

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ



**"Алматы қаласын дамыту орталығы"
Акционерлік Қоғамы**

2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін
қаржылық есептілік
және Тәуелсіз аудитордың аудиттік қорытындысы

TOO "ARIP Consulting group"
БИН 200 140 009 942
Для аудиторских
отчётов



МАЗМҰНЫ

	Бет
<u>БАСШЫЛЫҚТЫҢ 2023 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІН РАСТАУЫ</u>	3
ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ	4-5
2023 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕП БЕРУ:	
Бухгалтерлік баланс	6-8
Табыстар мен шығындар туралы есеп	9-10
Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп	11-13
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп	14-17
Қаржылық есептілікке ескертулер	18-36

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Басшылықтың 2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін қаржылық есептілікті дайындау және бекіту жауапкершілігін растауы

Тәуелсіз аудитордың аудиторлық қорытындысының 4-5 беттерінде қамтылған аудиторлардың міндеттерінің сипаттамасымен бірге қарастырылатын келесі мәлімдеме «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ (бұдан әрі – Қоғам) Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2022 жылғы 2 наурыздағы № 241 бұйрығына сәйкес нысандар бойынша дайындалған 2023 жылға арналған қаржылық есептілігіне қатысты аудиторлар мен басшылықтың жауапкершілігін ажырату үшін жасалған. Басшылық 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі – ХҚЕС) және «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық жағдайын және оның қызметінің нәтижелерін, ақша қаражатының қозғалысын және осы күні аяқталған жыл ішіндегі меншікті капиталдағы өзгерістерді барлық елеулі аспектілерде әділетті түрде ұсынатын қаржылық есептіліктің дайындалуына жауапты.

Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық жауапты болады:

- сәйкес бухгалтерлік есеп принциптерін таңдау және оларды дәйекті түрде қолдану;
- негізделген бағалаулар мен есептеулерді қолдану;
- Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілікті жасау саласындағы заңнамасының талаптарын, ХҚЕС талаптарын сақтау және қаржылық есептілікке ескертулердегі барлық елеулі ауытқуларды ашу;
- «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ жақын болашақта жұмысын жалғастырады деген болжамға негізделген қаржылық есептілікті дайындау, мұндай болжам заңсыз болып табылатын жағдайларды қоспағанда.

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ басшылығы жауапты:

- Қоғамда тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және жұмыс істеуін қамтамасыз ету;
- кез келген уақытта Қоғамның қаржылық жағдайы туралы ақпаратты жеткілікті дәрежеде дәлдікпен дайындауға және қаржылық есептіліктің ХҚЕС талаптарына және «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкестігін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін бухгалтерлік есеп жүйесін жүргізу;
- Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес бухгалтерлік есепті жүргізу;
- өз құзыреті шегінде «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ активтерін қорғау бойынша шаралар қабылдау;
- алаяқтық пен басқа да теріс әрекеттерді анықтау және алдын алу.

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ басшылығы мәлімдейді:

- барлық операциялар бухгалтерлік және қаржылық есеп беру деректерінде көрсетілді;
- бухгалтерлік есеп пен ішкі бақылау жүйелерінің жұмыс істеуінде маңызды рөл атқаратын басшылық немесе қызметкерлер тарапынан бұзушылықтар болған жоқ, қаржылық есептілікке елеулі әсер етуі мүмкін бұзушылықтар болған жоқ;
- қаржылық есептілікте танылған активтер мен міндеттемелердің баланстық құнын немесе жіктелуін елеулі түрде өзгертуі мүмкін жоспарлары немесе ниеттері жоқ;
- әділ құнды бағалауды қоса алғанда, бағалауды әзірлеу кезінде пайдаланылған жорамалдар негізді болып табылады;
- байланысты тараптармен қарым-қатынастар мен операциялар тиісті түрде есепке алынады және Қаржылық есептілікке ескертулерде ашылады;
- Халықаралық стандарттар түзетулерді немесе ашып көрсетуді талап ететін қаржылық есептілік күнінен кейін орын алған барлық оқиғалар үшін тиісті түзетулер мен ашып көрсетулер жасалды.

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ атынан:

Шовкопляс А.В.
Басқарма төрағасы

22 сәуір 2024 жыл

Кульмагамбетова Г.А.
Бас бухгалтер

22 сәуір 2024 жыл

«ARIP Consulting group»
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ
ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ



ТОВАРИЩЕСТВО С
ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«ARIP Consulting group»

010000, Қазақстан Республикасы, Астана қ., Ұлы Дала даңғылы 41/4, 7-кеңсе, тел:8/701/257-11-14, e-mail: acgarip@gmail.com



Бекітемін:
«ARIP Consulting group»
ЖШС директоры
М.К. Жұматов

2024 жылғы 22 сәуір

Алматы қаласын дамыту орталығы"
АҚ басшылығына

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

Пікір

Біз "Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ-ның 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша есеп саясатының негізгі ережелеріне қысқаша шолуды қосқанда, бухгалтерлік баланстан, пайда мен залал туралы есептен, ақша қаражатының қозғалысы туралы есептен, капиталдағы өзгерістер туралы есептен және түсіндірме жазбадан тұратын қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Біздің ойымызша, қоса беріліп отырған қаржылық есептілік 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша "Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ-ның қаржылық жағдайын, сондай-ақ оның осы күнге аяқталған жылдағы халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (ХҚЕС) сәйкес келетін қаржылық нәтижелері мен ақша қаражатының қозғалысын барлық маңызды аспектілерде анық көрсетеді.

Пікір білдіру үшін негіз

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз бұдан әрі қорытындымыздың "аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі" бөлімінде сипатталған. Біз Кәсіпорынға қатысты бухгалтерлерге арналған Халықаралық этика стандарттары жөніндегі кеңестің кәсіби бухгалтерлерінің этика кодексіне (БХЭСК кодексі) сәйкес тәуелсіз және біз БХЭСК кодексіне сәйкес басқа да этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдер біздің пікірімізді білдіруге негіз бола алатындай жеткілікті және тиісті деп санаймыз.

Корпоративтік басқаруға, қаржылық есептілікке жауапты басшылықтың және тұлғалардың жауапкершілігі

Басшылық көрсетілген қаржылық есептілікті ХҚЕС-ке сәйкес дайындауға және дұрыс ұсынуға және басшылық жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалануларды қамтымайтын қаржылық есептілікті дайындау үшін қажет деп санайтын ішкі бақылау жүйесіне жауапты болады.

Басшылық қаржылық есептілікті дайындау кезінде Кәсіпорынның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалауға, тиісті жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты мәліметтерді ашуға және басшылықтың Кәсіпорынды таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниет білдірген жағдайларды қоспағанда, қызметтің үздіксіздігі туралы жорамал негізінде есептілік жасауға немесе оның қызметті жоюдан немесе тоқтатудан басқа нақты балама болмаған кезде жауапты болады.

Корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалар кәсіпорынның қаржылық есептілігін дайындауды қадағалауға жауапты.

Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз - қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмаланулар болмайтынына ақылға қонымды сенімділік алу және біздің пікірімізді қамтитын аудиторлық қорытынды шығару. Ақылға қонымды сенімділік - бұл сенімділіктің жоғары деңгейі, бірақ Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілген аудит әрқашан болған кезде елеулі бұрмалануларды анықтайтынына кепілдік емес. Бұрмаланулар жосықсыз әрекеттердің немесе қателіктердің нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жеке немесе жиынтықта осы қаржылық есептілік негізінде қабылданған пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне әсер етуі мүмкін деп болжауға болатын болса, маңызды болып саналады.

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудит шеңберінде біз кәсіби пайымдауды қолданамыз және аудит барысында кәсіби скептицизмді сақтаймыз. Сонымен қатар, біз мынадай әрекеттерді орындаймыз:

- жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан қаржылық есептіліктің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіруге негіз болатын жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдемелер аламыз. Жосықсыз әрекеттер нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупі қателік нәтижесінде елеулі бұрмалануды анықтамау қаупінен жоғары, өйткені жосықсыз әрекеттер сөз байласу, жалғандық, қасақана өткізіп жіберу, ақпаратты бұрмаланған түрде ұсыну немесе ішкі бақылау жүйесін айналып өту әрекеттерін қамтуы мүмкін;
- кәсіпорынның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызы бар ішкі бақылау жүйесін түсіне аламыз;
- қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудың негізділігін және басшылық дайындаған тиісті ақпаратты ашуды бағалаймыз;
- біз басшылықтың қызмет үздіксіздігі туралы болжамдарды қолданудың заңдылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдер негізінде – Кәсіпорынның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетіне елеулі күмән туындауы мүмкін оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты елеулі белгісіздік бар-жоғы туралы қорытынды жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздіктің болуы туралы қорытындыға келсек, біз аудиторлық қорытындыда қаржылық есептіліктегі ақпаратты тиісті түрде ашуға назар аударуымыз керек немесе егер мұндай ақпаратты ашу орынсыз болса, біздің пікірімізді өзгертуіміз керек. Біздің қорытындыларымыз аудиторлық қорытындыға дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделген. Алайда, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар Кәсіпорынның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтуына әкелуі мүмкін;
- қаржылық есептіліктің тұтастай ұсынылуын, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпаратты ашуды, сондай-ақ қаржылық есептіліктің оның негізінде жатқан операциялар мен оқиғаларды олардың дұрыс ұсынылуы қамтамасыз етілетіндігін бағалауды жүргіземіз.

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

Біз сондай – ақ корпоративтік басқаруға жауапты тұлғаларға тәуелсіздікке қатысты барлық тиісті этикалық талаптарды сақтағанымыз туралы мәлімдеме береміз және бұл тұлғаларды аудитордың тәуелсіздігіне негізді әсер ететін деп санауға болатын барлық қатынастар және басқа да мәселелер туралы, ал қажет болған жағдайда тиісті сақтық шаралары туралы хабардар етеміз.

Корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалардың назарына жеткізген мәселелердің ішінен біз ағымдағы кезеңдегі қаржылық есептілік аудиті үшін ең маңызды мәселелерді анықтаймыз, сондықтан олар аудиттің негізгі мәселелері болып табылады. Біз бұл мәселелерді аудиторлық қорытындымызда сипаттаймыз, егер бұл мәселелер туралы көпшілікке жария етуге заңмен немесе нормативтік актімен тыйым салынған жағдайларды қоспағанда немесе өте сирек жағдайларда қандай да бір мәселе туралы ақпарат біздің қорытындымызда хабарланбауы керек деген қорытындыға келсек, өйткені негізді түрде болжауға болады, мұндай ақпаратты хабарлаудың теріс салдары оның хабарламасының әлеуметтік маңызды пайдасынан асып түседі.

Нәтижелері бойынша осы аудиторлық қорытындыны шығарған тәуелсіз аудитордың аудит басшысы

М.К. Жұматов ҚР аудиторы

Аудитордың біліктілік куәлігі
2018 жылғы 02 ақпандағы № 0000555

А.Б. Нугуманова ҚР аудиторы

Аудитордың біліктілік куәлігі
2019 жылғы 12 желтоқсандағы № 0000923

Заңды тұлғаның мемлекеттік лицензиясы
2020 жылғы 30 қаңтардағы № 20001708

Қазақстан Республикасы, Астана қ.
2024 жылғы 22 сәуір



"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 02 наурыздағы № 241
бұйрығына 2к-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы № 404
бұйрығына 2к-қосымша

Нысан

Бухгалтерлік баланс
Есепті кезең 2023 жыл

Беріледі: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийімен
Әкімшілік деректер нысаны www.minfin.gov.kz интернет-ресурсында орналастырылған
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 1 – Б (баланс)

Жиілігі: жылдық

Ақпарат беретін тұлғалар: қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

Әкімшілік деректер нысандарын ұсынудың соңғы мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан
кешіктірмей

Ескерту: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Бухгалтерлік баланс» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға
қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

(мың теңге)

Актив	Қатар коды	Есептік кезеңнің соңына	Есептік кезеңнің басына
I. Қысқа мерзімді активтер:			
Ақша қаражаты және оның баламалары	010	830 846	515 529
Амортизацияланған құн бойынша өлшенетін қысқа мерзімді қаржы активтері	011	4 329 029	3 631 844
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	012		
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	013		
Қысқа мерзімді туынды қаржылық құралдар құралдар	014		
Басқа қысқа мерзімді қаржылық активтер	015		
Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек	016	104	
Жалға алу бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	017		
Сатып алушылармен жасалған келісім-шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	018		
Қысқа мерзімді табыс салығы	019	286 266	272 767
Артық қор	020	5 218	8 965
Биологиялық активтер	021		
Басқа айналым активтері	022	38 522	34 169
Қысқа мерзімді активтердің жалпы сомасы (010 - 022 аралығындағы)	100	5 489 985	4 463 274

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

қатардың қосындысы)			
Сатуға арналған активтер (немесе шығару топтары).	101		
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық активтер	110		
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	111		
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық активтер	112		
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	113		
Алғашқы құны бойынша есепке алынатын инвестициялар	114		
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын инвестициялар	115		
Басқа ұзақ мерзімді қаржылық активтер	116		
Ұзақ мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек	117		
Жалға алу бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	118		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119		
Инвестициялық жылжымайтын мүлік	120		
Негізгі құралдар	121	643 012	649 486
Пайдалану құқығы түріндегі актив	122		
Биологиялық активтер	123		
Барлау және бағалау активтері	124		
Материалдық емес активтер	125	45 999	34 230
Кейінге қалдырылған салық активтері	126		
Басқа ұзақ мерзімді активтер	127	79 000	
Ұзақ мерзімді активтер барлығы (110-127 қатарларының қосындысы)	200	768 011	683 716
Баланс (100 қатар + 101 қатар + 200 қатар)		6 257 996	5 146 990
Міндеттемелер және капитал	Қатар коды	Есептік кезеңнің соңына	Есептік кезеңнің басына
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210		
Пайда немесе шығын арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211		
Қысқа мерзімді туынды қаржылық құралдар	212		
Басқа қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	213		
Қысқа мерзімді сауда және басқа кредиторлық қарыздар	214	26 282	18 686
Қысқа мерзімді болжамды міндеттемелер	215	141 926	57 547
Қысқа мерзімді табыс салығы бойынша міндеттеме	216		
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	217		310

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Жалға алу бойынша қысқа мерзімді қарыздар	218		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер	219		
Мемлекеттік субсидиялар	220		
Төлеуге жататын дивидендтер	221		
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер	222	110 178	133 995
Қысқа мерзімді міндеттемелер барлығы (210 – 222 қатар қосындысы)	300	278 386	210 538
Сатуға арналған шығу топтарының міндеттемелері	301		
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Амортизацияланған құн бойынша өлшенген ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310		
Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311		
Ұзақ мерзімді туынды қаржылық құралдар	312		
Басқа ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	313		
Ұзақ мерзімді сауда және басқа да кредиторлық қарыз	314		
Ұзақ мерзімді болжамды міндеттемелер	315		
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	316	77 384	344 697
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	317		
Ұзақ мерзімді жалдау бойынша қарыздар	318		
Клиенттермен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319		
Мемлекеттік субсидиялар	320		
Басқа ұзақ мерзімді міндеттемелер	321		
Ұзақ мерзімді міндеттемелер барлығы (310 – 321 қатар қосындысы)	400	77 384	344 697
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	4 723 080	4 723 080
Эмиссиялық кіріс	411		
Сатып алынған меншікті үлес құралдары	412		
Басқа жиынтық кірістің құрамдас бөліктері	413	45 448	75 873
Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)	414	1 133 698	(207 198)
Басқа капитал	415		
Бас ұйымның иелеріне тиесілі жалпы капитал (410-415 қатар қосындысы)	420	5 902 226	4 591 755
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Барлығы капитал (қатар 420 +/- қатар 421)	500	5 902 226	4 591 755
Баланс (қатар 300+қатар 301+қатар 400 + қатар 500)		6 257 996	5 146 990



Басқарма төрағасы _____

[Signature]

Шовкопляс А.В.

[Signature]

Кульмагамбетова Г.А.

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 02 наурыздағы № 241
бұйрығына 3к-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы № 404
бұйрығына 3к-қосымша

Нысан

Табыстар мен шығындар туралы есеп

Есепті кезең 2023 жыл

Беріледі: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитариймен
Әкімшілік деректер нысаны www.minfin.gov.kz интернет-ресурсында орналастырылған
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 2 – ТШЕ

Жиілігі: жылдық

Ақпарат беретін тұлғалар: қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар
Әкімшілік деректер нысандарын ұсынудың соңғы мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан
кешіктірмей

Ескерту: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Табыстар мен шығындар туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жылы

(мың теңге)

Көрсеткіштердің атауы	Қатар коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
Кіріс	010	2 065 248	1 260 565
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011	1 673 491	1 024 351
Жалпы пайда (қатар 010-қатар 011)	012	391 757	236 214
Сату шығындары	013		
Әкімшілік шығындар	014	378 670	282 984
Жалпы операциялық пайда (шығын) (+/-012-014 қатар)	020	13 087	(46 770)
Қаржылық табыс	021	681 730	479 440
Қаржылық шығын	022		
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен кәсіпорындардың пайдасындағы (шығынындағы) ұйымның үлесі	023		
Басқа кірістер	024	628 306	2 305
Басқа шығындар	025	4 066	18 517
Салық салуға дейінгі пайда (шығын) (+/-020-025 қатар)	100	1 319 057	416 458
Табыс салығы бойынша шығыс (-) (кіріс (+)).	101	(34 405)	(26 362)
Жалғастырылатын қызметтен салық салудан кейінгі пайда (шығын) (100-қатар + 101-қатар)	200	1 284 652	390 096
Тоқтатылған қызметтен түскен салықтан кейінгі пайда (шығын).	201		
Жылдағы пайда (200-қатар + 201-қатар) қатысты:	300	1 284 652	390 096
бас ұйымның иелері			
бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 02 наурыздағы № 241
бұйрығына 4к-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы № 404
бұйрығына 4к-қосымша

Нысан

Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)

Есепті кезең 2023 жыл

Беріледі: бағдарламалық камтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийімен

Әкімшілік деректер нысаны www.minfin.gov.kz интернет-ресурсында орналастырылған

Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 3 – АҚҚ-Т

Жиілігі: жылдық

Ақпарат беретін тұлғалар: қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

Әкімшілік деректер нысандарын ұсынуудың соңғы мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Ескерту: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)» әкімшілік деректерді жинауға арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жылы

(мың теңге)

Көрсеткіштердің атауы	Қатар коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
I. Операциялық қызметтен түсетін ақша қаражатының қозғалысы			
1. Қолма-қол ақша түсімдері, барлығы (011-016 қатарлар қосындысы)	010	2 341 783	1 435 999
соның ішінде			
тауарлар мен қызметтерді сату	011	2 313 077	1 306 977
басқа кірістер	012		
сатып алушылардан, тұтынушылардан алынған аванстар	013		105 457
сақтандыру шарттарынан түсетін түсімдер	014		
алынған сыйақы	015	27 559	23 474
басқа кірістер	016	1 147	91
2. Ақша қаражатының шығысы, барлығы (021-027 қатарлар қосындысы)	020	2 064 996	1 215 844
соның ішінде			
тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер	021	762 795	429 690
жеткізушілерге берілген аванстар	022		
жалақы төлемдері	023	723 738	525 364
сыйақы төлеу	024		
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер	025		
табыс салығы және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	026	370 518	158 278
басқа төлемдер	027	207 945	102 512
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-қатар – 020-қатар)	030	276 787	220 155

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

II. Инвестициялық қызметтен түсетін ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (041-052 қатарлар қосындысы)	040	622 123	263 214
соның ішінде:			
негізгі қорларды сату	041		
материалдық емес активтерді сату	042		
басқа ұзақ мерзімді активтерді сату	043		
басқа ұйымдардың (еншілес ұйымдардан басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпорындарға қатысу үлестерін сату	044		
басқа ұйымдардың қарыз құралдарын сату	045		
еншілес ұйымдарға бақылауды жоғалтқаны үшін өтемақы	046		
Қолма-қол ақша салымдарын алу	047		
басқа қаржылық активтерді сату	048	622 123	263 214
фьючерстік және форвардтық келісім-шарттар, опциялар мен своптар	049		
алынған дивидендтер	050		
алынған сыйақылар	051		
басқа түсімдер	052		
2. Ақша қаражатының шығысы, барлығы (061-073 қатарлар қосындысы)	060	896 277	420 908
соның ішінде:			
негізгі құралдарды сатып алу	061	210 310	22 337
материалдық емес активтерді сатып алу	062	15 967	
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	063		
басқа ұйымдардың (еншілес ұйымдардан басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпорындарға қатысу үлестерін сатып алу	064		
басқа ұйымдардың қарыз құралдарын сатып алу	065		
еншілес ұйымдарға бақылауды сатып алу	066		
Ақша салымдарын орналастыру	067		
Сыйақы төлеу	068		
басқа қаржылық активтерді сатып алу	069	670 000	398 571
несиелер беру	070		
фьючерстік және форвардтық келісім-шарттар, опциялар мен своптар	071		
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	072		
басқа төлемдер	073		
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-қатар –060-қатар)	080	(274 154)	(157 694)
III. Қаржылық қызметтен түсетін ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша түсімі, барлығы (сумма строк с 091-094 қатарлар қосындысы)	090		
соның ішінде:			

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

акцияларды және басқа қаржы құралдарын шығару	091		
несие алу	092		
алынған сыйақы	093		
басқа түсімдер	094		
2. Ақша қаражатының шығысы, барлығы (101-105 қатарлар қосындысы)	100	273 067	
соның ішінде:			
несиені өтеу	101		
сыйақы төлеу	102		
дивиденд төлеу	103	273 067	
ұйымның акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер	104		
басқа шығыстар	105		
3. Қаржылық қызметтен түскен таза ақша қаражаты (090-қатар – 100-қатар)	110	(273 067)	
4. Валюта бағамының теңгеге әсері	120		
5. Ақша қаражаттары мен олардың баламаларының баланстық құнының өзгеруінің әсері	130	585 751	
5. Ақшаның ұлғаюы +/- азаюы (030-қатар +/- 080-қатар +/- 110-қатар +/- 120-қатар +/- 130-қатар)	140	315 317	62 461
6. Есепті кезеңнің басындағы ақша және оның баламалары	150	515 529	453 068
7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша және оның баламалары	160	830 846	515 529



Басқарма төрағасы

Бас бухгалтер

Шовкопьяс А.В.

Кульмагамбетова Г.А.

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2022 жылғы 02 наурыздағы № 241
бұйрығына бк-қосымша

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2017 жылғы 28 маусымдағы № 404
бұйрығына бк-қосымша

Нысан

Капиталдағы өзгерістер туралы есеп

Есепті кезең 2023 жыл

Беріледі: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийімен
Әкімшілік деректер нысаны www.minfin.gov.kz интернет-ресурсында орналастырылған
Әкімшілік деректер нысанының индексі: № 5 – КӨ

Жиілігі: жылдық

Ақпарат беретін тұлғалар: қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

Әкімшілік деректер нысандарын ұсынудың соңғы мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан
кешіктірмей

Ескерту: есепті толтыру бойынша түсіндірме «Капиталдағы өзгерістер туралы есеп» әкімшілік деректерді жинауға
арналған нысанға қосымшада келтірілген.

Ұйымның атауы: «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ

2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жылы

(мың теңге)

	Қатарлар коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал, барлығы
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті капитал құралдары	Басқа жиынтық кірістің құрамдас бөліктері	Бөлінбеген пайда	Басқа капитал		
Өткен жылдың 1 қаңтарындағы айырма (2022ж.)	010	4 719 365			3 917	(608 111)			4 115 171
Есеп саясатындағы өзгерістер	011								
Қайта есептелген айырма (строка 010 -строка 011)	100	4 719 365			3 917	(608 111)			4 115 171
Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (210-қатар+220-қатар)	200				82 355	390 096			472 451
Жылдағы пайда/шығын	210					390 096			390 096
Басқа жиынтық кіріс, барлығы (221-қатар+229-қатар), соның ішінде:	220				82 355				82 355

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	221							
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	222							
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	223			82 355				82 355
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың басқа жиынтық кірісіндегі (шығынындағы) үлесі	224							
Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (шығын).	225							
Кейінге қалдырылған салық бойынша табыс салығы ставкасының өзгеруінің әсері	226							
Ақша ағынын хеджирлеу (салық әсерін шегергенде)	227							
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	228							
Шетелдік ұйымдардағы инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылықтар	229							
Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310-318 қатарлар қосындысы), соның ішінде:	300	3 715						3 715
Қызметкерлерге акциямен сыйақы беру:	310							
соның ішінде:								
қызметкерлерге қызмет көрсету құны								
қызметкерлерге акциямен сыйақы беру бойынша акцияларды шығару								
қызметкерлерге акциямен сыйақы беруге қатысты салық жеңілдіктері								
Меншік иесінің салымдары	311							
Меншікті үлестік құралдарды (акцияларды) шығару	312	3 715						3 715
Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару	313							
Түрлендірілетін	314							

ООО "ARIP" компаниясының аудит
 БИН 200 140 009 942
 Для аудиторских
 отчётов

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

құрамдас бөлігі (салық әсерін шегергенде)								
Дивидендтер төлеу	315							
Меншік иелерінің пайдасына басқа да үлестірулер	316							
Меншік иелерімен басқа да операциялар	317							
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы меншік құқығының өзгеруі	318							
Басқа операциялар	319			(10 399)	10 817			418
Есепті жылдың 1 қаңтарындағы айырма (100-қатар+ 200-қатар + 300-қатар + 319-қатар)	400	4 723 080		75 873	(207 198)			4 591 755
Есеп саясатындағы өзгерістер	401			(16 475)	312 066			295 591
Қайта есептелген айырма (400-айырма-401-айырма)	500	4 723 080		59 398	104 868			4 887 346
Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (610-қатар+620-қатар)	600				1 284 652			1 284 652
Жылдағы пайда/шығын	610				1 284 652			1 284 652
Басқа жиынтық кіріс, барлығы (621-қатар+629-қатар), соның ішінде:	620							
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	621							
Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	622							
Негізгі құралдарды және материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық әсерін шегергенде)	623							
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың басқа жиынтық кірісіндегі (шығынындағы) үлесі	624							
Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (шығын)	625							
Кейінге қалдырылған салық бойынша табыс салығы ставкасының өзгеруінің әсері	626							
Ақша ағынын хеджирлеу (салық әсерін шегергенде)	627							
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	628							
Шетелдік ұйымдардағы инвестициялар бойынша бағамдық айырмашылықтар	629							

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Меншік иелерімен операциялар, барлығы (710-718 қатарлар қосындысы), соның ішінде:	700				(273 067)		(273 067)
Қызметкерлерге акциямен сыйақы беру	710						
соның ішінде:							
қызметкерлерге қызмет көрсету құны							
қызметкерлерге акциямен сыйақы беру бойынша акцияларды шығару							
қызметкерлерге акциямен сыйақы беруге қатысты салық жеңілдіктері							
Меншік иесінің салымдары	711						
Меншікті капитал құралдарын (акцияларын) шығару	712						
Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару	713						
Түрлендірілетін құралдардың іскерлік құрамдас бөлігі (салық әсерін шегергенде)	714						
Дивидендтер төлеу	715				(273 067)		(273 067)
Меншік иелерінің пайдасына басқа да бөлулер	716						
Меншік иелерімен басқа да операциялар	717						
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы меншік құқығының өзгеруі	718						
Басқа операциялар	719			(13 950)	17 245		3 295
Есепті жылдың 31 желтоқсанындағы айырма (500-қатар+ 600-қатар+700-қатар+ 719-қатар)	800	4 723 080		45 448	1 133 698		5 902 226



Басқарма төрағасы

Бас бухгалтер

[Handwritten signature]

Шовкопляс А.В.

[Handwritten signature]

Кульмагамбетова Г.А.

2023 ЖЫЛДЫҢ 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН

ЖЫЛ ҮШІН ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНЕ

ЕСКЕРТПЕЛЕР

1. Жалпы мәліметтер

Қоғам Алматы қаласы әкімдігінің 2008 жылғы 30 мамырдағы № 2/331 қаулысына сәйкес құрылған.
«Алматы қаласын дамыту орталығы» акционерлік қоғамын құру туралы»

Қоғамның органдары:

-жоғары орган – Жалғыз акционер – «Алматы қаласының Экономика басқармасы» КММ;

-басқару органы – Директорлар кеңесі;

-атқарушы орган - Басқарма.

Қоғам өз қызметінің негізгі мақсаты ретінде таза кіріс алуды көздейтін коммерциялық ұйым болып табылады.

Қоғам қызметінің негізгі түрлері:

1. Алматы қаласының тұрақты әлеуметтік-экономикалық дамуына жәрдемдесу;
2. Алматы қаласының стратегиялық және бағдарламалық құжаттарын әзірлеуді консультациялық, консультациялық және әдістемелік қамтамасыз ету, сондай-ақ олардың мониторингін жүзеге асыру;
3. салалық және аумақтық бағдарламаларды әзірлеуді консультациялық, консультациялық және әдістемелік қамтамасыз ету, олардың орындалуын бақылау, Алматы қаласының экономикалық дамуын болжау;
4. Алматы қаласы әкімдігінің қызметін ақпараттық-талдамалық қамтамасыз ету;
5. Алматы қаласының көрсеткіштерін, оның ішінде халықаралық рейтингтерді ескере отырып талдау және мониторинг жүргізу;
6. аналитикалық және маркетингтік зерттеулерді, әлеуметтік және басқа да қоғамдық пікір сұрауларын жүргізу;
7. мемлекеттік қызмет көрсету сапасына талдау жүргізу, сапасын жақсарту, халыққа қызмет көрсету процестерін оңтайландыру және Алматы қаласы тұрғындарының қанағаттану деңгейін арттыру бойынша ұсыныстар әзірлеу;
8. ақпараттық технологиялар саласында консультациялық және ақпараттық қызмет көрсету;
9. деректер қорын және ақпараттық ресурстарды және (немесе) жүйелерді құру және пайдалану жөніндегі қызмет көрсету;
10. деректерді өңдеу қызметтерін көрсету, ақпаратты орналастыру қызметін көрсету және соған байланысты іс-шаралар;
11. Алматы қаласының әлеуметтік-экономикалық дамуына бағытталған «Smart Almaty» және басқа да жобалар шеңберінде жобаларды іске асыру;
12. жеке әріптесті айқындау бойынша тікелей келіссөздер барысында жергілікті мемлекеттік-жекешелік әріптестік жобалары бойынша бизнес-жоспарларға, жергілікті мемлекеттік-жекешелік әріптестік жобалары шеңберінде жергілікті мемлекеттік-жекешелік әріптестік жобаларының конкурстық (аукциондық) құжаттамасына сараптама жүргізу;
13. жергілікті бюджеттік инвестициялық жобалардың, сондай-ақ республикалық бюджеттен кредиттер мен нысаналы даму трансферттері есебінен қаржыландыру жоспарланған жергілікті бюджеттік инвестициялық жобалардың техникалық-экономикалық негіздемесіне экономикалық сараптама жүргізу;
14. жергілікті бюджеттер есебінен заңды тұлғалардың жарғылық капиталына мемлекеттің қатысуы арқылы іске асыру жоспарланған бюджеттік инвестицияларға экономикалық сараптама жүргізу;
15. Алматы қаласының мемлекеттік органдары мен ұйымдарына халықтың өтініштерін қабылдау және өңдеу үшін жағдай жасау және жауаптардың берілуін қадағалау;
16. Алматы қаласын тұрақты дамыту үдерістері шеңберінде іс-шаралар, фестивальдар, форумдар, көрмелер, семинарлар, тренингтер, презентациялар, ғылыми-тәжірибелік конференциялар ұйымдастыру және өткізу;
17. жекелеген мәселелер бойынша Алматы қаласы әкімдігінің мүддесін білдіру;
18. Алматы қаласының экономикасына инвестициялар мен инновацияларды тарту;
19. заңды тұлғалардың жарғылық капиталына бақылаусыз қатысу арқылы инвестициялық жобаларды іске асыру.

Қоғам өзінің құрылу мақсаттарына қайшы келмейтін басқа да қызметті жүзеге асыруға құқылы.

Лицензия алуды талап ететін қызмет түрлерін Қоғам тиісті лицензиясы бар болса жүзеге асырады.

Қоғам Қазақстан Республикасы Әділет министрлігі Алматы қаласының Әділет департаментінде 2008 жылы 14 шілдеде тіркелді.

жыл, БСН 080 740 008 669. Орналасқан жері: Қазақстан Республикасы, Алматы қ., Абай даңғылы, 90.

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ келесі нормативтік құқықтық актілер мен құжаттар негізінде жұмыс істейді:

- Қазақстан Республикасының Конституциясы;
- Қазақстан Республикасының 1999 жылғы 1 шілдедегі № 409-І Азаматтық кодексі (өзгертулер мен толықтыруларды ескере отырып);
- «Акционерлік қоғамдар туралы» Қазақстан Республикасының 2003 жылғы 13 мамырдағы № 415-ІІ Заңы (өзгертулер мен толықтыруларды қоса алғанда)
- Қоғамның қаржылық-шаруашылық қызметін реттейтін басқа да заңдар, нормативтік актілер, нұсқаулықтар мен оларға әдістемелік ұсынымдар;
- «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ Жарғысы.

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ органы жалғыз акционер тағайындайтын басқарушы болып табылады. Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 28 ақпандағы № 234-ІІІ «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Заңының 8-бабының негізінде бухгалтерлік есепті ұйымдастыру жауапкершілігі бухгалтерлік есеп жұмысының көлеміне қарай бухгалтерлік есеп жүргізуді жүзеге асыра алатын басшыға жүктеледі:

- бас бухгалтер басқаратын құрылымдық бөлімше ретінде бухгалтерлік қызмет құруға;
- ұжымға бас бухгалтер лауазымын енгізу;

Есеп саясатын қалыптастыру, бухгалтерлік есепті жүргізу, толық және сенімді қаржылық есептілікті уақтылы ұсыну үшін жауапкершілік басшының бұйрығымен тағайындалған бухгалтерлік қызметтің басшысына жүктеледі.

Бухгалтерлік есеп және ішкі бақылау жүйесі.

1. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-да бухгалтерлік есеп Экономика және қаржы басқармасында келесі нормативтік құжаттарға сәйкес жүргізіледі:

- «Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы» Қазақстан Республикасының 2007 жылғы 28 ақпандағы № 234 Заңы - ІІІ;

- Халықаралық қаржылық есептілік стандарты (ХҚЕС);

- Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2007 жылғы 22 маусымдағы № 185 бұйрығымен бекітілген үлгілік бухгалтерлік есеп шоттары жоспары;

- Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2015 жылғы 31 наурыздағы № 241 бұйрығымен бекітілген

Бухгалтерлік есеп қағидалары;

- Есеп саясаты;

- «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ шоттарының жұмыс жоспары;

- уәкілетті органдар әзірлеген және бекіткен бухгалтерлік есепті ұйымдастыру бойынша әдістемелік ұсыныстар, нұсқаулықтар және басқа да нормативтік құқықтық актілер.

2. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептіліктің мақсаты мүдделі тараптарды «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық жағдайы, қызмет нәтижелері және қаржылық жағдайындағы өзгерістер туралы толық және сенімді ақпаратпен қамтамасыз ету болып табылады.

3. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ бухгалтерлік есебі мына қағидаларға сәйкес жүзеге асырылады:

- жинақтау есебі, онда кірістер олар пайда болған кезде (өтемақы алынған кезде емес), ал шығыстар олар пайда болған кезде танылады;

- қаржылық есептілік «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ жұмыс істейді және жақын болашақта жұмыс істейтін болады деген болжам негізінде дайындалатын қызметтің үздіксіздігі.

4. Өткен кезеңдердің қаржылық есептілігін жасау кезінде қателер анықталса, ағымдағы кезеңнің таза кірісін немесе шығынын есептеу кезінде қателерді түзету сомасы ескеріледі (балама тәсіл қолданылады).

5. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық есептілігінің негізгі сапалық сипаттамалары түсініктілігі, өзектілігі (маңыздылығы), сенімділігі (шынайы ұсынылуы), мазмұнның нысаннан басымдылығы, бейтараптылығы, сақтық, толықтық және салыстырмалылық болып табылады.

6. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ есеп саясатына өзгерістер келесі жағдайларда енгізілуі мүмкін:

- бухгалтерлік есептегі өзгерістерге әсер ететін халықаралық қаржылық есептілік стандартына өзгерістер енгізілген кезде;

- заңмен, соның ішінде бухгалтерлік есеп заңнамасымен талап етілгенде;

- бұл өзгеріс «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық есептілігінде оқиғалар мен транзакцияларды неғұрлым сенімді көрсетуге әкелетін кезде.

Алғашқы есеп құжаттары және құжат айналымын ұйымдастыру.

1. Барлық бухгалтерлік жазбалар шаруашылық операциясының фактісін тіркейтін бастапқы құжаттардың негізінде жүргізіледі. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-ның активтеріне, меншікті капиталына, міндеттемелеріне, кірістері мен шығыстарына әсер ететін барлық шаруашылық операциялары мен шаруашылық қызметінің басқа да оқиғалары бухгалтерлік есепте көрсетілуі тиіс. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-да бастапқы құжаттар мәміле жасалған кезде, ал бұл мүмкін болмаса, мәміле аяқталғаннан кейін бірден ресімделеді. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ бухгалтериясында Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің 2012 жылғы 20 желтоқсандағы № 562 бұйрығымен бекітілген бастапқы есепке алу құжаттарының үлгілік нысандары қолданылады.

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

2. Кез келген бастапқы құжатта келесі деректемелер болуы керек:
 - құжаттың жасалған күні;
 - құжатты құрастырған адамның қолы және қолының толық жазылуы;
 - құжаттың өзінің нақты жазылған мәліметтері (тауарлар мен материалдардың, қызметтердің атауы, өлшем бірліктері, саны, бағасы, сомасы және т.б.);
 - бастапқы есеп құжаттамасының нысанында көрсетілген барлық реквизиттерді толтыру;
 - барлық қолдарда қол қойған адамның лауазымы, тегі және аты-жөні толық көрсетілуі тиіс.
3. Бухгалтерлік есеп қолмен де, ІС: Бухгалтерлік есеп, 8.0 нұсқасының немесе кейінгі нұсқалардың компьютерленген бухгалтерлік жүйесі арқылы да жасалады.
4. Біртекті шаруашылық операциялары бойынша жиынтық есепке алу құжаттары (түгендеулер, ведомостар және т.б.) жасалады және оларға бастапқы құжаттар тіркелген жағдайда олардың дәлелдеу мәні сақталады.
5. "Бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы" Қазақстан Республикасы Заңының 12-бабына сәйкес коммерциялық құпияны құрайтын ақпарат бастапқы құжаттардың және бухгалтерлік есеп регистрлерінің мазмұны болып табылады, оларға «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ басшылығының рұқсаты бар тұлғалар, сондай-ақ Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес мемлекеттік органдардың лауазымды адамдары ғана қол жеткізеді (қызметкерден коммерциялық құпияны жария етпеу туралы қосымша жазбаша келісім нысанында рұқсат беріледі).
6. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ басшылығы бухгалтерлік құжаттарға қол қою құқығы бар тұлғаларды айқындайды және атқаратын лауазымына, операцияның көлемі мен мәніне қарай қол қою құқығының иерархиясын белгілейді.
7. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ бастапқы құжаттарды, есепке алу регистрлерін қағаз және электрондық жеткізгіштерде, қаржылық есептілікті, есеп саясатын, бухгалтерлік есеп деректерін электрондық өңдеуге арналған бағдарламаларды Қазақстан Республикасының заңнамасында белгіленген мерзімге сақтайды (Қазақстан Республикасының «Салық және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер туралы» Кодексінің 66-бабы)

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ құжаттарды сақтаудың келесі мерзімдері белгіленді:

№ р/с	Құжат атауы	Сақтау мерзімі
1	Құрылтай құжаттары, жарғылық капиталдың құрылуын растайтын құжаттар	Үнемі
2	Есеп саясаты, бухгалтерлік есеп жүргізу бойынша ережелер, қағидалар, нұсқаулар	Үнемі
3	Қаржылық есеп және оларға түсіндірме жазбалар	Үнемі
4	Аудару, бөлу, жою баланстары	Үнемі
5	Қоғамның салық есептілігі	5 жыл
6	Статистикалық есеп беру	5 жыл
7	Шарттар, келісімдер, контрактілер	5 жыл
8	Қызметкерлердің жұмыс уақытының кестелері	5 жыл
9	Жалақы бойынша есеп айырысулар	75 жыл
10	Зейнетақы жарналары мен әлеуметтік аударымдарды аударуға арналған құжаттар	75 жыл
11	Тауарлы-материалдық қорлардың, негізгі құралдардың, материалдық емес активтердің және басқа да активтер мен міндеттемелердің түгендеу тізімдері, актілер, сәйкестік есептері	5 жыл
12	Кассалық құжаттар (кассалық кітап, кіріс және шығыс ордерлері)	5 жыл
13	Атқару парақтары (ҚАЖЕТТІЛІК ЖОЙЫЛҒАНҒА ДЕЙІН)	ҚЖД
14	Жоғарыда көрсетілмеген барлық басқа құжаттар	5 жыл

Құжаттарды сақтау мерзімі олар аяқталған жылдан кейінгі жылдың 1 қаңтарынан бастап есептеледі. Сақтау мерзімі 75 жыл болатын құжаттар үшін сақтау мерзімі іс аяқталған кездегі адамның жасы ескеріле отырып есептеледі. Есепті жыл 2023 жылғы 1 қаңтардан 31 желтоқсанға дейінгі кезенді қамтиды. Қоғамның қаржылық есептілікке жауапты тұлғалары:

Басшы – Андрей Владимирович Шовкопляс (2023 ж.)

Басқарушы директор – Динара Кейнайтқызы Жумадинова (2023 ж.)

Бас бухгалтер – Гульнара Амантайқызы Кульмагамбетова (2023 ж.)

2023 жылғы 31 желтоқсанда қызметкерлер саны 101 адамды (2022 жылғы 31 желтоқсанда – 82 адам) құрады.

2. Қаржылық есеп беруді жасау негіздері

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-ның осы қаржылық есептілігі Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп және қаржылық есептілік туралы заңнамасының талаптарына, Халықаралық қаржылық есептілік стандартына және «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қызметінің қажеттіліктері мен ерекшеліктеріне негізделген стандартты бухгалтерлік есеп жоспарына сәйкес бухгалтерлік есеп пен қаржылық есептілікті жасау үшін қабылданған нақты қағидаттарды, негіздерді, ережелер мен тәжірибелерді көрсетеді.

Қоғам Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына сәйкес есептерді қазақстандық ақша бірлігінде (тенге) жүргізеді. Бұл қаржылық есеп беру мың теңгемен ұсынылған.

Бұл қаржылық есептілік тарихи (бастапқы) құн негізінде дайындалған.

Қаржылық есептілікті дайындауда екі негізгі жорамал бар - есептеу негізін пайдалану және қызметтің үздіксіздігі.

Есептеу негізіндегі қаржылық есеп беру пайдаланушыларға қолма-қол ақшаны төлеу және алумен байланысты өткен операциялар туралы ғана емес, сонымен бірге болашақта ақша төлеу жөніндегі міндеттемелер туралы және болашақта алынатын қолма-қол ақшаны білдіретін ресурстар туралы ақпарат береді.

Қаржылық есептілік қызметтің үздіксіздігі негізінде дайындалды, бұл кәдімгі қызмет барысында активтерді жүзеге асыруды және міндеттемелерді өтеуді білдіреді. Бұл есептерде Қоғам үздіксіздік қағидат негізінде қаржылық-шаруашылық қызметін жалғастыра алмаған жағдайда қажетті түзетулер жоқ.

Негізгі қорлардың пайдалы қызмет мерзімі

Қоғам әрбір қаржы жылының соңында негізгі қорлардың пайдалы қызмет ету мерзімін қарастырады. Активтің болжамды қызмет ету мерзімі экономикалық пайдалану, жөндеу және техникалық қызмет көрсету бағдарламалары, технологиялық жетілдірулер және басқа бизнес жағдайлары сияқты факторларға байланысты. Басшылықтың негізгі құралдардың пайдалы қызмет ету мерзімін бағалауы осы қаржылық есеп беру күніндегі тиісті ақпаратты көрсетеді.

3. Есеп саясатының негізгі қағидаттары

4. Ақша қаражаты және оның баламалары

Ақша қаражаты мен оның баламаларына банк шоттарындағы, жинақ шоттарындағы қаражат және бағалы қағаздар жатады. Ақша қаражаты мен оның баламаларын пайдалану шектелген кезде, олар сәйкесінше қаржылық есеп берудің қосымшаларында ашылады. Есепті күннен кейін 12 ай ішінде пайдалануға шектелген Ақша қаражаты мен оның баламаларының сомалары ағымдағы активтер ретінде көрсетіледі. Есепті күннен кейін 12 ай немесе одан да көп уақыт ішінде ақша қаражаты мен оның баламаларын пайдалану шектелген болса, бұл сомалар ұзақ мерзімді активтер ретінде көрсетіледі.

Ақша қаражаты мен оның баламалары Қоғамның қаржылық активі болып табылады. Қаржы активі бастапқыда «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ құралдың шарттық ережелеріне бағынған кезде ғана танылады.

Егер қаржы активі алғаш рет танылса, шарты қаржыландыру операциясын көрсетпесе «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ оны мәміле бағасы бойынша бағалайды (оның ішінде пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша бағаланатын қаржы активтерін бастапқы бағалаудан басқа мәміле бойынша шығындарды қоса алғанда).

Шарт қаржыландыру операциясын көрсетсе, «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық активті ұқсас борыштық құралдың нарықтық пайыздық мөлшерлемесі бойынша көрсетілген болашақ төлемдердің дисконтталған құны бойынша бағалайды.

Ақша қаражаты мен оның баламаларына мыналар жатады:

- ақшалай қаражат;
- талап етуге дейінгі депозиттер және жедел депозиттер;
- бағалы қағаздар.

Қаржылық активті тану мына жағдайларда ғана тоқтатылады:

- осы қаржы активінен ақшалай түсімдерді алу құқығының мерзімі бітсе немесе толық көлемде жүзеге асырылса;
- «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ осы қаржы құралымен байланысты барлық бар тәуекелдер мен пайдаларды екінші тарапқа береді.

- Қолма-қол ақшаға банктік шоттардағы және арнайы шоттардағы қаражат (теңгедегі және шетел валютасындағы) жатады.

- «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық есеп беруінде:
- Қаржы құралдарын бағалау үшін есеп саясатында қолданылатын бағалау негізі, сондай-ақ қаржылық есептілікті түсінуге қатысты қаржылық құралдарға қолданылатын есеп саясатының басқа да ережелері.

- Қаржы активтері мен қаржылық міндеттемелердің баланстық құны туралы деректер, әр санат бойынша жиынтықтар да, әр санаттағы қаржылық активтің немесе міндеттеменің әрбір маңызды түрі бойынша жиынтықтар.

- Егер қаржылық активтер тануды тоқтату талаптарына сәйкес келмейтін мәміленің бөлігі ретінде басқа тарапқа берілсе, онда мұндай активтердің әрбір сыныбы бойынша «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ келесі ақпаратты ашады:

1) активтердің сипаты;

2) «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-да қалатын меншікке байланысты тәуекелдер мен пайдалардың

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

сипаты;

- 3) ұйым мойындауды жалғастыратын активтер мен барлық байланысты міндеттемелердің баланстық құны;
- 4) қаржы активтерінің әрбір сыныбы бойынша құнсызданудан болған шығын сомасы.

Артық қор

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ «Артық қор» ХҚЕС (IAS) 2 негізінде қорлардың есебін жүргізеді және оларды қаржылық есептілікте көрсетеді.

Артық қор – бұл кәдімгі шаруашылық қызмет барысында, өндіріс процесінде немесе одан әрі пайдалануға арналған шикізат пен материалдардың қорлары түріндегі сатуға арналған активтер. Негізгі және негізгі емес қызмет үшін сатып алынған артық қор бастапқы құны бойынша бағаланады.

Артық қордың өзіндік құны орташа өлшенген құн әдісімен анықталады.

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-да қор 1310 «Шикізат және материалдар» шотында жүргізіледі. «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық есеп беруінде:

- қорларды бағалау үшін қабылданған есеп саясаты, оның ішінде олардың өзіндік құнын есептеу әдісі;
- «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қорын есепке алу жіктемелеріндегі баланстық құны және қордың жалпы баланстық құны;
- кезең ішінде шығыс ретінде танылған қор сомасы.

Негізгі құралдар

Бастапқыда негізгі құралдар нысандары нақты өзіндік құн бойынша көрсетіледі.

Бастапқы құнға тиісті активті сатып алуға тікелей байланысты барлық шығындар кіреді. Өз қаражаты есебінен салынған мүліктің бастапқы құнына материалдарға шығындар, тікелей еңбек шығындары, активтерді мақсатты пайдалану үшін жұмыс жағдайына келтіруге тікелей байланысты барлық басқа шығындар, сондай-ақ активтерді бөлшектеу және жылжыту және алып жатқан аумақты қалпына келтіру бойынша шығындар кіреді.

Егер негізгі құралдар объектісі әртүрлі пайдалы қызмет мерзімі бар жеке құрамдас бөліктерден тұратын болса, олардың әрқайсысы негізгі құралдардың жеке объектісі (маңызды құрамдас бөлігі) ретінде есепке алынады.

Негізгі құралдардың әрбір маңызды құрамдас бөлігі жеке активтерді пайдаланудың болжамды мерзімі ішінде біркелкі әдіспен амортизацияланады және амортизациялық аударымдар пайда мен шығын туралы есепте қосылады.

Амортизация активті сатып алған күннен кейінгі айдан басталады. Жер учаскелеріне амортизация есептелмейді.

Есепті кезеңде негізгі құралдардың күтілетін пайдалы қызмет мерзімі келесідей болды

Негізгі құралдар тобының атауы	Амортизация нормасы %	Пайдалану мерзімі
Ғимараттар мен құрылыстар	10	15 -40 жыл
Машиналар мен жабдықтар	25	5 - 15 жыл
Көлік құралдары	40	3-10 жыл
Басқа да негізгі қорлар	15	3-10 жыл

Негізгі құралдардың амортизациясының әдістері, күтілетін пайдалы қызмет мерзімі және қалдық құны әрбір есепті күнде қаралады.

Негізгі құралдарды есепке алу және оларды «Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық есеп беруде көрсету «Негізгі құралдар» ХҚЕС (IAS) 16 сәйкес жүзеге асырылады.

Негізгі құралдар қауіпсіздік немесе қоршаған ортаны қорғау мақсатында сатып алынады. Мұндай негізгі құралдарды сатып алу, нақты қолданыстағы негізгі құралды пайдаланудан болатын болашақ экономикалық пайданың ұлғаюымен тікелей байланысты болмаса да, Қоғамға тиесілі басқа активтерді пайдаланудан болашақ экономикалық пайда алу үшін қажет болуы мүмкін. Негізгі құралдар қайта сату үшін емес, шаруашылық қызмет процесінде пайдалану мақсатында алынады.

Өтеусіз негізде алынған негізгі құралдардың немесе аяқталмаған құрылыс объектілерінің бастапқы құны бухгалтерлік есепке қабылданған күнгі әділ құны бойынша танылады. Бұл жағдайда әділ құн бірдей актив бойынша сауда ұйымдарының деректері негізінде анықталады. Қажет болған жағдайда Қоғам активтің әділ (нарықтық) құнын анықтау үшін тәуелсіз бағалаушыны тартуға құқылы.

Жарғылық капиталға салым ретінде енгізілген негізгі құралдар объектісінің бастапқы құны, егер бұл басқа нормативтік құқықтық актілерге қайшы келмесе, уәкілетті орган айқындайтын оның әділ құны негізінде айқындалады.

Бастапқы танудан кейін Қоғам негізгі құралдарды қайта бағаланған үлгі бойынша есепке алады, бұл кейіннен жинақталған тозу мен құнсызданудан болған залалдар шегерілген активтің қайта бағалау күніндегі әділ құны болып табылады. (Ұйымның бастапқы мойындаудан кейін негізгі құралдарды есепке алудың басқа шарттарын тандауға құқығы жоқ).

Негізгі құралдарды есептен шығару.

Қоғам негізгі құралдар объектісі ол істен шыққанда немесе оны пайдаланудан болашақта экономикалық пайда күтпеген жағдайда есептен шығарылады. Негізгі құралдарды пайдаланудан шығару басқа заңды және жеке

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

тұлғаларға өтеусіз беруден; сатудан; жазатайым оқиғаға байланысты жойылудан; физикалық және моральдық тоздан туындауы мүмкін.

Материалдық емес активтер

Қаржылық есеп берудегі материалдық емес активтерді есепке алу және есеп беру тәртібі ХҚЕС 38 «Материалдық емес активтер» реттеледі.

Материалдық емес активтерді есепке алу өзіндік құн үлгісі, яғни жинақталған амортизация мен құнсызданудан жинақталған залал шегерілген нақты құн бойынша жүргізіледі.

Материалдық емес активтер танылғаннан кейін қайтарылмайтын салықтар мен алымдарды және материалдық емес активтерді мақсатты пайдалану үшін дайын күйге келтіруге тікелей байланысты басқа да шығындарды қоса алғанда, оларды сатып алуға арналған ақшалай шығындардан тұратын тарихи құны бойынша бағаланады. Материалдық емес активтердің құны бірқалыпты (тең) есептен шығару әдісі бойынша ай сайынғы амортизацияға жатады және олардың бастапқы құнын толық есептен шығарудан кейін тоқтатылады.

Егер Қоғам материалдық емес активтің пайдалы қызмет ету мерзімін сенімді бағалауды қамтамасыз ете алмаса, онда бұл кезең 10 жыл болуы керек.

Егер материалдық емес активтің пайдалы қызмет ету мерзімі шексіз болса, амортизация есептелмейді және жыл сайын құнсыздану сынағы жүргізіледі.

Егер материалдық емес активтің қызмет ету мерзімі шектеулі болса, амортизация мерзімі шарттық құқықтың қолданылу мерзімінен аспауы керек.

Еңбек және жалақы есебі

Қоғам қызметкерлерге берілетін сыйақылардың есебін ХҚЕС 19 «Қызметкерлерге берілетін сыйақылар» негізінде жүргізеді. ХҚЕС (IAS) 19 «Қызметкерлерге берілетін сыйақылар» қызметкерлерге берілетін сыйақылардың түрлерін және олардың қаржылық есептілікте қалай көрсетілетінін анықтайды. Қызметкерлердің негізгі сыйақыларына мыналар жатады:

- 1) қызметкерлер тиісті қызметтерді көрсеткен кезең аяқталғаннан кейін он екі ай ішінде толық төленуге жататын қысқа мерзімді сыйақылар;
- 2) еңбек қызметін тоқтатқан кезде төленетін қызметкерлерге төленетін сыйақылар болып табылатын еңбек қызметі аяқталғаннан кейінгі сыйақылар (мысалы: әртүрлі зейнетақы жоспарлары, еңбек қызметі аяқталғаннан кейінгі сыйақы жоспарын қаржыландыру үшін сақтандыру жарналары). Сыйақының бұл түрі Қоғамның практикалық қызметінде қарастырылмаған, сондықтан бұл есеп саясатында қарастырылмаған;
- 3) қызметкерлер тиісті қызметтерді көрсеткен кезең аяқталғаннан кейін он екі ай ішінде толық көлемде төленуге жатпайтын қызметкерлерге төленетін басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар (еңбектен кейінгі жәрдемақылар мен жұмыстан шығу төлемдерінен басқа). Сыйақының бұл түрі Қоғамның практикалық қызметінде қарастырылмаған, сондықтан бұл есеп саясатында қарастырылмаған;
- 4) қызметкерлерге мыналардың нәтижесінде төленетін жәрдемақы болып табылатын жұмыстан шығу жәрдемақылары:
 - а) Қоғамның қызметкермен еңбек шартын зейнеткерлік жасқа жеткенге дейін бұзу туралы шешімі;
 - б) осы сыйақының орнына штатты қысқарту кезінде қызметкердің өз өтініші бойынша жұмыстан шығу туралы шешімі.Сыйақының бұл түрі Қоғамның практикалық қызметінде көзделмеген, сондықтан бұл есеп саясатында қарастырылмаған.

Дебиторлармен есеп айырысуды есепке алу

Компанияның дебиторлық берешегі – бұл сатып алушылардың немесе басқа бизнес-контрагенттердің Қоғамға көрсетілген тауарлар мен қызметтер үшін ақша төлеу жөніндегі міндеттемелері. Қоғамның дебиторлық берешегі мыналарға бөлінеді:

- бір жыл немесе операциялық цикл ішінде өтелуі тиіс қысқа мерзімді қарыз;

Дебиторлық берешек шот-фактуралармен немесе басқа берешек міндеттемелерімен бекітіледі.

Күмәнді берешек сатып алушылар мен клиенттердің дебиторлық берешегі ретінде танылады, олар:

- шартта немесе заңнамада белгіленген мерзімде өтелмеген;
- тиісті кепілдіктермен қамтамасыз етілмеген.

Дебиторлық берешектің уақытылы өндірілуіне бас бухгалтер жауап береді.

Міндеттемелерді есепке алу

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ міндеттемелері Қоғам жүзеге асыратын әртүрлі операциялардың нәтижесінде туындайды және тауарлар, орындалған жұмыстар мен көрсетілген қызметтер үшін кейінгі төлемдердің құқықтық негізі болып табылады. Міндеттеме бухгалтерлік есепте ол бойынша қарыз пайда болған кезде ғана көрсетіледі.

Міндеттемелер қарызды төлеуге қажетті ақша сомасымен немесе нарық жағдайында, ұсынылуы қажет тауарлар мен қызметтердің құнымен өлшенеді.

Міндеттемелер қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді болып бөлінеді.

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ қаржылық есеп беруінде:

- қысқа мерзімді кредиторлық берешектің бөлінуі, сомасы;
- кредиторлық берешекті азайту бойынша қабылданған шаралар берілген.

Салық салу

Кіріс салығы ағымдағы және кейінге қалдырылған салықтарды қамтиды. Ағымдағы кіріс салығы пайда немесе шығын құрамында, ал кейінге қалдырылған салық, егер ол тікелей капиталда немесе басқа жиынтық кірісте танылған баптарға қатысты болмаса, пайда немесе шығын құрамында танылады. Мұндай жағдайларда ол меншікті капиталда немесе басқа жиынтық кірісте танылады. Салық салынатын пайда пайда мен шығын туралы есепте көрсетілген таза пайдадан ерекшеленеді, себебі ол салық салынатын немесе басқа кезеңдерде шегерілетін кірістер мен шығыстардың баптарын және одан әрі ешқашан салық салынбайтын немесе шегерілмейтін баптарды қоспайды. Қоғам ағымдағы жылы табыс салығы бойынша шығыстарды қаржылық есептілікті жасау күніндегі қолданыстағы салық ставкаларын пайдалана отырып есептейді.

Ағымдағы салық есепті күнгі қолданыстағы салық мөлшерлемелерін және өткен жылдарға қатысты төленуге тиісті салықты кез келген түзетулерді пайдалана отырып есептелген, жыл ішінде салық салынатын табыс бойынша төленуі тиіс күтілетін салық болып табылады.

Кейінге қалдырылған салық қаржылық есептілік үшін пайдаланылатын активтер мен міндеттемелердің баланстық құны мен салық салу мақсатында пайдаланылған сомалар арасындағы уақытша айырмашылықтарды ескере отырып, міндеттеме әдісін қолдану арқылы анықталады. Кейінге қалдырылған салықты есептеу активтердің немесе міндеттемелердің баланстық құнын іске асырудың немесе есеп беру күні күшіне енген салық мөлшерлемелерін пайдалана отырып өтеудің күтілетін тәсіліне негізделеді.

Кейінге қалдырылған салық активі уақытша айырмашылықтар, пайдаланылмаған салық шығындары мен кредиттері пайдаланылуы мүмкін болашақ салық салынатын кірістің болуы ықтимал болған жағдайда ғана танылады. Кейінге қалдырылған салық активтері салық активін іске асыру мүмкін болмайтын шамада азаяды.

Кейінге қалдырылған салық активтерінің қаржылық жағдай туралы есептік құны әрбір есепті күнде қаралады және активтің толық немесе бір бөлігін өтеуге мүмкіндік беретін жеткілікті салық салынатын жеңілдіктердің болуы ықтималдылығы жоқ шамада азайтылады.

Қазақстан Республикасында табыс салығынан басқа Қоғамның операциялық қызметіне байланысты бірқатар салықтар мен төлемдер бар. Бұл салықтар Қоғамның есепті жылдағы пайдасы немесе залалының бөлігі ретінде әкімшілік шығыстар бабына қосылады.

Зейнетақы және басқа да міндеттемелер

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-да Қазақстан Республикасының мемлекеттік зейнетақы бағдарламасынан басқа ешқандай зейнетақы жүйесі жоқ, ол жұмыс берушіден ағымдағы жалақы төлемдерінен пайызбен есептелген шегерімдерді жүргізуді талап етеді. Қоғам өз қызметкерлері үшін «Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры» АҚ-на зейнетақы жарналарын аударды. Сонымен қатар, Қоғамның еңбек шарты аяқталғаннан кейін төлемдер бойынша ешқандай міндеттемелері жоқ.

Кіріс пен шығыстың мойындалуы

Қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижелерін анықтау кезінде Қоғам есептеу қағидатын пайдаланады, оған сәйкес кірістер түскен кезде, ал шығыстар шыққан кезде танылады (көрсетіледі).

Кірістер мен шығыстар қызметтерді көрсетуге тиісті шарттар мен келісімдер негізінде көрсетілетін қызметтер ретінде көрсетіледі.

Қоғамның кірісі:

- қызмет көрсетуден түскен кіріс;
- қаржылық кіріс;
- басқа кірістер.

Шығысқа келесі шығын түрлері жатады:

- орындалған жұмыстар мен көрсетілген қызметтердің құны;
- әкімшілік шығыстар;
- басқа шығыстар
- корпоративтік табыс салығы бойынша шығыс.

Байланысты тараптар туралы ақпаратты ашу

Қоғам ХҚЕС (IAS) 24 талаптарына сәйкес байланысты тараптар туралы ақпаратты ашады.

Егер бұл тарап бір немесе бірнеше делдалдар арқылы тікелей немесе жанама түрде Қоғаммен бақыланытын немесе бақылайтын болса, тарап Қоғаммен байланысты болып саналады; Қоғамда қаржылық және операциялық шешімдер қабылдау кезінде оған елеулі ықпал ететін үлесі бар.

Байланысты тараптармен операциялар - бұл төлем алынған немесе алынбағанына қарамастан, байланысты тараптар арасындағы ресурстарды, қызметтерді немесе міндеттемелерді беру.

Бағалау және шартты міндеттемелер, шартты активтер

Бағалау міндеттемелері белгісіз мерзімге немесе сомаға міндеттемелер болып табылады және мына жағдайларда

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

танылады:

- өткен оқиғаның нәтижесінде Қоғамда бар міндеттеме (заңды немесе есептелген);
- бұл жауапкершілікті орындау үшін ресурстардың белгілі бір ағыны қажет болуы мүмкін;
- міндеттеменің сомасы сенімді түрде бағалануы мүмкін.

Шартты міндеттеме – бұл өткен оқиғалардан туындайтын, бірақ міндеттемені қанағаттандыру үшін ресурстарды шығару қажеттілігінің туындау ықтималдылығы болмағандықтан немесе міндеттеме сомасын сенімді түрде бағалау мүмкін болмағандықтан мойындалмайтын ағымдағы міндеттеме.

Шартты міндеттемелер танылмайды, бірақ ресурстардың кетуі алыс болған жағдайларды қоспағанда, ашып көрсетілуі тиіс.

Шартты активтер қаржылық есептілікте танылмайды, бірақ олардан экономикалық пайда алу ықтималдығы болған кезде ашылады.

Есепті күннен кейінгі оқиғалар

Қоғам ХҚЕС (IAS) 10 сәйкес есепті кезең аяқталғаннан кейінгі оқиғалар туралы ақпаратты көрсетеді.

Кейінгі оқиғалар - есепті күн мен қаржылық есептілік шығару үшін бекітілген күн аралығында орын алған қолайлы немесе қолайсыз оқиғалар. Есепті күннің жағдайдың болуын растайтын оқиғалар қаржылық есептілікте (түзететін оқиғалар) көрсетіледі. Есепті күннен кейін туындаған жағдайларды көрсететін оқиғалар қаржылық есептілікте көрсетілмейді (түзетілмейтін оқиғалар).

Меншікті капиталды есепке алу

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-ның меншікті капиталына мыналар кіреді:

- жарғылық капиталы
- негізгі құралдарды қайта бағалау резерві
- бөлінбеген пайда (шығын)

«Алматы қаласын дамыту орталығы» АҚ-ның жарғылық капиталы Қоғамның ақшалай қаражаты мен негізгі құралдар түріндегі берген мүлкінің сомасынан қалыптасады. Жарғылық капиталды қалыптастыру заңнамаға және Қоғамның құрылтай құжаттарына сәйкес жүзеге асырылады.тыс

Шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген жаңа және қайта қаралған ХҚЕС стандарттары.

Осы қаржылық есептілікті бекіту кезінде Қоғам шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген келесі жаңа және қайта қаралған ХҚЕС қолданбаған:

16 ХҚЕС (IFRS) түзетулері - 2024 жылдың 1 қаңтарынан бастап сату және кері жалға беру бойынша жалдау міндеттемесі.

1 ХҚЕС (IAS) түзетулері – 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап шартты талаптары бар ұзақ мерзімді міндеттемелер.

2023 жылғы 1 қаңтардан бастап жаңа және қайта қаралған халықаралық қаржылық есептілік стандарттары мен түсіндірмелерін қолдану.

2023 жылғы 1 қаңтардан бастап Қоғам үшін стандарттар мен түсіндірмелерге келесі түзетулер қолданыла бастады:

ХҚЕС (IAS) 16 Негізгі құралдар – Мақсатты пайдалану алдындағы түсімдер.

ХҚЕС жыл сайынғы жақсартулар, 2018-2020 жылдар кезеңі (2020 ж. мамыр).

ХҚЕС(IFRS) 3 түзетулер (2020 ж. мамыр) «Тұжырымдамаға сілтемелер».

ХҚЕС (IAS) 37 түзетулері (2020 ж. мамыр) «Шығынға ұшырайтын келісімшарттар – шарттарды орындау құны».

Жоғарыда аталған стандарттар мен түсіндірмелер Қоғам басшылығымен қаралды, бірақ Қоғамның қаржылық есептілігіне айтарлықтай әсер еткен жоқ.

Жаңа және қайта қаралған ХҚЕС стандарттары шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген.

Осы қаржылық есептілікті бекіту кезінде Қоғам шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген келесі жаңа және қайта қаралған ХҚЕС қолданбаған:

ХҚЕС (IAS) 16 түзетулері - 2024 жылғы 1 қаңтардан бастап сату және кері жалға беру бойынша жалдау міндеттемесі.

ХҚЕС (IAS) 1 түзетулері – 01 қаңтар 2024 ж. бастап ковенанттармен ұзақ мерзімді міндеттемелер

5. Бухгалтерлік баланс

010-қатар. Ақша қаражаты

	(мың теңге)	
Банк	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
"Forte Bank" АҚ (ағымдық шот)	1 276	1 370
"АТФ Банк" АҚ (ағымдық шот)	0,14	0,14
First Heartland Jusan Bank АҚ (ағымдық шот)	39	39
" Қазақстан Халық банкі " АҚ АФ (ағымдық шот)	4 531	24 120
" Қазақстан Халық банкі " АҚ АФ (жинақтық шот)	825 000	490 000
Барлығы	830 846	515 529

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Жоғарыда ұсынылған қаражатта оларды пайдалануға шектеулер немесе ұзақ мерзімді кепілдіктерді қамтамасыз ету ретінде қарастырылмаған. Қоғам ақша қаражаты мен олардың баламаларының әділ құны олардың жоғарыда аталған баланстық құнына тең екеніне сенімді.

(мың теңге)

Банк	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
«Tengri Bank» АҚ (жинақтық шот)	634 564	1 220 315
<i>Ақшаның құнсыздануынан болған шығындарды бағалау резерві</i>	<i>(634 564)</i>	<i>(1 220 315)</i>
Барлығы	0	0

Қазақстан Республикасы Қаржы нарығын реттеу және дамыту агенттігі Басқармасының 2020 жылғы 17 қыркүйектегі қаулысымен «Tengri Bank» АҚ-ын банк операцияларын жүргізу лицензиясынан айыру туралы шешім қабылданды. 2020 жылдың 18 қыркүйегінен бастап клиенттердің шоттары бойынша барлық банк операциялары тоқтатылды. «Tengri Bank» АҚ тарату комиссиясы 2020 жылғы 22 қаңтардағы № 2020002648 келісім-шартымен «Tengri Бизнес» салымы бойынша, оның ішінде Алматы қаласының Мамандандырылған ауданаралық экономикалық сотының 2020 жылғы 30 шілдедегі шешімі және 2020 жылғы 10 қарашадағы атқару парағы негізінде сыйақыны төлеу туралы Қоғамның талабын тану туралы хабарлады. 2021 жылы Қоғам «Tengri Bank» АҚ депозитіне орналастырылған қаражатты сыйақыны қоса алғанда, 1 220 315 мың теңге сомасында бағалау резерві ретінде таныды. 2023 жылы Банктің тарату комиссиясы Қоғамға 585 751 мың теңге қайтарды. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғам алдындағы берешек қалдығы 634 564 мың теңгені құрады.

011-қатар. Амортизацияланған құн бойынша өлшенетін қысқа мерзімді қаржы активтері

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Қысқа мерзімді қаржы активтері	4 329 029	3 631 844
Барлығы	4 329 029	3 631 844

Қоғам бағалы қағаздарды - Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қысқа мерзімді ноттары (бұл Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі шығарған мемлекеттік эмиссиялық бағалы қағаздар, олар бойынша міндеттемелерін Республика Ұлттық Банкі көтереді, «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі туралы» Заңның 36-2-бабы) АвтоРЕПО сатып алады және олар үшін сыйақы алады. 2023 жылы 681 730 мың теңге сыйақы алынды.

016-қатар. Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық берешек

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Қызметкерлердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	104	
Басқа қысқа мерзімді дебиторлық берешек ("Tengri Bank" АҚ)	51 014	51 014
<i>Қысқа мерзімді дебиторлық берешек бойынша құнсызданудан болған шығындарға резерв</i>	<i>(51 014)</i>	<i>(51 014)</i>
Барлығы	104	0

Алматы қаласының Мамандандырылған ауданаралық экономикалық сотының 2020 жылғы 30 шілдедегі шешіміне және 2020 жылғы 10 қарашадағы атқару парағына сәйкес «Tengri Bank» АҚ тарату комиссиясы Қоғамның тұрақсыздық айыбы мен мемлекеттік баж салығы бойынша талаптарын мойындады. Қоғам 51 014 мың теңге сомасында күмәнді дебиторлық берешектің құнсыздануын бағалау резервін таныды.

019-қатар. Ағымдағы кіріс салығы

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Корпоративтік кіріс салығы	286 266	272 767
Барлығы	286 266	272 767

020-қатар. Қор

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Шикізат пен материалдар	5 218	8 965
Барлығы	5 218	8 965

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

022-қатар. Басқа қысқа мерзімді активтері

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Қосымша құн салығы	20 812	33 044
Басқа салықтар және бюджетке төленетін басқа да міндетті төлемдер	411	412
Берілген қысқа мерзімді аванстар	253	418
Болашақ шығындар	17 046	295
Барлығы	38 522	34 169

121-қаражат. Негізгі құралдар

(мың теңге)

	Құрылыс	Машиналар мен жабдықтар	Көлік құралдары	Компьютерлер және оргтехника	Басқалар	Барлығы
Бастапқы құн						
1 қаңтар 2022 жыл	63 942	106 530	7 456	988 680	52 737	1 219 345
Түсімдер	545	34 765	9 709	47 717	17 291	110 027
Шығындар	(6 792)	(69 484)	(6 660)	(335 722)	(30 001)	(448 659)
31 желтоқсан 2022 жыл	57 695	71 811	10 505	700 675	40 027	880 713
Түсімдер		2 056		105 070	20 051	127 177
31 желтоқсан 2023 жыл	57 695	73 867	10 505	805 745	60 078	1 007 890
Жинақталған амортизация						
1 қаңтар 2022 жыл	(18 883)	(62 546)	(6 163)	(417 086)	(25 486)	(530 164)
Жыл бойынша есептелген	(6 072)	(11 803)	(1 110)	(119 681)	(8 462)	(147 128)
Амортизацияны есептен шығару	6 792	69 097	6 660	333 871	29 645	446 065
31 желтоқсан 2022 жыл	(18 163)	(5 252)	(613)	(202 896)	(4 303)	(231 227)
Жыл бойынша есептелген	(5 812)	(11 636)	(1 051)	(106 412)	(8 740)	(133 651)
31 желтоқсан 2023 жыл	(23 975)	(16 888)	(1 664)	(309 308)	(13 043)	(364 878)
Баланстық құны						
31 желтоқсан 2022 жыл	39 532	66 559	9 892	497 779	35 724	649 486
31 желтоқсан 2023 жыл	33 720	56 979	8 841	496 437	47 035	643 012

Негізгі құралдарды есепке алу үшін Қоғам қайта бағалау құнын есепке алу үлгісін пайдаланады, ол кейіннен жинақталған тозу мен құнсыздандудан болған залалдарды шегергендегі қайта бағалау күніндегі активтің әділ құны болып табылады.

2023 жылы Қоғамның балансына жалпы сомасы 127 177 мың теңге негізгі құралдар есептелген. Баланстық құны 2023 жылғы 31 желтоқсанда 643 012 мың теңгені құрады.

125-қатар. Материалдық емес активтер

(мың теңге)

		Барлығы
2022 жылдың 31 желтоқсанындағы бастапқы құны	45 117	45 117
Түсімдер	14 295	14 295
Шығындар		
2023 жылдың 31 желтоқсанындағы бастапқы құны	59 412	59 412

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

2022 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған амортизация	10 887	10 887
Тозу	2 526	2 526
2023 жылғы 31 желтоқсандағы жинақталған амортизация	13 413	13 413
2022 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құн	34 230	34 230
2023 жылғы 31 желтоқсандағы баланстық құн	45 999	45 999

Материалдық емес активтерді есепке алу үшін Қоғам жинақталған тозу мен құнсызданудан болған шығындарды шегергендегі тарихи құны бойынша бухгалтерлік есеп үлгісін пайдаланады.

127-қатар. Басқа ұзақ мерзімді активтер

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Аяқталмаған құрылыс	79 000	0
Барлығы	79 000	0

Алматы қаласы әкімінің 2017 жылғы 30 маусымдағы өкімімен және Алматы қаласы мәслихатының 2017 жылғы 6 қазандағы № 162 шешімі негізінде Қоғамның негізінде Алматы қаласы әкімдігінің Қоғамдық қабылдау бөлмесі Open Almaty ашылды.

2017 жылдың қазан айында Open Almaty авторлық құқық объектісіне құқықтарды мемлекеттік тіркеу туралы № 2285 куәлік алды, оның негізінде Қоғам «Алматы қаласы әкімдігінің қоғамдық қабылдау бөлмесінің жұмысы Open Almaty» атымен зияткерлік меншік объектілерінің жалғыз авторлық құқық иесі болып табылады.

Қоғамдық қабылдаудың қызметі 50-ден астам әкімдік ұйымдары: аудан әкімдіктері, қалалық басқармалар, ведомстволық бағыныстағы ұйымдар (Алматы су, Алматы жылу желілері, Алматы қала жарық, және т.б.) қосылған аппараттық-бағдарламалық кешен (бұдан әрі – АБК) негізінде жүзеге асырылады.

2022 жылдың мамыр айында Алматы қаласының әкімі Қоғамға «Open Almaty» агроөнеркәсіп кешенін монолитті архитектурадан платформалық үлгіге (микросервис) кедергісіз көшіру мүмкіндігін қамтамасыз етуді тапсырды. Микросервис архитектурасына көшу және АБК-нің қолданыстағы функционалдығын жақсарту Қоғамдық қабылдаудың жұмысын оңтайландыруға және автоматтандыруға, келіп түскен өтініштерді қамтуды арттыруға және оларды өңдеудің тиімділігі мен жылдамдығын қамтамасыз етуге мүмкіндік береді.

АБК «электрондық үкіметтің» ақпараттандыру объектісі болып табылатындықтан, қазіргі уақытта мемлекеттік деректер қорымен қажетті интеграция жүргізу мақсатында сынақтық пайдалану шеңберінде кешенді ақпараттық қауіпсіздік талаптарына сәйкестігіне тестілеуден өтуге дайындау бойынша жұмыстар жүргізілуде.

214-қатар.Қысқа мерзімді сауда және басқа да несиелік берешек

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді берешек	12 354	9 606
Басқа қысқа мерзімді кредиторлық берешек	13 928	9 080
Барлығы	26 282	18 686

31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді қарыз туралы толық мәлімет:

(мың теңге)

Контрагент	2023 жыл	2022 жыл
"Қазақтелеком" АҚ	1 671	655
"Қазпошта" АҚ	629	566
"КСЕЛЛ" АҚ	197	146
"Бағалы қағаздардың орталықтанған депозитарийі" АҚ	43	41
"CORAL" ЖК		46
"ВНЕДРЕНИЕ.KZ" ЖШС		65
"КазИнфоТех АЦП" ЖШС	37	42
"КАР-ТЕЛ" ЖШС	112	844
"Мобайл Телеком Сервис" ЖШС	207	145

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

"Реал Чойс" ЖШС		7 056
Kemel	39	
"САҚТАНДЫРУ КОМПАНИЯСЫ "АСКО" АҚ	49	
"Мөлдір" ЖШС	48	
"4 SERVICE KZ SALES" "4СЕРВИС КЗ СЭЙЛЗ" ЖШС	703	
"A.PRIORI" ЖШС	5 040	
"NLS KAZAKHSTAN" ЖШС	1 573	
"NMN Co" ЖШС	166	
" Өндірістік және коммерциялық фирма Торнадо-PLUS" ЖШС	1 840	
Барлығы	12 354	9 606

31 желтоқсандағы жағдай бойынша жеткізушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді қарыз туралы толық мәлімет:

Контрагент	(мың теңге)	
	2023 жыл	2022 жыл
Акимбек Маржан Елюбайқызы		130
Бекенова Арайлым Бекенқызы		218
Джауытбай Самат Маратұлы		130
Ербатырова Жансая Булатқызы		218
Жолдас Салтанат Маратқызы		218
Жунусова Камила Сериковна		130
Киргизбаев Даулет Жумағалиевич		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 Касымқызы		198
Төкен Еркін Ермекұлы		198
Чуб Алексей Александрович		900
Шайкенов Нурмен Нурланович		515
АБДИБАЕВА НАРГИЗА ГАБИТКЫЗЫ	32	
АСЕТИЛЛА АКЖАЙЫК НУРГАЛИКЫЗЫ	36	
АСКЕРБАЙ ДАРИҒА БАҚДӨУЛЕТҚЫЗЫ	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 Нурсейтовна	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	

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

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 Касымқызы	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	
Барлығы	13 928	9 080

215-қатар. Қысқа мерзімді болжамды міндеттемелер

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Қызметкерлерге сыйақы бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер	141 926	57 547
Барлығы	141 926	57 547

217-қатар. Қызметкерлерге берілетін сыйақылар

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	0	310
Барлығы	0	310

222-қатар. Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Жеке кіріс салығы	12 535	14 632
Қосымша құн салығы	78 891	84 391
Әлеуметтік салық		6 199
Басқа салықтар	3	3
Әлеуметтік сақтандыру бойынша міндеттемелер	4 689	3 010
Зейнетақы жауапкершілігі	14 060	10 171
Басқа қысқа мерзімді міндеттемелер		15 589
Барлығы	110 178	133 995

316-қатар. Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
ККС бойынша кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	77 384	344 697
Барлығы	77 384	344 697

410-қатар. Капитал

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Жарғылық капитал номиналды құн бойынша көрсетіледі және жай акциялармен қалыптасады.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарияланған жарғылық капитал 4 723 080 мың теңгеге тең.

Қоғам өз қызметінде Қоғамның қызметін реттейтін заңнамалық актілерді басшылыққа алады.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капиталға қатысу үлестері өзгерген жоқ. 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғамның жарғылық капиталы әрқайсысының номиналды құны 1 000 теңге, жалпы сомасы 4 723 080 000 теңге болатын 4 723 080 жай акцияны құрады. Бағалы қағаздарды ұстаушылардың тізіліміне сәйкес барлық акциялар орналастырылды. Қоғамның акционері Алматы қаласы әкімдігінің атынан «Алматы қаласының Экономика басқармасы» КММ болды – 1000 (4 723 080 бірлік). Түпкілікті бақылаушы тарап – мемлекет.

(мың теңге)

Акционерлік капитал	Жай акция
31.12.2022ж. акционерлік капитал, мың теңге	4 723 080
Жарияланған және толық төленген (дана)	4 723 080
Номиналды құн (теңге)	1 000
31.12.2023ж. акционерлік капитал, мың теңге	4 723 080

413-қатар. Басқа жиынтық кірістің құрамдас бөліктері

(мың теңге)

Атауы	31.12.2023 ж.	31.12.2022 ж.
Негізгі құралдарды қайта бағалауға арналған резерв	45 448	75 873
Барлығы	45 448	75 873

414-қатар. Бөлінбеген пайда (жабылмаған шығын)

(мың теңге)

	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.
Кезең басындағы бөлінбеген пайда	(207 198)	(608 111)
Түзету	312 066	418
Жылдағы пайда	1 284 652	390 096
Бюджет кірісіне төленетін дивидендтер	(273 067)	
Салық әсерін ескере отырып, қайта бағалау резервін бөлінбеген пайда шотына есептен шығару	17 245	10 399
Кезең соңындағы бөлінбеген пайда	1 133 698	(207 198)

Жалпы сомасы 312 066 мың теңгені құрайтын түзетулерді түсіндіру:

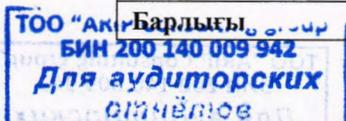
- 5520 «Негізгі құралдарды қайта бағалауға арналған резерв» шотынан 5620 шотына 16 475 мың теңге есептен шығарылды.
- «Өткен жылдардың бөлінбеген пайдасы» 12 ХҚЕС (IAS) «Табыс салығы» талаптарына сәйкес активтерді қайта бағалаудан түсетін салық әсері.
- 2011 жылдан 2022 жылға дейінгі кезеңдегі кейінге қалдырылған салық 12 ХҚЕС (IAS) «Табыс салығы» талаптарына сәйкес 295 591 мың теңге сомасында түзетілді.

6. Пайда мен шығын туралы есеп

010-қатар. Кіріс

(мың теңге)

Атауы	2023 жыл	2022 жыл
Жобаға сараптау жүргізу қызметтері	103 792	63 733
Алматы қаласы әкімдігінің жұртшылықпен байланысын қамтамасыз ету қызметтері («Open Almaty»)	768 419	670 510
Алматы қаласының даму көрсеткіштерінің мониторингі жүйесінен мәліметтерді ұсыну қызметтері («Ахуалдық орталық»)	344 325	279 236
Зерделеу/зерттеу/мониторинг/нарықты/әрекетті талдау қызметтері (Аналитикалық орталық)	127 077	180 799
Алматы қаласы Жобалық кеңсесінің қызметін және функцияларын жүзеге асыруды қамтамасыз ету	721 635	66 287
Барлығы	2 065 248	1 260 565



"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

011-қатар. Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны

(мың теңге)		
Атауы	2023 жыл	2022 жыл
Амортизация	124 338	136 257
Үй-жайларды және кеңсе жиһаздарын жалға алу	75 034	50 295
МӘМС шегерімдері	13 042	15 531
Жалақы бойынша шығындар	748 380	465 514
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	56 733	28 223
Байланыс қызметтері	44 685	29 342
Ақпараттық қызметтер	14 158	6 518
АҚС келісімдері бойынша кеңес беру қызметтері	68 931	153 257
Техникалық көмек	106 472	52 627
Маркетинг және жарнама	78 968	
Мониторинг, зерттеу, талдау қызметтері	215 257	49 806
Ғимаратты күтіп ұстау қызметтері	40 365	
АТ инфрақұрылымын басқару қызметтері	27 371	
Жобаны басқару негіздері бойынша оқыту қызметтері	11 500	
Басқа шығындар	48 257	36 981
Барлығы	1 673 491	1 024 351

014-қатар. Әкімшілік шығындар

(мың теңге)		
Атауы	2023 жыл	2022 жыл
Амортизация	11 839	13 178
Үй-жайларды және кеңсе жиһаздарын жалға алу	15 031	6 858
МӘМС шегерімдері	4 802	5 956
Жалақы бойынша шығындар	266 675	214 697
Салықтар және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	20 903	14 456
Байланыс қызметтері	3 813	2 161
Банк қызметтері	682	862
Ақпараттық қызметтер	105	745
Брокерлік қызметтер	8 165	4 891
АҚС келісімдері бойынша кеңес беру қызметтері	2 019	9 129
Ғимаратты күтіп ұстау қызметтері	7 123	
Артық қорды есептен шығару	5 154	
Аударма қызметтері	2 285	
Ақпараттық ресурстарға қолжетімділікті қамтамасыз ету қызметтері	2 829	
Телекоммуникациялық қызметтер	3 813	
Біліктілікті арттыруға арналған шығындар	3 123	
Басқа шығындар	20 309	10 051
Барлығы	378 670	282 984

021-қатар. Қаржылай кіріс

(мың теңге)		
Атауы	2023 жыл	2022 жыл
Сыйақы бойынша кіріс (Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің ноттары)	531 350	423 219
Сыйақы бойынша кіріс (екінші деңгейлі банктердегі депозиттер)	32 423	27 617
Сыйақы бойынша кіріс («кері РЕПО»)	117 957	28 604
Барлығы	681 730	479 440

024-қатар. Басқа кірістер

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Тәуекелдерді басқарудың негізгі принциптері

Басшылық Қоғамның тәуекелдерді басқару жүйесін ұйымдастыруға және осы жүйенің жұмыс істеуіне бақылау жасауға, сондай-ақ Қоғамның тәуекелдерді басқару саясатын әзірлеуге және оның жүзеге асырылуын қадағалауға толық жауапты болады.

Қоғам барлық қызметкерлер өз рөлдері мен жауапкершіліктерін түсінетін реттелген және тиімді бақылау жүйесін құру үшін оқыту және басқару стандарттары мен рәсімдерін белгілейді.

Басшылық Қоғамның тәуекелдерді басқару саясаты мен рәсімдерінің сақталуын бақылайды және Қоғам ұшырайтын тәуекелдерге қатысты тәуекелдерді басқару жүйесінің сәйкестігін талдайды.

Несиелік тәуекел

Несиелік тәуекел – бұл сатып алушының немесе контрагенттің қаржылық құрал бойынша өзінің шарттық міндеттемелерін орындамауынан туындаған Қоғамның қаржылық шығынға ұшырау тәуекелі және ең алдымен Қоғамның сатып алушылар мен ақша қаражаттарымен дебиторлық берешегімен байланысты туындайды.

Қоғамның қаражатында ұзақ мерзімді кепілдіктерді пайдалануға немесе беруге шектеулер жоқ. Қоғам несиелік ұйымдардың қаражатын есепке алмайды. Қоғам ақша қаражатының әділ құны оның баланстық құнына тең екеніне сенімді.

Қаражаттармен байланысты несиелік тәуекелге қатысты тәуекел ақша қаражаты салынған банктің дефолт мүмкіндігімен байланысты және мұндай жағдайда ең жоғары тәуекел осы құралдардың баланстық құнына тең болады.

Жалпы несиелік тәуекел:

Атауы	(мың теңге)	
	31.12.2023ж.	31.12.2022ж.
Ақшалай қаражат	830 846	515 529
Қысқа мерзімді қаржылық активтер	4 329 029	3 631 844
Барлығы, максималды несиелік тәуекел	5 159 875	4 147 373

Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелі – бұл есеп айырысу ақша қаражатын немесе басқа қаржылық активті беру арқылы жүзеге асырылатын қаржылық міндеттемелерге байланысты Қоғамның өз міндеттемелерін орындауда қиындықтар туындау тәуекелі. Қоғамның өтімділікті басқаруға деген көзқарасы мүмкіндігінше Қоғамның өз міндеттемелерін қалыпты және ауыр жағдайларда, жол берілмейтін шығындарсыз немесе Қоғамның беделін түсірмей мерзімінде өтеу үшін жеткілікті өтімділікке ие болуын қамтамасыз ету болып табылады.

Нарықтық тәуекел

Нарықтық тәуекел – бұл шетел валютасының айырбас бағамы, пайыздық мөлшерлеме және акция бағасы сияқты нарықтық бағалардың өзгеруі Қоғамның кірісіне немесе оның қаржы құралдарының құнына теріс әсер ету тәуекелі. Нарықтық тәуекелді басқарудың мақсаты – инвестициялық кірісті оңтайландыру кезінде нарықтық тәуекелге ұшырауды бақылау және оны қолайлы шектерде ұстау.

Валюталық тәуекел

Валюталық тәуекел валюта бағамдарының өзгеруіне байланысты қаржы құралы құнының мүмкін болатын өзгеру тәуекелі ретінде анықталады. Қоғамның валюталық тәуекелі шетелдік серіктестерден құны шетел валютасында бағаланатын жұмыстар мен қызметтерді сатып алумен байланысты. Есепті күнге Қоғамның шетел валютасында көрсетілген елеулі қаржылық активтері мен қаржылық міндеттемелері жоқ.

Қоғам айтарлықтай валюталық тәуекелге ұшырамайды, өйткені Қоғамның қызметі негізінен оның функционалдық валютасы қазақстандық теңгеде деноминацияланады.

Қоғам айтарлықтай валюталық тәуекелге ұшырамайды, өйткені Қоғамның қызметі негізінен оның функционалдық валютасы қазақстандық теңгеде деноминацияланады.

Капиталды басқару

Қоғамда капиталды басқарудың ресми саясаты жоқ, алайда басшылық Қоғамның операциялық және стратегиялық қажеттіліктерін қанағаттандыру үшін жеткілікті деңгейде меншікті капиталды ұстау, сондай-ақ нарыққа қатысушылардың сенімін қолдау шараларын қолданады. Бұған қолма-қол ақшаны тиімді басқару және Қоғамның кірісі мен пайдасын үнемі бақылау арқылы қол жеткізіледі. Осы шараларды жүзеге асыру арқылы Қоғам пайданың тұрақты өсуін қамтамасыз етуге ұмтылады.

9. Акция пайдасы.

2023 жылы Қоғам акцияларды шығару немесе орналастыру бойынша операцияларды жүргізген жоқ. Қоғамның 2023 жылғы 31 желтоқсандағы акциялары туралы ақпарат:

Акциялардың жалпы саны, дана	4 723 080
Олардың ішінде:	
Жай акциялар	4 723 080
Жай акцияның номиналдық құны	1000 теңге

"Алматы қаласын дамыту орталығы" АҚ

Қоғамның жай акциялары НИН коды – KZ1C57210011 жазба тәртібімен шығарылды және орналастырылды.

Акцияға шаққандағы пайда жыл ішіндегі таза кіріс пен жыл ішінде айналыста болған жай акциялардың орташа алынған саны негізінде есептеледі. Қоғамның таратушы әсері бар әлеуетті жай акциялары жоқ.

Мың теңге	2023	2022
Қоғамның иелеріне тиесілі таза пайда	1 284 652	390 096
Жай акциялардың орташа өлшенген саны (дана)	4 723 080	4 723 080
Акцияға шаққандағы таза табыс/шығын (теңге)	272	82,59

10. Қоғамның қызметіне елеулі ықпал ететін байланысты тараптар

Байланысты тараппен келісімнің жалпы сомасы:

2023 жыл

(мың теңге)

Контрагент	Сума	Келісімшарт нысаны
"Алматы қаласы әкімінің аппараты" КММ	808 230	Алматы қаласы Жобалық кеңсесінің қызметін және функцияларын жүзеге асыруды қамтамасыз ету
"Алматы қаласының Қаржы басқармасы" КММ	100 716	Экономика саласындағы консультациялық қызметтер
"Алматы қаласының Экономика басқармасы" КММ	15 531	Экономика саласындағы консультациялық қызметтер
"Алматы қаласының Цифрландыру басқармасы" КММ	860 629	Алматы қаласы әкімдігінің жұртшылықпен байланыс қызметтері «Open Almaty»
"Алматы қаласының Цифрландыру басқармасы" КММ	385 644	Мемлекеттік бағдарламаларды іске асыруға бағытталған жұмыстарды бақылау/мониторинг қызметтері
"Алматы қаласының Экономика басқармасы" КММ	142 327	Нарықты/әрекетті талдау, зерделеу/зерттеу/мониторинг қызметтері
Барлығы	2 313 077	

2022 жыл

(мың теңге)

Контрагент	Сума	Келісімшарт нысаны
"Алматы қаласы әкімінің аппараты" КММ	74 241	Алматы қаласы Жобалық кеңсесінің қызметін және функцияларын жүзеге асыруды қамтамасыз ету
"Алматы қаласының Қаржы басқармасы" КММ	51 111	Экономика саласындағы консультациялық қызметтер
"Алматы қаласының Цифрландыру басқармасы" КММ	750 971	Алматы қаласы әкімдігінің жұртшылықпен байланыс қызметтері «Open Almaty»
"Алматы қаласының Цифрландыру басқармасы" КММ	312 745	Мемлекеттік бағдарламаларды іске асыруға бағытталған жұмыстарды бақылау/мониторинг қызметтері
"Алматы қаласының Экономика басқармасы" КММ	202 495	Мемлекеттік бағдарламаларды іске асыруға бағытталған жұмыстарды бақылау/мониторинг қызметтері
"Алматы қаласының Стратегия және бюджет басқармасы" КММ	20 270	Экономика саласындағы консультациялық қызметтер
Барлығы	1 411 833	

Негізгі басқарушы персоналға сыйақы.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі басқарушы персоналға 5 (бес) адам көлемінде басқарма төрағасы, басқарма төрағасының орынбасарлары және басқарушы директор кіреді. 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін негізгі басқарушы персоналға сыйақының жалпы сомасы 122 916 мың теңгені (2022 жылы 95 837 мың теңгені құрады) құрады. Негізгі басқарушы персоналға сыйақыға еңбек шарты бойынша жалақы, бонустар мен жеңілдіктер кіреді.

Small, faint text at the bottom left corner, possibly a page number or reference code.