

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение
финансовой отчетности

Аудиторский отчет независимого аудитора

Финансовая отчетность:

- Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
- Отчет о совокупном доходе (Отчет о прибылях и убытках)
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности:

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА
ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за период, закончившийся 31 декабря 2023 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности независимых аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау» (далее - *Предприятие*).

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года. А также за финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность:

за выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;

за применение обоснованных оценок и расчетов;

за соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и

за подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Предприятие будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Предприятия также несет ответственность:

за разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всем подразделениям Предприятия;

за 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;

за ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;

за принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества; и

за выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2023 года, была одобрена и утверждена для выпуска руководством Предприятия 30 апреля 2024 года.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Руководителя

Жукебаев А.О.

Главный бухгалтер

Ахметова А.Е.

The image shows a handwritten signature in blue ink, which appears to be "Akmetova". It is located below the signature of the Director and to the left of the Chief Accountant's name.

20.05.2024 г.

г.Атырау

ТОО Аудиторская организация «Деловой –Аудит»

ТОО Аудиторская организация

«Деловой –Аудит»

город Атырау

Авангард 2мкр, 10

Индекс 060000

*Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на
территории РК № 19018283,
выдана МФ РК от 05.09.2019 г.*

«Утверждаю»
директор ТОО Аудиторская
организация «Деловой –Аудит»
А.Ш.Есенова



Учредителям и руководству Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау» (далее - *Предприятие*), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2023 г., отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод), отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2023 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с данными 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 этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и 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 подготовку финансовой отчетности

Руководство Предприятия несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок. Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Предприятия.

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 данной 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 Предприятия;

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

➤ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации; а также того, представляет ли финансовая отчетность содержащиеся 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.

Аудитор
ТОО Аудиторская организация
«Деловой Аудит»



Р.Ж. Губашев

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000828
Выдано Квалификационной комиссией
по аттестации аудиторов РК от 11.07.2019г.

Дата аудиторского заключения: 20.05.2024 г.
Адрес: Адрес: 060000, Атырау қаласы, Авангард 2мкр, 10

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 2023 год

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 «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	3 862 488,00	1 572 113,00
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	8189,00	1 220,00
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19		
Запасы	20	10 243,00	0,00
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	816 666,00	131,00
Итого краткосрочных активов(сумма строке 010 по 022)	100	4 697 586,00	1 573 464,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		

Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Улытау»

II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	1 017 673,00	0,00
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	256 580,00	0,00
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	5 051,00	0,00
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	73 576,00	0,00
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125		
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 352 880,00	0,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		6 050 466,00	1 573 464,00
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	963,00	0,00
Краткосрочные оценочные обязательства	215	1 920,00	0,00
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		4,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	2 883,00	4,00
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			

Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»

Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	3 370 000,00	
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	1 600 925,00	1 000 000,00
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	4 970 925,00	1 000 000,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 205 253,00	605 253,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413	0,00	0,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-128 595,00	-31 793,00
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 076 658,00	573 460,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 076 658,00	573 460,00
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		6 050 466,00	1 573 464,00

Руководитель **Жукебаев А.О.** _____
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер **Ахметова А.Е.** _____
 (фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати (при наличии)



Приложение 2
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2023 год

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 «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	346 686,00	0,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	320 464,00	0,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	26 222,00	0,00
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	228 215,00	33 375,00
Итого операционная прибыль(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	-201 993,00	-33 375,00
Финансовые доходы	21	105 191,00	1 582,00
Финансовые расходы	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24		
Прочие расходы	25		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	-96 802,00	-31 793,00
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		

Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-96 802,00	-31 793,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-96 802,00	-31 793,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
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		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	-96 802,00	-31 793,00
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			



Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»

доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **Жукебаев А.О.** _____

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

Главный бухгалтер **Ахметова А.Е.** _____

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



Место печати (при наличии)



Приложение 3
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2023 год

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 «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»**

по состоянию на «31» декабря 2023 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	2 096 820,00	1 000 000,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	422 988,00	0,00
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16	1 673 832,00	1 000 000,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	3 541 408,00	33 506,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	1 284 793,00	704,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22		
выплаты по оплате труда	23	130 842,00	23 463,00
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		

Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Улытау»

подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	23 253,00	4 238,00
прочие выплаты	27	2 102 520,00	5 101,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	-1 444 588,00	966 494,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	0,00	0,00
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	335 665,00	0,00
в том числе:			
приобретение основных средств	61	79 085,00	
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69	256 580,00	
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	-335 665,00	0,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	6 411 488,00	605 619,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	600 000,00	605 253,00
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93	100 628,00	366,00
прочие поступления	94	5 710 860,00	

2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 340 860,00	0,00
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	2 340 860,00	0,00
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	4 070 628,00	605 619,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	2 290 375,00	1 572 113,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 572 113,00	0,00
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	3 862 488,00	1 572 113,00

Руководитель Жукебаев А.О. _____

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

Главный бухгалтер Ахметова А.Е. _____

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

Место печати (при наличии)



Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2023 год

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 «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»»**
по состоянию на «31» декабря 2023 года

Отчет об изменениях в капитале за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 г.

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010								0,00
Изменение в учетной политике	011								

Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200					0,00		-31 793,00	0,00
Прибыль (убыток) за год	210							-31 793,00	-31 793,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220					0,00			0,00
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223								
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227								

Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Улыта»»

Прочие операции	319	605 253,00									605 253,00
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	605 253,00	0,00	0,00	0,00	-31 793,00	0,00	0,00			573 460,00
Изменение в учетной политике	401										0,00
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	605 253,00				-31 793,00	0,00				573 460,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-96 802,00	0,00				-96 802,00
Прибыль (убыток) за год	610					-96 802,00					-96 802,00
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620										0,00
в том числе:											
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621										
переоценка долевого 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										0,00
доля в прочем совокупном доходе (убытке)	624										
ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	625										
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам											

ПРИМЕЧАНИЯ

к финансовой отчетности

за год, заканчивающийся 31 декабря 2023 года

Юридический статус Акционерное общество «Социально-предпринимательская корпорация «Ұлытау»

АО «СПК «Ұлытау» (далее по тексту - СПК) зарегистрировано Управлением юстиции по городу Жезказган 9 августа 2022 года, государственная регистрация 806-1930-26-НАО-АО

от 9 августа 2022 года (первичная регистрация),

Зарегистрированный юридический адрес и местонахождение АО: Республика Казахстан, индекс 10600, область Ұлытау, город Жезказган, площадь Алаша, здание 1.

БИН 220840013927, зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 9 августа 2022 года в УГД по городу Жезказган.

В качестве налогоплательщика по налогу на добавленную стоимость состоит с 27 декабря 2022 года УГД по города Жезказган. Свидетельство о постановке на учет по НДС, серия 72001, № 0000085, выдано 27 декабря 2022 г.

СПК является юридическим лицом и осуществляет свою деятельность в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан и положениями устава.

Форма собственности - государственная.

Код ОКПО 64200

Основными видами деятельности СПК согласно полученным разрешениям, Уставу и общему классификатору видов экономической деятельности являются:

ОКЭД 1 – 64200-Деятельность холдинговых компаний.

Уставный капитал СПК по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 1 205 253 300 тенге.

Органом управления является – Совет Директоров, исполнительным органом – Правление.

1. Организация бухгалтерского учета и формирование учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и учетной политикой утверждаемой руководителем Предприятия по согласованию с Уполномоченным органом в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Учетная политика является нормативным документом, определяющим единую совокупность принципов, основ, положений, правил и принятых к применению для ведения бухгалтерского учета и составления отдельной

финансовой отчетности, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Учетная политика разработана и утверждена Решением Совета Директоров от 24.08.2022 года, Протокол №1.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия основывается на принципах начисления и непрерывности.

Операции и события отражаются в системе бухгалтерского учета и обеспечиваются:

1) адекватным подкреплением бухгалтерских записей оригиналами первичных документов и отражение в бухгалтерских записях всех операций и событий;

2) хронологической и своевременной регистрацией операций и событий;

3) приведением в соответствие синтетического (итогового) учета с аналитическим (детальным).

Операции и события отражаются на синтетических счетах способом двойной записи на основании типового плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, составленных по утвержденным формам.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накоплена и систематизирована в регистрах бухгалтерского учета. Данные регистров бухгалтерского учета в сгруппированном виде перенесены в финансовую отчетность.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия.

2. Финансовая отчетность, элементы финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Концептуальной основой для подготовки и представления финансовой отчетности определены два основополагающих принципа: метод начисления и непрерывность деятельности. Данные принципы представляют собой концептуальную основу, фундамент для разработки и оценки учетных принципов финансовой отчетности.

Финансовая отчетность представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов Предприятия.

Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств Предприятия, которая будет полезна широкому кругу пользователей при принятии экономических решений. Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству Предприятия.

Предприятие формирует и проводит анализ финансовой отчетности, полный комплект которой включает в себя:

- бухгалтерский баланс;

- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях в капитале;
- пояснительная записка.

Элементами финансовой отчетности, связанными с оценкой финансового положения, являются активы, обязательства и капитал.

Активы представляют собой ресурсы, контролируемые предприятием в результате прошлых событий, от которых ожидается получение будущих экономических выгод. Активы предприятия представлены в виде денежных средств, основных средств, нематериальных активов, запасов.

Обязательство - это существующая обязанность предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которой приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Капитал - доля в активах предприятия, остающаяся после вычета всех обязательств.

Элементами, непосредственно связанными с измерениями результатов деятельности в отчете о прибылях и убытках, являются доходы и расходы.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение Предприятия и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Актив классифицируется как краткосрочный, если:

- его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла предприятия;
- он предназначен в основном для целей торговли;
- его предполагается реализовать в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода; или актив представляет собой денежные средства или, их эквиваленты, если только не существует ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательство классифицируется как краткосрочное, когда:

предполагается погашение предприятием обязательства в рамках обычного операционного цикла предприятия;

оно удерживает обязательство в основном для целей торговли;

обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода; или у него нет безусловного права откладывать погашение обязательства в течении, как минимум, 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовые результаты Предприятия за отчетный период. Предприятие применяет функциональный метод анализа затрат. Это означает классификацию расходов в соответствии с их функцией в качестве составной части себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг, административных расходов. К отчету представляется анализ доходов и расходов, используя классификацию, основанную на характере доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств представлена информация о поступлении и выбытии денег в течение отчетного периода, об операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Предприятия за отчетный период.

Отчет о движении денежных средств представляется с использованием прямого метода расчета.

Отчет об изменениях в капитале отражает информацию о происшедших в отчетном периоде структурных и количественных изменениях в собственном капитале Предприятия. Эти изменения представляют собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Предприятия в течение периода.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность.

Все числовые показатели представлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи.

Финансовым годом Предприятия является календарный год (с 1 января по 31 декабря).

3. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

3.1 Принцип начисления

Финансовая отчетность Предприятия (за исключением отчета о движении денежных средств) составлена на основе принципа начисления, который обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Предприятия, но оказывающих влияние на их финансовое положение по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражены в бухгалтерском учете и включены в финансовую отчетность периодов, к которым относятся. Финансовая отчетность Предприятия, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денег, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, о ресурсах, представляющих деньги, которые будут получены в будущем.

3.2 Принцип непрерывной деятельности

Финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство считает, что Предприятие будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

3.3 Существенность и агрегирование

В финансовой отчетности Предприятием каждый существенный класс аналогичных статей представлен отдельно.

3.4 Взаимозачет

Активы и обязательства, а также доходы и расходы, отражены в финансовой отчетности Предприятием по отдельности.



4. Признание элементов финансовой отчетности

4.1 Признание активов

Актив признается в бухгалтерском балансе Предприятия, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод, и актив имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, не приводящие к притоку экономических выгод организации в будущем. В данном случае понесенные затраты ведут к признанию расходов в отчете о прибылях и убытках. Для обеспечения признания актива недостаточно одного лишь предположения о вероятности поступления на предприятие экономических выгод в будущем.

4.2 Признание обязательств

Обязательство признается в бухгалтерском балансе Предприятия, если существует вероятность того, что в результате погашения обязательства возникнет отток ресурсов, содержащих экономические выгоды, а величина этого погашения может быть надежно определена.

4.3 Признание доходов

Доходы признаются в отчете о прибылях и убытках Предприятия, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением актива или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание доходов происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшением обязательств.

4.4 Признание расходов

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках Предприятия, если возникает уменьшение будущих экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание расходов происходит одновременно с признанием увеличения обязательств или уменьшения активов.

4.5 Оценка элементов финансовой отчетности

Элементы финансовой отчетности признаются и фиксируются в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках по первоначальной стоимости. Активы отражаются по сумме выплаченных за них денег и их эквивалентов, или по справедливой стоимости, предложенной на момент их приобретения. Обязательства отражаются по сумме средств, полученных в обмен на долговое обязательство.

5. Примечания

1. Краткосрочные активы

Денежные средства и их эквиваленты
в тысячах тенге

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах, в тенге	2 989 037	1 572 113
1050	Денежные средства на счетах овернайт, в тенге	873 451	

Итого		3 862 488	1 572 113
--------------	--	------------------	------------------

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность
в тысячах тенге

Дебитор	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
ИП Тлеулиева Ш.С	142	
ИП Альсейтова Г.Б	3 279	
TOO ULY DALA RETAIL	4 312	
<i>Итого по счету 1210</i>	7 733	0
Аванс на командировочные расходы сотрудников	58	
<i>Итого по счету 1250</i>	58	4
Начисленные вознаграждения по вкладам		
АО «Банк Центркредит»	398	
<i>Итого по счету 1270</i>	398	1 216
Итого по разделу 1200	8 189	1 220

Запасы

в тысячах тенге

Вид ТМЗ	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Социально-значимые продовольственные товары	8 214	0
Канцтовары для собственных нужд	2 029	0
Итого	10 243	0

Прочие краткосрочные активы

Текущие налоговые активы

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
НДС к возмещению	914	131
<i>Итого по счету 1421</i>	914	131
Налог на добавленную стоимость (отложенное принятие к зачету)	161	0
<i>Итого по счету 1422</i>	161	0
Итого	1 075	131

Авансы, выданные поставщикам и подрядчикам
(счет 1710):

Товарищество с ограниченной ответственностью «Бирлик-4»	52 080	
---	--------	--

Товарищество с ограниченной ответственностью «Жан-Арай»	64 232	
ИП «Флагман Авто»	33 600	
ТОО «АГРОФИРМА «ПРИРЕЧНОЕ»	29 120	
ТОО «УЛЫ ДАЛА»	198 495	
ТОО АКСУКАНТ	167 900	
ТОО Самади-2030	14 284	
ТОО фирма «Актогай-АГРО»	146 925	
ИП Байтасова З.Р.	7 410	
Карагандинский ОФ АО Казпочта	35	
ТОО «Khan Group KZ»	101 500	
ТОО «Казэнергоцентр»	8	
АО ПТВС	2	
Итого по счету 1710	815 591	0

Итого краткосрочных активов в сумме 4 697 586 тыс. тенге.

2. Долгосрочные активы

Основные средства

в тысячах тенге

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Незавершенное строительство	ИТОГО
Первоначальная стоимость на 01 января 2023 года				0		
Поступление			52 111	25 878		77 989
Перевод с незавершенного строительства						
Реклассификация из ТМЗ / в ТМЗ						
Выбытие				0		
Первоначальная стоимость на 01 января 2023 года				0		
Накопленная амортизация и обесценение на 01 января 2023 года				0		
Амортизация за 2023 год			1 735	2 678		4 413
Выбытие				0		
Восстановление						

обесценения						
Накопленная амортизация и обесценение на 01 января 2023 года				0		
Балансовая стоимость ОС			50 376	23 200		73 576
На 01 января 2022 года				0		
На 01 января 2023 года				0		

в тысячах тенге

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
2210	Инвестиции, учитываемы методом долевого участия, в тенге	256 580	0
2010 21	Долгосрочные займы, предоставленные клиентам	1 017 673	0
2170 25	Начисленные доходы в виде вознаграждения по займам, предоставленным клиентам	5 051	0
Итого		1 279 304	0

Итого долгосрочных активов на сумму 1 352 880 тыс. тенге.

3. Краткосрочные обязательства

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Торговая кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам:		
ИП Фабдоллин	752	
ТОО "Первое кредитное бюро"	8	
АО «ПТВС»	44	
АО «Центральный депозитарий ценных бумаг»	43	
Итого по счету 3310	847	0
Прочая кредиторская задолженность (счет 3387 - гарантийные взносы по договорам поставки через портал госзакупок)	23	0
Краткосрочная кредиторская задолженность по	93	0

суммам, поступившим на погашение займов (счет 3387.01)		
Итого	963	0

Краткосрочные оценочные обязательства

Счета бухгалтерского учета	Наименование счетов	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
3430	Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам (резерв по отпускам)	1 920	0
Итого		1 920	0

Итого краткосрочных обязательств на сумму 2 883 тыс. тенге.

4. Долгосрочные обязательства

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.	Сальдо на 31.12.2022 г.
Инвестиции на формирование стабилизационного фонда по социально-значимым продуктовым товарам	1 600 925	1 000 000
Прочие долгосрочные финансовые обязательства (средства по бюджетному кредитованию субъектов агропромышленного комплекса по гос.программе «Ауыл аманаты»)	3 370 000	0
Итого	4 970 925	1 000 000

Итого долгосрочных обязательств на сумму 4 970 925 тыс. тенге.

5. Капитал

Уставный капитал

в тысячах тенге

	Сальдо на 31.12.2023 г.		Сальдо на 31.12.2022 г.	
	сумма	% долевого участия	сумма	% долевого участия
Учредитель – ГУ Управление экономики области Ұлытау	1 205 253	100	605 253	100
Итого	1 205 253	100,0	605 253	100,0

Нераспределенная прибыль

в тысячах тенге

	31.12.2023 год	31.12.2022 год
--	-----------------------	-----------------------

Накопленная прибыль (убыток)	(128 595)	(31 793)
------------------------------	-----------	----------

Итого капитал, относимый на собственников, в сумме 1 076 658 тыс. тенге.

Подписано от имени Руководства Предприятия:


Председатель Правления
АО «СПК «Ұлытау»
Жукебаев А.О.


Главный бухгалтер
АО «СПК «Ұлытау»
Ахметова А.Е.

