

**«ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ  
БАСҚАРУ КОМПАНИЯСЫ» ЖШС**

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің  
№ 404 бұйрығымен бекітілген нысанға  
сәйкес 2023 жылғы 31 желтоқсанда  
аяқталған жыл үшін жария мүдделі  
ұйымдардың (қаржы ұйымдарын  
қоспағанда) жариялау мақсатындағы  
жылдық қаржылық есептілік нысандары  
2017 жылғы 28 маусымдағы

## **Мазмұны**

Басшылықтың 2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы жылдық қаржылық есептілік нысандарын дайындау және бекіту бойынша жауапкершілігі туралы мәлімдемесі .....	2
Тәуелсіз аудиторлардың аудиторлық есебі .....	3

## **Жылдық қаржылық есеп беру нысандары**

Пайдалар мен залалдар туралы есеп.....	6
Бухгалтерлік баланс.....	9
Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп .....	11
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп.....	14
Түсіндірме жазба .....	18

**Басқару мәлімдемесі «Қайтарылған активтерді басқару компаниясы» ЖШС  
2023 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы жылдық қаржылық есептілік  
нысандарын дайындау және бекіту жауапкершілігі туралы**

Басшылық 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Қайтарылған активтерді басқару компаниясы» ЖШС (бұдан әрі – «Компания») қаржылық жағдайын және оның қызмет нәтижелерін, ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есеп беруді және жыл ішіндегі капиталдағы өзгерістерді шынайы түрде көрсететін жылдық қаржылық есептілікті дайындауға жауапты. Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің № 5 бұйрығымен бекітілген қоғамдық мүдделі ұйымдардың (қаржы ұйымдарын қоспағанда) бұқаралық ақпарат құралдарында жариялау мақсатында жылдық қаржылық есептілік нысандарының форматына сәйкес көрсетілген күні аяқталады. 2017 жылғы 28 маусымдағы 404 одан әрі (бұдан әрі – «№ 404 Бұйрық»).

**Қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық мыналарға жауап береді:**

- Есеп саясатын дұрыс таңдауды және қолдануды қамтамасыз ету;
- Ақпаратты, соның ішінде есеп саясатын, мұндай ақпараттың өзекті, сенімді, салыстырмалы және түсінікті болуын қамтамасыз ететін нысанда ұсыну;
- ХҚЕС талаптарын сақтау қаржылық есептілікті пайдаланушылар үшін белгілі бір операциялардың, сондай-ақ басқа оқиғалардың немесе жағдайлардың Компанияның қаржылық жағдайы мен қаржылық нәтижелеріне әсерін түсіну үшін жеткіліксіз болған жағдайларда қосымша ақпаратты ашу.;
- 404 бұйрығымен бекітілген жылдық қаржылық есептілік нысандарының пішіміне сәйкестігі, сондай-ақ ХҚЕС сәйкес жасалған жылдық қаржылық есептілік нысандарының сәйкестігі, солардың негізінде олар жасалған;
- Компанияның үздіксіз қызметін жалғастыру мүмкіндігін бағалау.

**Менеджмент сонымен қатар жауапты:**

- Компанияда тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және қолдау;
- Қоғамның операцияларын ашуға және түсіндіруге мүмкіндік беретін нысанда жазбаларды жүргізу, сондай-ақ кез келген күнге Қоғамның қаржылық жағдайы туралы жеткілікті дәлдік ақпаратын ұсыну және жылдық қаржылық есеп беру нысандарының сәйкестігін қамтамасыз ету. № 404 бұйрығымен бекітілген жылдық қаржылық есептіліктің пішімін, сондай-ақ олар жасалған ХҚЕС сәйкес жасалған қаржылық есептіліктің сәйкестігін;
- Қазақстан Республикасының заңнамасына және ХҚЕС сәйкес бухгалтерлік есепті жүргізу;
- Компания активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін барлық мүмкін болатын шараларды қабылдау;
- Қаржылық және басқа да теріс әрекеттерді анықтау және алдын алу

2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Қоғамның жылдық қаржылық есептілігі Қоғам басшылығымен 2024 жылдың 3 шілдеде бекітілген және шығаруға рұқсат етілген.

---

**Бас директор**  
**Мұқаш Қ.Ж**

---

**Бас бухгалтер**  
**Алимкулов Б.Е.**

### *Тәуелсіз аудитордың аудиторлық есебі*

### **«Қайтарылған активтерді басқару компаниясы» ЖШС басшылығы мен қатысушысына.**

#### **Пікір**

Біз 2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бухгалтерлік баланстан (№1 – Б) тұратын «Қайтарылған активтерді басқару компаниясы» ЖШС (бұдан әрі – «Компания») жылдық қаржылық есептілік нысандарына, кірістер мен шығыстар туралы есепке (№2 - ОПУ), ақша қаражатының қозғалысы туралы есепке аудит жүргіздік (№3 – ДДС - П), капиталдағы өзгерістер туралы есеп (№5 - ИК) және есеп саясатының негізгі ережелеріне шолуды қоса алғанда, түсіндірме жазба.

Біздің ойымызша, Компанияның жылдық қаржылық есептілігінің қоса берілген нысандары 2023 жылы Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы №404 бұйрығына (бұдан әрі – «№404 бұйрық») сәйкес барлық маңызды қатынастарда дайындалды.

#### **Пікірге негіз**

Біз халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес аудит жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз бұдан әрі есептің «аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі» бөлімінде сипатталған. Біз компанияға қатысты бухгалтерлерге арналған халықаралық Этика стандарттары жөніндегі кеңестің Кәсіби бухгалтерлерінің этика кодексіне (СМСЭБ кодексі) сәйкес тәуелсізбіз және Біз СМСЭБ кодексіне сәйкес басқа да этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдер біздің пікірімізді білдіруге негіз бола алатындай жеткілікті және тиісті деп санаймыз.

#### **Маңызды жағдайлар – дайындықтың негізі**

Біз оларды дайындау негізі көрсетілген жылдық қаржылық есептілік нысандарына 2-ескертпеде баяндалған ақпаратқа назар аударамыз. Жылдық қаржылық есептілік нысандары Компанияның жылдық қаржылық есептілік нысандарын дайындауға қатысты №404 бұйрық талаптарын сақтауы мақсатында дайындалды. Демек, жылдық қаржылық есептіліктің бұл нысандары басқа мақсаттарға жарамсыз болуы мүмкін. Бұл біздің пікірімізді өзгертуге әкелмеді.

## Басшылықтың және басқару өкілеттігіне ие тұлғалардың қаржылық есеп беру үшін жауапкершілігі

Басшылық №404 бұйрыққа сәйкес жылдық қаржылық есептіліктің көрсетілген нысандарын дайындауға және дұрыс ұсынуға және басшылық жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмалануларды қамтымайтын жылдық қаржылық есептіліктің нысандарын дайындау үшін қажет деп санайтын ішкі бақылау жүйесіне жауапты болады.

Жылдық қаржылық есептілік нысандарын дайындау кезінде басшылық компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалауға, тиісті жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты мәліметтерді ашуға және басшылық компанияны таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниет білдірген немесе ол болмаған жағдайларды қоспағанда, Қызметтің үздіксіздігі туралы жорамал негізінде есептілік нысандарын жасауға жауапты болады қызметті жоюдан немесе тоқтатудан басқа қандай да бір нақты балама.

Корпоративтік басқаруға жауапты тұлғалар компанияның жылдық қаржылық есептілігінің нысандарын дайындауды қадағалауға жауапты.

## Аудитордың қаржылық есеп беру аудиті бойынша міндеттері

Біздің мақсатымыз-жылдық қаржылық есептілік нысандарында жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан елеулі бұрмаланулар болмайтынына және біздің пікіріміз бар аудиторлық есепті шығаруда ақылға қонымды сенімділік алу. 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 пайдаланушылардың жылдық қаржылық есептіліктің осы нысандары негізінде қабылданған экономикалық шешімдеріне әсер етуі мүмкін деп болжауға болатын болса, маңызды болып саналады.

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

- Жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан жылдық 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;
- Компанияның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатында емес, жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдерді әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызы бар ішкі бақылау жүйесін түсінеміз;
- Біз қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудың негізділігін және басшылық дайындаған тиісті ақпаратты ашуды бағалаймыз;
- Біз басшылықтың Қызметтің үздіксіздігі туралы болжамдарды қолданудың заңдылығы туралы қорытынды жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдер негізінде – компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыра алу қабілетіне айтарлықтай күмән туындауы мүмкін оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты айтарлықтай белгісіздік бар-жоғы туралы қорытынды жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздіктің болуы

туралы қорытындыға келсек, біз аудиторлық есепте жылдық қаржылық есептіліктегі тиісті ақпаратты ашуға назар аударуымыз керек немесе егер мұндай ақпаратты ашу орынсыз болса, біздің пікірімізді өзгертуіміз керек. Біздің қорытындыларымыз аудиторлық есеп беру күніне дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделген. Алайда, болашақ оқиғалар немесе жағдайлар компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін жоғалтуына әкелуі мүмкін

- Жалпы жылдық қаржылық есептіліктің ұсынылуын, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпаратты ашуды, сондай-ақ жылдық қаржылық есептіліктің нысандары оның негізінде жатқан операциялар мен оқиғаларды олардың дұрыс ұсынылуы қамтамасыз етілетіндей етіп ұсынатындығын бағалаймыз.

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.

---

**Куанышбеков Олжас**  
**Бас директор**  
**ТОО «SFAI Kazakhstan»**

Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігімен 2024 жылғы 3 маусымда берілген № 24020399 аудиторлық қызметпен айналысуға мемлекеттік лицензия.

---

**Куанышбеков Олжас**  
**Аудитор**

Аудитордың біліктілік куәлігі № MF0000516 12.01.2018 ж.

Бостандық ауданы, Өл-Фараби даңғылы 13,  
«Нұрлы-тау» БК, 1Б блок, 505 каб.  
**«3» шілде 2024 жылы**  
**Алматы, Қазақстан Республикасы**

**БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС**

№ 1 нысан

**2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша**

**Ұйымның атауы:** «ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ КОМПАНИЯСЫ» ЖШС

**Жиілігі:** Жылдық

**Өкілдері:** Қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

**Қайда тапсырылады:** бағдарламалық қамтамасыз етуді пайдалана отырып, электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

**Тапсырыс беру мерзімі:** жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей  
мың теңгеде

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің басында
<b>I. Қысқа мерзімді активтер:</b>			
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	010	–	–
Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	011	–	–
Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	012	–	–
Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	013	–	–
Қысқа мерзімді туынды қаржылық құралдары	014	–	–
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық активтері	015	–	–
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	016	–	–
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	017	–	–
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	018	–	–
Ағымдағы табыс салығы	019	–	–
Қорлар	020	–	–
Биологиялық активтер	021	–	–
Өзге де қысқа мерзімді активтер	022	–	–
<b>Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-жолдан бастап 022-жолды қоса алғандағы сомасы)</b>	100	–	–
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101	–	–
<b>II. Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Ұзақ мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	110	–	–
Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	111	–	–
Ұзақ мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	112	–	–
Ұзақ мерзімді туынды қаржылық құралдары	113	–	–
Бастапқы құны бойынша есепке алынатын инвестициялар	114	–	–
Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар	115	–	–
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық активтеріі	116	–	–
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	117	–	–
Жалдау бойынша ұзақ қысқа мерзімді дебиторлық берешек	118	–	–
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119	–	–
Инвестициялық мүлік	120	–	–
Негізгі құралдар	121	<b>763</b>	–

БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС

№ 1 нысан

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша

			Мың теңгемен
Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің соңында	Есепті кезеңнің басында
Пайдалану құқығы түрі актив	122	–	–
Биологиялық активтер	123	–	–
Барлау және бағалау активтері	124	–	–
Материалдық емес активтер	125	–	–
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	126	–	–
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	127	–	–
<b>Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-жолдан бастап 127-жолды қоса алғандағы сомасы)</b>	200	<b>763</b>	–
<b>Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол)</b>		<b>763</b>	–
<b>Міндеттемелер және капитал</b>			
<b>III. Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210	–	–
Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211	–	–
Қысқа мерзімді туынды қаржылық құралдары	212	–	–
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	213	–	–
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	214	–	–
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215	<b>347</b>	–
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216	–	–
Қызметкерлерге сыйақылар	217	<b>2.379</b>	–
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	218	–	–
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер	219	–	–
Мемлекеттік субсидиялар	220	–	–
Төленетін дивидендтер	221	–	–
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	222	<b>839</b>	–
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-жолдан бастап 222-жолды қоса алғандағы сомасы)</b>	300	<b>3.565</b>	–
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301	–	–
<b>IV. Ұзақ мерзімді міндеттер</b>		–	
Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310	–	–
Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311	–	–
Ұзақ мерзімді туынды қаржылық құралдары	312	–	–
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелері	313	–	–
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	314	–	–
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315	–	–
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	316	–	–
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	317	–	–
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек	318	–	–



**БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС**

№ 1 нысан

**2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша**

			Мың теңгемен
	Жол коды	<b>Есепті кезеңнің соңында</b>	Есепті кезеңнің басында
Міндеттемелер және капитал			
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319	–	–
Мемлекеттік субсидиялар	320	–	–
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	321	–	–
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-321 аралығындағы жолдар сомасы)</b>	400	–	–
<b>V. Капитал</b>			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	<b>763</b>	–
Эмиссиялық кіріс	411	–	–
Сатып алынған меншікті үлестік құралдары	412	–	–
Өзге жиынтық табыстың құрауыштары	413	–	–
Бөлінбеген пайда (жабылмаған залал)	414	<b>(3.565)</b>	–
Өзге капитал	415	–	–
<b>Меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410-жолдан бастап 415-жолды қоса алғандағы сомасы)</b>	420	<b>(2.802)</b>	–
Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі	421	–	–
<b>Капиталдың барлығы (420-жол + 421-жол)</b>	500	<b>(2.802)</b>	–
<b>Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол)</b>		<b>763</b>	–

Бас директор  
Мұқаш Қ.Ж

Бас бухгалтер  
Алимкулов Б.Е.

**Ұйымның атауы:** «ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ КОМПАНИЯСЫ» ЖШС

**Жиілігі:** Жылдық

**Өкілдері:** Қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

**Қайда тапсырылады:** бағдарламалық қамтамасыз етуді пайдалана отырып, электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

**Тапсырыс беру мерзімі:** жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Мың
			теңгемен Өткен кезең үшін
Түсім	010	-	-
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011	-	-
<b>Жалпы пайда (010-жол – 011-жол)</b>	012	-	-
Сату бойынша шығыстар	013	-	-
Әкімшілік шығындар	014	<b>(3.565)</b>	-
<b>Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012-жолдан 014-жолды қоса алғанда)</b>	020	<b>(3.565)</b>	-
Қаржылық кірістер	021	-	-
Қаржылық шығыстар	022	-	-
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	023	-	-
Өзге кірістер	024	-	-
Өзге шығыстар	025	-	-
<b>Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-жолдан 025-жолды қоса алғанда)</b>	100	<b>(3.565)</b>	-
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	101	-	-
<b>Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100-жол + 101-жол)</b>	200	<b>(3.565)</b>	-
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (залал)	201	-	-
<b>Мыналарға қатысты бір жылғы пайда (200-жол + 201-жол):</b>	300	<b>(3.565)</b>	-
негізгі ұйымның меншік иелері		-	-
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі		-	-
<b>Өзге де жиынтық табыс, барлығы (420-жолдан бастап 440-жолды қоса алғанда сомасы):</b>	400	-	-
оның ішінде:			
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған борыш қаржылық құралдарды қайта бағалау	410	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	411	-	-
мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығы мөлшерлемесін өзгеру әсері	412	-	-
ақша ағындарын хеджирлеу	413	-	-
шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	414	-	-
шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	415	-	-
өзге де жиынтық табысының өзге де құрауыштары	416	-	-
пайда (залал) құрамында қайта жіктеу кезіндегі түзету	417	-	-

**«ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ  
КОМПАНИЯСЫ» ЖШС**  
**ПАЙДАЛАР МЕН ЗАЛАЛАР ТУРАЛЫ ЕСЕП**  
**2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін**

Қаржылық есеп беру  
формалары  
№ 2 нысан

Мың теңгемен

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Өткен кезең үшін
өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері	418	-	-
<b>Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты шегергендегі) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктелген өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (410-жолдан бастап 418-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	420	-	-
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау	431	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	432	-	-
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	433	-	-
өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері	434	-	-
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған үлестік қаржылық құралдарды қайта бағалау	435	-	-
<b>Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты шегергенде) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (431-жолдан бастап 435-жолды қоса алғандағы сомасы)</b>	440	-	-
<b>Жалпы жиынтық табыс (300-жол + 400-жол)</b>	500	<b>(3.565)</b>	-
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық табыс:		-	-
негізгі ұйымның меншік иелері		-	-
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі		-	-
Акцияға арналған пайда:	600	-	-
оның ішінде:		-	-
Акцияға арналған базалық пайда:		-	-
жалғасатын қызметтен		-	-
тоқтатылған қызметтен		-	-
Акцияға арналған ажыратылған пайда:		-	-
жалғасатын қызметтен		-	-
тоқтатылған қызметтен		-	-

Бас директор  
Мұқаш Қ.Ж

Бас бухгалтер  
Алимулов Б.Е.

**Ұйымның атауы:** «ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ КОМПАНИЯСЫ» ЖШС

**Жиілігі:** Жылдық

**Өкілдері:** Қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

**Қайда тапсырылады:** бағдарламалық қамтамасыз етуді пайдалана отырып, электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

**Тапсырыс беру мерзімі:** жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Мың теңгемен	
			Алдағы кезең үшін	
<b>I. Операциялық қызметтен түсетін ақша қаражаттарының қозғалысы</b>				
<b>1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (011-жолдан 016-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	10	-	-	-
оның ішінде:				
тауарлар мен қызметтерді өткізу	11	-	-	-
өзге де түсім	12	-	-	-
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	13	-	-	-
сақтандыру шарттары бойынша түсімдер	14	-	-	-
алынған сыйақылар	15	-	-	-
өзге де түсімдер	16	-	-	-
<b>2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (021-жолдан бастап 027-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	20	-	-	-
оның ішінде:				
тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төлемдер	21	-	-	-
тауарлар мен қызметтерді берушілерге берілген аванстар	22	-	-	-
еңбекақы төлеу бойынша төлемдер	23	-	-	-
сыйақы төлемдері	24	-	-	-
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер	25	-	-	-
табыс салығы және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	26	-	-	-
өзге де төлемдер	27	-	-	-
<b>3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол – 020-жол)</b>	30	-	-	-
<b>II. Инвестициялық қызметтен түсетін ақша қаражаттарының қозғалысы</b>				
<b>1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (041-жолдан 052-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	40	-	-	-
оның ішінде:				
негізгі құралдарды сату	41	-	-	-
материалдық емес активтерді өткізу	42	-	-	-
өзге де ұзақ мерзімді активтерді өткізу	43	-	-	-
басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін өткізу	44	-	-	-
басқа ұйымдардың борыштық құралдарын өткізу	45	-	-	-
еншілес ұйымдарға бақылауды жоғалту кезінде өтеу	46	-	-	-
ақша салымдарын алып қою	47	-	-	-
өзге де қаржы активтерін өткізу	48	-	-	-

Мың  
теңгемен

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті көзінде	Алдағы кезең үшін
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	49	-	-
алынған дивидендтер	50	-	-
алынған сыйақылар	51	-	-
өзге түсімдер	52	-	-
<b>2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061- жолдан 073-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	60	-	-
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сатып алу	61	-	-
материалдық емес активтерді сатып алу	62	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	63	-	-
басқа ұйымдардың (өншілестерден басқа) үлестік құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі қатысу үлестерін сатып алу	64	-	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу	65	-	-
еншілес ұйымдарға бақылауды сатып алу	66	-	-
ақша салымдарын орналастыру	67	-	-
сыйақы төлемдері	68	-	-
өзге қаржы активтерін сатып алу	69	-	-
қарыз беру	70	-	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	71	-	-
қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар	72	-	-
өзге төлемдер	73	-	-
<b>3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-жол – 060-жол)</b>	80	-	-
<b>III. Қаржылық қызметтен түсетін ақша қаражаттарының қозғалысы</b>			
<b>1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (091-жолдан 094-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	90	-	-
оның ішінде:			
акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы	91	-	-
қарыздар алу	92	-	-
алынған сыйақылар	93	-	-
өзге түсімдер	94	-	-
<b>2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101- жолдан 105-жолды қоса алғанда сомасы)</b>	100	-	-
оның ішінде:			
қарыздарды өтеу	101	-	-
сыйақы төлеу	102	-	-
дивидендтерді төлеу	103	-	-
ұйымдардың акциялары бойыншаменші киелеріне төлемдер	104	-	-
өзге шығулар	105	-	-
<b>3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090-жол – 100-жол)</b>	110	-	-

**«ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ  
КОМПАНИЯСЫ» ЖШС**

Қаржылық есеп беру  
формалары

Ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (тікелей  
әдіс)

№3 нысан

2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңде	Мың
			теңгемен Алдағы кезең үшін
4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері	120	-	-
5. Ақша қаражаты мен олардың баламаларының баланстық құнындағы өзгерістер әсері	130	-	-
6. Ақша қаражатының артуы +/- азаюы (030-жол +/- 080-жол +/- 110-жол +/- 120-жол +/- 130-жол)	140	-	-
7. Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты мен олардың баламалары	150	-	-
8. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары	160	-	-

Бас директор  
Мұқаш Қ.Ж

Бас бухгалтер  
Алимкулов Б.Е.

**КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП**  
**2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін**

№ 4 нысан

**Ұйымның атауы:** «ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ КОМПАНИЯСЫ» ЖШС

**Жиілігі:** Жылдық

**Өкілдері:** Қаржы жылының қорытындысы бойынша қоғамдық мүдделі ұйымдар

**Қайда тапсырылады:** бағдарламалық қамтамасыз етуді пайдалана отырып, электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

**Тапсырыс беру мерзімі:** жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Капитал материнской организации						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (жарғылық) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншік үлестік құралдар	Өзге жиынтық кіріс құрауыштары	Бөлінбеген пайда	Өзге капитал		
<b>Алдыңғы жылдың 1 қаңтарына сальдо</b>	<b>010</b>	—	—	—	—	—	—	—	—
Есептік саясаттағы өзгеріс	011	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Қайта есептелген қалдық (010-жол / - 011-жол)</b>	<b>100</b>	—	—	—	—	—	—	—	—
<b>Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (210-жол + 220-жол):</b>	<b>200</b>	—	—	—	—	—	—	—	—
Бір жылдағы пайда (залал)	210	—	—	—	—	—	—	—	—
Өзге жиынтық кіріс, барлығы (221-ден 229 аралығындағы жолдар сомасы):	220	—	—	—	—	—	—	—	—
оның ішінде:									
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	221	—	—	—	—	—	—	—	—
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	222	—	—	—	—	—	—	—	—
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	223	—	—	—	—	—	—	—	—
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірістегі (шығындағы) үлесі	224	—	—	—	—	—	—	—	—
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	225	—	—	—	—	—	—	—	—

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП  
2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін

№ 4 нысан

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Капитал материнской организации						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (жарғылық) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншік үлестік құралдар	Өзге жиынтық кіріс құрауыштары	Бөлінбеген пайда	Өзге капитал		
еншілес ұйымдардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына арналған кіріс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістер әсері	226	-	-	-	-	-	-	-	-
Ақша ағындарын (салық тиімділігін шегергенде) хеджирлеу	227	-	-	-	-	-	-	-	-
Шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	228	-	-	-	-	-	-	-	-
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	229	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310-нан 318 аралығындағы жолдар сомасы):</b>	<b>300</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:									
Қызметкерлерге акциялармен сыйақы	310	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:									
қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда		-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің жарналары	311	-	-	-	-	-	-	-	-
Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдарды шығару	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық тиімділігін шегергенде)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивидендтерді төлеу	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен өзге де операциялар	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Өзге де операциялар	319	-	-	-	-	-	-	-	-



КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП  
2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін

№ 4 нысан

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Капитал материнской организации						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (жарғылық) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншік үлестік құралдар	Өзге жиынтық кіріс құрауыштары	Бөлінбеген пайда	Өзге капитал		
Есепті жылдың 1 қаңтарына сальдо (100-жол + 200-жол + 300-жол+319-жол)	400	-	-	-	-	-	-	-	-
Есептік саясаттағы өзгеріс	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Қайта есептелген сальдо (400-жол +/- 401-жол)	500	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (610-жол + 620-жол):</b>	<b>600</b>	-	-	-	-	<b>(3.565)</b>	-	-	<b>(3.565)</b>
Бір жылғы пайда (залал)	610	-	-	-	-	(3.565)	-	-	(3.565)
Өзге жиынтық кіріс, барлығы (621-ден 629 аралығындағы жолдар сомасы):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:									
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланған үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
негізгі құралдар мен материалдық емес активтердің қайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірістегі (шығындағы) үлесі	624	-	-	-	-	-	-	-	-
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	625	-	-	-	-	-	-	-	-
мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістер тиімділігі	626	-	-	-	-	-	-	-	-
ақша ағындарын (салық тиімділігін алып тастағанда) хеджирлеу	627	-	-	-	-	-	-	-	-
шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	628	-	-	-	-	-	-	-	-
шетел ұйымдарына таза инвестициялар бойынша бағамдық айырма	629	-	-	-	-	-	-	-	-

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП  
2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін

№ 4 нысан

мың теңгеде

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Капитал материнской организации						Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Жарғылық (жарғылық) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншік үлестік құралдар	Өзге жиынтық кіріс құрауыштары	Бөлінбеген пайда	Өзге капитал		
<b>меншік иелерімен операциялар, барлығы (710-нан бастап 718 аралығындағы жолдар сомасы)</b>	<b>700</b>	<b>763</b>	-	-	-	-	-	-	<b>763</b>
оның ішінде:									
Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру	710	-	-	-	-	-	-	-	-
оның ішінде:									
қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасы бойынша акциялар шығару		-	-	-	-	-	-	-	-
қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда		-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің жарналары	711	763	-	-	-	-	-	-	763
Өз үлестік құралдарын (акцияларын) шығару	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Бизнесті біріктіруге байланысты үлестік құралдар шығару	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Айырбасталатын құралдардың үлестік құрауышы (салық тиімділігін алып тастағанда)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивидендтерді төлеу	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Меншік иелерімен өзге де операциялар	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Бақылауды жоғалтуға әкеп соқтырмайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіне өзгерістер	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Өзге де операциялар	719	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Есепті жылдың 31 желтоқсанына сальдо (500-жол + 600-жол + 700-жол+719 жол)</b>	<b>800</b>	<b>763</b>	-	-	-	<b>(3.565)</b>	-	-	<b>(2.802)</b>

Бас директор  
Мұқаш Қ.ЖБас бухгалтер  
Алимкулов Б.Е.

**«ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ  
КОМПАНИЯСЫ» ЖШС**

**ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА**

**2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін**

*барлық сомалар мың қазақстандық теңгеде көрсетілген*

---

**1. Жалпы ережелер**

**Кәсіпорын және оның қызметі**

Жауапкершілігі шектеулі серіктестік «Қайтарылған активтерді басқару компаниясы» (бұдан әрі – «Компания») Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес 2023 жылғы 9 қазанда тіркелді.

Қоғам қызметінің негізгі мақсаттары: «Заңсыз сатып алынған мүлікті мемлекетке қайтару туралы» Қазақстан Республикасының 2023 жылғы 12 шілдедегі № 21-VIII Заңында белгіленген тәртіппен қайтарылған активтерді басқару, сақтау және өткізу. » және Қазақстан Республикасының өзге де заңдары.

Серіктестіктің заңды мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Есіл ауданы, Шұбар тұрғын алабы, Әлімхан Ермеков көшесі, 1/1 н.п, 5 үй, пошталық индекс 010000.

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Қоғамның жалғыз қатысушысы «Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» мемлекеттік мекемесі болып табылады. Қоғамның түпкілікті бақылаушы тарапы Қазақстан Республикасының Үкіметі болып табылады.

Жылдық қаржылық есептіліктің осы нысандарын 2024 жылғы 3 шілдеде Қоғамның бас директоры және бас бухгалтері шығару үшін бекітті.

**2. Жылдық қаржылық есептілік нысандарын дайындаудың негізгі принциптері**

**Жылдық қаржылық есептілік нысандарын дайындау негізі**

Жылдық қаржылық есептілік нысандары Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы No 404 бұйрығымен бекітілген (бұдан әрі – мемлекеттік мүдделі ұйымдардың жариялауы үшін жылдық қаржылық есептілік нысандарының форматына сәйкес әзірленді. 404-бұйрық).

Компанияның жылдық қаржылық есептілігінің бұл нысандары Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі – ХҚЕС) сәйкес әзірленген.

**Үздіксіз жұмыс принципі**

Бұл жылдық қаржылық есептілік Компанияның үздіксіз жұмыс істейтіндігін және жақын болашақта өз қызметін жалғастыратынын ескере отырып әзірленді.

2023 жылдың 9 қазанынан (құрылған күні) 2023 жылдың 31 желтоқсанына дейінгі кезеңде Компанияның жалпы залалы 3.565 мың теңгені құрады. Сонымен қатар, Қоғамның ағымдағы міндеттемелері ағымдағы активтерінен 3.565 мың теңгеге асып түсті. Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес Қоғам өз қызметі үшін комиссиялар алуға құқығы бар басқарушы ұйым болып табылады. Осы қаржылық есептілікті шығару күніне дейін Қоғам «Заңсыз алынған активтерді мемлекет меншігіне қайтару туралы» Қазақстан Республикасының Заңы шеңберінде 36.006.901 мың теңге сомасында активтерді қабылдады.

Басшылық Компанияның үздіксіз қызметін жалғастыра алатынына сенеді. Компанияның басшылығы мен түпкілікті бақылауы оның қызметін жоюға немесе айтарлықтай қысқартуға ниеті немесе қажеттілігі жоқ.

**«ҚАЙТАРЫЛҒАН АКТИВТЕРДІ БАСҚАРУ  
КОМПАНИЯСЫ» ЖШС**

**ТҮСІНДІРМЕ ЖАЗБА**

**2023 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін**

*барлық сомалар мың қазақстандық теңгеде көрсетілген*

**Функционалдық валюта**

Қоғамның функционалдық валютасы Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы бола отырып, Қоғам қызметінің басым бөлігінің экономикалық мәнін және оның қызметіне әсер ететін соған байланысты мән-жайларды жақсырақ көрсететін қазақстандық теңге (бұдан әрі – «теңге») болып табылады. Әрекеттер. Қазақстан теңгесі де осы жылдық қаржылық есептілікті ұсыну валютасы болып табылады.

Теңгедегі барлық сандар, егер басқасы көрсетілмесе, мыңға дейін дөңгелектенеді.

**3. Маңызды есеп саясаты**

Жылдық қаржылық есептілікті жасау кезінде қолданылатын есеп саясатының негізгі ережелері төменде келтірілген.

**Жаңа стандарттар, қолданыстағы стандарттар мен түсініктемелерге нақтылаулар мен түзетулер**

Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түсіндірмелерді немесе түзетулерді мерзімінен бұрын қабылдаған жоқ. 2023 жылы Компания алғаш рет келесі түзетулерді қабылдады, бірақ олар жылдық қаржылық есептілікке әсер еткен жоқ.

**4. Негізгі құралдар (баланстың 121-жол коды)**

мың теңге	Компьютерлер және перифериялық құрылғылар	Барлығы
<b>Бастапқы құн</b>		
2023 жылғы 9 қазандағы теңгерім	-	-
Поступления	763	763
<b>2023 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық</b>	<b>763</b>	<b>763</b>
<b>Жинақталған амортизация және құнсыздану</b>		
2023 жылғы 9 қазандағы теңгерім	-	-
Есепті жылдың амортизациясы	-	-
<b>2023 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Кітап құны</b>		
2023 жылғы 9 қазандағы теңгерім	-	-
<b>2023 жылғы 31 желтоқсандағы қалдық</b>	<b>763</b>	<b>763</b>

Компания 2023 жылғы 7 желтоқсанда жарғылық капиталға салым арқылы Қоғамның жалғыз қатысушысынан бірқатар негізгі құралдарды алды.

**5. Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері (бухгалтерлік баланстың 215-жол коды)**

2023 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді провизиялар 347 мың теңгені құрады және толығымен әкімшілік шығыстарда көрсетілген демалыс резервтерімен ұсынылған.