



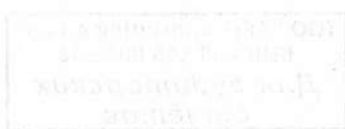
**Акционерное Общество
"Центр развития города Алматы"**

**Финансовая отчетность,
за год, закончившийся 31 декабря 2023 года
и Аудиторское заключение независимого аудитора**

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

<u>ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И</u>	
<u>УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ</u>	
<u>2023 ГОДА</u>	3
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	5-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ	
31 ДЕКАБРЯ 2023 года:	
Бухгалтерский баланс	7-9
Отчет о прибылях и убытках	10-11
Отчет о движении денежных средств	12-14
Отчет об изменениях в капитале	15-18
Примечания к финансовой отчетности	19-37



**Подтверждение руководства об ответственности за подготовку
и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2023 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном на страницах 5-7 аудиторского заключения независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО "Центр развития города Алматы" (далее именуемое Общество) за 2023 год, подготовленной по формам согласно Приказу министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года и Приказу Министра финансов Республики Казахстан № 241 от 02 марта 2022 года.

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО "Центр развития города Алматы" по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований законодательства Республики Казахстан в области ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности, требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что АО "Центр развития города Алматы" будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство АО "Центр развития города Алматы" несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всему Обществу;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО и Закона Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности»;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов АО "Центр развития города Алматы";
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство АО "Центр развития города Алматы" заявляет, что:

- все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;
- не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности;
- допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;
- отношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом учтены и раскрыты в Примечаниях к финансовой отчетности;
- в отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

От имени АО «Центр развития города Алматы»:


Шовкоплас А.В.
Председатель Правления

22 апреля 2024 года


Кульмагамбетова Г.А.
Главный бухгалтер

22 апреля 2024 года

«ARIP Consulting group»
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ
СЕРІКТЕСТІГІ



ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ARIP Consulting group»

010000, Республика Казахстан, г. Астана, пр. Улы дала 41/4, офис 7, тел: 8/701/257-11-14, e-mail: acgarip@gmail.com



Утверждаю:

Директор ТОО «ARIP
Consulting group»
Жуматов М.К.

22 апреля 2024 года

Руководству АО "Центр развития
города Алматы"

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО "Центр развития города Алматы", состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО "Центр развития города Алматы" по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам
которого выпущено настоящее аудиторское
заключение независимого аудитора

Жуматов М.К. /Аудитор РК

Квалификационное свидетельство аудитора

№ 0000555 от 02 февраля 2018 года



Нугуманова А.Б. /Аудитор



Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000923 от 12 декабря 2019 года

Адрес аудитора: Республика Казахстан,
г. Астана, пр.Улы дала 41/4, офис 7
сот.тел. 87012571114

Государственная лицензия юридического
лица № 20001708 от 30 января 2020 года

Республика Казахстан, г.Астана
22 апреля 2024 года



Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 02 марта 2022 года № 241

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Бухгалтерский баланс
Отчетный период 2023 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Круг лиц, предоставляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления форм административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

По состоянию на 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	830 846	515 529
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	4 329 029	3 631 844
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	104	
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	286 266	272 767
Запасы	020	5 218	8 965
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	38 522	34 169

Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	5 489 985	4 463 274
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	643 012	649 486
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	45 999	34 230
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	79 000	
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	768 011	683 716
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		6 257 996	5 146 990
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	26 282	18 686
Краткосрочные оценочные обязательства	215	141 926	57 547
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		

Вознаграждения работникам	217		310
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	110 178	133 995
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	278 386	210 538
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316	77 384	344 697
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	77 384	344 697
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	4 723 080	4 723 080
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	45 448	75 873
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1 133 698	(207 198)
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)	420	5 902 226	4 591 755
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 902 226	4 591 755
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		6 257 996	5 146 990

Председатель Правления

Шовкоплас А.В.

Главный бухгалтер

Кульмагамбетова Г.А.

Место печати

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 02 марта 2022 года № 241

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках

Отчетный период 2023 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Круг лиц, предоставляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления форм административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках".

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

За год, заканчивающийся на 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	2 065 248	1 260 565
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 673 491	1 024 351
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	391 757	236 214
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	378 670	282 984
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	13 087	(46 770)
Финансовые доходы	021	681 730	479 440
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	628 306	2 305
Прочие расходы	025	4 066	18 517
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1 319 057	416 458
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(34 405)	(26 362)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	1 284 652	390 096
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 284 652	390 096
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		82 355
в том числе:			

АО "Центр развития города Алматы"

Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
Хеджирование денежных потоков	413		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
Прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
Переоценка основных средств и нематериальных активов	431		82 355
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
Налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		82 355
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	1 284 652	472 451
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	0,27200	0,08259
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		0,27200	0,08259
от продолжающейся деятельности		0,27200	0,08259
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления

Шовкоплас А.В.

Главный бухгалтер

Кульмагамбетова Г.А.

Место печати

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Отчетный период 2023 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Круг лиц, предоставляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления форм административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движениях денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

За год, заканчивающийся на 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	2 341 783	1 435 999
в том числе			
реализация товаров и услуг	011	2 313 077	1 306 977
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		105 457
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	27 559	23 474
прочие поступления	016	1 147	91
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	2 064 996	1 215 844
в том числе			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	762 795	429 690
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	723 738	525 364
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	370 518	158 278
прочие выплаты	027	207 945	102 512
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	276 787	220 155
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств,	040	622 123	263 214

всего (сумма строк с 041 по 052)			
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
Изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048	622 123	263 214
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	896 277	420 908
в том числе:			
приобретение основных средств	061	210 310	22 337
приобретение нематериальных активов	062	15 967	
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
Размещение денежных вкладов	067		
Выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069	670 000	398 571
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(274 154)	(157 694)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		

прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	273 067	
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	273 067	
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(273 067)	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	585 751	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	315 317	62 461
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	515 529	453 068
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	830 846	515 529

Председатель Правления

Шовкоплас А.В.

Главный бухгалтер

Кульмагамбетова Г.А.

Место печати



Отчет об изменениях в капитале

Отчетный период 2023 год

Представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: www.minfin.gov.kz

Индекс формы административных данных: № 5 - ИК

Периодичность: годовая

Круг лиц, предоставляющих информацию: организации публичного интереса по результатам финансового года

Срок представления форм административных данных: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

За год, заканчивающийся на 31 декабря 2023 года

(в тысячах тенге)

	код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года (2022г.)	010	4 719 365			3 917	(608 111)		4 115 171
Изменения в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 - строка 011)	100	4 719 365			3 917	(608 111)		4 115 171
Общий совокупный доход, всего (строка 210+строка 220)	200				82 355	390 096		472 451
Прибыль/убыток за год	210					390 096		390 096
Прочий совокупный доход, всего (строка 221+строка 229), в том числе:	220				82 355			82 355

Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							
Переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223				82 355			82 355
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228							
Курсовые разницы по инвестициям в зарубежные организации	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300	3 715						3 715
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевого инструментов(акций)	312	3 715						3 715
Выпуск долевого инструментов, связанный с объединением бизнеса	313							
Деловой компонент конвертируемых	314							

инструментов (за минусом налогового эффекта)								
Выплаты дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Прочие операции	319				(10 399)	10 817		418
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)	400	4 723 080			75 873	(207 198)		4 591 755
Изменения в учетной политике	401				(16 475)	312 066		295 591
Пересчитанное сальдо (строка 400-строка 401)	500	4 723 080			59 398	104 868		4 887 346
Общий совокупный доход, всего (строка 610+строка 620)	600					1 284 652		1 284 652
Прибыль/убыток за год	610					1 284 652		1 284 652
Прочий совокупный доход, всего (строка 621+строка 629), в том числе:	620							
Переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621							
Переоценка долевого финансового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Хеджирование чистых	628							

инвестиций в зарубежные операции								
Курсовые разницы по инвестициям в зарубежные организации	629							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718), в том числе:	700				(273 067)			(273 067)
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанные с объединением бизнеса	713							
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплаты дивидендов	715				(273 067)			(273 067)
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719				(13 950)	17 245		3 295
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700+строка 719)	800	4 723 080			45 448	1 133 698		5 902 226

Председатель Правления

Шовкоплас А.В.

Главный бухгалтер

Кульмагамбетова Г.А.

Место печати



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,

ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2023 года

1. Общие сведения

Общество создано в соответствии с постановлением акимата города Алматы от 30 мая 2008 года № 2/331 «О создании Акционерного общества «Центр развития города Алматы».

Органами Общества являются:

- высший орган - Единственный акционер - КГУ «Управление экономики города Алматы»;
- орган управления - Совет директоров;
- исполнительный орган - Правление.

Общество является коммерческой организацией, преследующей извлечение чистого дохода в качестве основной цели своей деятельности.

Основными видами деятельности Общества являются:

1. содействие устойчивому социально-экономическому развитию города Алматы;
2. консультационное, консалтинговое и методологическое сопровождение разработки стратегических и программных документов города Алматы, а также их мониторинг;
3. консультационное, консалтинговое и методологическое сопровождение разработки отраслевых и территориальных программ, мониторинг их реализации, прогнозирование экономического развития города Алматы;
4. информационно-аналитическое сопровождение деятельности акимата города Алматы;
5. анализ и мониторинг показателей города Алматы, в том числе с учетом международных рейтингов;
6. проведение аналитических и маркетинговых исследований, социологических и прочих опросов общественного мнения;
7. проведение анализа качества оказания государственных услуг, разработка предложений по повышению качества, оптимизации процессов оказания услуг населению и повышению уровня удовлетворенности населения города Алматы;
8. оказание консультационных и информационных услуг в сфере информационных технологий;
9. оказание услуг по созданию и использованию баз данных и информационных ресурсов и (или) систем;
10. оказание услуг по обработке данных, предоставление услуг по размещению информации и связанная с этим деятельность;
11. реализация проектов в рамках «Smart Almaty» и других проектов, направленных на социально-экономическое развитие города Алматы;
12. проведение экспертизы бизнес-планов к местным проектам государственно-частного партнерства при прямых переговорах по определению частного партнера, конкурсной (аукционной) документации местных проектов государственно-частного партнерства в рамках местных проектов государственно-частного партнерства;
13. проведение экономических экспертиз технико-экономических обоснований местных бюджетных инвестиционных проектов, а также местных бюджетных инвестиционных проектов, планируемых к финансированию за счет кредитов из республиканского бюджета и целевых трансфертов на развитие;
14. проведение экономических экспертиз бюджетных инвестиций, планируемых к реализации посредством участия государства в уставном капитале юридических лиц за счет средств местных бюджетов;
15. создание условий для приема и обработки обращений населения в адрес государственных органов и организаций города Алматы и мониторинг предоставления ответов;
16. организация и проведение мероприятий, фестивалей, форумов, выставок, семинаров, тренингов, презентаций, научно-практических конференций в рамках процессов устойчивого развития города Алматы;
17. представление интересов акимата города Алматы по отдельным вопросам;
18. привлечение инвестиций и инноваций в экономику города Алматы;
19. реализация инвестиционных проектов путем неконтрольного участия в уставном капитале юридических лиц.

Общество вправе осуществлять иную деятельность, не противоречащую целям его создания.

Виды деятельности, для занятия которыми требуется получение лицензии, осуществляются Обществом при наличии соответствующей лицензии.

Общество зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы Министерства юстиции РК 14.07.2008 года, БИН 080 740 008 669. Местонахождение: РК, г. Алматы, пр. Абая, 90.

АО «Центр развития города Алматы» осуществляет свою деятельность на основе следующих нормативных актов и документов:

-Конституции Республики Казахстан;

-Гражданского кодекса Республики Казахстан от 01 июля 1999г. № 409-1(с учетом изменений и дополнений);

- Закона РК «Об акционерных обществах» от 13 мая 2003 года № 415-II (с учетом изменений и дополнений)
- прочих законов, нормативных актов, инструкций и методических рекомендаций к ним, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества;
- Устава АО «Центр развития города Алматы».

Органом АО «Центр развития города Алматы» является - руководитель, который назначается единственным акционером.

На основании статьи 8 Закона РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года № 234-III, ответственность за организацию бухгалтерского учета несет руководитель, который может в зависимости от объема учетной работы:

- учредить бухгалтерскую службу как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером;
- ввести в штат должность главного бухгалтера;

Ответственность за формирование учетной политики, ведение бухгалтерского учета, своевременное представление полной и достоверной финансовой отчетности возлагается на руководителя бухгалтерской службой, назначаемого приказом руководителя.

Система бухгалтерского учета и внутреннего контроля.

1. Бухгалтерский учет в АО «Центр развития города Алматы» ведется в Департаменте экономики и финансов в соответствии со следующими нормативными документами:

- Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» от 28 февраля 2007 года № 234 - III;
- Международным стандартом финансовой отчетности (МСФО);
- Типовым планом счетов бухгалтерского учета, утвержденным Приказом Министра финансов РК от 22 июня 2007г. № 185;
- Правилами ведения бухгалтерского учета, утвержденными Приказом Министра финансов РК от 31 марта 2015 года № 241;
- Учетной политикой;
- рабочим планом счетов АО «Центр развития города Алматы»;
- методическими рекомендациями, инструкциями и другими нормативными актами по организации бухгалтерского учета, разработанными и утвержденными уполномоченными органами.

2. Целью бухгалтерского учета и финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» является обеспечение заинтересованных лиц полной и достоверной информацией о финансовом положении, результатах деятельности и изменения в финансовом положении АО «Центр развития города Алматы».

3. Бухгалтерский учет АО «Центр развития города Алматы» ведется в соответствии с принципами:

- начисления, при котором доходы признаются, когда они заработаны (а не тогда, когда получено возмещение), а расходы - когда они понесены;
- непрерывности деятельности, при которой финансовая отчетность составляется на основе допущения, что АО «Центр развития города Алматы» действует и будет действовать в обозримом будущем.

4. В случае выявления ошибок, допущенных при составлении финансовых отчетов предыдущих периодов, сумма корректировки ошибок учитывается при расчете чистого дохода или убытка за текущий период (используется альтернативный подход).

5. Основными качественными характеристиками финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» являются понятность, уместность (существенность), надежность (правдивое представление), преобладание сущности над формой, нейтральность, осмотрительность, полнота) и сопоставимость.

6. Изменения в учетной политике АО «Центр развития города Алматы» могут быть произведены в случаях:

- когда вносятся изменения в Международный стандарт финансовой отчетности, которые влияют на изменение в бухгалтерском учете;
- когда это требуется в соответствии с законодательством, в том числе законодательством о бухгалтерском учете;
- когда это изменение приведет к более достоверному представлению событий и операций в финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы».

Первичные бухгалтерские документы и организация документооборота.

1. Все бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, фиксирующих факт совершения хозяйственной операции. Все хозяйственные операции и прочие события хозяйственной деятельности АО «Центр развития города Алматы», влияющие на активы, собственный капитал, обязательства, доходы и расходы, должны быть отражены в бухгалтерском учете. Первичные документы в АО «Центр развития города Алматы» составляются в момент совершения операции, а если это не представляется возможным, - непосредственно по окончании операции.

В бухгалтерском учете АО «Центр развития города Алматы» применяются Типовые формы первичных учетных документов, утвержденные приказом Министерства финансов РК от 20.12.2012 года № 562.

2. Любой первичный документ должен иметь следующие реквизиты:

- дату составления документа;
- подпись и расшифровку подписи лица, составившего документ;
- четко написанную информацию самого документа (наименование ТМЗ, услуг, единицы измерения, количество, цену, сумму и т.д.);
- заполнение всех реквизитов, указанных в бланке первичной учетной документации;
- все подписи должны содержать расшифровку с указанием должности, фамилии и инициалов подписавшегося лица.

3. Бухгалтерские записи производятся как ручным способом, так и с помощью компьютеризированной системы учета 1С: Бухгалтерия, версии 8.0. или более поздних выпусков.

4. На однородные хозяйственные операции составляются сводные бухгалтерские документы (описи, ведомости и другие) сохраняют свою доказательную силу, если к ним прилагаются первичные документы.

5. Содержание первичных документов и регистров бухгалтерского учета, являются информацией, составляющей коммерческую тайну согласно ст.12 Закона РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности», доступ к которой предоставляется лишь лицам, которые имеют разрешение руководства АО «Центр развития города Алматы» (разрешение оформляется в виде дополнительного письменного соглашения работника о неразглашении коммерческой тайны), а также должностным лицам государственных органов в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

6. Руководство АО «Центр развития города Алматы» определяет лиц, имеющих право подписи бухгалтерских документов, и устанавливает иерархию права подписи в зависимости от занимаемой должности, сферы действия и сущности операции.

7. АО «Центр развития города Алматы» хранит первичные документы, регистры бухгалтерского учета на бумажных и электронных носителях, финансовую отчетность, учетную политику, программы электронной обработки учетных данных в течении периода, установленного законодательством Республики Казахстан (ст. 66 Кодекса РК «О налогах и других обязательных платежах в бюджет»).

В АО «Центр развития города Алматы» установлены следующие сроки хранения документов:

№ п/п	Наименование документа	Срок хранения
1	Учредительные документы, документы, подтверждающие формирование уставного капитала	Постоянно
2	Учетная политика, инструкции, правила, положения по ведению бухгалтерского учета	Постоянно
3	Финансовая отчетность и пояснительные записки к ней А) годовые	Постоянно
4	Передаточные, разделительные, ликвидационные балансы	Постоянно
5	Налоговая отчетность Общества	5 лет
6	Статистическая отчетность	5 лет
7	Договоры, соглашения, контракты	5 лет
8	Табеля учета рабочего времени работников	5 лет
9	Расчётно - платежные ведомости по начислению заработной платы	75 лет
10	Документы по перечислению пенсионных взносов, социальных отчислений	75 лет
11	Инвентаризационные описи по товарно-материальным запасам, основным средствам, НМА и прочим активам, и обязательствам, акты, сличительные ведомости	5 лет
12	Кассовые документы (кассовая книга, приходные и расходные ордера)	5 лет
13	Исполнительные листы (ДО МИНОВАНИЯ НАДОБНОСТИ)	ДМН
14	Все остальные документы, не указанные выше	5 лет

Исчисление срока хранения документов производится с 1 января года, следующего за годом окончания их делопроизводством. Для документов, которым установлен срок хранения 75 лет, исчисление срока хранения производится с учетом возраста человека к моменту окончания дела.

Отчетный год охватывает период с 01 января по 31 декабря 2023 года.

Ответственными лицами Общества за финансовую отчетность являются:

- Руководитель - Шовкоплас Андрей Владимирович (2023г.)
- Управляющий директор - Жумадинова Динара Кейнаытовна (2023г.)
- Главный бухгалтер - Кульмагамбетова Гульнара Амантаевна (2023г.)

Численность сотрудников на 31 декабря 2023 года составило 101 человек (на 31 декабря 2022 года - 82 человека).

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность АО «Центр развития города Алматы» отражает конкретные принципы, основы, положения правила и практику, принятые к применению для ведения бухгалтерского учета и составления финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства РК о бухгалтерском учете и финансовой отчетности, Международным стандартом финансовой отчетности и Типовым планом счетов бухгалтерского учета исходя из потребностей и особенностей деятельности АО «Центр развития города Алматы».

Общество ведет учет в казахстанских денежных единицах (тенге), в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Настоящая финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической (первоначальной) стоимости.

При подготовке финансовой отчетности существует два фундаментальных допущения - это использование метода начисления и принципа непрерывности деятельности.

Финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем.

Финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Данная отчетность не содержит корректировок, необходимых, если бы Общество не смогло продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Эти субъективные оценки и допущения основаны на информации, имеющейся на дату составления финансовой отчетности.

Ниже рассматриваются основные допущения, касающиеся будущих и прочих основных источников неопределенности оценки на дату составления бухгалтерского баланса, которые несут существенный риск материальной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в следующем финансовом году.

Сроки полезной службы основных средств

Общество рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого финансового года. Оценка срока полезного использования актива зависит от таких факторов, как: экономическое использование, программы по ремонту и обслуживанию, технологические улучшения и прочие деловые условия. Оценка руководством сроков полезной службы основных средств отражает соответствующую информацию, имеющуюся на дату данной финансовой отчетности.

3. Основные принципы учетной политики

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают средства на банковских счетах, сберегательных счетах и ценные бумаги. В случае, если денежные средства и их эквиваленты ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в приложениях к финансовой отчетности. Суммы денежных средств и их эквивалентов, ограниченные для использования в течение срока менее 12 месяцев после отчетной даты, отражаются в составе текущих активов. В случае ограничения использования денежных средств и их эквивалентов в течение 12 месяцев после отчетной даты или более, данные суммы отражаются в составе долгосрочных активов.

Денежные и приравненные к ним средства являются финансовым активом Общества. Финансовый актив первоначально признается только тогда, когда на АО «Центр развития города Алматы» распространяются договорные положения инструмента.

Если финансовый актив признается впервые, АО «Центр развития города Алматы» производит его оценку по цене сделки (включая затраты по сделке кроме первоначальной оценки финансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток) если только условия не определяют по сути операцию финансирования.

Если условие определяет операцию финансирования, АО «Центр развития города Алматы» производит оценку финансового актива по приведенной стоимости будущих выплат, дисконтированных по рыночной процентной ставке аналогичного долгового инструмента.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся:

- денежные средства;
- депозиты до востребования и срочные депозиты;

- ценные бумаги.

Прекращение признания финансового актива производится только тогда, когда:

- права на получение денежных поступлений от данного финансового актива истекают или исполнены в полном объеме;

- АО «Центр развития города Алматы» передает другой стороне все существующие риски и выгоды, связанные с данным финансовым инструментом.

Денежные средства включают в себя денежные средства (в тенге и валюте) на счетах в банке, на специальных счетах.

В финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» раскрывает:

- Базу измерений, используемую в учетной политике для измерения финансовых инструментов, а также прочие положения учетной политики, примененных в отношении финансовых инструментов и уместных для понимания финансовых отчетов.

- Данные о балансовой стоимости финансовых активов и финансовых обязательств, - как суммарные данные по каждой категории, так и итоги по каждому значимому виду финансовых активов или обязательств в каждой категории.

- В случае, если были переданы финансовые активы другой стороне в рамках операции, которая не соответствует требованиям по прекращению признания, то для каждого класса таких активов, АО «Центр развития города Алматы» раскрывает следующую информацию:

1) характер активов;

2) характер рисков и выгод, связанных с владением, остающихся у АО «Центр развития города Алматы»;

3) балансовые стоимости активов и всех связанных обязательств, которые субъект продолжает признавать;

4) сумму убытка от обесценения для каждого класса финансовых активов.

Запасы

АО «Центр развития города Алматы» ведет учет запасов и отражение их в финансовой отчетности на основании МСФО (IAS) 2 «Запасы».

Запасы - это активы, предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности, находящиеся в процессе производства или в форме запасов сырья и материалов, предназначенных для дальнейшего их использования. Запасы, приобретаемые для основной и неосновной деятельности, измеряются по себестоимости.

Себестоимость запасов определяется по методу среднеарифметической взвешенной стоимости.

В АО «Центр развития города Алматы» учет запасов ведется по счетам 1310 «Сырье и материалы».

В финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» раскрывает:

- учетную политику, принятую для измерения запасов, в том числе используемый способ расчета их себестоимости;

- общую балансовую стоимость запасов и балансовую стоимость в существующих классификациях для учета запасов в АО «Центр развития города Алматы»;

- сумму запасов, признанную в качестве расхода в течение периода.

Основные средства

Первоначально объекты основных средств отражаются по фактической стоимости.

В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В первоначальную стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты, непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется на основе равномерного списания стоимости в течение расчетного срока полезной службы отдельных активов и амортизационные отчисления включаются в отчет о прибылях и убытках.

Начисление амортизации начинается с месяца, следующего за датой приобретения актива. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном периоде были следующими:

Наименование группы основных средств	Норма амортизации %	Срок использования
Здания и сооружения	10	15 - 40 лет
Машины и оборудования	25	5 - 15 лет

Транспортные средства	40	3-10 лет
Прочие основные средства	15	3-10 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Учет основных средств и отражение их в финансовой отчетности в АО «Центр развития города Алматы» осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

Объекты основных средств могут приобретаться для обеспечения безопасности или в целях защиты окружающей среды. Приобретение таких основных средств, хотя и не связано непосредственно с увеличением будущих экономических выгод от использования конкретного существующего объекта основных средств, однако может быть необходимо для получения Обществом будущих экономических выгод от использования других принадлежащих ей активов. Основные средства приобретаются с целью использования их в процессе хозяйственной деятельности, а не для перепродажи.

Первоначальная стоимость основных средств или объектов незавершенного строительства, полученных на безвозмездной основе, признается по справедливой стоимости на дату принятия к бухгалтерскому учету. При этом справедливая стоимость определяется на основании данных торгующих организаций идентичным активом. При необходимости Общество вправе привлечь независимого оценщика для определения справедливой (рыночной) стоимости актива.

Первоначальная стоимость объекта основных средств, вносимого в качестве вклада в уставный капитал, определяется исходя из его справедливой стоимости, определенной Уполномоченным органом, если это не противоречит другим нормативным актам.

После первоначального признания Общество осуществляет учет основных средств по переоцененной модели, представляющую собой справедливую стоимость актива на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения. (Организация не вправе выбрать иные условия учета основных средств после первоначального признания).

Прекращение признания основных средств.

Общество прекращает признание объекта основных средств при его выбытии или, когда не ожидается никаких будущих экономических выгод от его использования или выбытия. Выбытие основных средств из эксплуатации может быть вызвано безвозмездной передачей другим юридическим и физическим лицам; продажей; ликвидацией вследствие аварии; по физическому и моральному износу.

Нематериальные активы

Порядок учета и отражения в финансовой отчетности нематериальных активов регулируется МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы».

Нематериальные активы учитываются по модели учета по фактическим затратам, то есть по фактической себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.

После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Если Общество не в состоянии дать надежную оценку срока полезного использования нематериального актива, то этот срок должен составлять 10 лет.

При неопределенном сроке полезного использования нематериального актива, амортизация не начисляется, а ежегодно производится тест на обесценение.

При ограниченном сроке использования нематериального актива, амортизируемый период не может быть выше срока действия договорного права.

Учет труда и заработной платы

Общество ведет учет вознаграждений работникам на основании МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам».

В МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» определены виды вознаграждений работникам и порядок их отражения в финансовой отчетности. К основным вознаграждениям работникам относятся:

- 1) краткосрочные вознаграждения, которые подлежат выплате в полном объеме в течение двенадцати месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги;
- 2) вознаграждения по окончании трудовой деятельности, которые являются вознаграждениями работникам, подлежащим выплате по окончании трудовой деятельности (примеры: различные пенсионные планы, страховые взносы для финансирования плана вознаграждений по окончании трудовой деятельности). Данный вид вознаграждений в практической деятельности Общества не предусматривается, поэтому в настоящей учетной политике не рассматривается;

3) прочие долгосрочные вознаграждения работникам (за исключением вознаграждений по окончании трудовой деятельности и выходных пособий), задолженность по выплате которых не возникает в полном объеме в течение двенадцати месяцев после окончания периода, в котором работники оказали соответствующие услуги. Данный вид вознаграждений в практической деятельности Общества не предусматривается, поэтому в настоящей учетной политике не рассматривается;

4) выходные пособия, являющиеся подлежащими выплате вознаграждениями работникам в результате:

а) решения Общества расторгнуть трудовое соглашение с работником до достижения им пенсионного возраста;

б) решения работника об увольнении по собственному желанию при сокращении штатов в обмен на такого рода вознаграждения. Данный вид вознаграждений в практической деятельности Общества не предусматривается, поэтому в настоящей учетной политике не рассматривается.

Учет расчетов с дебиторами

Дебиторская задолженность компании - обязательства покупателей или других контрагентов бизнеса перед Обществом по выплате денежных средств за предоставленные товары и услуги. Дебиторская задолженность Общества подразделяется на:

- краткосрочную задолженность, которая должна быть погашена в течение одного года или операционного цикла;

Дебиторская задолженность подтверждается счетами-фактурами или другими долговыми обязательствами.

Сомнительным долгом признается дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, которая:

- не погашена в срок, установленный договором или законодательством;
- не обеспечена соответствующими гарантиями.

Ответственность за своевременное взыскание дебиторской задолженности несет главный бухгалтер.

Учет обязательств

Обязательства АО «Центр развития города Алматы» возникают в результате совершения Обществом различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и предоставленные услуги. Обязательство регистрируется в учете только тогда, когда возникает задолженность по нему. Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для оплаты долга или в условиях рынка, стоимостью товаров и услуг, которые необходимо предоставить.

Обязательства подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

В финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» раскрывает:

- расшифровку краткосрочной кредиторской задолженности, сумму;
- приводятся мероприятия проведенные с целью уменьшения кредиторской задолженности.

Налогообложение

Подходный налог включает текущий и отложенный налоги. Текущий подходный налог признается в составе прибыли/убытка, отложенный налог признается в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале или в прочей совокупной прибыли. В этих случаях он признается в капитале или в прочей совокупной прибыли. Налогооблагаемая прибыль отличается от чистой прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках, поскольку не включает статьи доходов и расходов, подлежащих налогообложению или вычету для целей налогообложения в другие периоды, а также исключает не облагаемые и не учитываемые в целях налогообложения статьи. Начисление расходов Обществом по налогу на прибыль в текущем году осуществляется с использованием ставок налога, действующих на дату составления финансовой отчетности.

Текущий налог представляет собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год, рассчитанный с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату, и любые корректировки налога к уплате в отношении прошлых лет.

Отложенный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, используемой в целях финансовой отчетности, и суммами, используемыми в налоговых целях. Расчет суммы отложенного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов или обязательств с использованием налоговых ставок, действующих на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого могут быть покрыты временные разницы, неиспользованные налоговые убытки и кредиты. Отложенные налоговые активы уменьшаются в той степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов проверяется на каждую отчетную дату и уменьшается в той мере, в которой больше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Помимо подоходного налога, в Республике Казахстан существует ряд налогов и платежей, связанных с операционной деятельностью Общества. Данные налоги включены в статью административных расходов в составе прибыли или убытка Общества за отчетный год.

Пенсионные и прочие обязательства

АО «Центр развития города Алматы» не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат заработной платы. Общество производило отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в АО «Единый накопительный пенсионный фонд». Кроме того, Общество не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Признание дохода и расхода

При определении результатов финансово-хозяйственной деятельности Обществом используется принцип начисления, в соответствии с которым доходы признаются (отражаются), когда они заработаны, а расходы, когда они понесены.

Доходы и расходы отражаются по мере предоставления услуг на основании соответствующих контрактов и договоров на предоставление услуг.

Доходами Общества являются:

- доходы от оказания услуг;
- финансовые доходы;
- прочие доходы.

К расходам относятся следующие виды затрат:

- себестоимость выполненных работ и оказанных услуг;
- административные расходы;
- прочие расходы;
- расходы по корпоративному подоходному налогу.

Раскрытие информации о связанных сторонах

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 24. Сторона считается связанной с Обществом, если эта сторона прямо или косвенно, через одного или нескольких посредников контролирует Общество или контролируется им; имеет долю в Обществе, обеспечивающую значительное влияние над ним при принятии финансовых и операционных решений. Операции между связанными сторонами - это передача ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от того, взимается плата или нет.

Оценочные и условные обязательства, условные активы

Оценочные обязательства - это обязательства с неопределенным временем или суммой, они признаются тогда, когда:

- в результате прошлого события у Общества есть существующая обязанность (юридическая или вмененная);
- является вероятным возникновение потребности в каком-либо оттоке ресурсов для исполнения этой обязанности;
- сумма обязанности может быть достоверно оценена.

Условные обязательства - это существующая обязанность, которая возникает из прошлых событий, но не признается потому, что возникновение потребности оттока ресурсов для исполнения обязанности не является вероятным или сумма обязанности не может быть оценена с достаточной достоверностью.

Условные обязательства не признаются, а подлежат раскрытию, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов является маловероятной.

Условные активы не отражаются в финансовой отчетности, но подлежат раскрытию в случаях, когда получение экономической выгоды является вероятным.

События после отчетной даты

Общество отражает информацию о событиях после окончания отчетного периода в соответствии с МСФО (IAS) 10.

События после отчетной даты - это события, как благоприятные, так и не благоприятные, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности. События, подтверждающие существование на отчетную дату условия, отражаются в финансовой отчетности (корректирующие события). События, свидетельствующие о возникших после отчетной даты условиях, не отражаются в финансовой отчетности (некорректирующие события).

Учет собственного капитала

Собственный капитал АО «Центр развития города Алматы» включает:

- уставной капитал
- резерв на переоценку основных средств
- нераспределенную прибыль (убыток)

Уставный капитал АО «Центр развития города Алматы» сформирован из суммы переданного Обществом имущества в виде денежных средств, основных средств. Формирование уставного капитала производится в соответствии с законодательством и учредительными документами Общества.

Применение новых и пересмотренных Международных стандартов финансовой отчетности и интерпретаций с 01 января 2023 года.

Приведенные ниже поправки к стандартам и интерпретациям стали применимы для Общества, начиная с 1 января 2023 г.:

Поправки к МСФО (IAS) 16 Основные средства - Поступления до предполагаемого использования.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2018-2020 годов (Май 2020).

Поправки к МСФО (IFRS) 3 (Май 2020) «Ссылки на Концептуальные основы».

Поправки к МСФО (IAS) 37 (Май 2020) «Убыточные договоры - стоимость выполнения контракта».

Вышеуказанные стандарты и интерпретации были рассмотрены руководством Общества, но не оказали существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

Новые и пересмотренные стандарты МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу.

На момент утверждения настоящей финансовой отчетности, Общество не применяло следующие новые и пересмотренные МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу:

Поправки к МСФО (IFRS) 16 - Обязательство по аренде при продаже с обратной арендой с 01 января 2024 года.

Поправки к МСФО (IAS) 1 - Долгосрочные обязательства с ковенантами с 01 января 2024 года.

4. Бухгалтерский баланс

Строка 010. Денежные средства

(в тыс. тенге)		
Банк	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
АО "Forte Bank" (текущий счет)	1 276	1 370
АО "АТФ Банк" (текущий счет)	0,14	0,14
АО First Heartland Jysan Bank (текущий счет)	39	39
АФ АО "Народный Банк Казахстана" (текущий счет)	4 531	24 120
АФ АО "Народный Банк Казахстана" (сберегательный счет)	825 000	490 000
Итого	830 846	515 529

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо долгосрочных гарантий. Общество уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

(в тыс. тенге)		
Банк	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
АО «Tengri Bank» (сберегательный счет)	634 564	1 220 315
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(634 564)	(1 220 315)
Итого	0	0

Постановлением правления Агентства Республики Казахстан по регулированию и развитию финансового рынка от 17.09.2020г. принято решение о лишении АО «Tengri Bank» лицензии на проведения банковских операций. С 18.09.2020г. прекращены все операции по банковским операциям счетов клиентов. Ликвидационная комиссия АО «Tengri Bank» сообщила о признании требования Общества об оплате задолженности по вкладу «Tengri Бизнес», договор № 2020002648 от 22 января 2020 года, включая вознаграждение, на основании решения Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы от 30 июля 2020 года и исполнительного листа от 10 ноября 2020 года. В 2021 году денежные средства, размещенные на депозите АО «Tengri Bank», включая вознаграждение Общество признало, как оценочный резерв в размере 1 220 315 тыс. тенге.

В 2023 году ликвидационной комиссией Банка возвращено Обществу 585 751 тыс. тенге. Остаток задолженности Обществу на 31 декабря 2023 года составил 634 564 тыс. тенге.

Строка 011. Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

(в тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Краткосрочные финансовые активы	4 329 029	3 631 844
Итого	4 329 029	3 631 844

Общество приобретает ценные бумаги - краткосрочные ноты Национального Банка РК (это государственные эмиссионные ценные бумаги, эмитируемые Национальным Банком Республики Казахстан, обязательства по которым несет Национальный Банк Республики Казахстан" статья 36-2 Закона «О Национальном Банке РК»), Авто РЕПО, и получает по ним вознаграждение. В течении 2023 года было получено вознаграждений на сумму 681 730 тыс. тенге.

Строка 016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

(в тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	104	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (АО "Tengri Bank")	51 014	51 014
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(51 014)	(51 014)
Итого	104	0

Согласно решению, Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы от 30 июля 2020 года и исполнительного листа от 10 ноября 2020 года, ликвидационная комиссия АО «Tengri Bank» признала требования Общества на сумму неустойки и государственной пошлины. Обществом был признан оценочный резерв под обесценения сомнительной дебиторской задолженности в размере 51 014 тыс. тенге.

Строка 019. Текущий подоходный налог

(в тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Корпоративный подоходный налог	286 266	272 767
Итого	286 266	272 767

Строка 020. Запасы

(в тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Сырье и материалы	5 218	8 965
Итого	5 218	8 965

Строка 022. Прочие краткосрочные активы

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Налог на добавленную стоимость	20 812	33 044
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	411	412
Краткосрочные авансы выданные	253	418
Расходы будущих периодов	17 046	295
Итого	38 522	34 169

Строка 121. Основные средства

(тыс. тенге)

	Сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры и орг. техника	Другие	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2022 года	63 942	106 530	7 456	988 680	52 737	1 219 345
Поступления	545	34 765	9 709	47 717	17 291	110 027
Выбытия	(6 792)	(69 484)	(6 660)	(335 722)	(30 001)	(448 659)
На 31 декабря 2022 года	57 695	71 811	10 505	700 675	40 027	880 713

Поступления		2 056		105 070	20 051	127 177
На 31 декабря 2023 года	57 695	73 867	10 505	805 745	60 078	1 007 890
Накопленная амортизация						
На 1 января 2022 года	(18 883)	(62 546)	(6 163)	(417 086)	(25 486)	(530 164)
Начислено за год	(6 072)	(11 803)	(1 110)	(119 681)	(8 462)	(147 128)
Списание амортизации	6 792	69 097	6 660	333 871	29 645	446 065
На 31 декабря 2022 года	(18 163)	(5 252)	(613)	(202 896)	(4 303)	(231 227)
Начислено за год	(5 812)	(11 636)	(1 051)	(106 412)	(8 740)	(133 651)
На 31 декабря 2023 года	(23 975)	(16 888)	(1 664)	(309 308)	(13 043)	(364 878)
Балансовая стоимость						
На 31 декабря 2022 года	39 532	66 559	9 892	497 779	35 724	649 486
На 31 декабря 2023 года	33 720	56 979	8 841	496 437	47 035	643 012

Для учета основных средств Общество применяет модель учета по переоцененной стоимости, представляющую собой справедливую стоимость актива на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.

На баланс Общества в 2023 году оприходованы основные средства на общую сумму 127 177 тыс. тенге. Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года составила 643 012 тыс.тенге.

Строка 125. Нематериальные активы

(тыс. тенге)

		Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2022 года	45 117	45 117
Поступления	14 295	14 295
Выбытие		
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2023 года	59 412	59 412
Накопленная амортизация на 31 декабря 2022 года	10 887	10 887
Износ	2 526	2 526
Накопленная амортизация на 31 декабря 2023 года	13 413	13 413
Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	34 230	34 230
Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	45 999	45 999

Для учета нематериальных активов Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

Строка 127. Прочие долгосрочные активы

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Незавершенное строительство	79 000	0
Итого	79 000	0

По поручению акима города Алматы от 30 июня 2017 года и на основании решения Маслихата города Алматы от 6 октября 2017 года №162 на базе Общества открыта Общественная приемная акимата города Алматы Open Almaty.

В октябре 2017 года Open Almaty получено свидетельство о государственной регистрации прав на объект авторского права №2285, на основании которого Общество является единственным правообладателем интеллектуальной собственности под названием «Работа общественной приемной акимата города Алматы Open Almaty».

Деятельность Общественной приемной осуществляется на базе аппаратно-программного комплекса (далее - АПК), к которому подключены более 50 организаций акимата: районные акиматы, городские управления, подведомственные организации (Алматы Су, Алматинские тепловые сети, Алматы кала жарык, и др.).

В мае 2022 года акимом города Алматы поручено Обществу обеспечить возможность бесшовного перевода АПК Open Almaty с монолитной архитектуры на платформенную модель (микросервисную). Перевод на

микросервисную архитектуру и доработка имеющего функционала АПК позволит оптимизировать и автоматизировать работу Общественной приемной, увеличить охват принимаемых обращений и обеспечить эффективность и скорость их обработки.

Поскольку АПК является объектом информатизации «электронного правительства», в рамках опытной эксплуатации в настоящее время ведутся работы по подготовке АПК к прохождению испытаний на соответствие требованиям обеспечения информационной безопасности в целях проведения необходимых интеграций с государственными базами данных.

Строка 214. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	12 354	9 606
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	13 928	9 080
Итого	26 282	18 686

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам на 31 декабря:

(тыс. тенге)

Контрагент	2023 год	2022 год
АО "Казахтелеком"	1 671	655
АО "Казпочта"	629	566
АО "КСЕЛЛ"	197	146
АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"	43	41
ИП "CORAL"		46
ТОО "ВНЕДРЕНИЕ.KZ"		65
ТОО "КазИнфоТех АЦП"	37	42
ТОО "КАР-ТЕЛ"	112	844
ТОО "Мобайл Телеком Сервис"	207	145
ТОО "Реал Чойс"		7 056
Kemel	39	
АО "СТРАХОВАЯ КОМПАНИЯ "АСКО"	49	
ИП "Мөлдiр"	48	
ТОО "4 SERVICE KZ SALES" "4СЕРВИС КЗ СЭЙЛЗ"	703	
ТОО "A.PRIORI"	5 040	
ТОО "NLS KAZAKHSTAN"	1 573	
ТОО "NMN Co"	166	
ТОО "Производственно-коммерческая фирма Торнадо-PLUS"	1 840	
Итого	12 354	9 606

Расшифровка прочей краткосрочной кредиторской задолженности на 31 декабря:

(тыс.тенге)

Контрагент	2023 год	2022 год
Акимбек Маржан Елюбайқызы		130
Бекенова Арайлым Бекенқызы		218
Джаумытбай Самат Маратұлы		130
Ербатырова Жансая Булатқызы		218
Жолдас Салтанат Маратқызы		218
Жунусова Камила Сериковна		130
Киргизбаев Даулет Жумагалиевич		218
Кондратьев Иван Александрович		1 123
Көмекбай Бексултан Серікұлы		218
Нуркин Канат Кенжебаевич		3 375
Нурмухаметов Олжас Булатханович		459
Сакен Елдар Қуанышұлы		198

Сатышов Жігер Абайбекұлы		218
Сексембаева Малика Искандерқызы		218
Таңатар Ердаулет Ерболұлы		198
Тилемисова Жанерке Қасымқызы		198
Төкен Еркін Ермекұлы		198
Чуб Алексей Александрович		900
Шайкенов Нурмен Нурланович		515
АБДИБАЕВА НАРГИЗА ГАБИТКЫЗЫ	32	
АСЕТИЛЛА АКЖАЙЫК НУРГАЛИКЫЗЫ	36	
АСКЕРБАЙ ДАРИҒА БАҚДӘУЛЕТҚЫЗЫ	49	
Ахмадиев Асхат Кумарғалиевич	486	
Ахметжан Нурсултан Тельманұлы	317	
Барманбеков Сырым Аскарович	36	
Бекбергенова Жанара Сапарбековна	486	
Воронов Анатолий Иванович	53	
Дунаев Әділ Арманұлы	1 215	
Жакыпова Акмарал Нурсеитовна	309	
Ибраева Ботагоз Талгатқызы	725	
Какимов Рустам Шарипович	49	
Кондратьев Иван Александрович	1 121	
Көмекбай Бексултан Серікұлы	49	
ҚАЛИАҚБАР АРМАН ҚУАНЫШҰЛЫ	198	
ҚАСЕНБЕК РАХМАН БЕРІКҰЛЫ	32	
Макажанов Ерлан Жумабаевич	567	
МАҚАШОВ ЕРКЕБҰЛАН ТАЛҒАТҰЛЫ	32	
Муратов Алишер Мухтарович	36	
Мухамеджанов Евгений Викторович	1 215	
МЫРЗАЛИЕВА АКБОТА МАРАТОВНА	806	
Нахметова Гульнара Майдановна	1 013	
ПОЛАДОВА СЕВДА АЛИ-ҚЫЗЫ	32	
Сатышов Жігер Абайбекұлы	49	
Сексембаева Малика Искандерқызы	49	
ТАПАНОВ ТЕМИРЛАН АРМАНОВИЧ	32	
Тарбаев Кайрат Сагинғалиевич	568	
Тилемисова Жанерке Қасымқызы	45	
Төкен Еркін Ермекұлы	45	
Хуан Арғын Болатханұлы	1 202	
Чуб Алексей Александрович	1 202	
ШАЙДАЗЫМ АЯУЛЫМ ОРАЗБАЙҚЫЗЫ	49	
Шалумов Даниил Анзорович	1 128	
Щепина Ксения Денисовна	103	
ЫБЫКЕНОВА АРАЙ СЕРИКОВНА	562	
Итого	13 928	9 080

Строка 215. Краткосрочные оценочные обязательства

(тыс.тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	141 926	57 547
Итого	141 926	57 547

Строка 217. Вознаграждения работникам

(тыс. тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Вознаграждения работникам	0	310
Итого	0	310

Строка 222. Прочие краткосрочные обязательства

(тыс.тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Индивидуальный подоходный налог	12 535	14 632
Налог на добавленную стоимость	78 891	84 391
Социальный налог		6 199
Прочие налоги	3	3
Обязательства по социальному страхованию	4 689	3 010
Обязательства по пенсионным отчислениям	14 060	10 171
Прочие краткосрочные обязательства		15 589
Итого	110 178	133 995

Строка 316. Отложенные налоговые обязательства

(тыс.тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Отложенное налоговое обязательство по КПП	77 384	344 697
Итого	77 384	344 697

Строки 410. Капитал

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости и сформирован простыми акциями.

По состоянию на 31 декабря 2023 года объявленный уставный капитал равен 4 723 080 тысяч тенге.

Общество в своей деятельности руководствуется законодательными актами, регулирующими деятельность Общества.

На 31 декабря 2023 года доли участия в уставном капитале не изменились. На 31 декабря 2023 года акционерный капитал Общества составлял 4 723 080 простых акций номинальной стоимостью 1000 тенге каждая, на общую сумму 4 723 080 000 тенге. В соответствии с реестром держателей ценных бумаг все акции размещены. Акционером Общества являлся КГУ «Управление экономики города Алматы» в лице Акимата города Алматы - 1000 (4 723 080 шт.). Конечной контролирующей стороной является государство.

(тыс.тенге)

Акционерный капитал	Простые акции
Акционерный капитал на 31.12.2022г., тыс.тенге	4 723 080
Размещенные и полностью оплаченные (штук)	4 723 080
Номинальная стоимость (тенге)	1 000
Акционерный капитал на 31.12.2023г., тыс.тенге	4 723 080

Строка 413. Компоненты прочего совокупного дохода

(тыс.тенге)

Наименование	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Резерв на переоценку основных средств	45 448	75 873
Итого	45 448	75 873

Строка 414. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

(тыс.тенге)

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Нераспределенная прибыль на начало периода	(207 198)	(608 111)
Корректировка	312 066	418
Прибыль за год	1 284 652	390 096
Выплаченные дивиденды в доход бюджета	(273 067)	

Списание резерва по переоценке на счет нераспределенной прибыли с учетом налогового эффекта	17 245	10 399
Нераспределенная прибыль на конец периода	1 133 698	(207 198)

Расшифровка корректировок на общую сумму 312 066 тыс.тенге:

- на сумму 16 475 тыс.тенге списано со счета 5520 «Резерв на переоценку основных средств» на счет 5620 «Нераспределенная прибыль непокрытый убыток предыдущих лет» налоговый эффект от переоценки активов согласно требованиям МСФО 12 (IAS) «Налоги на прибыль».
- на сумму 295 591 тыс.тенге откорректирован отложенный налог за период с 2011 года по 2022 год в соответствии с требованиями МСФО 12 (IAS) «Налоги на прибыль».

5. Отчет о прибылях и убытках

Строка 010. Выручка

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Услуги по проведению экспертизы проектов	103 792	63 733
Услуги по поддержанию связи с общественностью акимата г. Алматы («Open Almaty»)	768 419	670 510
Услуги по предоставлению данных системы мониторинга индикаторов развития г. Алматы («Ситуационный центр»)	344 325	279 236
Услуги по изучению/исследованию/мониторингу/анализу рынка/деятельности (Аналитический центр)	127 077	180 799
Обеспечение деятельности и осуществлений функций Проектного офиса города Алматы	721 635	66 287
Итого	2 065 248	1 260 565

Строка 011. Себестоимость реализованных товаров и услуг

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Амортизация	124 338	136 257
Аренда помещения и офисной мебели	75 034	50 295
Отчисления ОСМС	13 042	15 531
Расходы по заработной плате	748 380	465 514
Налоги и другие платежи в бюджет	56 733	28 223
Услуги связи	44 685	29 342
Услуги по предоставлению информации	14 158	6 518
Консультационные услуги по договорам ГПХ	68 931	153 257
Техническое сопровождение	106 472	52 627
Маркетинг и реклама	78 968	
Услуги мониторинга, исследования, анализа	215 257	49 806
Услуги по содержанию зданий	40 365	
Услуги по управлению IT инфраструктурой	27 371	
Услуги по обучению основам проектного управления	11 500	
Прочие расходы	48 257	36 981
Итого	1 673 491	1 024 351

Строка 014. Административные расходы

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Амортизация	11 839	13 178
Аренда помещения и содержание	15 031	6 858
Отчисления ОСМС	4 802	5 956
Расходы по заработной плате	266 675	214 697
Налоги и другие платежи в бюджет	20 903	14 456

Услуги связи	3 813	2 161
Услуги банка	682	862
Услуги по предоставлению информации	105	745
Брокерские услуги	8 165	4 891
Консультационные услуги по договорам ГПХ	2 019	9 129
Услуги по содержанию здания	7 123	
Списание запасов	5 154	
Услуги переводчика	2 285	
Услуги по предоставлению доступа к информационным ресурсам	2 829	
Услуги телекоммуникационные	3 813	
Расходы на повышение квалификации	3 123	
Прочие расходы	20 309	10 051
Итого	378 670	282 984

Строка 021. Финансовые доходы

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Доходы по вознаграждениям (ноты Национального Банка РК)	531 350	423 219
Доходы по вознаграждениям (депозиты в банках второго уровня)	32 423	27 617
Доходы по вознаграждениям («обратное РЕПО»)	117 957	28 604
Итого	681 730	479 440

Строка 024. Прочие доходы

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Доходы от восстановления убытка от обесценения по финансовым активам	585 751	
Прочие доходы	42 555	2 305
Итого	628 306	2 305

Строки 025. Прочие расходы

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Расходы по выбытию активов		1 339
Расходы от обесценения нефинансовых инструментов		1 233
Расходы по вознаграждениям Членов СД		13 016
Расход по курсовой разнице	11	
Материальная помощь родителям	1 380	
Услуги по договору ГПХ	2 366	
Прочие расходы	309	2 929
Итого	4 066	18 517

Строка 101. Расходы по подоходному налогу

(тыс.тенге)

Наименование	2023 год	2022 год
Расход по текущему налогу	2 832	652
Расход/(экономию) по отложенному налогу	31 573	25 710
Итого	34 405	26 362

6. Условные обязательства**Судебные иски**

Время от времени в процессе деятельности Общество выдвигает претензии к клиентам и контрагентам. Руководство считает, что в результате разбирательства по ним Общество не понесет существенных убытков.

Налогообложение

Налоговое законодательство страны может иметь более чем одно толкование. Также существует риск принятия налоговыми органами произвольных суждений, относящихся к деловой деятельности. В случае такого рода оспаривания налоговыми органами суждений руководства касательно деловой деятельности Общества, могут возникнуть дополнительные налоги, штрафы и пени.

Руководство Общества считает, что все необходимые налоговые начисления произведены, и, соответственно, начисление соответствующих резервов в финансовой информации не требуется.

Экономическая ситуация

Экономическая деятельность Общества осуществляется в Республике Казахстан в условиях умеренной инфляции и общей финансовой нестабильности. Деятельность Общества подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Республике Казахстан. Вследствие чего, существуют значительные неопределенности, которые могут оказать влияние на будущую деятельность, восстанавливаемость активов и возможность Общества обслуживать свои долги. Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок, учитывающих это влияние.

7. Справедливая стоимость и управление рисками**(а) Справедливая стоимость**

Руководство считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств Общества приближена к их балансовой стоимости ввиду их характера и, в первую очередь, вследствие короткого срока погашения вышеуказанных активов и обязательств.

(б) Управление финансовыми рисками

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск;
- валютный риск.

В данном примечании представлена информация о подверженности Общества каждому из указанных рисков, о целях Общества, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, и о подходах Общества к управлению капиталом. Дополнительная информация количественного характера раскрывается по всему тексту данной финансовой отчетности.

Основные принципы управления рисками

Руководство несет общую ответственность за организацию системы управления рисками Общества и надзор за функционированием этой системы, а также разработку политики по управлению рисками Общества и надзор за ее проведением.

Общество устанавливает стандарты и процедуры обучения и управления с целью создания упорядоченной и действенной системы контроля, в которой все работники понимают свою роль и обязанности.

Руководство контролирует соблюдение политик и процедур Общества по управлению рисками, и анализирует адекватность системы управления рисками применительно к рискам, которым подвергается Общество.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск возникновения у Общества финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств, и возникает, главным образом, в связи с имеющейся у Общества дебиторской задолженностью покупателей и денежными средствами.

Денежные средства Общества не содержат ограничения в использовании или обеспечении каких-либо долгосрочных гарантий. Общество не имеет в учете денежные средства от кредитных учреждений. Общество уверено, что справедливая стоимость ее денежных средств равна их балансовой стоимости.

В отношении кредитного риска, связанного с денежными средствами, риск связан с возможностью дефолта банка, в котором размещены средства, при этом максимальный риск в таком случае будет равен балансовой стоимости данных инструментов.

Общий кредитный риск:

Наименование	(тыс.тенге)	
	31.12.2023г.	31.12.2022г.
Денежные средства	830 846	515 529
Краткосрочные финансовые активы	4 329 029	3 631 844
Итого максимальный кредитный риск	5 159 875	4 147 373

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что у Общества возникнут сложности при выполнении обязанностей, связанных с финансовыми обязательствами, расчеты по которым осуществляются путем передачи денежных средств или другого финансового актива. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества

ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в стрессовых условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.

Рыночный риск

Рыночный риск - это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения и цен на акции, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Валютный риск

Валютный риск определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменениями обменных курсов валют. Валютный риск Общества связан с приобретением у зарубежных партнеров работ и услуг, стоимость которых оценивается в иностранной валюте. На отчетную дату, Общество не имеет существенных финансовых активов и финансовых обязательств, выраженные в иностранной валюте.

Общество не подвержено существенному валютному риску, так как операции Общества выражены в основном в функциональной валюте, казахстанском тенге.

Общество не подвержено существенному валютному риску, так как операции Общества выражены в основном в функциональной валюте, казахстанском тенге.

Управление капиталом

Общество не имеет официальной политики по управлению капиталом, однако руководство предпринимает меры по поддержанию собственного капитала на уровне, достаточном для удовлетворения операционных и стратегических потребностей Общества, а также для поддержания доверия участников рынка. Это достигается посредством эффективного управления денежными средствами, постоянного мониторинга выручки и прибыли Общества. Осуществляя данные меры, Общество стремится обеспечить устойчивый рост прибыли.

8. Прибыль на акцию.

В 2023 году Обществом не проводились операции по выпуску и размещению акций.
Информация об акциях Общества на 31.12.2023 года:

Количество акций всего, штук	4 723 080
Из них:	
Простых акций	4 723 080
Номинальная стоимость простой акции	1000 тенге

Простые акции Общества выпущены и размещены бездокументарным способом, код НИН - KZ1C57210011.

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций, находящихся в обращении в течение года. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

В тысячах тенге	2023	2022
Чистая прибыль, приходящаяся на собственников Общества	1 284 652	390 096
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	4 723 080	4 723 080
Чистый доход/убыток на акцию (тенге)	272,0	82,59

9. Связанные стороны и стороны, имеющие значительное влияние на операции Общества

Общая сумма сделок со связанной стороной:
2023 год

(тыс.тенге)

Контрагент	Сумма	Предмет договора
КГУ "Аппарат Акима города Алматы"	808 230	Обеспечение деятельности и осуществлений функций Проектного офиса города Алматы
КГУ "Управление финансов города Алматы"	100 716	Услуги консультационные в сфере экономики
КГУ "Управление экономики города Алматы"	15 531	Услуги консультационные в сфере экономики
КГУ "Управление цифровизации города"		Услуги по вопросам поддержания связи с

Алматы"	860 629	общественностью акимата г. Алматы "Open Almaty"
КГУ "Управление цифровизации города Алматы"	385 644	Услуги по контролю/мониторингу работ, направленных на реализацию государственных программ
КГУ "Управление экономики города Алматы"	142 327	Услуги по изучению/исследованию/мониторингу/анализу рынка/деятельности
Итого	2 313 077	

2022 год

(тыс.тенге)

Контрагент	Сумма	Предмет договора
КГУ "Аппарат Акимата города Алматы"	74 241	Обеспечение деятельности и осуществлений функций Проектного офиса города Алматы
КГУ "Управление финансов города Алматы"	51 111	Услуги консультационные в сфере экономики
КГУ "Управление цифровизации города Алматы"	750 971	Услуги по вопросам поддержания связи с общественностью акимата г. Алматы "Open Almaty"
КГУ "Управление цифровизации города Алматы"	312 745	Услуги по контролю/мониторингу работ, направленных на реализацию государственных программ
КГУ "Управление экономики города Алматы"	202 495	Услуги по изучению/исследованию/мониторингу/анализу рынка/деятельности
КГУ Управление стратегии и бюджета города Алматы	20 270	Услуги консультационные в сфере экономики
Итого	1 411 833	

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу.

На 31 декабря 2023 года ключевой управленческий персонал включает председателя правления, заместителей председателя правления и управляющего директора в количестве 5 (пяти) человек. За год, закончившийся 31 декабря 2023 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу составила 122 916 тысяч тенге (в 2022 году составила 95 837 тысяч тенге). Вознаграждения ключевому управленческому персоналу включает заработную плату по трудовым договорам, премии и вознаграждения.

10. События после отчетной даты

На момент утверждения финансовой отчетности, в Обществе не имеются какие-либо события, произошедшие после отчетной даты, которые требуют корректировки или раскрытия в примечаниях к финансовой отчетности.

Председатель Правления

Шовкопляс А.В.

Главный бухгалтер

Кульмагамбетова Г.А.

Место печати