытталған бірқатар тұрақтандыру шараларын енгізгеніне қарамастан, Қоғам және оның контрагенттері үшін капитал және капитал құнына қолжетімділікке қатысты нақсыздық бар, бұл Қоғамның қаржылық жағдайына, оның қызметінің нәтижелері мен экономикалық перспективаларға маңызды түрде әсер ете алады.

Басшылық бар шарттарда Қоғам орнықтылығына қолдау көрсету үшін қажетті шаралардың барлығы жүзеге асырылып жатыр деген пікірді ұстанғанымен, жоғарыда сипатталған салалардағы күтпеген жағдайдың одан әрі ушығуы, қаржы нәтижелері мен қазіргі уақытта анықтауға берілмейтін әдіспен Қоғамның қаржылық жағдайы туралы жағымсыз әсер етуі мүмкін.

Үздіксіз қызмет қағидаты

Тіркеліп отырған жеке қаржы есептілігі үздіксіз қызмет қағидасы негізінде жасалды, бұл қарапайым қызмет барысында активтерді өткізу мен міндеттемелерді жабуды қарастырады. Жоғарыда сипатталғандай, Қоғамның негізгі қызметі болып шығарылатын оқ-дәрілер, әскери техника, арнайы құралдары жою (жою, көму), бұрғылау жарылыс жұмыстарын жобалау және өндіру болып табылады. Қазіргі таңда Қоғам өз қызметін дамыту үстінде. Қоғам үздіксіз қызмет еті қағидасын ұстанатын болады себебі Қоғамның қаржылық жағдайы болашақта қызметін жалғастыруға мүмкіндік береді.

Функционалды валюта және есептілікті ұсыну валютасы

Қазақстан Республикасының Ұлттық валютасы қазақстандық теңге болып табылады және осы валюта Топ үшін функционалды болып табылады, осы валютада ағымдағы жеке қаржылық есептілік бейнеленген. Барлық сандық көрсеткіштер теңге есебімен алынған.

Кәсіби пайымдамаларды, есептік бағалаулар мен жорамалдарды пайдалану

Жеке қаржылық есептілікті ҚЕХС-қа сәйкес дайындау барысында басшылық активтер мен міндеттемелерді бейнелеу және шартты активтер мен міндеттемелер жайлы ақпараттарды ашу мәселелеріне қатысты кәсіби пайымдамаларды, жорамалдар мен есептік бағалауларды пайдаланды. Нақты нәтижелер бұл бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

Есептік бағалаулар мен негізгі жорамалдар үздіксіз қызмет негізінде қарастырылды. Бухгалтерлік есептеулердің өзгерістері осы өзгерістер пайда болған мерзімде бейнеленеді.

Активтер мен міндеттемелердің келесі қаржылық жылдағы теңгерімдік құнының маңызды түзетпелеріне негіз бола алатын келешек жайлы негізгі жорамалдар мен есептік мерзімге бағалаудың анықсыздығының өзге де негізгі көздері төменде қарастырылады.



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)*Резервтер*

Қоғам күмәнді дебиторлық қарызға, төленген аванстар мен өзге де ағымдағы активтерге резервтер құрып қояды. Күмәнді есептерді бағалау кезінде клиент қызметінің алдыңғы және күтілетін нәтижелерін міндетті түрде назарға алу қажет. Экономикадағы, өнеркәсіптегі, немесе клиенттің ерекше шарттарындағы өзгерістер қаржылық есептілікте көрсетілген күмәнді есептерге сақтық қордың түзетпесін талап етуі мүмкін.

Салық салу

Салықтық қауіптерді бағалау кезінде басшылық мүмкін міндеттемелер ретінде Қоғам қарсы шыға алмайтын не болмаса салықтық ұйымдармен қосымша салықтар аударылмаған жағдайда шағым түсіре алмайтын салықтық заңнаманы сақтамаудың таныс аяларын қарастырады.

Мұндай анықтама маңызды пайымдамаларды ұсынуды талап етеді және салықтық заңнама мен нормативтік-құқықтық актілердегі өзгерістер не болмаса салықтық ұйымдардың сәйкестілікке жүргізіп жатқан тексерісінің ағымдағы нәтижелеріндегі өзгерістер негізінде өзгеріп отырады.

Негізгі құралдардың пайдалы қызмет ету мерзімі

Қоғам негізгі құралдардың объектілерінің пайдалы қызмет етудің қалған мерзімін, кем дегенде, әрбір қаржылық жылдың соңында бағалайды және егер де күтілімдер бұрындары жасалған бағалаулардан ерекшеленетін болса, онда өзгерістер БЕХС 8 «Есептік саясат, бухгалтерлік бағалалаудағы өзгерістер мен қателерге» сәйкес бухгалтерлік бағалаулардағы өзгерістер ретінде есептеледі.

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ЕРЕЖЕЛЕРІ

Қаржылық есептілікті дайындау барысында пайдаланылған есептік саясаттың негізгі ережелері 3 ескертпеде сипатталған. Есептік саясаттың бұл ережелері реттілікпен пайдаланылды.

Қабылданған стандарттар мен интерпретациялар

2018 жылы қолданыстағы қаржылық есептіліктің халықаралық стандарттарына (ҚЕХС) түзетпелер енгізілді:

- ҚЕХС-на түзетпелер (IFRS) 15 «Сатыпалушылармен жасалған келісімшарттардан түсетін табыс»;
- ҚЕХС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»;

Түзетулерді қабылдау Қоғамның қаржы нәтижелеріне немесе қаржылық жағдайына елеулі әсерін тигізбеді.

Жаңа стандарттар мен интерпретациялар

Қоғам шығарылған, алайда 2018 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі қалпы бойынша күшіне енбеген мынадай ҚЕХС пен ҚЕХСТК интерпретацияларын пайдаланбады:

- ҚЕХС (IFRS) 16 «Жалға алу/беру», 01.01.2019 жылдан бастап күшіне енді.

Қоғам жоғарыда аталған стандарттар мен интерпретацияларды қабылдау, Қоғам қызметінің нәтижелеріне және қаржылық жағдайына айтарлықтай әсер етеді деп күтпейді.

Шет елдік валютадағы операциялар

Шет елдік валютадағы келісімдер бастапқы кезде келісімді жасасу күнінде қалыптасқан функционалды валютаның бағасы бойынша есептеледі. Шет елдік валютада бейнеленген қаражаттық активтер мен міндеттемелер есептік мерзімде қалыптасқан функционалды валютаның айырбастау бағамы бойынша қайта ауыстырылады. Барлық айырмашылықтар кіріс және шығыс есебінде есепте ескеріледі.

Қазақстандық қор биржасында (КҚБ) белгіленген шет елдік валютаның орташа айырбастау бағамы Қазақстан Республикасындағы ресми айырбастау бағамы ретінде пайдаланылады.

Негізгі құралдар

Ағымдағы қызмет көрсетуге арналған шығындардан өзге, негізгі құралдар бастапқы құнымен, жинақталған амортизация мен құнсызданудан келген жинақталған шығындарды алып тастағанда есептеледі. Егер де оларды

тану критерийлері орындалатын болса, мұндай құн шығындар пайда болған сәттегі машиналар мен жабдықтарға арналған қосалқы бөлшектердің құнын қамтиды.

Негізгі қаражаттардың бастапқы құны импорттық кеден бажы мен орны толтырылмайтын салықтарды қамти отырып сатып алу құнын және активтерді жұмыс қалпына келтіруге және оны пайдаланатын орынға жеткізуге байланысты кез келген шығындарды қосады.



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Амортизация тікелей сызықты әдіспен активті пайдалы пайдалану мерзімі ішінде есептеледі.

Компанияның негізгі қаражаттарын тиімді пайдаланудың орташа мерзімі келесіні құрайды:

Топ атауы	Пайдалы қызмет мерзімі	Орташа тозу мөлшерлемесі
Ғимараттар мен құрылыстар	12-50 жыл	8-2
Машиналар мен жабдықтар	3-10 жыл	30-20
Транспорт құралдары	9-10 жыл	10
Компьютерлік техника	3-4 жыл	30
Көшіруге арналған жабдықтар	4-5 жыл	25
Кеңсе жиһаздары	5-6 жыл	20
Басқа да негізгі құралдар	5-6 жыл	20

Активтер пайдаланылуға берілгеннен соң пайда болған шығындар, мысалы, ағымдағы жөндеу жұмысының шығыны, техникалық қызмет көрсету және күрделі жөндеу секілді шығындар шығындар пайда болған есептік мерзімде жиынтықты табыс туралы есепте көрініс табады. Негізгі құралдар объектісін бастапқы танылған стандартты өнімділіктің (пайдалы қызмет ету мерзімінің, қуаттылықтың және т.б. артуы) үстінен пайдаланудан алынады деп күтілетін келешек экономикалық табысты арттыруға әкелген шығындар негізгі қаражаттардың қосымша құны ретінде капиталданады.

Негізгі қаражаттарды тануды тоқтату айырбастау немесе келешекте аталмыш активті пайдаланудан экономикалық табыстарды алу күтілмеген жағдайда жүзеге асырылады. Активті тануды тоқтату нәтижесінде пайда болатын табыс немесе шығыс (таза шегіністердің активтің баланстық құны мен түсуінің арасындағы айырмашылық ретінде есептелген) активті тану тоқтатылған есептік мерзімдегі жиынтықты табыс жайлы есепте көрініс табады.

Активтің қалдықтық құны, пайдалы пайдалану мерзімі мен амортизация әдістері қажет болған жағдайда әрбір қаржылық жылдың соңында қарастырылып, түзетіліп отырады.

Активтерді сату немесе түсіру кезінде олардың құны мен жинақталған тозу есептіліктен алынып тасталынады, ал оларды алып тастау нәтижесінде пайда болатын кез келген пайда немесе зиян жиынтықты табыс жайлы есепке қосылады.

Материалды емес активтер

Пайдалы қызмет етудің мерзімі шектеулі компьютерлі бағдарламалық қамтамасыз етілумен ұсынылған, жеке сатып алынған материалдық емес активтер бастапқы кезде өзінің құны бойынша бағаланады. Қоғамның материалды емес активтерінің пайдалы қызмет ету мерзімі 5 жылды құрайды. Бірінші танудан кейін материалды емес активтер бастапқы бағасы бойынша жиналған амортизацияны және құнсызданудан жиналған шығындарды шегергендегі құнымен есептелетін болады.

Пайдалы қызмет ету мерзімі шектеулі материалды емес активтер бұл мерзім ішінде амортизацияланады және де бұл материалды емес активтің құнсыздануы болған жағдайда құнсыздану тұрғысынан бағаланады. Пайдалы қызмет ету мерзімі шектеулі материалды емес активке амортизацияның мерзімі мен әдісі кем дегенде әрбір есептік жылдың соңында бір рет қайта қарастырылады. Пайдалы қызмет ету мерзімі болжамды мерзімінің немесе активке қосылған келешек экономикалық табыстардың болжамды құрылымдарының өзгерісі қаржылық есептілікте жағдайға байланысты амортизацияның мерзімінің не әдісінің өзгерісі түрінде бейнеленіп, бағалық түсініктің өзгерісі ретінде есептеледі. Пайдалы қызмет ету мерзімі шектеулі материалды емес активтерді амортизациялауға кететін шығындар жиынтықты табыс туралы есепте материалды емес активтің функциясына сәйкес келетін шығындар категориясында қарастырылады.

Қоғам материалдық емес активтердің әр түрлі топтары үшін келесі пайдалы қызмет мерзімін пайдаланады:

Материалды емес активтердің түрлері	Пайдалы қызмет мерзімі
Гудвилл	амортизацияланбайды
Бағдарламалық қамтамасыз ету	пайдалы қызмет мерзімі, бірақ 7 жылдан аспауы керек
Лицензиялар	лицензиялық кезең
Авторлық құқық	авторлық құқық мерзімі
Басқалар	2-4 жыл

Қаржылық активтер мен міндеттемелер

Қоғам қаржылық активтер мен міндеттемелерді өзінің қаржы жағдайы туралы есебінде тек бір ғана жағдайда мойындайды: Бұл активтер мен міндеттемелер құрылғы бойынша келісімдік ережелердің бөлігі болып табылған кезде. Қаржылық активтер мен міндеттемелер келісімді орындау мерзімі бойынша есепті пайдалану арқылы мойындалады. Қоғамның қаржылық активтері мен міндеттемелері саудалық және өзге дебиторлық берешекті және де саудалық, несиелік берешекті қамтиды.



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Қаржылық активтер мен қаржылық міндеттемелер бұрмалы болуы және таза сома бухгалтерлік теңгерімде тек қана өзара есеп айырысуға заңды құқық болған жағдайда не Қоғам таза сома негізінде қарызды өтеуге не болмаса активті жүзеге асырып, міндеттемелерді бір уақытта орнын толтыруға ниет білдіргенде ғана бейнеленеді.

Қаржылық активтер мен міндеттемелер бастапқы кезде кез келген шығынды есептегендегі төленген не алынған қаражаттың әділ бағасы болып табылатын өзіндік құнымен бағаланады. Бастапқы тану кездегі кез келген табыс не шығын ағымдағы мерзімнің жиынтықты табыс туралы есепте бейнеленеді.

Қаржылық активті мойындау (немесе, қолданымды жағдайда - қаржылық активтің бөліктері не аналогтық қаржылық активтер тобының бөліктері) келесі жағдайларда тоқтатылады:

- Активтен қаражат ағынын алуға құқық мерзімі аяқталса;
- Қоғам активтен қаражат ағынын алу құқығын сақтап қалды, алайда өзіне бұл активтерді үшінші тарапқа түгелдей, кешіктірмей тапсыру міндеттемесін алса;
- Активтен түсетін қаражат ағынын алу құқығын Қоғам өзге біреуге берді, немесе
 - (а) активтен түсетін барлық маңызды қауіптер мен сыйақыларды тапсырды
 - (б) активтен түсетін барлық маңызды қауіптер мен сыйақыларды тапсыру құқығын сақтамады, алайда ағымдағы активті бақылауды өзгеге тапсырды.

Егер де Қоғам активтен түсетін қаражат ағынын алуға барлық құқығын тапсырмаса, не болмаса тапсырмай, активтен түсетін барлық маңызды қауіптер мен сыйақыларды алу құқығын өзінде де сақтамаसा, не болмаса активті бақылау құқығын біреуге тапсырмаса, актив Қоғам қатысып отырған мезгілдегі деңгейде мойындалады. Берілген актив бойынша кепіл формасына ие болатын қатысу, көлемдердің ең кішісімен мойындалады. Төлемі Қоғамнан талап етіле алатын актив не максималды соманың бастапқы теңгерімдік құны.

Қаржылық міндеттемені мойындау міндеттеме төленгенде не болмаса оның жарамдылық мерзімі біткен кезде тоқтатылады. Егер де ағымдағы қаржылық міндеттеме сол несиегердің алдында басқа міндеттеменен жақсы шарттар негізінде алмастырылатын болса, немесе ағымдағы міндеттеменің шарттары едәуір өзгерсе, мұндай алмастыру не өзгеріс бастапқы міндеттемені мойындауды тоқтату және жаңа міндеттемені мойындаудың бастамасы ретінде мойындалады, ал теңгерімдік құнының айырмашылығы жиынтықты табыс туралы есепте айқындалады.

Құнсыздану

Қаржылық құралдар

Қаржылық құралдар әрбір есептік мерзімде құнсыздануын анықтау мақсатында бағаланады. Амортизацияланған құн бойынша есептелетін қаржылық активтер үшін, Қоғам келісімдер бойынша дебиторлық қарыздар мерзімдерімен сәйкестілікте алынуы тиіс барлық сомаларды өтетпейді деген ықтималдылық болатын әр кезде күмәнді қарыздарға қор немесе құнсыздану жиынтықты табыс туралы есепте мойындалады. Құнсызданудан келген бұрынғы шығындарға түзетпе жасау құнсызданудан келген шығынның азаюы құның төмендеуінен кейін орын алған оқиғамен объективті түрде байланыстырыла алатын жағдайда бейнеленеді. Мұндай түзетпе жасау жиынтықты табыс туралы есепте бейнеленеді.

Өзге активтер

Өзге активтер оқиғалар немесе жағдаяттардағы өзгерістер активтің теңгерімдік теңгерімінің орны толтырыла алмайтынына көрсететін әрбір жағдайда құнсызданудың орын алғаны/алмағандығына бағаланады. Егер активтің теңгерімдік теңгерімі оның орны толтырылатын құнынан асатын болса, құнсызданудан келетін шығын табыс пен шығын туралы есепте мойындалады. Активтің орны толтырылатын құны- бұл келесі көлемнің едәуір үлкені: активті сатудың таза бағасы немесе пайдалану құндылығы. Активті сатудың таза бағасы- бұл өткізу бойынша шығындарды алып тастағанда, коммерциялық келісім барысында активті сатудан түсетін сомасы, ал пайдалану құндылығы- бұл активті пайдаланудан немесе пайдалы қызмет ету мерзімінің соңында оны өткізуден пайда болады деп күтілетін келешек қаражаттық құралдар ағынының ағымдағы құны. Алдыңғы жылдары мойындалған құнсызданудан келген шығындарға түзетпе жасау активке қатысты мойындалған құнсызданудан келген шығындар бұдан былай жоқ болған немесе азайған жағдайда ғана есептеледі. Түзетпе жасау жиынтықты табыс туралы есепте бейнеленеді.

Ақша қаражаты және олардың баламалары

Ақша қаражаты және олардың баламалары кассадағы, банктердегі және депозит шоттардағы қаражатты қамтиды.

Жалгерлікті есепке алу

Жалгерлікті операциялық және қаржылыққа жіктеуді Қоғам жалгерлік мерзімінің басында, жалгерлік шартының мазмұнына байланысты іске асырады.



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Жалға алушыға меншік құқығынан туындайтын барлық маңызды тәуекелдер мен табыстар өтетін жалгерлік түрі қаржылық жалгерлік деп жіктеледі. Жалгерліктің барлық өзге шарттары операциялық жалгерлік деп жіктеледі.

Қорлар

Қорлар ең кіші екі көлемдермен беріледі: фактілік өзіндік құны және ықтималды сатылымның таза құны. Қорлардың өзіндік қоры сатып алу, өндіріс шығындарын немесе конверсиялық шығындарды және қорларды тиісті орынға жеткізумен және тиісті қалыпқа келтірумен байланысты өзге шығындарды қамтиды.

Өндіріске есептелген шығарылған қорлар мен өткізілген қорлардың өзіндік құнын бағалау орташа мөлшерлі әдіс бойынша жүзеге асырылады.

Шикізаттар мен материалдар қоры күтілетін сомалардан аспайтын, қарапайым қызмет барысында орны толтырылатын сомалар бойынша есептеледі.

Қысқа мерзімді сауда және өзге дебиторлық берешек

Әдетте қысқа мерзімді болып табылатын саудалық дебиторлық берешек қайтаруға жатпайтын кез келген сомаларға резервті алып тастаумен бастапқы құны бойынша мойындалады. Резерв Қоғам өзіне тиесілі соманы ала алмайтынына объективті айғақтар болған жағдайда мойындалады.

Қысқа мерзімді сауда және өзге дебиторлық берешек

Саудалық және өзге несиелік берешек бойынша міндеттемелер Қоғамға есептер қойылған/қойылмағандығына қарамастан, алынған тауарлар мен қызметтерге келешекте төленуі тиіс соманың әділ құны болып табылатын бастапқы өзіндік құны бойынша есептеледі.

Табысты мойындау

Табыстар Қоғам операциямен байланысты экономикалық пайда алатын болады және табыстың сомасы сенімді түрде анықталады деген ықтималдылық болған жағдайда мойындалады. Женілдіктер, қайтарымдар мен сатудың өзге салықтары мен баж салықтарын алып тастағанда, табыстар алынған құралдардың әділ құны бойынша есептеледі. Табыстарды мойындау үшін мойындаудың келесідей ерекше критерийлері орындалуы тиіс:

Қызметтер көрсету

Қызметтерден табыстар аяқтау сатысына байланысты мойындалады. Аяқтау сатысы аталмыш күнге физикалық аяқтауды басшылыққа ала отырып, әрбір келісім бойынша жұмыстардың жалпы келісілген көлемінің пайызы ретінде анықталады. Келісімді орындау пайызы сенімді түрде анықтала алмайтын жағдайларда, табыс кейіннен орны толтырылатын келген шығындардың көлемінде мойындалады.

Шығындарды мойындау

Шығындар пайда болуы сәтінде мойындалады және аударым принципі негізінде өздері қатысты мерзімнің жеке қаржылық есептілік жайлы есебінде көрініс табады.

Резервтер

Қоғам өткен оқиғалар нәтижесінде пайда болған, міндеттемені өтеу үшін экономикалық пайданың жылыстауы қажет болуы мүмкін және мұндай міндеттеменің сомасының сенімді бағасы жасалуы мүмкін деген ағымдағы міндеттемеге (занды не конструктивті) ие болған жағдайды мойындалады. Резервтерді есептеу бухгалтерлік теңгерім әдісімен төлеу мерзімдері бойынша жүзеге асырылады.

Қызметкерлерге сыйақы

Еңбек ақысын төлеу жүйесі

Қоғам еңбек ақысын төлеу нысандары мен жүйесін өз бетінше анықтайды, еңбек келісімшарттары мен штат кестелерінде тарифтік мөлшерлемелер мен жалақы мөлшерлерін қарастырады, әрі тиісті біліктіліктегі қызметкерлер мен мамандардың еңбек ақысын төлеудің минималды кепілдігі ретінде мемлекеттік тарифтерді қарастырады. Еңбек ақысын төлеу формасы, жүйесі мен мөлшері, сонымен қатар, қызметкерлер табысының басқа түрлері Қоғамдағы еңбек ақысын төлеу ережелерімен және Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасымен белгіленеді.

Зейнетақы аударымдары



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Қазақстан Республикасының зейнетақылық қамтамасыз етуінің мемлекеттік бағдарламасына сәйкес, Қоғам өзінің қызметкерлерінің жалақысынан 10% Бірыңғай Мемлекеттік Зейнетақы қорына аударымдар ретінде ұстап отырады.

Қоғам аударымдар талап ететін төлемдер бойыншы міндеттемелерге жұмысшылары зейнетақыға шыққан жағдайда жауап бермейді.

Әлеуметтік қамсыздандыру

Әлеуметтік қамсыздандыру туралы қолданыстағы заңнамаға сәйкес, Қоғам өз қызметкерлері үшін міндетті әлеуметтік аударымдар төлеуге міндеттенеді, олар Мемлекеттік әлеуметтік сақтандыру қорында ашылған арнайы дербес шоттарға түседі.

Осы жинақтаулар мемлекет белгілеген шектеулер шеңберінде еңбек қабілеттілігін жоғалту және жұмысты жоғалту бойынша, сонымен қатар, жүктілік және босану демалысында болу уақыты үшін жәрдемақыны төлеуге ғана пайдаланыла алады.

Табыс салығы

Жылдық табыс салығы ағымдағы табыс салығын және кейінге қалдырылған салықты қамтиды. Табыс салығы жиынтықты табыс туралы есепте бейнеленеді, алайда бұл капиталға қатыстырылған баптарға кіретін көлемінен өзге болуы тиіс, бұл жағдайда ол капиталда мойындалады.

Салықтар бойынша ағымдағы шығындар, бұл жыл ішіндегі салық салынатын табыс бойынша төленуге күтілетін салық және алдыңғы жылдар қатысындағы төленуге тиіс салықтар бойынша кез келген түзетпелер.

Кейінге шегерілген салықтық активтер мен міндеттемелер теңгерімдік әдісті пайдаланумен барлық уақыттық айырмашылықтар қатысында есептеледі. Кейінге шегерілген салықтар активтер мен міндеттемелердің салықтық базасы және қаржылық есептіліктегі олардың теңгерімдік сомасы арасындағы барлық уақыттық айырмашылықтар бойынша анықталады, ерекшелік ретінде Қоғамның бірігуі болып табылмайтын келісім бойынша гудвиллдың, активтің не міндеттеменің бастапқы танылу нәтижесінде кейінге шегерілген табыс салығының пайда болуын және оның жасалу мерзімінде бухгалтерлік табыс, салықтық табыс не шығынға әсер ете алмауын айта аламыз. Кейінге шегерілген салықтық актив тек шегеріліп тастайтын уақыттық айырмашылықтар сомасына азайтылуы мүмкін салық салынатын табыс алуға жоғары мүмкіндік болған деңгейде ғана мойындалады.

Кейінге шегерілген салықтық активтер мен міндеттемелер активті жүзеге асыру не міндеттемені өтеу барысында қолданылатын салықтық мөлшерлемелер бойынша, есептік мерзімде жұмыс жасаған не енгізілген салықтық мөлшерлемелер негізінде есептеледі.

Жарғылық капитал

Қоғамның Жарғылық капиталы бастапқы құны бойынша мойындалады.

Шартты активтер мен шартты міндеттемелер

Шартты активтер қаржылық есептілікте мойындалмайды. Табысты жүзеге асыру даусыз болған сәтте, сәйкес актив те шартты актив болып есептелмейді және сәйкес әдіспен есептеледі.

Шартты міндеттемелер жеке қаржылық есепте есептелмейді, алайда экономикалық табыс жылысуымен байланысты ресурстар жылысуы анық байқала бастаған сәтте ашылады.

Есептік мерзімнен кейінгі оқиғалар

Есептік кезең аяқталғаннан кейін пайда болға қаржы жағдайы туралы есепті дайындау күнінде болған шарттардың дәлелі болып табылатын оқиғалар (түзетуші оқиғалар) жеке қаржы есептілігінде бейнеленеді. Есептік мерзім біткеннен кейін пайда болған және түзетпе болып есептелмейтін оқиғалар маңызды болған жағдайда есептіліктегі ескертпелерде беріледі.

4. АҚШАЛАЙ ҚАРАЖАТТАР ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

Мың теңгемен	2018	2017
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаттары, барлығы:	39 328	25 872
Соның ішінде: «Астана Банкі» АҚ	-	-
«Forte Bank» АҚ	1	-
«Халық Банкі» АҚ	39 327	-



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

39 328

25 872

5. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ БАСҚА ДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Қызметкерлерге қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	265	318
Талап қоюдан қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	23	149
Қысқа мерзімді төлемнің берешегі	-	301
Басқа қысқа мерзімді дебиторлық берешек	-	40
	288	808

Сауда дебиторлық берешектің әділ бағасы теңгерімдік бағаға тең.

Қызметкерлерге берілетін қысқа дебиторлық берешектің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
Қызметкерлердің төлем ақысы (қантар айының демалыс төлемі Рақыш А.С.)	107
Қызметкерлердің төлем ақысы (қантар айының демалыс төлемі Тленчиева Ш.М.)	37
Қызметкерлердің төлем ақысы (қантар айының демалыс төлемі Уралова Г.А.)	121
	265

Талап қоюдан қысқа мерзімді дебиторлық берешектің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
Шартты бұзғаны үшін айыппұл АҚ “Камеда” (№41 шарт 23.04.2018)	23
Қызметкерлердің төлем ақысы (қантар айының демалыс төлемі Уралова Г.А.)	
	23

6. АҒЫМДАҒЫ ТАБЫС САЛЫҒЫ

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Ұжымдық табыс салығы	-	2 295
Басқа салықтар	-	369
	-	2 664

7. ҚОРЛАР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Шикізат және материалдар	2 507	950
	2 507	950

Қорлар құнсызданбаған және ауыртпаланған.

8. БАСҚА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018
Қысқа мерзімді берілген аванстар	13



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Алдағы мерзімдегі шығындар	988	231
Басқа салықтар мен бюджетке төленетін міндетті төлемдер	219	-
	1 220	243

Қысқа мерзімді берілген аванстардың түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
АҚ «Казпошта» (20.09.2016 жылдың №13 шарты бойынша)	13	12
	13	12

9. ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

<i>Мың теңгемен</i>	2018
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	826 328
	826 328

Ұзақ мерзімді дебиторлық берешектің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
АҚ «Проблемалы кредиттер қоры» (№108 шарты 05.09.2018)	826 328
	826 328

АҚ «Астана Банкі» алдындағы банктік қызмет көрсету міндеттемелерін орындамау нәтижесінде Банктің 826 328 мың теңге сомасындағы қарызы қалыптасып, осы мәселені шешу үшін Банк, Қоғам және «Проблемалық несиелік қор» АҚ арасында шағымдарды беру туралы келісімге қол қойылды (№108 шарты 05.08.2018 жылы). «Қаржы құралдары» 9 ҚБЕС-на сәйкес, ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты есепті күннен кейін 12 айдан асатын ұзақ мерзімді дебиторлық берешекке қайта жіктелді.

10. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР**а) Бастапқы бағасы**

<i>Мың теңгемен</i>	Машина және жабдықтар	Компьютер лер	Басқа негізгі құралдар	Барлығы
2016 жылдың 31 желтоқсанына деген бастапқы бағасы	102 551	3 082	967	106 600
Келуі	-	292	927	1 219
Шығару	-	(166)	(7)	(173)
2017 жылдың 31 желтоқсанына деген бастапқы бағасы	102 551	3 208	1 887	107 646
Келуі	-	665	674	1 339
Шығару	(102 551)	(2 502)	(234)	(105 287)
2018 жылдың 31 желтоқсанына деген бастапқы бағасы	-	1 371	2 327	3 698

б) Жиналған тозу

ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Мың теңгемен	Машина және жабдықтар	Компьютерлер	Басқа негізгі құралдар	Барлығы
2016 жылдың 31 желтоқсанына деген жиналған тозу	17 061	514	97	17 672
Тозуға деген аударым	10 281	747	172	11 200
Шығарылым бойынша тозу	-	(45)	(1)	(46)
2017 жылдың 31 желтоқсанына деген жиналған тозу	27 342	1 216	268	28 826
Тозуға деген аударым	862	615	280	1 757
Шығарылым бойынша тозу	(28 204)	(1 480)	(76)	(29 760)
2018 жылдың 31 желтоқсанына деген жиналған тозу	-	351	472	823

в) Қалдықтық құн

Мың теңгемен	Машина және жабдықтар	Компьютерлер	Басқа негізгі құралдар	Барлығы
Бастапқы бағасы бойынша	102 551	3 208	1 887	107 646
Жиналған тозу	(27 342)	(1 216)	(268)	(28 826)
2017 жылдың 31 желтоқсанына деген қалдықтық құн	75 209	1 992	1 619	78 820
Бастапқы бағасы бойынша	-	1 371	2 327	3 698
Жиналған тозу	-	(351)	(472)	823
2018 жылдың 31 желтоқсанына деген қалдықтық құн	-	1 020	1 855	2 875

Қоғам 2018 жылғы 16 ақпандағы № 5 қайырымдылық келісім-шарты бойынша, Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті 2018 жылғы 1 ақпандағы № 100 бұйрығымен, Қазақстан Республикасы Дін істері және азаматтық қоғам министрлігінің азаматтық қоғам мәселелері жөніндегі комитеті 2018 жылғы 15 ақпандағы № 15 н /к бұйрығымен, «Қазақстан Республикасы Мәдениет және спорт министрлігінің Тілдерді дамыту және әлеуметтік-саяси жұмыс жөніндегі комитеті» мемлекеттік мекемесіне 74 397,7 мың теңге сомасына негізгі құралдарды сыйға тартты.

11. МАКТЕРИАЛДЫ ЕМЕС АКТИВТЕР**а) Бастапқы бағасы**

Мың теңгемен	Басқа МЕА	Барлығы
2017 жылдың 31 желтоқсанына деген бастапқы бағасы	314	314
Аударым	-	-
2018 жылдың 31 желтоқсанына деген бастапқы бағасы	314	314

б) жиналған амортизация

Мың теңгемен	Басқа МЕА	Барлығы
2017 жылдың 31 желтоқсанына жиналған амортизация	(42)	(42)
Амортизациялы аударымдар	(49)	(49)
Амортизациялы аударымдар МЕА есептен шығарудан	-	-
2018 жылдың 31 желтоқсанына жиналған амортизация	(91)	(91)



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)**в) қалдықтық баға**

<i>Мың теңгемен</i>	Басқа МЕА	Барлығы
Бастапқы бағасы бойынша	314	314
Жиналған амортизация	42	(42)
2017 жылдың 31 желтоқсанына деген қалдықтық құн	272	272
Бастапқы бағасы бойынша	314	314
Жиналған амортизация	91	(91)
2018 жылдың 31 желтоқсанына деген қалдықтық құн	223	223

12. БАСҚА ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Кейінге қалдырылған салық активтері	1 300	-
	1 300	-

13. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді кредиторлық берешек	937	-
Басқа да қысқа мерзімді кредиторлық берешек	-	208
	937	208

Сауда дебиторлық берешектің әділ бағасы теңгерімдік бағаға тең.

Жеткізушілердің кескініндегі сауда кредиторлық берешектің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
«Adency of Translation» ЖК	240
«Алисултан» ЖК (жиһаз жеткізу қызметі)	217
«Сейтханов» ЖК (таурлар жеткізу қызметі)	65
ЖШС «Қоқшетау соқырлар қоғамы»	344
«Қазақтелеком» АҚ	30
«Телеком орталығы» ЖШС	40
«Itcom Service» ЖШС	1
	937

14. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ РЕЗЕРВТЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Қызметкерлердің сыйақы бойынша қысқа мерзімді бағалық міндеттемелер	1 554	1 609
	1 554	1 609

15. ЖҰМЫСШЫЛАРҒА СЫЙАҚЫ

ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Еңбекақысын төлеу бойынша қысқа мерзімді берешек	418	-
	418	-

Еңбекақысын төлеу бойынша қысқа мерзімді берешектің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
Утешев Нурлан Сулейменович (өтемақы)	418
	418

16. БАСҚА ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Басқа қысқа міндеттемелер	985	184
	985	184

Басқа қысқа мерзімді міндеттемелердің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
ҚК Балалар мен пионерлер ұйымдарының одағы Павлодар қ.	840
ҚМ Қазақстанның мемлекеттік университеті Азаматтық қоғам мәселелері жөніндегі комитет	92
ҚМ Қоғамды дамыту министрлігі	53
	985

17. КЕЙІНГЕ ҚАЛДЫРЫЛҒАН САЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	-	3 224
	-	3 224

18. БАСҚА ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	787 928	-
	787 928	-

Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелердің түсіндірмесі:

<i>Мың теңгемен</i>	2018
ҚР ММ «Қоғамды дамыту Министрлігі»	39 928
РММ «Азаматтық қоғам комитеті» ҚР ҚДМ	390 472
РММ «Қоғамдық қабылдау комиссиясы» ҚР ҚДМ	157 381
Қоғамдық Қор «Eurasian Expert Council»	194
	787 928



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

787 928

Жоғарыда көрсетілген қарыз «Астана Банкі» АҚ міндеттемелерін орындамау нәтижесінде пайда болды.

19. ЖАРҒЫЛЫҚ КАПИТАЛ

2018 жылдың 01 қаңтарында Қоғамның жарғылық капиталы «Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» МБ болып табылады, пайыз үлесі 100%. 31.12.2018 жыл қалпы бойынша номиналды бағасы 1000 теңге болатын жалпы саны 106 600 дана жалпы бағасы 106 600 мың теңге болатын акциядан тұрады. Барлық акциялар тізімі берілген. Жалғыз акционердің акциялары ауыртпалыққа жатпайды. Жыл ішінде жарғылық капитал өзгермеген.

2018 жылдың 31 желтоқсанына жарғылық капиталдағы қатысу үлесі, қатысушылар құрамы өзгермеді. Ақырғы басқарушы тарап 100% үлесімен Мемлекет болып табылады.

Бір акцияның баланс құнының есеп айырысуы

Төменде келтірілген бір акцияның баланс құнының есеп айырысуы 2014 жыл 11 наурызда өзгерістер енгізілген Биржа кеңесінің шешімімен «Қазақстан қор биржасы» АҚ Биржа кеңесінің шешімімен (2010 жыл 4 қазан № 22 протоколы) Листинг Ережелерінің 6 қосымшасында баяндалған әдістемеге негізделіп жүргізілген. Қарапайым акцияның нарықтық құнын анықтау үшін біз бағалы қағаздарды балансдық бағалау әдісін қолдандық.

Қарапайым бір акцияның балансдық құны келесі формула бойынша есептеледі:

$BV_{cs} = NAV / NOcs$, бұл жерде:

BV_{cs} – (book value per common share) – есеп айырысу күніндегі қарапайым бір акцияның балансдық құны;

NAV – (net asset value) – есеп айырысу күніндегі қарапайым бір акцияның таза активтері;

NOcs – (number of outstanding common shares) – есеп айырысу күніндегі қарапайым бір акцияның саны;

Есеп айырысу күніндегі қарапайым бір акцияның таза активтері келесі формула бойынша есептеледі:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, бұл жерде:

TA – (total assets) – есеп айырысу күніндегі эмитенттің бухгалтерлік балансындағы акциялардың эмитент активтері;

IA – (intangible assets) – есеп айырысу күніндегі эмитенттің бухгалтерлік балансындағы материалдық емес активтері (гудвилл), бұларды мекеме төленген ақшалай құралдардың орны толтыру үшін немесе ақшалай эквивалент құралдарының және/немесе экономикалық пайда алу мақсатында үшінші тұлғаларға өткізе алмайды;

TL – (total liabilities) – есеп айырысу күніндегі эмитенттің бухгалтерлік балансындағы міндеттемелері;

PS – (preferred stock) – есеп айырысу күніндегі эмитенттің бухгалтерлік балансындағы «жарғылық капитал, артықшылықты акциялар» сальдо есебі.

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Активтер	874 069	109 629
Минус: материалды емес активтер	(223)	(272)
Минус: міндеттемелер	(791 822)	(5 225)
Минус: артықшылық берілген акция шоттарының сальдосы	-	-
Таза активтер Барлығы	82 024	104 132
Қарапайым акциялардың саны (дана)	106 600	106 600
Бір қарапайым акцияның теңгерімдік бағасы	0,769	0,976

20. БӨЛІНБЕГЕН ПАЙДА/ӨТЕЛМЕГЕН ШЫҒЫН

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Өткен жылдардың бөлінбеген пайдасы (өтелмеген шығындар)	(2 196)	(12 577)
есепті кезеңдегі пайда / залал	(22 157)	10 381
Пайда /есептілік жылының шығыны	(24 353)	(2 196)
	(24 353)	(2 196)

21. ПАЙДА

<i>Мың теңгемен</i>	2018
---------------------	-------------



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Қызметтерді сатудан түскен пайда	173 961	146 489
	173 961	146 489

2018 жылғы 15 ақпандағы №36 келісімшартты іске асыру шеңберінде жүзеге асырылып жатқан, Қазақстан Республикасы “Дін істері және азаматтық қоғам Министрлігінің азаматтық қоғам мәселелері жөніндегі” Мемлекеттік Комитетімен жасалынатын, субъектісі үкіметтік емес ұйымдарға гранттық қаржыландыру саласындағы оператор қызметінің шеңберінде қызмет көрсететін бағдарламалар бойынша кірістер алынды.

Мемлекеттік мекемелердің қаражатты аудару шарттары бойынша есепті кезеңде Қоғам келесі ұйымдарға гранттар берді:

Грант алушылар	2018	2017
Жастар Қоғамдық Бірлестігі “Белсенді Жастар”		13 304
Жастар Қоғамдық Бірлестігі “Жастар Үні”	14 894	12 985
«Sos Алматы Балалар Ауылы» Мемлекеттік Емес Білім Беру Мекемесі		9 153
«Антарес А» Қоғамдық Қоры		2 485
«Комедия» Қоғамдық Қоры	2 845	30 000
«Қаһаман Ұрпақ» Қоғамдық Қоры		3 996
«Жас Зангерлер Достастығы» Қоғамдық Қоры		4 800
«Транспаренси Қазақстан» Қоғамдық Қоры		10 000
«Құқық» Қоғамдық Қоры		10 000
«Сандж Зерттеулер Орталығы» Қоғамдық Қоры		18 150
«Қазақстандық Мектепке Дейінгі Ұйымдардың Қауымдастығы» Жеке Кәсіпкерлер Мен Занды Тұлғалар Бірлестігі		17 110
«Қазақстанның Іскер Әйелдер Ассоциациясы» Қоғамдық Бірлестігі		8 000
«Әйел Рэйі» Қоғамдық Бірлестігі		10 000
«Діни Зерттеулер Конгресі» Қоғамдық Бірлестігі		73 034
«Шығармашылық Бастаманың Әйелдері» Қоғамдық Бірлестігі		9 887
«ХУОНЛЕН» Жастар Орталығы »Қоғамдық Бірлестігі		3 871
«Қазақстанның Скауттық Қозғалысын Ұйымдастыру» Қоғамдық Бірлестігі		10 000
«Азаматтық Бастама Орталығы» Қоғамдық Бірлестігі		10 000
«Халықты Дамыту Мен Әлеуметтік Көмек Орталығы» Қоғамдық Бірлестігі		8 750
«Инновациялық Практика» Қоғамдық Бірлестігі		4 883
«DOS.Kz Әлеуметтік-Еріктілер Орталығы» Қоғамдық Бірлестігі		3 787
«Кенес» Мүгедектердің Қоғамдық Бірлестігі		10 000
«Ұлттық Және Халықаралық Даму Инициативалары» Қоғамдық Қоры		5 000
«Жанашыр» Халықаралық Қайырымдылық Қоры		6 000
«Ашық» Қолдау Қоры »Қоғамдық Қоры		4 888
«Еуразиялық Сараптама Кеңесі» Қоғамдық Қоры	3 204	25 000
«Десента» Қоғамдық Қоры	2 258	13 884
«Ақниет Ақпараттық-Насихаттау Және Сауықтыру Орталығы» Қоғамдық Қоры		76 337
«Ұлттар Келісімі» Қоғамдық Қоры		5 000
«Стратегия» Қоғамдық-Саяси Зерттеулер Орталығы		21 000
«Қазақстан Экологиялық Қоры» Қоғамдық Қоры		10 000
«ШҚО Жастар Және Балалар Ұйымдарының Қауымдастығы» Занды Тұлғалар Бірлестігі		9 960
«Ұлттық Интернет Ассоциациясы» Занды Тұлғалар Бірлестігі		2 555
«Діни Зерттеу Орталықтары Қауымдастығы» Занды Тұлғалар Бірлестігі		17 505
«Қазақстанның Азаматтық Альянсы» Ассоциациясы Түріндегі Занды Тұлғалар Бірлестігі	1 998	10 000
«Жастар Конгресі» Қауымдастығында Занды Тұлғалар Бірлестігі		9 633
Қостанай Облысында «Асыл Бала» Республикалық Бірлестігі		10 000
«Бақытты Бал» Республикалық Қоғамдық Бірлестігі		20 000
«Жас Ұлан» Біріккен Балалар Мен Жастар Ұйымы »Республикалық	885	18 478



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

Қоғамдық Бірлестігі		
«Терроризмге Қарсы Комитет» Республикалық Қоғамдық Бірлестігі	5 602	3 706
«ЖАЗАРУ» Сыбайлас Жемқорлыққа Қарсы Ұлттық Қозғалысы »Республикалық Қоғамдық Бірлестігі		7 000
«Қазақстандық Лицейлер Түлектері Қоғамы» Республикалық Қоғамдық Бірлестігі		6 770
«ЗУБР» Әлеуметтік Корпоративтік Қоры	2 121	5 000
Мекемелер Консалтинг - «ZUBR» Орталығы		7 000
«Change Lab» Жеке Қоры		9 650
«Әлеуметтік Даму Институты» Жеке Мекемесі		10 000
«Нұр Отан» Партиясы Саяси Басқару Мектебі »Жеке Мекемесі		15 558
«Адам Құқықтары Жөніндегі Еуразия Орталығы» Жеке Қоры	1 155	12 000
«Қорғау-Астана» Жеке Қоры		2 000
Тринта Жеке Қоры	4 167	7 000
«Адырна» Қоғамдық-Этнографиялық Бірлестігі »Қоғамдық Қоры	16 562	
«Рухани Құндылықтарды Қолдау Қоры» Корпоративтік Қоры	48 692	
«Жастар Салауатты Өмір Салты Үшін» Жастар Қоғамдық Бірлестігі	1 272	
«Береке» Қоғамдық Бірлестігі	848	
«Гауһар Жоль» Қоғамдық Бірлестігі	847	
«Сара» Қоғамдық Қоры	1 272	
«Демократияны Зерттеу Ассоциациясы» Қоғамдық Бірлестігі	1 807	
«Шырақ» Мүгедектігі Бар Әйелдер Ассоциациясы »Қоғамдық Бірлестігі	1 179	
«Қазақстанның Тең Құқықтарының Және Тең Мүмкіндіктерінің Институты» Қоғамдық Қоры	1 210	
«Павлодар Облысының Балалар Және Пионерлер Ұйымдарының Одағы» Қоғамдық Қоры	17 764	
«Ұлттық Волонтерлік Желі» Занды Тұлғалар Бірлестігі	18 476	
Алматы Облысының «Азаматтық Альянсы» Ассоциациясы Түріндегі ЖЗҚ Занды Тұлғалар Бірлестігі	847	
Жамбыл Облысының «Азаматтық Альянсы» Қауымдастығында Занды Тұлғалар Бірлестігі	848	
Маңғыстау Облысының «Азаматтық Альянсы» Қауымдастығында Занды Тұлғалар Бірлестігі	838	
«Қазақстан КВН Одағы» Республикалық Жастар Қоғамдық Бірлестігі	1 227	
«Парасат» Консультативтік-Әдістемелік Орталығы »Мекемесі	28 535	
«Еуропалық Құқық Және Адам Құқығы Институты» Жеке Қоры	1 980	
«Ұлттық Волонтерлік Желі» Занды Тұлғалар Бірлестігі	4 562	
Итого	187 895	635 119

22. ІСКЕ АСЫРЫЛҒАН ТАУАРЛАР МЕН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК БАҒАСЫ

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Жалақы	35 211	27 033
Негізгі құралдардың тозуы	1 216	7 585
МЕА бойынша шығындар	34	-
Сақтандыру бойынша шығындар	955	26
Салықтар мен бюджетке аударымдар	3 527	2 807
Кеңсе жалға алу шағыны	4 606	5 541
Сараптама қызметтері	743	1 374
Иссапарлық шығындар	649	1 103
Кеңес беру қызметтері	-	574
Ақпараттық қызметтер	125	220
НҚ және МЕА қызмет көрсету және жөндеу	-	156
Материалдық шығындар	601	446
Байланыс қызметтері	261	
Аналитикалық есепті дайындау бойынша қызметтер	13 884	
Резервтер бойынша шығындар	389	
Тренинг өткізу үшін шығындар	420	
Басқа да шығындар	3 277	



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ (жалғасы)

65 898

71 928

23. ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫНДАР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Жалақы	54 472	53 894
НҚ және МЕА амортизациясы	590	3 655
МЕА шығындары	73	-
Полиграфиялық шығындар	81	124
Салықтар мен бюджетке аударымдар	5 280	5 726
Кеңсе жалға алу	6 100	6 660
Көлік құралын жалға алу	2 427	2 499
Кадрлар дайындау және қабілеттілігін арттыру шығындары	500	370
Іссапар шығындары	1 691	1 540
Материалдық шығындар	760	543
НҚ және МЕА қызмет көрсету және жөндеу	-	447
Пошта қызметі	231	174
Байланыс қызметері	686	517
Әкімшілік шығындар	2 593	797
Бағалы қағаздарды орналастыру үшін абоненттік төлем	-	115
Банк комиссиясы	260	116
Сақтандыру шығындары	1 042	35
Форум АСАР өткізу шығындары	-	2 328
Резерв шығыны	928	2 378
Басқа да шығындар мен қызметтер	2 939	1 452
	80 653	83 370

24. БАСҚА ШЫҒЫНДАР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Активтердің шығуы бойынша шығын	75 527	127
Форум АСАР өткізу шығындары	1 129	-
	76 656	127

25. БАСҚА ДА ТҮСІМДЕР

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Сыйақылар бойынша түскен пайдалар	-	14 777
Басқа табыстар	1 000	6 271
	1 000	21 048

26. ҚАРЖЫЛАДЫРУДАН ТҮСКЕН ПАЙДА

<i>Мың теңгемен</i>	2018	2017
Сыйақылар бойынша түскен пайдалар	28 123	-
	28 123	

27. ТАБЫС САЛЫҒЫ

<i>Мың теңгемен</i>	2018
---------------------	-------------



ҚАРЖЫЛАЙ ЕСЕПТІЛІККЕ АРНАЛҒАН ЕСКЕРТУ(жалғасы)

Ағымдағы табыс салығы	6 559	-
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	(3 224)	-
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	(1 301)	-
Табыс салығы бойынша шығындар	2 034	1 731

28. АКЦИЯҒА ДЕГЕН ПАЙДА

31.12.2018 жылға Қоғамның акциялары туралы ақпарат:

<i>Шығарылған акциялардың саны, дана</i>		534 607
<i>Олардың ішінде::</i>		
Қарапайым акциялар		534 607
Артықшылық берілген акция		-
Қарапайым акцияның номиналды бағасы		1 000 тенге
Артықшылық берілген акцияның номиналды бағасы		-
		-

Қоғамның жай акциялары құжатсыз әдіспен шығарылған және қойылған, НЖН коды – KZ1C60220015.

Есептілік мерзімі кезінде айналымдағы акциялардың орташа есептелген данасы:

<i>Айналым кезіндегі мерзімдер</i>	Айналымдағы акциялар	Жыл үлесі	Акциялардың орташа саны
01 қаңтар – 31 желтоқсан 2018 жыл	106 600	12/12	106 600
Айналымдағы акциялардың орташа есептелген саны		12/12	106 600

Акция табысы есептік кезеңдегі таза табыс және есеп кезеңі ішіндегі айналымдағы қарапайым акциялардың қарапайым акциялардың орташа мөлшері негізінде есептеледі. Қоғамның айырушы эффектіге ие бағалы қағаздары жоқ.

<i>Мың теңгемен:</i>	2018	2017
Бас Компанияның иелеріне келетін таза табыс/шығыс	(22 157)	10 381
Айналымдағы қарапайым акциялардың орташа есептелінген саны (дана)	106 600	106 600
Акция бойынша түскен пайда (шығын) (теңге):	-	97,38

Есепті жылдың аяғында бір акцияға шаққандағы пайда алынған нәтижеге байланысты есептелмеді, өйткені шығын – 22 043 мың тенге құрады.

29. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН КЕЛІСІМДЕР**Байланысты тараптармен жасалған келісім ережелері мен шарттары**

Байланысты тараптармен жасалған мәмілелер тараптар арасында келісілген шарттар бойынша жүзеге асырылды. Байланысты тараптармен жасаған келісімдер:

<i>Мың теңгемен:</i>	2018	2017
РММ «Азаматтық Қоғам Комитеті», 15.02.2018 жылдың КҚМ сатып алу туралы шарты №36	194 837	563 587
ММ «Қазақстан Республикасы Мемлекеттік даму министрлігі», 21.02.2018 жылдың №1 Үкіметтік емес ұйымдарға мемлекеттік гранттар беру үшін қаражат аудару туралы келісім	76 418	



Республика Казахстан

Утверждено
Приказом Министерства финансов
Республики Казахстан
от «19» марта 2009 года № 115

КВАЛИФИКАЦИОННОЕ СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА

Решением Частного Учреждения «Квалификационная комиссия Союза
аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»

от «09» ноября 2015 года

Байжарасова Лаура Тлеукановна

Присвоена квалификация «Аудитор».

Свидетельство № МФ - 0000289

Председатель Некрылова Г.В.


Подпись

