

**Акционерное общество  
«Центр развития торговой политики «QazTrade»**

**Финансовая отчетность,  
за год, закончившийся 31 декабря 2019 года  
и Аудиторское заключение независимого аудитора**

## **Содержание**

1. Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
2. Аудиторское заключение независимого аудитора.
3. Бухгалтерский баланс за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
4. Отчет о прибылях и убытках за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
5. Отчет о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
6. Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.
7. Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.

## **Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Акционерного общества «Центр развития торговой политики «QazTrade».

Руководство Акционерного общества «Центр развития торговой политики «QazTrade» (далее - Общество) отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту «МСФО») и Законом Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности».

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство Общества несет ответственность за:

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

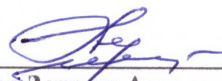
Руководство Общества заявляет, что:

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена руководством Общества 09 апреля 2019 года.

**От имени руководства:**

  
Абенов Арман Даулетович  
Генеральный директор

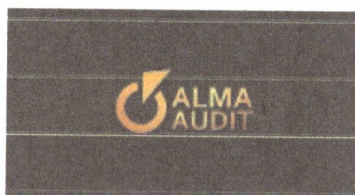
  
Булатова Зауреш Алтаевна  
Главный бухгалтер

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ

«Алма Аудит»

Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі

010000, Астана қаласы, Байқоңыр ауданы,  
Бараев көшесі, 16  
Офис 217  
тел.: 87073013707  
[almaauditkz@gmail.com](mailto:almaauditkz@gmail.com)  
БСН 180240007633  
Кбе 17  
ЖСК KZ906017111000005349  
АК «НародныйБанкКазахстана»  
БСК: HSBKZKX



РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН

Товарищество с ограниченной  
ответственностью

«Алма Аудит»

010000, город Астана, район Байқоңыр,  
улица Бараева, 16  
Офис 217  
тел: 87073013707  
[almaauditkz@gmail.com](mailto:almaauditkz@gmail.com)  
БИН 180240007633  
Кбе 17  
ИИК KZ906017111000005349  
АО «НародныйБанкКазахстана»  
БИК: HSBKZKX

Утверждаю

Директор ТОО «Алма Аудит»

*Байжарисова Д.Т.*  
Байжарисова Д.Т.  
(государственная лицензия №19015736 от 25.07.2019 г.  
дата первичной выдачи 28.02.2018 года)

09 апреля 2020 года



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и Руководству Акционерного общества «Центр развития  
торговой политики».

г.Нур-Султан, район Есиль, пр. Мангилик Ел, здание 8.

### Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Центр развития торговой политики «QazTrade» (далее - Общество) состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и пояснительной записки, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года №665 и Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года

### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Предприятию в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по

международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и соответствии с Формами, утвержденными Приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 01 июля 2019 года №665 и Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года, а так же за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Байжарасова Л.Т./ Аудитор РК



Квалификационное свидетельство аудитора № 0000289 от 09 ноября 2015 года.

Адрес аудитора: Республика Казахстан,  
г. Астана, район Байконур,  
улица Бараева, 16  
БЦ «Лига», блок А, офис 217  
моб.номер: 8 707 301 37 07

Государственная лицензия юридического лица № 19015736 от 25.07.2019 года  
дата первичной выдачи 28 февраля 2018 года.

Дата «09» апреля 2020 года  
Республика Казахстан, г. Астана.

Приложение 1 к  
 приказу Первого заместителя  
 Премьер-Министра Республики Казахстан  
 -Министра финансов Республики Казахстан  
 от 1 июля 2019 года №665  
 Приложение 2  
 к приказу Министра финансов  
 Республики Казахстан  
 от 28 июня 2017 года №404

Форма

**Бухгалтерский баланс**  
 отчетный период 2019 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: **Акционерное общество «Центр развития торговой политики «QazTrade»**

по состоянию на 31.12.2019 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>Активы</b>			
<b>I. Краткосрочные активы:</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	432 052	293 453
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	3 666	
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	49 894	73 399
Запасы	020	4 463	2 493
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	349	25 143
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>490 424</b>	<b>394 488</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		



Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	37 100	13 990
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	3 037	
Отложенные налоговые активы	126	6 082	1 881
Прочие долгосрочные активы	127		
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>46 219</b>	<b>15 871</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)</b>		<b>536 643</b>	<b>410 359</b>
<b>Обязательство и капитал</b>			
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	27 370	299
Краткосрочные оценочные обязательства	215	43 262	15 626
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	56	457
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	92 611	386
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>163 299</b>	<b>16 767</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>		
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	251 500	251 500
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	121 844	142 092
Прочий капитал	415		
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>373 344</b>	<b>393 592</b>
Доля неконтролирующих собственников	421		
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>373 344</b>	<b>393 592</b>






Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)

536 643

410 359

Генеральный директор Абенов Арман Даулетович  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер Булатова Зауреш Алтаевна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Место печати

09 апреля 2020 года



Приложение 2 к  
приказу Первого заместителя  
Премьер-Министра Республики Казахстан  
-Министра финансов Республики Казахстан  
от 1 июля 2019 года №665  
Приложение 2  
к приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
от 28 июня 2017 года №404

Форма

**Отчет о прибылях и убытках**  
отчетный период 2019 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: **Акционерное общество «Центр развития торговой политики «QazTrade»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	994 926	687 286
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	695 805	478 701
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>299 121</b>	<b>208 585</b>
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	219 307	172 307
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>		<b>79 814</b>	<b>36 278</b>
Финансовые доходы	021		
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	2 424	64
Прочие расходы	025	4 527	1 854
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>77 711</b>	<b>34 488</b>
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу	101	21 019	6 033
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>56 692</b>	<b>28 455</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>56 692</b>	<b>28 455</b>
собственников материнской организации			
долго неконтролирующих собственников			
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 по 440):</b>	<b>400</b>		
В том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		

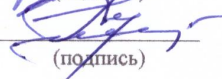


эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли	417		
налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	418		
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
<b>Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)</b>	<b>440</b>		
<b>Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>56 692</b>	<b>28 455</b>

Генеральный директор Абенов Арман Даулетович  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер Булатова Зауреп Алтаевна  
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

  
(подпись)

Место печати

09 апреля 2020 года



Форма

**Отчет о движении денежных средств (прямой метод)**  
 отчетный период 2019 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: **Акционерное общество «Центр развития торговой политики «QazTrade»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>1 113 910</b>	<b>774 295</b>
реализация товаров и услуг	011	1 110 694	770 734
прочая выручка	012		36
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		475
прочие поступления	016	3 216	3 050
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>951 741</b>	<b>801 215</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	140 045	136 195
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022		
выплаты по оплате труда	023	565 893	392 984
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	9 416	
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	133 683	236 589
прочие выплаты	027	102 704	35 447
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>162 169</b>	<b>(26 920)</b>
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>		
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		

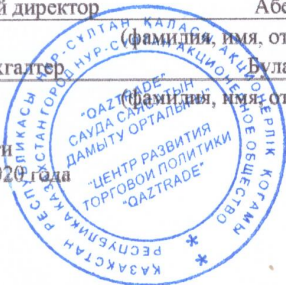


возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
Изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>9 254</b>	<b>338</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	6 330	338
приобретение нематериальных активов	062	2 924	
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067		
Выплаты вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(9 254)</b>	<b>(338)</b>
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	14 228	6 868
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(14 228)</b>	<b>(6 868)</b>
<b>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</b>	<b>120</b>	<b>(88)</b>	<b>10</b>
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>130</b>	<b>138 599</b>	<b>(34 126)</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>293 453</b>	<b>327 569</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>432 052</b>	<b>293 453</b>

Генеральный директор Абенов Арман Даулетович

Главный бухгалтер Булатова Зауреш Алтаевна

Место печати 09 апреля 2020 года



*(Handwritten signature)*  
(подпись)



Приложение 5  
к приказу Первого заместителя  
Премьер-Министра Республики Казахстан  
Министра финансов Республики  
Казахстан от 1 июля 2019 года №665  
Приложение 6  
К приказу Министра финансов  
Республики Казахстан  
От 28 июня 2017 года №404

Форма

**Отчет об изменениях в капитале**  
отчетный период 2019 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

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

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

Наименование организации: **Акционерное общество «Центр развития торговой политики «QazTrade»**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

тысячах тенге

	код строки	Капитал материнской организации					Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	251 500				161 201	412 701
Изменения в учетной политике	011						
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	251 500				161 201	412 701
Общая совокупный доход, всего ( строка 210+строка 220)	200					28 455	28 455
Прибыль/убыток за год	210					28 455	28 455
Прочий совокупный доход, всего ( строка 221+строка 229), в том числе:	220						
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221						
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный	222						



доход (за минусом налогового эффекта)						
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223					
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых	224					
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225					
эффект изменения в ставке подходного налога на отсроченный налог	226					
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227					
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228					
Курсовая разница по инвестициями в зарубежные организации	229					
<b>Операции с собственниками, всего ( сумма строк с 310 по 318), в том числе:</b>	<b>300</b>				<b>(6 868)</b>	<b>(6 868)</b>
Вознаграждения работников по акциям, в том числе:	310					
стоимость услуг работников						
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями						
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями						
Взносы собственников	311					
Выпуск собственных долевых инструментов(акций)	312					
Выпуск долевых инструментов, связанные с объединением бизнеса	313					
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314					
Выплаты дивидендов	315				(6 868)	(6 868)
Прочие распределения в пользу собственников	316					
Прочие операции с собственниками	317					
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318					
Прочие операции	319				(40 696)	(40 696)
<b>Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)</b>	<b>400</b>	<b>251 500</b>			<b>142 092</b>	
Изменения в учетной	401					



политике						
Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)	500	251 500			142 092	393 592
Общий совокупный доход, всего ( строка 610+строка 629)	600					
Прибыль/убыток за год	610				56 692	56 692
Прочая совокупная прибыль, всего ( строка 621+строка 629), в том числе:	620					
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621					
переоценка долеых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622					
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623					
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624					
актуарные прибул(убытки) по пенсионным обязательствам	625					
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626					
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627					
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628					
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629					
<b>Операции с собственниками, всего ( сумма строк с 710 по 718), в том числе:</b>	<b>700</b>				<b>(14 228)</b>	<b>(14 228)</b>
Вознаграждения работников по акциям, в том числе:	710					
стоимость услуг работников						
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями						
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями						
Взносы собственников	711					
Выпуск собственных долевых инструментов	712					





(акций)							
Выпуск долевых инструментов, связанные с объединением бизнеса	713						
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						
Выплаты дивидендов	715				(14 228)		(14 228)
Прочие распределения в пользу собственников	716						
Прочие операции с собственниками	717						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						
Прочие операции	719				(62 712)		(62 712)
<b>Сальдо на 31 декабря отчетного года(строка 500+строка 600+строка 700+строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>251 500</b>			<b>121 844</b>		<b>373 344</b>

Генеральный директор Абенов Арман Даулетович

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер: Булатова Зауреш Алтаевна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

  
(подпись)

Место печати

09 апреля 2020 года



Баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, которая является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



## 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

### Характер деятельности

Финансовая отчетность Акционерного общества «Центр развития торговой политики «QazTrade» (далее - Общество) за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена к выпуску руководством Общества 09 апреля 2020 года.

Общество создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 июня 2006 года № 616 «О некоторых вопросах создания акционерного общества «Центр развития торговой политики» в форме акционерного общества со стопроцентным участием государства в уставном капитале.)

Общество является юридическим лицом, созданным в организационно-правовой форме акционерного общества, учредителем которого является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации министерства финансов Республики Казахстан. Размер уставного капитала 251 500 000 тенге (по состоянию на 31 декабря 2018 года), доля участия в уставном капитале 100%).

В соответствии с постановлением Правительства РК от 30.06.2006 № 616 права владения и пользования государственным пакетом акций Общества передана Министерству индустрии и торговли РК, с 2014 года передана Министерству национальной экономики РК в соответствии с постановлением Правительства РК от 24.09.2014 № 1011, с 10 июля 2019 года - Министерству торговли и интеграции РК в соответствии постановлением Правительства РК от 10.07.2019 года № 497.

На основании приказа Министра торговли и интеграции РК от 13 сентября 2019 года № 40 наименование акционерного общества «Центр развития торговой политики» было переименовано в акционерное общество «Центр развития торговой политики «QazTrade». 25 сентября 2019 года произведена государственная перерегистрация юридического лица в уполномоченном органе.

Юридический адрес Общества: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, пр. Мангилик Ел, здание 8, Бизнес Центр «Алтын Орда».

Справка о государственной перерегистрации юридического лица от 25 сентября 2019 года, выданное Некоммерческим акционерным обществом «Государственная корпорация правительство для граждан», бизнес-идентификационный номер 060840006503. Дата первичной государственной регистрации 11 августа 2006 года

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по НДС серия 62001 №0001897 от 11 ноября 2009 года.

Предметом деятельности Общества являются:

- 1) оказание аналитической, консультационной, информационной, технической поддержки в рамках членства Республики Казахстан в ВТО, Евразийском экономическом союзе, а также сотрудничества и взаимодействия Республики Казахстан с Организацией экономического сотрудничества и развития;
- 2) разработка рекомендаций по совершенствованию законодательства Республики Казахстан в области внешней торговли;
- 3) оказание консультационной поддержки при разработке позиций на международные торговые переговоры и проектов международных экономических и инвестиционных соглашений и рассмотрение проблем, связанных с доступом на внешние рынки и разрешением международных торговых споров;
- 4) выработка предложений и рекомендаций по созданию общего торгового режима в рамках Евразийского экономического союза и заключению соглашений о создании зон свободной торговли с третьими странами;



- 5) распространение информации и знаний о современной системе международной торговли и принципах ее регулирования, мерах торговой политики, повышение профессионального уровня ключевого персонала частных организаций и государственных учреждений;
- 6) проведение исследований в сфере торговли;
- 7) проведение исследований в сфере внутренней и электронной торговли;

По состоянию на 31 декабря 2019 года среднесписочная численность работников Общества составила 86 человека (на 31 декабря 2018 года среднесписочная численность работников Общества составляла 66 человек).

## **2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

### **Заявление о соответствии**

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами финансовой отчетности (МСФО и интерпретациями КМСФО), выпущенными Комитетом по Международным Стандартам финансовой отчетности, применимым к Обществам, подготавливающим свою финансовую отчетность по МСФО.

МСФО и Интерпретации, выпущенные Комитетом по МСФО, ещё не вступившие в силу, Обществом досрочно не применялось.

### **Функциональная валюта и валюта представления отчетности**

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге, который является валютой измерения для Общества и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности согласно МСФО. Вся информация представлена в тысячах тенге.

## **3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**

### **Основные положения учетной политики**

Основные принципы учетной политики последовательно применялись Обществом при подготовке финансовой отчетности.

### **Денежные средства**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на банковских счетах и на депозитах, не подвержены существенным рискам колебания стоимости и отражаются по своей номинальной стоимости.

### **Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Торговая и прочая дебиторская задолженность отражается в финансовой отчетности по чистой стоимости реализации. Резерв по сомнительным долгам признается при наличии свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму в установленный договором срок. Резерв по сомнительным долгам периодически пересматривается и, если возникает необходимость в корректировках, соответствующие суммы отражаются в отчете о прибылях и убытках. Безнадежная задолженность списывается по мере её выявления за счет ранее созданного резерва. Метод резервирования, используемый в Обществе – по срокам оплаты.

### **Авансы выданные**



Авансы и предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг признаются в качестве прочих оборотных средств, учитываемых по стоимости и не признаются доходом до выполнения заказа.

### **Товарно-материальные запасы**

Товарно-материальные запасы Общество учитывает, по наименьшей оценке, из себестоимости и чистой стоимости реализации. В себестоимость запасов включаются все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить ТМЗ до места их настоящего нахождения и состояния. Общество использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению запасов на балансовых счетах учета. Оценка себестоимости производится методом средневзвешенной себестоимости. Общество создает резервы под обесценение запасов, основываясь на результаты инвентаризации и анализа руководства в отношении неликвидных, устаревших и прочих запасов, чистая стоимость реализации которых ниже себестоимости. Резерв отражается в прибылях и убытках за год.

### **Основные средства**

Объекты основных средств учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. На момент приобретения основные средства отражаются по цене

приобретения с учетом расходов, необходимых для доведения актива до рабочего состояния и доставки к месту назначения.

Износ отражается в отчете о прибылях и убытках. Износ начисляется по прямолинейному методу. Износ начисляется с месяца, следующего за датой приобретения актива.

Ниже представлены сроки полезной службы:

Здания и сооружения	40 лет
Производственное оборудование	5 лет
Офисная мебель	5 лет
Транспортные средства	4-5 лет
Компьютеры	3 года
Прочие активы	3 года

### **Нематериальные активы**

Нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Амортизация начисляется прямолинейным методом в течение срока полезной службы нематериальных активов. Амортизация начисляется с первого месяца, следующего за датой готовности актива к использованию.

### **Резервы**

Резервы признаются в тех случаях, когда Общество имеет юридические или добровольно взятые на себя обязательства, возникшие в результате каких-либо событий в прошлом; когда велика вероятность того, что для урегулирования этих обязательств потребуется отток ресурсов; когда возможен надежный расчет суммы этих обязательств.

### **Налог на прибыль**



Подоходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Текущий налог рассчитывается в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Оценка отсроченных налогов должна отражать налоговые последствия, которые возникли бы от разницы между балансовой стоимостью активов и обязательств и налоговой базой активов и обязательств в соответствии с законодательством, отражается как обязательство по предстоящей уплате налогов, либо как активы по налогам будущих периодов, которые будут возмещены впоследствии. Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив.

### **Доходы**

Выручка признается по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению, и представляет собой суммы, подлежащие получению за товары и услуги, предоставленные в ходе обычной деятельности, за вычетом скидок, возвратов и налога на добавленную стоимость. Выручка признается, когда все существенные риски и выгоды, связанные с владением услугами и товарами, а также эффективный контроль, передается заказчиком (покупателям). Выручка признается только когда существует вероятность получения Обществом экономических выгод, связанных со сделкой, и существует возможность достоверно оценить сумму дохода и сопутствующих расходов.

### **Расходы**

Признаются в тот момент, когда они понесены, и отражаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, к которому они относятся.

### **Аренда**

#### *Общество в качестве арендодателя*

Договора аренды, по которым у Общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи по аренде признаются в качестве дохода в том периоде, в котором были получены.

### **Вознаграждения работникам**

Вознаграждение работникам состоит из заработной платы, дополнительной оплаты в виде премий и других стимулирующих выплат. Начисления признаются расходами, за исключением тех сумм, которые разрешено включать в себестоимость актива. Общество производит удержание из заработной платы каждого работника отчисления в накопительные пенсионные Фонды в размере 10 % заработной платы, которые признаются в финансовом отчете о доходах и расходах как расходы по заработной плате. Общество не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением работников.

### **Операции в иностранной валюте**

Операции в иностранной валюте отражаются по рыночному курсу, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, предоставленные в иностранной валюте, отражаются по рыночному курсу, действующему на дату составления финансовой



отчетности. Доходы и убытки от переоценки активов и обязательств, представленных в иностранной валюте, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Следующие обменные курсы применены при составлении финансовой отчетности:

Валюта	31.12.2019	31.12.2018
RUB	6,17	5,52
USD	381,17	384,2
EUR	426,85	439,37

#### 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Денежные средства в кассе	959	37
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	435 302	293 416
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(4 209)	
<b>Итого</b>	<b>432 052</b>	<b>293 453</b>

#### 5. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	3 624	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	42	
<b>Итого</b>	<b>3 666</b>	

#### Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков

В тысячах тенге

Наименование контрагента	2019	2018
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение образования «Национальный исследовательский университет «Высшая экономика» (в RUB – 600 000)	3 624	-
<b>Итого</b>	<b>3 624</b>	<b>-</b>

#### Расшифровка прочей краткосрочной дебиторской задолженности

В тысячах тенге

Наименование контрагента	2019	2018
ИП «it-COM»	42	-
<b>Итого</b>	<b>42</b>	<b>-</b>

#### 6. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Корпоративный подоходный налог	49 894	73 399
<b>Итого</b>	<b>49 894</b>	<b>73 399</b>



## 7. ЗАПАСЫ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Сырье и материалы	5 212	2 493
Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов	(749)	
<b>Итого</b>	<b>4 463</b>	<b>2 493</b>

Движение запасов представлено в следующей таблице:

	2019	2018
На начало периода	2 493	2 922
Приобретено	6 186	3 831
Списано на расходы	(4 569)	(3 157)
Создан резерв на обесценение	353	(1 103)
<b>Сальдо резерва на конец отчетного периода</b>	<b>4 463</b>	<b>2 493</b>

## 8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
НДС (отложенное принятие к зачету)	20	-
НДС к возмещению		22 645
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет (плата за загрязнение окружающей среды)	12	
Прочие налоги, кроме КПП		2 145
Краткосрочные авансы выданные	97	-
Расходы будущих периодов	220	353
<b>Итого</b>	<b>349</b>	<b>25 143</b>

Расшифровка краткосрочных авансов выданных

В тысячах тенге

Наименование контрагента	2019	2018
Центральная региональная дирекция телекоммуникаций - филиал А "Казахтелеком"	15	-
ТОО «Триумф SAT group.travel»	82	
<b>Итого</b>	<b>97</b>	<b>-</b>

## 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

В тысячах тенге

Показатели	Машины и оборудование, включая оргтехнику	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на	24 688	4 984	11 156	



<b>01.01.2018</b>				
Поступление	-	-	338	338
Выбытие	(254)		(1 706)	(1 960)
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2018</b>	<b>24 434</b>	<b>4 984</b>	<b>9 788</b>	<b>39 206</b>
<hr/>				
Поступление	22 504	-	1 646	24 150
Выбытие	(4 580)		(692)	(5 272)
<b>Первоначальная стоимость на 31.12.2019</b>	<b>42 358</b>	<b>4 984</b>	<b>10 742</b>	<b>58 084</b>

**б) Накопленная амортизация**

Показатели	Машины и оборудование, включая оргтехнику	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
<b>Накопленная амортизация на 01.01.2018</b>	<b>(15 061)</b>	<b>(4 984)</b>	<b>(6 266)</b>	<b>(26 311)</b>
Отчисления на износ	(542)		(270)	(812)
Выбытие активов	1 747		160	1 907
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2018</b>	<b>(13 856)</b>	<b>(4 984)</b>	<b>(6 376)</b>	<b>(25 216)</b>
<hr/>				
Отчисления на износ	(622)		(366)	(988)
Выбытие активов	4 580		640	5 220
<b>Накопленная амортизация на 31.12.2019</b>	<b>(9 898)</b>	<b>(4 984)</b>	<b>(6 102)</b>	<b>(20 984)</b>

**в) Остаточная стоимость**

Показатели	Машины и оборудование, включая оргтехнику	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	24 434	4 984	9 788	39 206
Накопленный износ	(13 856)	(4 984)	(6 376)	(25 216)
<b>Остаточная стоимость 31.12.2018</b>	<b>10 578</b>		<b>3 412</b>	<b>13 990</b>
<hr/>				
По первоначальной стоимости	42 358	4 984	10 742	58 084





Накопленный износ	(9 898)	(4 984)	(6 102)	(20 984)
<b>Остаточная стоимость на 31.12.2019</b>	<b>32 460</b>		<b>4 640</b>	<b>37 100</b>

## 10. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

### а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Прочие нематериальные активы
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	39
Поступления	3 037
Выбытия	
<b>Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года</b>	<b>3 076</b>

### б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Прочие нематериальные активы
Накопленная амортизация на 31 декабря 2018 года	(39)
Амортизационные отчисления	
Амортизация по выбытиям	
<b>Накопленная амортизация на 31 декабря 2019 года</b>	<b>(39)</b>

### в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Прочие нематериальные активы
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 года	
По первоначальной стоимости	3 076
Накопленная амортизация	(39)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года</b>	<b>3 037</b>

## 11. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

*В тысячах тенге*

Наименование статей	2019	2018
Отложенные налоговые активы по корпоративному подоходному налогу	6 082	1 881
<b>Итого</b>	<b>6 082</b>	<b>1 881</b>

## 12. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

*В тысячах тенге*

Наименование статей	2019	2018
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	27 370	299
<b>Итого</b>	<b>27 370</b>	<b>299</b>



### Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам

В тысячах тенге

Наименование контрагента	2019	2018
АО "Altyn Bank"	1	-
АО "Estate Management Company"	4 280	
АО "Компания по страхованию жизни "Freedom Finance Life"	236	
АО "Страховая компания "Freedom Finance Insurance"	287	
АО "Центральный депозитарий ценных бумаг"	31	
ИП "D-tech"	249	
ИП "TULPAR"	20	
ИП "АДИЛОВА Г.М."	35	
ИП "Конысбеков Толеш Илиясович"	44	
ИП "Ұмысн"	3	
ИП Абдыбаев Садыр Сакенович	11	
Корпоративный фонд "Экибастуз" общественного объединения "Ка общество слепых"	10	
ТОО "Компания Лайн"	104	
ТОО "ALYANSinc"	20 702	
ТОО "Comfort AL"	45	
ТОО "МАХИОМА"	48	
ТОО "Ай Ти Эс Ком"	1 143	
ТОО "БИТ Астана"	90	
Частный нотариус Мурзабеков Канат Галиаскарович	31	
<b>Итого</b>	<b>27 370</b>	<b>-</b>

### 13. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	43 262	15 626
<b>Итого</b>	<b>43 262</b>	<b>15 626</b>

### 14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Краткосрочная задолженность по оплате труда	56	457
<b>Итого</b>	<b>56</b>	<b>457</b>

### 15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Гарантийные взносы поставщиков	1 625	294
Обязательства по налогам	76 303	
Обязательства по пенсионным отчислениям		92



Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	14 424	-
Задолженность по исполнительным листам	259	
<b>Итого</b>	<b>92 611</b>	<b>386</b>

#### Расшифровка обязательств по налогам

В тысячах тенге

Наименование контрагента	2019	2018
Индивидуальный подоходный налог	14 237	-
Налог на добавленную стоимость	49 040	
Социальный налог	13 026	
<b>Итого</b>	<b>76 303</b>	<b>-</b>

#### Расшифровка обязательств по другим обязательным и добровольным платежам

В тысячах тенге

Наименование контрагента	2019	2018
Обязательства по социальным отчислениям	739	-
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	523	
Обязательства по пенсионным отчислениям	13 162	
<b>Итого</b>	<b>14 424</b>	<b>-</b>

### 16. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

На 01 января 2019 года акционерный капитал Общества принадлежит ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан», доля которого составляет 100%. В соответствии с реестром держателей акций по состоянию на 31 декабря 2019 года было размещено 251 500 простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая на общую сумму 251 500 тысяч тенге. Все акции размещены. Акции единственного акционера не находятся в обременении.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли, приходящейся на обыкновенные акции, на средневзвешенное число обыкновенных акций в течение года :

	2019	2018
<b>Чистая прибыль/(убыток) на акцию</b>	56 692	28 455
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	251 500	251 500
Базовая/разводненная прибыль(убыток) на акцию (в тыс.тенге)	0,225	0,113

#### Расчет балансовой стоимости одной акции

Расчет балансовой стоимости одной акции, представленный ниже, был проведен на основании методики, изложенной в приложении № 6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол №22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 11 марта 2014 года.

Для определения рыночной стоимости простой акции мы использовали балансовый метод оценки ценных бумаг.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{cs} = NAV / NO_{cs}, \text{ где}$$

$BV_{cs}$  - (book value per common share) - балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;



NAV – (net asset value) – чистые активы для простых акции на дату расчета;  
 NO<sub>os</sub> – (number of outstanding common shares) – количество простых акции на дату расчета.

Чистые активы для простых акции рассчитываются по формуле:

NAV=(TA-IA)-TL-PS, где:

TA – (total assets) – лента акции в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

IA - ( intangible assets) – нематериальные активы (гудвилл) эмитента в бухгалтерском балансе на дату расчета, которые организация не сможет реализовать третьим сторонам с целью возмещения уплаченных денежных средств или эквивалентов денежных средств и/или получения экономических выгод;

TL - (total liabilities) - обязательства в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

PS - (preferred stock) – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета.

*В тысячах тенге*

Наименование статей	2019
Активы	536 643
Обязательства	(163 299)
Итого чистые активы для простых акции	373 344
Число простых акции размещенных акции (в штуках)	251 500
<b>Балансовая стоимость одной простой акции</b>	<b>1,484</b>

## 17. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

*В тысячах тенге*

Наименование статей	2019	2018
Сальдо на начало отчетного периода	142 092	161 201
Чистая прибыль отчетного периода	56 692	28 455
Выплата дивидендов	(14 228)	(6 868)
Прочие операции	(62 712)	(40 696)
<b>Итого</b>	<b>121 844</b>	<b>142 092</b>

### Расшифровка прочих операции

*В тысячах тенге*

Наименование контрагента	2019	2018
Выплата премии за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	43 672	-
Корректировка налогов, согласно лицевых счетов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	18 768	
Корректировка обязательств по другим обязательным и добровольным платежам , согласно лицевых счетов за счет нераспределенной прибыли прошлых лет	272	
<b>Итого</b>	<b>62 712</b>	<b>-</b>

## 18. ВЫРУЧКА

*В тысячах тенге*

Наименование статей	2019	2018
Доход от оказания работ и услуг в рамках выполнения государственного задания	711 640	675 926
Доход от оказания работ и услуг государственным учреждениям	280 057	



Доход от оказания работ и услуг прочим потребителям	3 235	11 360
<b>Итого</b>	<b>994 926</b>	<b>687 286</b>

## 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Расходы по оплате труда	506 683	322 363
Аренда помещения и хоз.эксплуатац, расходы	54 499	49 036
Командировочные расходы	58 155	49 828
Социальный налог	36 129	22 594
Консультационные услуги		-
Услуги перевода	7 938	9 414
Социальные отчисления	5 714	5 025
Информационные услуги	4 837	1 786
Услуги связи	2 591	2 502
Амортизация ОС и НМА	795	-
Материалы	3 344	2 271
Комиссия банка	652	586
Типографические услуги	800	220
Прочие расходы	1 333	70
Страхование	7 472	7 472
Представительские расходы	1 490	958
Отчисления ОСМС	3 373	3 039
Расходы в рамках договорных обязательств		1 537
<b>Итого</b>	<b>695 805</b>	<b>478 701</b>

## 20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Расходы по оплате труда	168 980	127 306
Аренда помещения и хоз.эксплуатац, расходы	20 951	16 864
Социальный налог	12 923	9 541
Командировочные расходы	6 536	9 266
Социальные отчисления	1 533	1 401
Расходы на страхование	2 025	1 975
Услуги связи	620	852
Амортизация ОС И НМА	195	813
Материалы	1 225	886
Информационные услуги	611	505
Аудит	396	310
Комиссия банка	168	266
Отчисления ОСМС	914	857
Прочие налоги	20	19
Прочие расходы	2 210	1 446
<b>Итого:</b>	<b>219 307</b>	<b>172 307</b>

## 21. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ



Наименование статей	2019	2018
Расходы по выбытию активов	51	52
Расходы по курсовой разнице	179	690
Расходы по обесценению дебиторской задолженности		1 103
Расходы от обесценения финансовых инструментов	4 209	
Прочие расходы	88	9
<b>Итого</b>	<b>4 527</b>	<b>1 854</b>

## 22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Доходы от восстановления убытка от обесценения по нефинансовым активам	353	
Доход от курсовой разницы	1 999	29
Прочие доходы	72	35
<b>Итого</b>	<b>2 424</b>	<b>64</b>

## 23. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

Расходы по налогу на прибыль, представленные в отчете о совокупном доходе включают:

В тысячах тенге

Наименование статей	2019	2018
Текущий налог на прибыль	25 220	7 156
Корректировка отложенных налоговых обязательств	(4 201)	(1 123)
<b>Итого:</b>	<b>21 019</b>	<b>6 033</b>

В текущем периоде отложенные налоговые активы возникли в следующем размере:

На 31.12.2019	Бухгалтерская база	Налоговая база	Разница	% КПП	(ОНО)/ ОНА
ОС и НМА	40 137	22 326	(17 811)	20%	(3 562)
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	432 052	436 261	4 209	20%	842
Запасы	4 462	5 212	750	20%	150
Оценочные обязательства	43 262		43 262	20%	8 652
<b>Итого отложенные налоговые активы на 31 декабря</b>					<b>6 082</b>

## 24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами



Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал и акционера. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами. Балансовые остатки на конец года не обеспечены.

Следующая таблица показывает общую сумму сделок, которые были совершены со связанными сторонами в 2018 году и соответствующие сальдо по состоянию на 31 декабря 2019 года:

<i>В тысячах тенге</i>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
ГУ «Министерство национальной экономики РК»	630 010	675 926
ГУ «Министерство торговли и интеграции РК»	480 684	
<b>Доходы по связанным сторонам, всего:</b>	<b>1 110 694</b>	<b>675 926</b>

#### **Вознаграждение ключевому управленческому персоналу**

За год, закончившийся 31 декабря 2019 года, общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, в количестве 5 человек составила 68 764 тыс. тенге (за 2018 год: 48 266 тыс. тенге) и в основном представлена заработной платой этих лиц.

### **25. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**

#### **Кредитный риск**

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Общество влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность (торговая, авансы поставщикам). Общество может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, но считает, что вероятность таких убытков не существенна. Общество не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подтвержденным влиянию кредитного риска.

#### **Рыночный риск**

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

### **26. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

#### **Судебные процессы и иски**

В процессе осуществления своей обычной деятельности Общество может являться объектом различных процессов и исков. Руководство Общества считает, что обязательства по таким претензиям и искам, в случае их возникновения, не окажут существенного негативного влияния на финансовое положение или результаты будущей деятельности Общества.

#### **Условные обязательства**

Общество оценивает степень вероятности существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности был отражен резерв по отпускам работников.



### Налогообложение.

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в стадии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и изменениям, которые могут иметь обратную силу. Кроме того, интерпретация руководством операционной деятельности Общества может не совпадать с интерпретацией той же самой деятельности налоговыми органами и Обществом может быть вменена оплата дополнительных налогов и пени. Суммы налогов могут быть пересмотрены в течение пяти лет.

### События после отчетной даты

В 2019 году значительных изменений операционной деятельности Общества не наблюдалось.

### Анализ по сегментам деятельности

Все услуги осуществляются в Республике Казахстан

## 27. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств не произошло.

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

## 28. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, утверждена руководством для выпуска 09 апреля 2020 года от имени руководства ее подписали:

Генеральный директор

Абенов Арман Даулетович

Главный бухгалтер

Булатова Зауреш Алтаевна

МП







## ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

25.07.2019 года

19015736

**Выдана**

**Товарищество с ограниченной ответственностью "Алма Аудит"**  
010000, Республика Казахстан, г.Нур-Султан, Микрорайон Жастар, улица  
АЛЕКСАНДР БАРАЕВ, дом № 16,, 217,  
БИН: 180240007633

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бизнес-идентификационный номер филиала или представительства иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полностью фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

**на занятие**

**Аудиторская деятельность**

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

**Особые условия**

(в соответствии со статьей 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

**Примечание**

**Неотчуждаемая, класс 1**

(отчуждаемость, класс разрешения)

**Лицензиар**

**Комитет внутреннего государственного аудита. Министерство финансов Республики Казахстан.**

(полное наименование лицензиара)

**Руководитель  
(уполномоченное лицо)**

**Шайназарова Шолпан Булатовна**

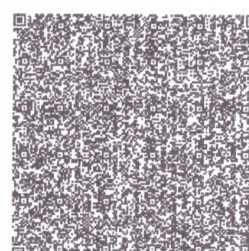
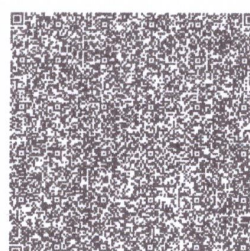
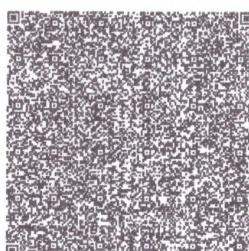
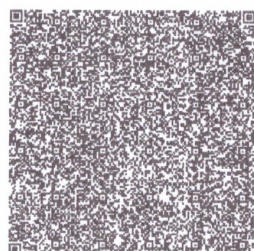
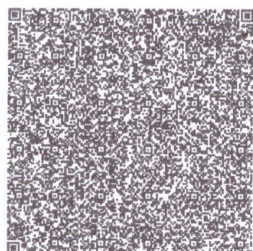
(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

**Дата первичной выдачи** 28.02.2018

**Срок действия  
лицензии**

**Место выдачи**

г.Нур-Султан



Республика Казахстан

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

## КВАЛИФИКАЦИОННОЕ СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА

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

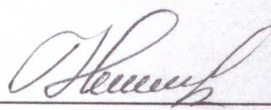
от «09» ноября 2015 года

Байжарасова Лаура Тлеукановна

Присвоена квалификация «Аудитор».

Свидетельство № МФ - 0000289

Председатель Некрылова Г.В.

  
Подпись

