

**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы  
халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы  
компаниясы» акционерлік қоғамы**

Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің бірінші орынбасары - Қаржы министрінің 01.07.2019 жылғы № 665 бүйрүгімен енгізілген өзгерістерімен бірге (2020 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгізілді) Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бүйрүгімен бекітілген форматқа сәйкес Жария мұдделі ұйымдардың (қаржы ұйымдарынан басқа) жариялау мақсатында 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін жеке жылдық қаржылық есептіліктің нысандары

**МАЗМҰНЫ**

---

2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін қаржылық есептілікті дайындау және бекіту үшін жауапкершілік туралы басшылықтың растауы.

**ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРДЫҢ АУДИТОРЛЫҚ ҚОРЫТЫНДЫСЫ**

Беті:

**Жеке қаржылық есептілік:**

Жеке бухгалтерлік баланс -----	1-3
Пайда мен залал туралы жеке есеп -----	4-5
Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп -----	6-8
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп -----	9-16
Жеке қаржылық есептілікке ескертпелер -----	17-37

**2020 ЖЫЛҒЫ 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ҮШІН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ  
БЕКІТУ ҮШІН ЖАУАПКЕРШІЛІК ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚТЫҢ РАСТАУЫ**

«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы арнағы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «Компания») жеке қаржылық есептілігіне қатысты аудиторлар мен басшылықтың жауапкершілігін ажырату мақсатында ұсынылған Төуелсіз аудиторлардың аудиторлық қорытындысында қамтылған аудиторлардың міндеттерін сипаттаумен бірге қаралуға тиіс төмендеғідей мәлімдеме жасалды.

Компания басшылығы Компанияның 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдайын, сондай-ақ көрсетілген күнге аяқталған кезең ішіндегі оның қызметінің нәтижелерін, ақша қаражатының қозғалысы мен капиталдағы өзгерістерді барлық елеулі аспектілерде шынайы көрсететін осы жеке қаржылық есептілікті ҚР Премьер-Министрінің бірінші орынбасары - ҚР Қаржы министрінің 01.07.2019 жылғы № 665 бұйрығымен енгізілген өзгерістері ескерілген (2020 жылғы 1 қаңтардан бастап қолданысқа енгізіледі) Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығымен бекітілген жария мүдделі ұйымдардың (қаржы ұйымдарынан басқа) жариялауы үшін жылдық қаржылық есептілік форматына сәйкес дайындау үшін жауптады.

Жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде Компания басшылығы:

- есепке алу саясатының қағидаттарын дұрыс таңдауды қамтамасыз ету;
- осындай ақпараттың орындылығын, дұрыстырынын, салыстырмалылығын және түсініктілігін қамтамасыз ететін нысанда ақпаратты, оның ішінде есеп саясаты туралы деректерді ұсыну;
- ХҚЕС талаптарын орындау қандай да бір мәмілелер, сондай-ақ өзге де оқиғалар немесе шарттар Компания қызметінің қаржылық жағдайына және қаржылық нәтижелеріне әсер ететін әсерді пайдаланушылардың түсіні үшін жеткіліксіз болған жағдайларда қосымша ақпаратты ашу;
- Компанияның таяу болашақта қызметін жалғастыруға қабілеттілігін бағалау үшін жауп береді.

Басшылық сондай-ақ:

- Компанияның ішкі бақылаудың тиімді және сенімді жүйесін өзірлеу, енгізу және қолдау;
- Компанияның мәмілелерін ашуға және түсінідіруге мүмкіндік беретін нысанда есеп жүргізу, сондай-ақ кез келген күні Компанияның қаржылық жағдайы туралы жеткілікті дәлдікте ақпарат беру және ХҚЕС талаптарына жеке қаржылық есептіліктің сәйкестігін қамтамасыз ету;
- Қазақстан Республикасының заңнамасына және ХҚЕС-на сәйкес бухгалтерлік есеп жүргізу;
- Компания активтерінің сақталуын қамтамасыз ету бойынша барлық ақылға қонымыды ықтимал шараларды қабылдау;
- қаржылық және өзге де теріс пайдалану фактілерін анықтау және болдырмау үшін жауп береді.

Компанияның 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін осы жеке қаржылық есептілігі **2021 жылғы «18» маусымда шығаруға** бекітілді.

**Басқарма тегағасы міндетін атқарушы**



**E.D. Жайлайбай**

**E. P. Сабыр**

Карғас ауылы, Пенжім ауылдық округі, Панфилов ауданы,  
Алматы облысы, Қазақстан Республикасы.

## ТӘУЕЛСІЗ АУДИОРДЫҢ ҚОРЫТЫНДЫСЫ

«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ  
акционеріне және басшылығына

### Пікір

Біз «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ-ның (бұдан өрі - «Компания») 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдай туралы жеке есептен, 2020 жылғы 31 желтоқсанға аяқталған жыл үшін пайда немесе залал және өзге де жиынтық кіріс туралы жеке есептен, капиталдағы өзгерістер туралы жеке есептен және ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есептен, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелеріне шолудан және жеке қаржылық есептілікке ескертпелерден тұратын жеке қаржылық есептілігіне (бұдан өрі – «жеке қаржылық есептілік») аудит жүргіздік.

Біздің пікірімізше, жеке қаржылық есептілік Компанияның 2020 жылғы 31 желтоқсандағы қаржылық жағдайы, сондай-ақ осы есептілікті жасау қуніне аяқталған жыл ішіндегі оның қызметінің қаржылық нәтижелері, ақша қаражатының қозғалысы және капиталдағы өзгерістер туралы шынайы және обьективті ақпаратты Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес барлық елеулі аспектілерде ұсынады.

### Пікір білдіруге негіз

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес жүргіздік. Осы стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз бұдан өрі қорытындымыздың «Аудитордың қаржылық есептілік аудиті үшін жауапкершілігі» белімінде сипатталған. Біз Компанияға қатысты Бухгалтерлерге арналған этиканың халықаралық стандарттары жөніндегі кенестің Қосіби бухгалтерлер этикасы кодексіне (БХЭСК Кодексі) сәйкес тәуелсіз боламыз және біз БХЭСК Кодексіне сәйкес өзге де этикалық міндеттерді орындадық. Біз алған аудиторлық дәлелдемелер біздің пікірімізді білдіруге негіз болу үшін жеткілікті және тиісті болып табылады деп ойлаймыз.

### Басқаруға, жеке қаржылық есептілікті дайындауға жауапты басшылықтың жауапкершілігі

Басшылық ХКЕС-ке сәйкес көрсетілген жеке қаржылық есептілікті дайындау және дұрыс ұсыну үшін және басшылық жосықсыз іс-әрекеттер немесе қателер салдарынан елеулі бұрмалаушылықтары жоқ жеке қаржылық есептілікті дайындау үшін қажетті деп санайтын ішкі бақылау жүйесі үшін жауапты болады.

Жеке қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық Компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыруға қабілеттілігін бағалау үшін, тиісті жағдайларда қызметтің үздіксіздігіне қатысты мәліметтерді ашқаны үшін және басшылық Компанияны таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниет білдірген немесе оның қызметін таратудан немесе тоқтатудан басқа қандай да бір нақты баламасы болмаган жағдайларды қоспағанда, қызметтің үздіксіздігі туралы жорамал негізінде есептілікті жасағаны үшін жауапты болады.

Корпоративтік басқаруға жауап беретін тұлғалар Компанияның жеке қаржылық есептілігін дайындауды қадағалау үшін жауапты болады.

### Аудитордың жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз жеке қаржылық есептілікте жосықсыз әрекеттер немесе қателіктер салдарынан айтарлықтай бұрмалаушылық болмайтынына және біздің пікірімізді қамтитын аудиторлық қорытындыны шығаруда ақылға қонымды сенім алу болып табылады. Ақылға қонымды сенімділік сенімділіктің жоғары дәрежесін білдіреді, бірақ Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілген аудиттің олар болған кезде әрдайым елеулі бұрмалаушылықтарды анықтайтынына кепілдік болып табылмайды. Бұрмалау жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің нәтижесі болуы мүмкін және егер олар жеке-жеке немесе жиынтығында осы жеке қаржылық есептілік негізінде қабылданатын пайдаланушылардың экономикалық шешімдеріне өсер етуі мүмкін деп негізді түрде жорамалдауға болатын болса, елеулі болып есептеледі.

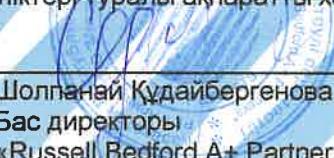
Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудит шенберінде біз көсіби пайымдауды қолданамыз және бүкіл аудит бойы көсіби скептицизмді сақтаймыз. Бұдан басқа, біз мыналарды орындаймыз:

- жосықсыз әрекеттердің немесе қателердің салдарынан жеке қаржы есептілігінің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауп ретінде аудиторлық ресімдер өзірлейміз және жүргіземіз; өз пікірімізді білдіруге негіз болуы үшін жеткілікті және лайықты болып табылатын аудиторлық дәлелдер аламыз. Жосықсыз әрекеттер нәтижесінде елеулі бұрмалауды таппау тәуекелі қатенің нәтижесінде елеулі бұрмалауды таппау тәуекелінен жоғары, өйткені жосықсыз әрекеттер сөз байласуды, жалғандықты, ақпаратты қасақана жіберуді, бұрмалап ұсынуды немесе ішкі бақылау жүйесін айналып өту әрекеттерін қамтуы мүмкін;
- жағдайларга сай келетін аудиторлық ресімдерді өзірлеу мақсатында, бірақ Компанияның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі туралы пікір білдіру мақсатынсыз аудит үшін маңызы бар ішкі бақылау жүйесінің ұғымын аламыз;
- қолданылатын есеп саясатынің тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаудардың және басшылық дайындығын ақпаратты тиісті ашуудың негізділігін бағалаймыз;
- басшылықтың қызмет үздіксіздігі туралы жорамалды қолдануынің зандылығы туралы тұжырым жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдердің негізінде – нәтижесінде Компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыруға қабілеттілігіне елеулі белгісіздіктің бар екені туралы тұжырым жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздік бар деп тұжырым жасасақ, біз өзіміздің аудиторлық қорытындымызды жеке қаржы есептілігіндегі ақпараттың сәйкесінші ашылуына назар аударуға немесе, егер ақпаратты мұндай ашу лайықсыз болып табылса, өз пікірімізді өзгертуге тиіспіз. Біздің тұжырымдарымыз өзіміздің аудиторлық қорытындымызды жасалған күнге дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделген. Алайда болашақ оқигалар немесе шарттар Компанияның өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілеттін жоғалтуына әкеп соқтыруы мүмкін;
- жеке қаржылық есептіліктің тұтастай ұсынылуын, оның құрылымы мен мазмұнын, оның ішінде ақпараттың ашылуын, сондай-ақ жеке қаржылық есептілік оның негізінде жатқан операциялар мен оқигалар олардың бұрыс ұсынылуын қамтамасыз ететіндегі болып ұсынылуын бағалауды жүргіземіз.

Біз корпоративтік басқару үшін жауп беретін тұлғалармен ақпараттық өзара әрекеттестікті жүзеге асырып, олардың назарына басқалармен қатар аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімі туралы, сондай-ақ аудит нәтижелері бойынша елеулі ескертүлер туралы, оның ішінде біз аудит барысында анықтайтын ішкі бақылау жүйесінің елеулі көмшіліктері туралы ақпаратты хабарлаймыз.

  
Саule Badambaeva  
Аудиторы/Аудит жөніндегі серіктесі  
«Russell Bedford A+ Partners» ХАҚ» ЖШС

Аудитордың біліктілік күелігінің № МФ-0000720, 10.01.2019 ж.

  
Шолпанай Кудайбергенова  
Бас директоры  
«Russell Bedford A+ Partners» ХАҚ» ЖШС

Қазақстан Республикасының аумағында аудиторлық қызметпен айналысуға арналған №18013076 мемлекеттік лицензиясын Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің ішкі мемлекеттік аудит комитеті 2018 жылғы «03» шілдеде берген.

2021 жылғы «18» маусым

A15E2X0, Қазақстан Республикасы, Алматы қаласы,  
Әл-Фараби даңғылы, 202



Member of Russell Bedford International – a global network of independent accountants and business consultants.  
Registered in the Republic of Kazakhstan as a Limited Liability Partnership  
Registered office: 202 Al-Farabi Avenue, Almaty, 050043, Republic of Kazakhstan

MEMBER OF THE  
 FORUM OF FIRMS

**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің Бірінші орынбасары - Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2019 жылғы 1 шілдедегі № 665 бүйрүгінен  
1-қосымша

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

**Жеке бухгалтерлік баланс есепті кезең 2020 жыл**

Индексі: № 1 - Б (баланс)

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынатындар: қаржы жылдының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей.

Ұйымның атасы: «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнасы

экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ

2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша.

мын өнгөмен

АКТИВТЕР	Жол коды	Есепті кезеңінің аяғында	Есепті кезеңінің басында
<b>I. Қысқа мерзімді активтер</b>			
Ақша қаражаты және олардың баламалары	10	58 686	404 508
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	11	-	-
Өзге жынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері	12	-	-
Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша ескерілетін қысқа мерзімді қаржы активтері	13	-	-
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	14	-	-
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	15	-	-
Қысқа мерзімді саудалық және өзге дебиторлық берешек	16	219 006	10 082
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	17	39 657	139 246
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	18	-	-
Ағымдағы табыс салығы	19	-	-
Қорлар	20	4 500	22 150
Биологиялық активтер	21	-	-
Өзге де қысқа мерзімді активтер	22	6 256	20 052
<b>Қысқа мерзімді активтердің жынысы (010-жолдан 022-жолға дейінгі сома)</b>	100	328 105	596 038
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101		
<b>II. Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	110	-	-
Өзге жынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	111	-	-
Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын ұзақ мерзімді қаржы активтері	112	264 489	277 376
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	113	-	-
Бастапқы құны бойынша есепке алынатын инвестициялар	114	870 034	870 034
Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар	115		
Өзге ұзақ мерзімді қаржы активтері	116		
Ұзақ мерзімді саудалық және өзге дебиторлық берешек	117	94 713	667 563
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	118	99 152	95 004



**«Корғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Сатып алушылармен шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119	-	-
Инвестициялық мүлік	120	21 156	21 776
Негізгі құралдар	121	15 000 850	16 183 629
Пайдалану құқығы нысанындағы актив	122	-	-
Биологиялық активтер	123	-	-
Барлау және бағалау активтері	124	-	-
Материалдық емес активтер	125	3 821	18 241
Кейінге қалдырылған салық активтері	126	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	127	9 753 344	9 842 076
<b>Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-нан 127-ге дейінгі жолдардың сомасы)</b>	<b>200</b>	<b>26 107 559</b>	<b>27 975 669</b>
<b>Баланс (100-жол + 101-жол + 200-жол)</b>		<b>26 435 664</b>	<b>28 571 707</b>
<b>МИНДЕТТЕМЕ ЖӘНЕ КАПИТАЛ</b>		<b>Жол коды</b>	<b>Есепті кезеңнің аяғында</b>
<b>III. Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210	-	-
Пайда немесе залал арқылы өділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211	-	-
Қысқа мерзімді туынды қаржы құралдары	212	-	-
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	213	-	-
Қысқа мерзімді саудалық және өзге де кредиторлық берешек	214	63 636	48 116
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215	8 969	252 497
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216	-	-
Жұмыскерлерге сыйақылар	217	71	31
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	218	-	-
Сатып алушылардың шарттары бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер	219	-	-
Мемлекеттік субсидиялар	220	-	-
Төленетін дивидендер	221	-	-
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	222	226 883	13 320
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210-нан 222-ге дейінгі жолдардың сомасы)</b>	<b>300</b>	<b>299 559</b>	<b>313 964</b>
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301	-	-
<b>IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310	-	-
Пайда немесе залал арқылы өділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311	-	-
Ұзақ мерзімді туынды қаржы құралдары	312	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	313	-	-
Ұзақ мерзімді саудалық және өзге де кредиторлық берешек	314	-	-
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315	-	-
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері	316	268 822	-
Жұмыскерлерге сыйақылар	317	-	-
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек	318	-	-
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319	-	-
Мемлекеттік субсидиялар	320	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	321	-	-
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310-нан 321-ге дейінгі жолдардың сомасы)</b>	<b>400</b>	<b>268 822</b>	



**«Корғас» шекара маңы ынтымақтастырылған орталығы» арнасы экономикалық  
аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	46 396 874	45 848 494
Эмиссиялық табыс	411	-	-
Сатып алғынған меншікті үлестік құралдар	412	-	-
Резервтер	413	-	-
Бөлінбеген пайда (жабылмаған залал)	414	(20 529 591)	(17 590 751)
Өзге капитал	415		-
<b>Меншік иелеріне жатқызылатын капитал жиыны (410-дан 415-ке дейінгі жолдардың сомасы)</b>	420	<b>25 867 283</b>	<b>28 257 743</b>
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	421		
<b>Барлық капитал (420-жол +/- 421-жол)</b>	500	<b>25 867 283</b>	<b>28 257 743</b>
<b>Баланс (300-жол + 301-жол + 400-жол + 500-жол)</b>		<b>26 435 664</b>	<b>28 571 707</b>

**Басқарма тәрағасы міндеттін атқарушы**

**Бас бухгалтер**

**МО**

17-ден 37-ге дейінгі беттердегі ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

E. D. Жайлайубай

E. R. Сабыр



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің Бірінші орынбасары - Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2019 жылғы 1 шілдедегі № 665 бұйрығына 2-қосымша

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

**Пайда мен залал туралы жеке есеп есепті кезең 2020 жыл**

Индексі: № 2 - ОПУ

Кезеңділігі: жылдық

Ұсыннатындар: қаржы жылдының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей.

Ұйымның атавы: «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ

2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін.

*мын тәңгемен*

<b>Көрсеткіштердің атавы</b>	<b>Жол коды</b>	<b>Есепті кезеңге</b>	<b>Алдыңғы кезеңге</b>
Түсім	010	31 332	1 268 270
Өткізілген тауарлар мен көрсетілетін қызметтердің өзіндік құны	011	(2 067 271)	(2 326 515)
<b>Жалпы пайда (010-жол – 011-жол)</b>	<b>012</b>	<b>(2 035 939)</b>	<b>(1 058 245)</b>
Өткізу бойынша шығыстар	013	-	-
Әкімшілік шығыстар	014	(368 124)	(500 960)
<b>Операциялық пайда (залал) жиыны (+/- 012-ден 014-ке дейінгі жолдар)</b>	<b>020</b>	<b>(2 404 063)</b>	<b>(1 559 205)</b>
Қаржылық кірістер	021	8 086	121
Қаржылық шығыстар	022	-	-
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдақтан ұйымдардың және бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	023	-	-
Өзге де кірістер	024	478 394	114 707
Өзге де шығыстар	025	(810 035)	(451 459)
<b>Салық салуға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-дан 025-ке дейінгі жолдар)</b>	<b>100</b>	<b>(2 727 618)</b>	<b>(1 895 836)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер +))	101	(268 822)	-
<b>Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100-жол + 101-жол)</b>	<b>200</b>	<b>(2 996 440)</b>	<b>(1 895 836)</b>
Салық салудан кейін тоқтатылған қызметтен түскен пайда (залал)	201	-	-
<b>Мыналарға қатысты жыл ішіндегі пайда (200-жол + 201-жол):</b>	<b>300</b>	<b>(2 996 440)</b>	<b>(1 895 836)</b>
негізгі ұйымның меншік иелері		(2 996 440)	(1 895 836)
бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			
<b>Өзге жиынтық кіріс, барлығы (420 және 440-жолдар сомасы):</b>	<b>400</b>	<b>57 600</b>	-
оның ішінде:			
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы құралдарын қайта бағалау	410		
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдақтан ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірісіндегі (залалындағы) үлес	411		
кейінге қалдырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгеріс өсері	412		



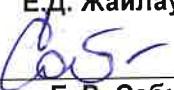
«Корғас» шекара маны ынтымақтастырылған орталығы» арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы

ақша ағынын хеджерлеу	413		
шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырмა	414		
шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	415		
өзге де жиынтық табыстың өзге де компоненттері	416		
пайданың (залалдың) құрамында қайта жіктеу кезінде түзету	417		
өзге де жиынтық кіріс қурауыштарының салықтық әсері	418		
Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жататын өзге де жиынтық кіріс жиыны (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (410-нан 418-ге дейінгі жолдар сомасы)	420		
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау	431	57 600	-
үлестік қатысу өдісі бойынша есепке алынатын қауымдастың ұйымдардың және бірлескен қызметтің өзге де жиынтық кірісіндегі (залалындағы) үлес	432		
зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	433		
өзге де жиынтық кіріс қурауыштарының салықтық әсері	434		
өзге де жиынтық кіріс арқылы өділ құны бойынша бағаланатын үлестік қаржы құралдарын қайта бағалау	435		
Кейінгі кезеңдердегі кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық кіріс жиыны (пайдаға салынатын салықты шегергенде) (431-ден 435-ке дейінгі жолдар сомасы)	440		
<b>Жалпы жиынтық кіріс (300-жол + 400-жол)</b>	<b>500</b>	<b>(2 938 840)</b>	<b>(1 895 836)</b>
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық кіріс:			
негізгі ұйымның меншік иелері		(2 938 840)	(1 895 836)
бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			

Басқарма төрағасы міндеттін атқаруышы



  
Е.Д. Жайлаубай

  
Е. Р. Сабыр

17-ден 37-ге дейінгі беттердегі ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Қазақстан Республикасы Премьер-Министрінің Бірінші  
орынбасары - Қазақстан Республикасы Қаржы  
министрінің 2019 жылғы 1 шілдедегі № 665 бұйрығына  
3-қосымша

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

**Ақша қаражатының қозғалысы туралы жеке есеп (тікелей әдіс) есепті кезең 2020 жыл**

Индексі: № 3 - ДДС-П

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынатаңдар: қаржы жылдының нәтижелері бойынша жария мүдделі ұйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей.

Ұйымның атауы: «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнайы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ

2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін.

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезең үшін	Мың теңгемен
<b>I. ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚОЗҒАЛЫСЫ</b>			
<b>1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (011-ден 016-га дейінгі жолдардың сомасы)</b>	010	214 532	1 246 696
оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтерді өткізу	011	99 915	1 169 791
өзге де түсім	012	-	404
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	013	14 669	-
сақтандыру шарттары бойынша түсімдер	014		
алынған сыйақы	015		
өзге де түсімдер	016	99 948	76 501
<b>2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (021-ден 027-ге дейінгі жолдардың сомасы)</b>	020	616 907	938 766
оның ішінде:			
жеткізушілерге тауарлар мен қызметтер үшін төленетін төлемдер	021	291 787	2 056
тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген аванстар	022	15 379	
еңбекке ақы төлеу бойынша төлемдер	023	223 922	270 995
сыйақы төлеу	024		
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер	025	175	32 564
табыс салығы және бюджетке төленетін басқа да төлемдер	026	24 613	712
өзге де төлемдер	027	61 031	632 439
<b>3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010-жол - 020-жол)</b>	030	(402 375)	307 930



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнағы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

<b>II. ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ҚЫЗМЕТТЕН ТҮСКЕН АҚША ҚОЗҒАЛЫСЫ</b>			
<b>1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (041-ден 051-ге дейінгі жолдардың сомасы)</b>	<b>040</b>	<b>258 868</b>	<b>119 145</b>
оның ішінде:			
негізгі құралдарды өткізу	041	250 933	119 145
материалдық емес активтерді өткізу	042		
Өзге де үзақ мерзімді активтерді өткізу	043		
басқа үйымдардың үлестік құралдарын (еншілес үйымдардан басқа) және бірлескен көсіпкерлікке қатысу үлестерін өткізу	044		
басқа үйымдардың борыштық құралдарын өткізу	045		
еншілес үйымдарға бақылауды жоғалтқан кезде өтеу	046		
ақша салымдарын алып қою	047		
өзге де қаржы активтерін өткізу	048		
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опцияндар мен своптар	049		
алынған дивидендтер	050		
алынған сыйақы	051	7 935	-
өзге де түсімдер	052		
<b>2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (061-ден 073-ке дейінгі жолдардың сомасы)</b>	<b>060</b>	<b>202 185</b>	<b>51 509</b>
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сатып алу	061	-	1 800
материалдық емес активтерді сатып алу	062		
өзге де үзақ мерзімді активтерді сатып алу	063	-	49 686
басқа үйымдардың үлестік құралдарын (еншілес үйымдардан басқа) және бірлескен көсіпкерлікке қатысу үлестерін сатып алу	064		
басқа үйымдардың борыштық құралдарын сатып алу	065		
еншілес үйымдарға бақылау сатып алу	066		
ақша салымын орналастыру	067		
сыйақы төлеу	068		
өзге де қаржы активтерін сатып алу	069		
қарыз беру	070	202 185	-
фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опцияндар мен своптар	071		
қауымдастын және еншілес үйымдарға инвестициялар	072		
өзге де төлемдер	073	-	23
<b>3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040-жол - 060-жол)</b>	<b>080</b>	<b>56 683</b>	<b>67 636</b>



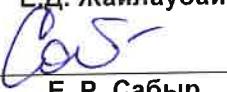
«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнағы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы

III. ҚАРЖЫ ҚЫЗМЕТИНЕҢ ТҮСЕТІН АҚША ҚОЗҒАЛЫСЫ			
1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091-ден 094-ке дейінгі жолдардың сомасы)	090	-	-
оның ішінде:			
акциялар мен өзге де қаржы құралдарының эмиссиясы	091		
қарыз алу	092		
алынған сыйақы	093		
өзге де түсімдер	094		
2. Ақша қаражатының шығуы, барлығы (101-ден 105-ке дейінгі жолдардың сомасы)	100	-	-
оның ішінде:			
қарызды өтеу	101		
сыйақы төлеу	102		
дивидендтер төлеу	103		
меншік иелеріне үйімның акциялары бойынша төлемдер	104		
өзге де шығулар	105		
3. Қаржылық қызметтеп түскен ақша қаражатының таза сомасы (090-жол - 100-жол)	110	-	-
4. Валюталардың теңгеге айырбастау бағамдарының әсері	120	-	-
5. Ақша қаражатының және олардың баламаларының баланстық құнының өзгеруінің әсері	130	(130)	-
6. Ақша қаражатының үлғаюы +/- азаюы (030-жол +/- 080-жол +/- 110-жол +/- 120-жол +/- 130-жол)	140	(345 822)	375 566
7. Есепті кезеңнің басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	150	404 508	28 942
8. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	160	58 686	404 508

Басқарма төрағасы міндетін атқарушы



  
Е.Д. Жайлаубай

  
Е. Р. Сабыр

17-36 беттердегі ескертпелер осы жеке қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.



**«Корғас» шекара маны ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнаны  
экономикалық аймагының басқаруышы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Казақстан Республикасы Премьер-Министрінің Бірінші орынбасары - Казақстан Республикасы Қаржы министрінің 2019 жылғы 1 шілдедегі № 665 бұйрығына 5-көсімша

Казақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 жылғы 28 маусымдағы № 404 бұйрығына 6-көсімша

**Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есепті кезеңі 2020 жыл**

Индексі: № - 5-ИК

Кезеңділігі: жылдық

Ұсынатындар: қаржы жылұның нағижелері бойынша жария мүдделі үйымдар

Қайда ұсынылады: бағдарламалық қамтамасыз ету арқылы электрондық форматта қаржылық есептілік депозитарийіне

Тапсыру мерзімі: жыл сайын есепті жылдан кейінгі жылдың 31 тамызынан кешіктірмей.

Үйимның атауы: «Корғас» шекара маны ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арналы экономикалық аймагының басқарушы компаниясы

2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл УШІН.

Құрамдастардың атауы	Жол коды	Меншік иелеріне тиесілі капитал				<i>МДИ Н тәнгемен</i>
		Жарбылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған меншікті үлестік күралдар	Өзге жынтық кірістің қурауыштары	
Алдыңғы жылдың 1 қантарына сальдо	010	45 848 494			(15 694 915)	30 153 579
Есеп саясатындағы өзгеріс	011					-
Қайта есептепген сальдо (010-жол +/- 011-жол)	100	45 848 494	0		(15 694 915)	Russell 30 153 579
Жалпы жынтық кіріс, барлығы (210-жол + 220-жол):	200	-			(1 895 836)	(1 895 836)



**«Коргас» шекара маны ынтымактастыры халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Жыл ішіндегі пайда (запал)	210	(1 895 836)
Өзге жиынтық кіріс, барлығы (221-ден 229- ға дейінгі жолдардың сомасы):	220	
оның ішінде:		
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын борыштық қаржы қурапдарын кайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	221	
өзге жиынтық кіріс арқылы әділ құн бойынша бағаланатын улестік қаржы қурапдарын кайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	222	
негізгі қурапдар мен материалдық емес активтерді кайта бағалау (салық тиімділігін алып тастағанда)	223	



«Коргас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнасы «Экономикалық аймағының басқаруышы компаниясы» акционерлік қоғамы

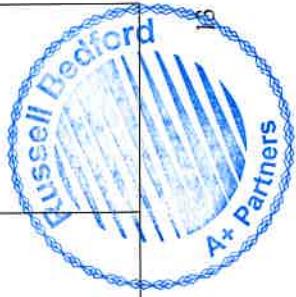
**«Корғас» шекара маны ынтымактастыры халықаралық орталық» арнаны  
экономикалық аймагының басқаруышы компаниясы» акционерлік қоғамы**

ОНЫҢ ШІНДЕ:	ЖУМЫСКЕРЛЕРДІҢ ҚЫЗМЕТ КЕРСЕТУ КҮНЫ	ЖУМЫСКЕРЛЕРГЕ АКЦИЯЛАРМЕН СЫЙАҚЫ БЕРУ СХЕМАСЫ БОЙЫНША АКЦИЯЛАР ШЫҒАРУ	ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ ЖУМЫСКЕРЛЕРГЕ АКЦИЯЛАРМЕН СЫЙАҚЫ БЕРУ СХЕМАСЫНА КАТЫСТЫ САЛЫҚТАҚ ПАЙДА	Меншик иелерінің жарнапары	311
		Меншикті Улестік құраДдар (акциялар) шығарады	312		
		Бизнесі біріктіруге байланысты үлестік құраДдар шығарады	313		
		Айырбастанатын құраДдардың үлестік курауышы (салық тиимділігін алғы тастағанда)	314		
		Дивидендтер төлеу	315		
		Меншик иелерінің пайdasына өзге де белу	316		
		Меншик иелерімен өзге де операциялар	317		
		Бақылаудың жоғалуына әкеп соқпайтын еншілес үймадардағы каттысу улесіндегі взетерістер	318		
		Өзге операциялар			



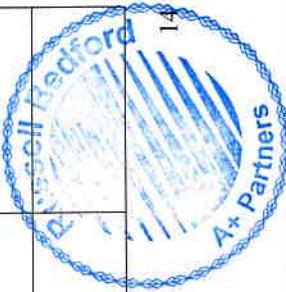
«Корғас» шекара маңы ынтымактастыры халықаралық орталығы» арнасы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы

Есепті жылдың 1 күнтарындағы салын- (100-жол + 200-жол + 300-жол)	400	45 848 494	0	0	0	(17 590 751)	28 257 743
Есеп саясатындағы егеріс	401						-
Кайта есептелген салын (400-жол +/401- жол)	500	45 848 494	0	0	0	(17 590 751)	28 257 743
<b>Жалпы жынтық кіріс, барлығы (610-жол + 620-жол):</b>	<b>600</b>						<b>(2 938 840)</b>
Жыл ішіндегі пайдада (запал)	610				0	(2 996 440)	(2 996 440)
Өзге жынтық кіріс, барлығы (621-дән 629- ға дейінгі жолдардың сомасы):	620				57 600		57 600
Оның ішінде:							
езге жынтық кіріс арқылы өділ күнни бойынша бағаланатын борыштық қаржы құрапдарын қайта бағалау (салык тимділігін алып тастаганда)	621						
езге жынтық кіріс арқылы өділ күнни бойынша бағаланатын үлестік қаржы құрапдарын қайта бағалау (салык тимділігін алып тастаганда)	622						



**«Корғас» шекара маны ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнасы  
экономикалық аймагының басқаруышы компаниясы» акционерлік қоғамы**

Негізгі құрапдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау (салық тимділігін алып тастағанда)	623							57 600
Улестік қатысу өдісі бойынша ескерілетін қауымдасткан үймадардың және Бірлескен қызметтің өзге де жиһінтық кірісіндегі (запалындағы) улес зейнетакты	624							
Міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (запал)	625							
Кейінге қандырылған салыққа табыс салығының мөлшерлемесіндегі өзгеріс әсері	626							
Акша ағынын хеджирлеу (салық тимділігін алып тастағанда)	627							
Шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	628							
Шетелдік үймадарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	629							
<b>Менишік иелерімен операциялар барлығы (710-жолдан 718 жолға</b>	<b>700</b>							



**«Коргас» шекара маны ынтымактастыры халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймагының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

<b>Дейнгі сома)</b>									
ОНЫҢ ІШІНДЕ:									
Жұмыскерлердің акциялармен сыйахтары	710								
ОНЫҢ ІШІНДЕ:									
жұмыскерлердің қызмет корсету күні									
жұмыскерлерге акциялармен сыйахы беру схемасы бойынша акциялар шығару									
жұмыскерлерге акциялармен сыйахы беру схемасына кәтісті салықтық пайдада									
Меншік иелерінің жарнапары	711	548 380							
Меншік үлесітік құралдар (акциялар) шығару	712								
Бизнесі біріктірге байланысты Улестік құралдар шығару	713								
Айырбасталатын құрагандардың үлестік құрауышы (салық тиимділігін алып тастағанда)	714								
Дивидендтер төлеу	715								
Меншік иелерінің пайдасына өзге де белу	716								
Меншік иелерімен өзге де операциялар	717								



«Коргас» шекара маңы ынтымактастыры халықаралық орталығы» арнасы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы

Бақылаудың жогалуына әкеп соқпайтын еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер	718						
Өзге операциялар	719						
<b>31.12.2010 сальдо</b> <b>(500-жол + 600-жол +</b> <b>700-жол</b>	<b>800</b>	<b>46 396 874</b>					
						<b>(20 529 591)</b>	<b>25 867 283</b>

Басқарма төрағасы міндеттін атқаруышы

Е.Д. Жайлаубай

Е. Р. Сабыр



17-дегі 37-ге дейнің беттердегі ескертпелер осы жеке каржылық есептіліктің ажырамас белгі болып табылады.



## **1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ**

«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастырылған орталығы» арнайы экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «Компания») Қазақстан Республикасында тіркелген акционерлік қоғам. Занды тұлғаны мемлекеттік тіркеу туралы 2009 жылғы 14 қазандығы күелігінің № 48-1907-19-АҚ, БСН 050940007038.

Компанияның орналасқан жері: Қазақстан, Алматы облысы, Панфилов ауданы, Пенжим ауылдық округі, Қорғас ауылы, 14-ғимарат, пошта индексі 041318.

Компания Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2005 жылғы 25 тамыздағы № 878 Қаулысы негізінде құрылған.

### **Түпкілікті бақылауышы тарап**

Осы жеке қаржылық есептілікті шығару қуніндегі жағдай бойынша Компанияның түпкілікті бақылауышы тарапы мемлекет болып табылады, Компанияның жалғыз акционері «Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ болып табылады.

### **Жарғылық капитал**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жарғылық капиталы 46 396 874 мың теңге сомасында толық қалыптастырылды (2019 жылғы 31 желтоқсан: 45 848 494 мың теңге).

Компания қызметінің негізгі түрлері:

- «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастырылған орталығының (бұдан әрі - Орталық) қазақстанның бөлігінің инфрақұрылымын құру, дамыту және оның жұмыс істеуін қамтамасыз ету;
- Орталықты дамытудың ағымдағы, ұзак мерзімді бағдарламаларын, инвестициялық жобаларды өзірлеуге және іске асыруға қатысу;
- Орталықтың қазақстанның бөлігінің аумағында 2005 жылғы 4 шілдедегі «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастырылған орталығының қызметін реттеу туралы Қазақстан Республикасының және Қытай Халық Республикасының Үкіметтері арасындағы келісімде айтылған қызмет түрлерін жүзеге асыруға өлеуettі инвесторларды тарту;
- Фимараттарды, құрылыштарды, инженерлік коммуникацияларды салу, күрделі жөндеу, реконструкциялау;
- Меншікті жылжымайтын мүлікті басқару, жалға және қосалқы жалға беру.;
- Қазақстан Республикасының қолданыстағы заңнамасына қайшы келмейтін өзге де қызмет түрлері болып табылады.

Компанияның осы жеке қаржылық есебін Басқарма Төрағасы мен Бас бухгалтер 2021 жылғы «18» маусымда бекіткен және Компанияның «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастырылған орталығындағы кеңесеінде қолжетімді.



## 2. ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗІ

### ХҚЕС сәйкестігі туралы мәлімдеме

Компанияның жеке қаржылық есептілігі Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес (бұдан әрі - «ХҚЕС жөніндегі Кеңес») бекіткен редакциядағы Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі - «ХҚЕС») сәйкес дайындалған.

Осы жеке қаржылық есептілік есеп саясатында және осы жеке қаржылық есептілікке Ескертпелерде ашылған операцияларды қоспағанда, бастапқы құн негізінде дайындалды. Осы жеке қаржылық есептіліктегі барлық мәндер, арнасы келісілген жағдайларды қоспағанда, мынға дейін дөңгелектелген.

### Үздіксіз қызмет қағидаты

2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде жиынтық залал 2 938 840 мың теңгені құрады (2019 жыл: жиынтық залал - 1 895 836 мың теңге). Операциялық қызмет бойынша ақша қаржатының таза сомасы теріс және 402 375 мың теңгені құрады (2019 жылды операциялық қызмет бойынша ақша қаржатының таза сомасы он: 307 930 мың теңге). 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның ағымдағы активтері оның ағымдағы міндеттемелерінен 28 546 мың теңгеге асып түсті (2019 жылғы 31 желтоқсанда Компанияның ағымдағы активтері оның ағымдағы міндеттемелерінен 282 074 мың теңгеге асып түсті).

Қоса беріліп отырған жеке қаржылық есептілік болашақта COVID-19 пандемиясының ықпалы барынша азайтылады, Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Қытай Халық Республикасының Үкіметі арасындағы «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры жөніндегі халықаралық орталық жөніндегі келісімдерді одан әрі орындау жалғастырылатын болады, Компанияның шекара маңы ынтымақтастыры бойынша қызметі жандандырылады және табысты болады және Компания қызмет көрсете алады және әдеттегі қызметі барысында міндеттемелерін өтей алады деп болжайтын Компания қызметінің үздіксіздігі қағидаты негізінде дайындалды.

### Шетел валютасын қайта есептеу

Жеке қаржылық есептілік Компанияның функционалдық валютасы болып табылатын теңгемен ұсынылған.

Шетел валютасындағы операциялар бастапқыда операция күніне қолданыстағы айырбас бағамы бойынша функционалдық валютада есепке алынады. Шетел валюталарында көрсетілген ақша активтері мен міндеттемелері есепті күнге қолданыстағы айырбастау бағамы бойынша функционалдық валютада қайта есептеледі. Барлық айырмашылықтар жиынтық залал туралы есепте көрсетіледі.

Тарихи құны бойынша бағаланатын баптарда ескерілетін ақшалай емес активтер мен міндеттемелер бастапқы операция күнінде қолданылатын айырбас бағамы бойынша ескеріледі.

Қазақстан Қор Биржасы (бұдан әрі - «ҚҚБ») белгілейтін орташа өлшемді айырбас бағамдары Қазақстан Республикасында ресми валюта бағамдары ретінде пайдаланылады.

2020 жылғы 31 желтоқсанда ҚҚБ валюталық айырбас бағамы 1 АҚШ доллары үшін 420,91 теңгені құрады.

### Жеке қаржылық есептілікті дайындау негізі.

Жеке қаржылық есептілік есеп саясатында және осы жеке қаржылық есептілікке ескертпелерде көрсетілгендерді қоспағанда, бастапқы құн негізінде дайындалған.

Жеке қаржылық есептілік қазақстандық теңгемен берілген және егер өзгеше көрсетілмесе, барлық ақша сомалары ең жақын мың теңгеге дейін дөңгелектелген.

Осы жеке қаржылық есептілік есептеу қағидатына сәйкес жасалған. Операциялар мен оқиғалар бухгалтерлік есепте көрсетіледі және олар жататын кезеңде жеке қаржылық есептілікке енгізіледі. Есептеу қағидаты шаруашылық операциялардың нәтижелерін, сондай-ақ Компанияның шаруашылық қызметінің нәтижесі болып табылмайтын, бірақ төлеу уақытына қарамастан, оларды жасау факті бойынша оның қаржылық жағдайына әсер ететін оқиғаларды танумен қамтамасыз етіледі.



## 2. ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ НЕГІЗДЕРІ (жалғасы)

Жеке қаржылық есептіліктің барлық элементтері қоса беріліп отырған қаржылық жағдай туралы жеке есепте және баптар түріндегі жиынтық кіріс туралы жеке есепте берілген. Жеке қаржылық есептіліктің бірнеше элементтерін бір бапқа біріктіру олардың Компания қызметіндегі сипаттамасын ескере отырып жүргізілді. Жекелеген қаржылық есептілікке жеке қаржылық есептілік элементтерін айқындауға және оларды тану шартына жауап беретін барлық операциялар мен оқиғалар енгізілген. Компания обьектіге байланысты кез келген экономикалық пайда алышатынына немесе жогалатынына, сондай-ақ обьектінің сенімді өлшенуі мүмкін құны немесе бағасы болатынына айтарлықтай сенімді. Жекелеген қаржылық есептіліктегі баптарды ұсыну және жіктеу бір кезеңнен келесі кезеңге сақталады.

### Бағалаудың белгісіздігі

ХҚЕС-на сәйкес жеке қаржылық есептілікті дайындау басшылықтан жеке қаржылық есептілікті жасау күніне активтер мен міндеттемелер сомасын көрсетуге, сондай-ақ есепті кезеңдегі кірістер мен шығыстар сомасын көрсетуге өсер ететін белгілі бір бағалаулар мен жорамалдарды талап етеді. Нәкты нәтижелер осындағы бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

Бағалар және олардың негізінде жатқан жорамалдар үнемі тексеріледі. Есептік бағалаулардағы өзгерістер, егер өзгеріс сол кезеңге ғана өсер ететін болса, бағалау қайта қаралатын кезеңде немесе егер өзгеріс ағымдағы және болашақ кезеңдерге де өсер ететін болса, өзгеріс кезеңінде және болашақ кезеңдерде танылады.

Көрсетілген бағалаулар мен жорамалдар қатысты белгісіздік болашақта активтің немесе міндеттемелердің баланстық құнын елеулі түзетуді талап етуі мүмкін нәтижелерге әкелуі мүмкін, оларға қатысты осындағы бағалаулар мен жорамалдар қабылданады.

Атап айтқанда, басшылықтың жекелеген қаржылық есептілікті дайындау кезінде жүргізген, елеулі белгісіздік бар елеулі бағалаулары туралы ақпарат мынадай ескертпелерде қамтылады:

- Табыс салығы - басшылық салық органдары тексеруі мүмкін салық міндеттемелерінің толықтығына бағалау жасады;
- Кейінге қалдырылған салық бойынша активтер - кейінге қалдырылған салық бойынша активтер үақытша айырманың жақын болашақта қалпына келуі және салық салынатын пайда алышы ықтималдығы бар дөрежеде танылады;
- Негізгі құралдар - бағалау активтердің пайдалы қызметінің мерзімдерін айқындау кезінде жасалған. Компания негізгі құралдар обьектілерінің пайдалы қызметінің қалған мерзімін тұрақты бағалайды, егер күтупер алдыңғы бағалаудан өзгеше болса, өзгерістер ХБЕС 8 «Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалаудағы өзгерістер және қателерге» сәйкес есептік бағалаулардағы өзгерістер ретінде ескеріледі. Осы бағалау негізгі құралдардың ағымдағы құнына және шығыстарда көрсетілген амортизацияға елеулі өсер етуі мүмкін;
- Тауар-материалдық қорлар - 2019 жылғы 31 желтоқсанға арналған өтімді емес тауар-материалдық қорлар бойынша резервтерге қатысты бағалау жасалған;
- Саудалық дебиторлық берешек - бағалау күмәнді дебиторлық берешек бойынша резервтерге қатысты жасалған;
- Қаржылық тәуекелдерді басқарудың мақсаттары мен саясаты - әділ құнды талдау болашақ ақша ағындарын және дисконттау мөлшерлемелерін бағалауға негізделген. Егер ақша ағындарын туындаушы активтің немесе бөлімшениң ағымдағы құны оның өтелетін құнынан асып кетсе, ол мынадай шамалардың ең көбі болып табылады - сатуға жұмсалған шығындарды шегергенде әділ құн активтердің шығарылуына байланысты көшірілген қосымша шығындарды шегергенде ұқсас активтерді сатудың міндетті күші бар коммерциялық мәмілелері немесе бақыланатын нарықтық бағалар бойынша қолда бар ақпаратқа негізделген. Өтелетін құн дисконттадан ақша ағындарының моделінде пайдаланылатын дисконттау мөлшерлемесіне, сондай-ақ күтілетін ақша қаржатының ағынына және экстраполяция мақсатында пайдаланылған өсу қарқынына негұрлым сезімталған;
- Шартты міндеттемелер - осы ашу басшылықтан міндеттемелерді бағалауды және болашақта ақша қаржатының кету ықтималдығын айқындауды талап етеді.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнағы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**  
**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**  
**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**3. ЕЛЕУЛІ БУХГАЛТЕРЛІК БАҒАЛАУЛАР МЕН ПАЙЫМДАУЛАР**

**Пайымдау**

Есеп саясатын қолдану процесінде Компания басшылығы құнсыздану индикаторларына қатысты мынадай пайымдауларды пайдаланды:

- Компания материалдық активтердің ішкі және сыртқы құнсыздану индикаторларын қадағалайды.
- Компания басшылығы активтерге қатысты құнсыздану индикаторларының болу ықтималдығын талдады. Талдау, атап айтқанда, жабдықтың таяу болашақта жұмыс істеу қабілетіне немесе оның нарықтық құннының ықтимал төмендеуіне байланысты жүргізілді.
- Сыртқы сарапшылардың (төуелсіз бағалауышылардың) жұмыстары 2020 жылғы 31 желтоқсанда жүргізілмеген.

*Жаңа немесе қайта қаралған стандарттар мен түсіндірмелеуді қолдану:*

**ХҚЕС (IFRS) 3 «Бизнесінің анықтау» түзетулері**

2018 жылғы қазанда ХҚЕС жөніндегі Кеңес «Бизнес» терминінің анықтамасын өзгерткен ХҚЕС (IFRS) 3 «Бизнес бірлестіктері» түзетулерін шығарды және ол үйімдарға сатып алынған қызмет түрлері мен активтердің жиынтығы болып табылатының анықтауға көмектесуі тиіс. Бұл түзетулер бизнеске қойылатын ең төменгі талаптарды нақтылайды, нарыққа қатысушылардың қандай да бір жетіспейтін элементті ауыстыруға қабілеттілігін бағалауды болдырмайды, үйімдарға сатып алынған процестің маңызды болып табылатының бағалауға көмектесу үшін басшылықты қосады, «бизнес» және «қайтарым» үйімдарының анықтамаларын тарылтады, сондай-ақ әділ құн шоғырлануының болуына міндетті емес тест енгізеді. Бұл түзетулер Компанияның жеке қаржылық есептілігіне әсер етпеді.

**ХҚЕС (IAS) 1 және ХҚЕС (IAS) 8 «Маңыздылығын анықтау» түзетулері:**

2018 жылғы қазанда ХҚЕС жөніндегі Кеңес өртүрлі стандарттардағы маңыздылықты анықтау және бұл анықтаманың жаңа аспектілерін түсіндіру үшін ХҚЕС (IAS) 1 «Қаржылық есептілікті ұсыну» және ХҚЕС (IAS) 8 «Есеп саясаты, бухгалтерлік бағалаудардағы өзгерістер және қателер» стандарттарына түзетулер шығарды. Жаңа анықтамаға сәйкес «егер оны өткізу, бұрмалау немесе бұркемелеу нақты есеп беретін үйім туралы қаржылық ақпарат беретін осы жеке қаржылық есептілік негізінде жалпы мақсаттағы қаржылық есептілікті негізгі пайдаланушылардың шешімдеріне әсер етеді деп негізді түрде күтүге болатын болса, ақпарат елеулі болып табылады». Бұл түзетулер Компанияның жеке қаржылық есептілігіне әсер етпеді.

**«Базалық Пайыздық Мәлшерлемені реформалау»: ХҚЕС (IFRS) 9, ХҚЕС (IAS) 39 және ХҚЕС (IFRS) 7 түзетулері: ХҚЕС (IFRS) 9, ХҚЕС (IAS) 39 және ХҚЕС (IFRS) 7 түзетулері базалық пайыздық мәлшерлеме реформасы ықпал тікелей ететін барлық хеджирлеу қатынастарына қолданылатын бірқатар босатуларды қамтиды. Егер реформа хеджирлеу объектісі немесе хеджирлеу құралы үшін базалық пайыздық мәлшерлемеге негізделген мерзімдерге және/немесе ақша ағындарына қатысты белгісіздік түрде күтүге болатын болса, хеджирлеу қатынастары қозғалатын болады. Реформа нәтижесінде хеджирлеу объектісі немесе хеджирлеу құралы үшін қолданыстағы базалық пайыздық мәлшерлемені іс жүзінде төуекелсіз пайыздық мәлшерлемемен ауыстыруға дейінгі кезең ішінде базалық пайыздық мәлшерлемеге негізделген мерзімдерге және/немесе ақша ағындарына қатысты белгісіздіктер түніндауы мүмкін. Бұл болжанатын транзакцияның ықтималдығын бағалауға және хеджирлеу қатынастарының тиімділігі жоғары болатынын бағалауға қатысты белгісіздікке әкелуі мүмкін. Бұл түзетулер Компанияның жеке қаржылық есептілігіне әсер етпеді.**

**2018 жылғы 29 наурызда шығарылған қаржылық есептіліктің тұжырымдамалық негіздері:** Тұжырымдамалық негіздер стандарт болып табылмайды және ондағы ережелердің ешқайсысының қандай да бір стандарттан басым күші жоқ. Тұжырымдамалық негіздердің мақсаты - ХҚЕС жөніндегі Кеңеске ХҚЕС стандарттарын өзірлеуге жәрдемдесу; стандарттардың ешқайсысы белгілі бір операцияны немесе басқа оқиғаны реттемеген немесе стандарт есеп саясатын тандауға жол берген жағдайларда есеп саясатының ережелерін өзірлеу кезінде қаржылық есептерді құраушыларға жәрдемдесуге; және стандарттарды түсінуге және түсіндіруге барлық тараптарға жәрдемдесу.

Бұл түзетулер Компанияның жеке қаржылық есептілігіне әсер етпеді.



## **«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнағы**

**экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқтапатын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**4. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ ЕЛЕУЛІ ЕРЕЖЕЛЕРИ**

### **Шетел валютасы**

Шетел валютасындағы операциялар осы операциялар жасалған күнгі айырбас бағамдары бойынша Компанияның функционалдық валютасына аударылады. Есепті күнге шетел валютасында көрсетілген монетарлық активтер мен міндеттемелер осы есепті күнге қолданыстағы айырбастау бағамы бойынша функционалдық валютаға қайта есептеледі. Шетел валютасындағы әділ құн бойынша бағаланатын монетарлық емес активтер мен міндеттемелер әділ құнды айқындау күніне қолданыстағы айырбастау бағамы бойынша функционалдық валютаға қайта есептеледі. Қайта есептеу кезінде туындағы бағамдар кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында танылады.

### **Туынды емес қаржы құралдары**

Туынды емес қаржы құралдарына ақша қаражаты және ақша қаражатының баламалары, саудалық және өзге де дебиторлық берешек, кредиттер мен қарыздар бойынша берешек, сондай-ақ саудалық және өзге де кредиторлық берешек жатады.

Ақша қаражатына және олардың баламаларына кассадағы және банктегі есеп айырысу шоттарындағы ақша қаражаты жатады.

Дебиторлық берешек дебиторлық берешек құнының төмендеуіне резервті шегергенде, қосылған құн салығынсыз, негізгі қызмет бойынша ұсынылған шоттар сомасында көрсетіледі. Дебиторлық берешектің құнын төмендетуге арналған резерв Компания шартта белгіленген мерзімде өзіне тиесілі соманы ала алмайтыны туралы куәлік болған кезде танылады.

### **Негізгі құралдар**

#### **Тану және бағалау**

Негізгі құралдардың объектілері амортизацияның жинақталған сомаларын және құнсыздану залалдарын шегергенде (егер олар есептелген болса) нақты құны бойынша көрсетіледі.

Нақты құнға тиісті активті сатып алушмен тікелей байланысты барлық шығындар енгізіледі. Меншікті күштермен тұрғызылған активтердің нақты құнына материалдарға арналған шығындар, еңбекке ақы төлеуге арналған тікелей шығындар, активтердің мақсаты бойынша пайдалану үшін оларды жұмыс жағдайына келтіруге тікелей байланысты барлық басқа да шығындар, сондай-ақ активтердің бөлшектеуге және ауыстыруға және олар алатын участкени қалпына келтіруге арналған шығындар енгізіледі. Тиісті жабдықтың функционалдық мақсатымен тығыз байланысты бағдарламалық қамтамасыз етуді сатып алуға арналған шығындар осы жабдықтың құнында капиталданырылады. Егер негізгі құралдар объектісі пайдалы пайдаланудың әртүрлі мерзімі бар жекелеген компоненттерден тұратын болса, олардың әрқайсысы негізгі құралдардың жеке объектісі ретінде ескеріледі.

Негізгі құралдар объектісінің шығуынан пайда мен залал пайда мен залал туралы есепте «өзге де кірістер» бабында таза түрде танылады.

#### **Кейінгі шығындар**

Негізгі құралдар объектісінің бір бөлігін ауыстыруға байланысты шығындар, егер Компания көрсетілген белікке байланысты болашақ экономикалық пайда алу ықтималдығы жоғары болып табылса және оның құнын сенімді айқындауға болатын болса, осы объектінің баланстық құнында танылады. Объектінің ауыстырылған белігінің баланстық құны танылмайды. Негізгі құралдар объектілерін ағымдағы жәндеуге және оларға қызмет көрсетуге арналған шығындар пайда болған кездең кезең үшін пайда немесе залал құрамында танылады.

#### **Амортизация**

Негізгі құралдардың өрбір объектісі оны пайдалы пайдаланудың күтілетін мерзімі ішінде желілік әдіспен амортизацияланады және амортизациялық аударымдар кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамына енгізіледі. Жер участкелері амортизацияланбайды.

Амортизация нормаларын және ұтымды пайдаланудың күтілетін мерзімдерін объектінің пайдалануға беру кезінде комиссия айқынрайды. Бұл ретте объектінің жай-күй туралы қолда бар барлық ақпарат міндетті түрде ескерілуі тиіс.

Амортизация әдістері, ұтымды пайдаланудың күтілетін мерзімдері және негізгі құралдардың қалдық құны есепті күнге қайта талданады.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастырылған орталығы» арнасы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**4. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ ЕЛЕУЛІ ЕРЕЖЕЛЕРІ (жалғасы)**

**Материалдық емес активтер**

**Тану және бағалау**

Компания сатып алған ұтымды пайдаланудың түпкілікті мерзімі бар материалдық емес активтер амортизацияның жинақталған сомалары мен құнсызданданудан болған залалдар шегеріле отырып, нақты құны бойынша көрсетіледі.

Компания сатып алған және ұтымды пайдаланудың түпкілікті мерзімі бар материалдық емес активтер амортизацияның жинақталған сомалары мен құнсызданданудан болған залалдар шегеріле отырып, нақты құны бойынша көрсетіледі.

**Кейінгі шығындар**

Одан кейінгі шығындар нақты активтің құнында, егер олар осы активте жасалған болашақ экономикалық пайдаларды үлғайтқан жағдайда ғана капиталдандырылады. Барлық өзге шығындар пайда болуына қарай кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында танылады.

**Амортизация**

Материалдық емес активтер бойынша амортизациялық аударымдар олар пайдалануға дайын болған кезден бастап есептеледі және ұтымды пайдаланудың тиісті мерзімдері ішінде желілік тәсілмен кезең үшін пайда немесе залал құрамында танылады. Ұтымды пайдаланудың күтілетін мерзімін обьектіні пайдалануға беру кезінде комиссия айқындаиды.

**Қорлар**

Қорлар екі шаманың ең азы бойынша көрсетіледі: нақты өзіндік құны және ықтимал сатудың таза құны. Қорлардың нақты өзіндік құны орташа алынған әдістің негізінде айқындалады және оған сатып алуға, өндіруге немесе конверсиялық шығындарға және қорларды осы орналасқан жеріне дейін жеткізуге және оларды тиісті жағдайға келтіруге байланысты өзге де шығындарға енгізіледі. Өз өндірісінің және аяқталмаған өндіріс обьектісінің қорларына қатысты нақты өзіндік құнға Компанияның өндірістік қуаттарын қалыпты жүктеу кезінде өндірістің стандартты көлеміне сүйене отырып есептелетін үстеме шығыстардың тиісті үлесі де қосылады.

Ықтимал сатудың таза құны Компанияның кәдімгі шаруашылық қызметі барысында осы обьект бойынша жұмыстарды орындауды аяқтауға және оны сатуға арналған есептік шығындарды шегергенде қорлар обьектісін сатудың болжамды бағасын білдіреді.

**Құнсыздану**

**Қаржы активтері**

Қаржы активі оның құнсыздандынуының обьективті күелігінің болуын анықтау үшін өрбір есепті қунге бағаланады. Егер бір немесе бірнеше оқиға осы активтен ақша қарожатының болашақ ағынының күтілетін шамасына теріс әсер еткендігінің обьективті айғақтары болса, қаржы активі құнсызданды деп есептеледі.

Амортизацияланған құн бойынша есепке алынатын қаржы активіне қатысты құнсызданданудан болатын залал сомасы активтің баланстық құны мен сыйақының бастапқы тиімді мөлшерлемесі бойынша дисконтталған ақша қарожатының күтілетін болашақ ағындарының келтірілген құны арасындағы айырма ретінде есептеледі.

Шамасы елеулі болып табылатын өрбір қаржы активі жеке-жеке құнсыздану мәніне тексеріледі. Қалған қаржы активтері кредиттік тәуекелдің ұқсас сипаттамалары бар активтер тобының құрамында жиынтығында құнсыздану мәніне тексеріледі.

Құнсыздандан болған барлық залалдар кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында танылады. Құнсыздандан болған залалға есептен шығарылған сома, егер құнсыздандан болған залалды төмендетуді құнсыздандан болған залал танылғаннан кейін болған қандай да бір оқиғаға обьективті жатқызуға болатын жағдайда қалпына келтіріледі. Амортизацияланған құн бойынша бағаланатын қаржы активтерінің құнсыздандынуынан болған залалдардың қалпына келтірілетін сомалары кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында танылады.



## **«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастырылған қаржылық орталығы» арнағы**

**экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**4. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ ЕЛЕУЛІ ЕРЕЖЕЛЕРІ (жалғасы)**

### **Қаржылық емес активтер**

Компанияның қорларынан және кейінге қалдырылған салық активтерінен ерекшеленетін қаржылық емес активтерінің баланстық құны олардың ықтимал құнсыздану белгілерін анықтау үшін әрбір есепті қүнге талданады. Мұндай белгілер болған кезде тиісті активтің өтелетін шамасы есептеледі. Егер активтің немесе осы актив жататын ақша қаражатының ағынын туыннатушы бірліктің баланстық құны оның өтелетін шамасынан жоғары болған жағдайда құнсызданудан болған залал танылады. Құнсызданудан болған залалдар кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында танылады. Ақша қаражаты ағындарын туыннатушы бірліктердің құнсыздануынан болған залалдар алдымен осы бірліктерге бөлінген гудвиллдің баланстық құнын азайтуға, содан кейін тиісті бірлік (бірліктер тобы) құрамындағы басқа активтердің баланстық құнын азайтуға барабар жатқызылады.

### **Kіріс**

#### **Тауарлар мен қызметтерді өткізу**

Тауарлар мен қызметтерді өткізуден түсінен кірістің шамасы тауардың көп мөлшерін сату кезінде сауда жеңілдіктері мен жеңілдіктерді шегере отырып, алынған немесе алынуға жататын өтемнің әділ құны бойынша бағаланады. Меншік құқығына байланысты елеулі тәуекелдер мен пайдалар сатып алушыға берілген сәтте кіріс танылады және бұл ретте тиісті өтем алу ықтималдығы жоғары болып табылады. Шеккен шығындар мен тауарлардың әлеуетті қайтарылуын сенімді бағалауға болады және сатылған тауарларды басқаруға қатысу тоқтатылады және табыс сомасы жоғары сенімділік дәрежесімен өлшенуі мүмкін.

Тәуекелдер мен пайданы беру сәті сату шартының нақты талаптарына байланысты өзгереді. Тауарды сату кезінде тәуекелдер мен пайданы беру әдетте өнім сатып алушының қоймасына түсken сәтте жүргізіледі.

### **Өзге де шығыстар**

#### **Жалдау төлемдері**

Операциялық жалдау шарттары бойынша төлемдер жалдаудың барлық қолданылу мерзімі ішінде кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында біркелкі танылады. Алынған жеңілдіктердің сомасы жалға берудің бүкіл қолданылу мерзімі ішінде жалға алу жөніндегі жалпы шығыстардың ажырамас бөлігі ретінде танылады.

### **Қаржылық кірістер мен шығыстар**

Қаржы кірістерінің құрамына инвестицияланған қаражат бойынша сыйақы түріндегі кірістер енгізіледі. Сыйақы түріндегі табыс ол пайда болған сәтте сыйақының тиімді мөлшерлемесі әдісін пайдалана отырып есептелген сомада кезең үшін пайда мен залалдар құрамында танылады.

Қаржылық шығыстардың құрамына кредиттер мен қарыздар бойынша сыйақы төлеу бойынша шығыстар және қаржы активтерінің құнсыздануынан болған танылған залалдар енгізіледі. Қарыз қаражатын тартуға байланысты барлық шығындар сыйақының тиімді мөлшерлемесі әдісін пайдалана отырып, кезең ішіндегі пайданың немесе залалдың құрамында танылады.

Табыс салығы бойынша шығысқа ағымдағы кезеңнің табыс салығы және төленген салық кіреді. Табыс салығы бойынша шығыс оның капитал құрамында тікелей танылатын операцияларға жататын бөлігін қоспағанда, кезең ішіндегі пайда немесе залал құрамында көрсетіледі, мұндай жағдайда ол капитал құрамында да танылады.

Ағымдағы табыс салығы есепті қүнгі жағдай бойынша қолданыстағы немесе мәні бойынша қолданысқа енгізілген салық мөлшерлемелерінің негізінде есептелген, салық салынатын пайдаға қатысты бір жыл үшін төленуге жататын салық сомасын, сондай-ақ өткен жылдар үшін табыс салығын төлеу бойынша міндеттемелердің шамасын барлық түзетулерді білдіреді.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

---

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағатын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**5. COVID-19 ПАНДЕМИЯСЫНЫҢ ӘСЕРІ**

COVID-19 пандемиясының тез таралуына байланысты 2020 жылдың басында Қазақстан Республикасы мен Қытай Халық Республикасының Үкіметтері шекараларды жабуды, сапарларға, карантинге шектеулер енгізуді, кәсіпорындар мен түрлі мекемелерді жабуды, тіпті жекелеген өнірлерді жабуды қоса алғанда, өршуге қарсы қурестің өртүрлі шараларын қабылдады.

Шектеу шаралары, Қазақстан Республикасы мен Қытай Халық Республикасы арасындағы шекараның жабылуы Компанияның шекара маңы ынтымақтастыры үйымдастыру жөніндегі негізгі қызметтіне айтарлықтай әсер етті және Компанияның есепті кезеңдегі экономикалық көрсеткіштеріне теріс әсер етті.

Сонымен қатар, Қазақстан Республикасы мен Қытай Халық Республикасының Үкіметтері қабылдаған пандемияны тежеу, вакциналай қарқының жеделдету жөніндегі шаралар шекарадағы жағдайды қалыпқа келтіруге және шекара маңындағы ынтымақтастық жөніндегі қызметті қайта бастауға үміт артуға мүмкіндік беретінін атап өткен жән.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы**

**экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**АҚША ҚАРАЖАТАЫ ЖӘНЕ ОЛАРДЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (ББ-нің 010-жолы; АҚҚЕ-нің 150, 160-жолдары)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы ақша қаражаты мен олардың баламалары былайша берілген:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Кассадағы ақша қаражаты	452	48
Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаты	1 364	54 461
Жинақ банк шоттарындағы ақша қаражаты	57 000	349 999
Минус: ақша қаражатының құнсыздануына арналған ККЗ бойынша резерв	(130)	-
<b>Жиыны</b>	<b>58 686</b>	<b>404 508</b>

Ағымдағы банк шоттарындағы ақша қаражаты мынадай банктарде орналастырылған:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ	1 106	50 094
«Forte Bank» АҚ	254	4 261
«Jysan Bank» АҚ	4	6
«Еуразиялық банк» АҚ	-	100
<b>Жиыны</b>	<b>1 364</b>	<b>54 461</b>

Жинақ банк шоттарындағы ақша қаражаты мынадай банктарде орналастырылған:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ	57 000	50 000
«Forte Bank» АҚ	-	100 000
«Еуразиялық банк» АҚ	-	199 999
<b>Жиыны</b>	<b>57 000</b>	<b>349 999</b>

**ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДАЛЫҚ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (016-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы қысқа мерзімді саудалық және өзге де дебиторлық берешек мынадай түрде берілген:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Сатып алушылар мен тапсырыс берушілердің саудалық дебиторлық берешегі	6 778	40
Еншілес үйымдардың саудалық дебиторлық берешегі	212 228	10 042
Күмәнді сауда берешегі бойынша резерв	-	-
<b>Жиыны</b>	<b>219 006</b>	<b>10 082</b>

**ЖАЛДАУ БОЙЫНША ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (17-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсанға және 2019 жылғы 31 желтоқсанға жалға алу бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек былайша берілген:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Үшінші тұлғалардың жалдау бойынша дебиторлық берешегі	120	27 990
Еншілес үйымдардың жалдау бойынша дебиторлық берешегі	39 537	111 256
Минус: жалдау бойынша күмәнді берешек бойынша резерв	-	-
<b>Жиыны</b>	<b>39 657</b>	<b>139 246</b>



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнайы**

**экономикалық аймагының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**ҚОРЛАР (20-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қорлар мынадай түрде берілген:

<u>мын</u> тенгемен	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Шикізат және материалдар	4 500	22 150
Минус: сатудың таза құнына дейінгі резерв	-	-
<b>Жиыны</b>	<b>4 500</b>	<b>22 150</b>

**ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР (022-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы өзге де қысқа мерзімді активтер мынадай түрде берілген:

<u>мын</u> тенгемен	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Ағымдағы салық активтері	1 891	922
Берілген қысқа мерзімді аванстар	2 014	13 904
Болашақ кезеңдердің қысқа мерзімді шығыстары	155	5 226
Жұмыскерлердің қысқа мерзімді дебиторлық берешегі	1 710	-
Өзге де дебиторлық берешек	486	-
Өзге де ағымдағы активтер бойынша резерв	-	-
<b>Жиыны</b>	<b>6 256</b>	<b>20 052</b>

2020 және 2019 жылдардың 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ағымдағы салық активтері мынадай түрде берілген:

<u>мын</u> тенгемен	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Қосылған құн салығы (есепке кейінге қалдырылған қабылдау)	1 275	776
Жер салығы	68	72
Мұлік салығы	14	8
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	56	-
Міндетті зейнетақы жарналары	63	63
Міндетті әлеуметтік аударымдар	415	3
<b>Жиыны</b>	<b>1 891</b>	<b>922</b>

2020 және 2019 жылдардың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша жұмыскерлердің өзге дебиторлық берешегі мынадай түрде берілген:

<u>мын</u> тенгемен	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Есеп беретін тұлғалардың қысқа мерзімді берешегі	1 386	-
Төленген жалақы бойынша берешек	324	-
<b>Жиыны</b>	<b>1 710</b>	<b>-</b>

**ПАЙДА НЕМЕСЕ ЗАЛАЛ АРҚЫЛЫ ӘДІЛ ҚҰНЫ БОЙЫНША ЕСЕПКЕ АЛЫНАТЫН ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ (112-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсанға және 2019 жылғы 31 желтоқсанға «DSFK (ДСФК) арнайы қаржы компаниясы» ЖШС облигацияларын білдіретін пайда немесе залал арқылы әділ құн бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері былайша берілген:

<u>мын</u> тенгемен	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
«DSFK (ДСФК) арнайы қаржы компаниясы» ЖШС	264 489	277 376
Минус: пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алышатын ұзақ мерзімді қаржы активтері бойынша резерв	-	-
<b>Жиыны</b>	<b>264 489</b>	<b>277 376</b>



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**БАСТАПҚЫ ҚҰНЫ БОЙЫНША ЕСЕПКЕ АЛЫНАТЫН ИНВЕСТИЦИЯЛАР (114-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы бастапқы құны бойынша есепке алынатын инвестициялар мынадай түрде берілген:

<b>мың теңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
«Қорғас-Сервис» ЖШС	807 011	807 011
«Қорғас-Энерго» ЖШС	15 000	15 000
«Қорғас-Коммерци» ЖШС	23 000	23 000
«Қорғас-Күзет» ЖШС	25 000	25 000
«Khorgos E-BORDER» ЖШС	23	23
<b>Жиыны</b>	<b>870 034</b>	<b>870 034</b>

**ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ САУДАЛЫҚ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (117-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді саудалық және өзге де дебиторлық берешек мынадай түрде берілген:

<b>мың теңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Еншілес үйымдардың ұзақ мерзімді дебиторлық берешегі	39 494	39 494
Талаптар бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	2 033 404	1 978 957
Минус: күмәнді ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша резерв	(1 978 185)	(1 350 918)
<b>Жиыны</b>	<b>94 713</b>	<b>667 533</b>

**ЖАЛДАУ БОЙЫНША ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (118-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек мынадай түрде берілген:

<b>мың теңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Үшінші тұлғалардың жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешегі	127 739	118 528
Еншілес үйымдардың жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешегі	15 845	15 479
Минус: жалдау бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық берешек бойынша резерв	(44 432)	(39 003)
<b>Жиыны</b>	<b>99 152</b>	<b>95 004</b>

**ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ МҮЛІК (120-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жалпы ауданы 210,89 гектар жер участкерлерін 48 жыл мерзімге жалға алу құқығын сатып алуды білдіретін инвестициялық мүлік мынадай түрде берілген:

<b>мың теңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Есепті кезеңнің басындағы бастапқы құн	27 275	27 275
Түсім	-	-
Істен шығу	-	-
Есепті кезеңнің соңындағы бастапқы құн	27 275	27 275
Есепті кезеңнің басындағы амортизация	5 499	4 879
Жыл ішіндегі есептелгені	620	620
Есепті кезеңнің соңындағы амортизация	6 119	5 499
Есепті кезеңнің соңындағы балансстық құн	21 156	21 776



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнағы**

**экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (121-жол)**

2019 жылғы 01 қаңтардан 2020 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңде негізгі құралдардың қозғалысы мынадай болды:

мын ғана	Жер	Фимараттар мен құрылыштар	Машиналар мен жабдықтар	Өзге де НК	Жиыны
<b>Бастапқы құны</b>					
<b>2019 жылғы 1 қаңтарға</b>	<b>152</b>	<b>19 413 709</b>	<b>7 246 052</b>	<b>205 204</b>	<b>26 865 117</b>
Тұсім	-	-	667	1 617	2 284
Істен шығу	-	(199 579)	(977 236)	(437)	(1 177 252)
Топтар бойынша аударымдар	-	(3 691)	3 691	-	-
<b>2019 жылғы 31 желтоқсанға</b>	<b>152</b>	<b>19 210 439</b>	<b>6 273 174</b>	<b>206 384</b>	<b>25 690 149</b>
Тұсім	1 544	331 893	-	20 563	354 000
Капиталға жарна	27 841	520 539	-	-	548 380
Қайта бағалау	37 620	19 980	-	-	57 600
Істен шығу	-	(197 385)	(4 581)	-	(201 966)
Істен шығу бойынша және қайта бағалау бойынша тозу		(35 025)	(53 696)	(4 464)	(93 185)
Құнсыздану	-	(52 856)	-	-	(52 856)
Топтар бойынша аударымдар	(39 308)	2 134 056	(2 094 748)	-	-
<b>2020 жылғы 31 желтоқсанға</b>	<b>27 849</b>	<b>21 931 641</b>	<b>4 120 149</b>	<b>222 483</b>	<b>26 302 122</b>
<b>Жинақталған тозу</b>					
<b>2019 жылғы 1 қаңтарға</b>	<b>-</b>	<b>4 926 447</b>	<b>3 210 389</b>	<b>101 023</b>	<b>8 237 859</b>
Тозу бойынша шығыстар	-	683 286	1 300 260	27 166	2 010 712
Істен шығу	-	(58 468)	(683 146)	(437)	(742 051)
<b>2019 жылғы 31 желтоқсанға</b>	<b>-</b>	<b>5 551 265</b>	<b>3 827 503</b>	<b>127 752</b>	<b>9 506 520</b>
Тозу бойынша шығыстар	-	921 335	933 679	32 923	1 887 937
Істен шығу бойынша және қайта бағалау бойынша тозу	-	(35 025)	(53 696)	(4 464)	(93 185)
Топтар бойынша аударымдар		791 006	(791 006)		
<b>2020 жылғы 31 желтоқсанға</b>	<b>-</b>	<b>7 228 581</b>	<b>3 916 480</b>	<b>156 211</b>	<b>11 301 272</b>
<b>Баланстық құн</b>					
2019 жылғы 31 желтоқсанға	152	13 659 174	2 445 671	78 632	16 183 629
<b>2020 жылғы 31 желтоқсанға</b>	<b>27 849</b>	<b>14 703 060</b>	<b>203 669</b>	<b>66 272</b>	<b>15 000 850</b>

**МАТЕРИАЛДЫҚ ЕМЕС АКТИВТЕР (125-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша әртүрлі бағдарламалық қамтамасыз ету мен автоматтандырылған жұмыс орындарын билдіретін материалдық емес активтер мынадай түрде берілген:

мын ғана	2020ж.	2019ж.
Бастапқы құн	170 175	170 176
Жинақталған тозу	(166 354)	(151 935)
<b>Баланстық құн</b>	<b>3 821</b>	<b>18 241</b>



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастыры халықаралық орталығы» арнайы**

**экономикалық аймагының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР (127-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша өзге де ұзақ мерзімді активтер мынадай түрде берілген:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Корпоративтік табыс салығы	298 702	298 552
ҚКС (өтелуі тиіс)	3 876 704	3 850 349
Берілген ұзақ мерзімді аванстар	72 788	112 919
Аяқталмаған құрылыш	6 961 934	7 003 385
Жабдықты монтаждау	257 732	291 368
Минус: аяқталмаған құрылыштың құнсыздануынан болған залал	(1 714 516)	(1 714 497)
<b>Жиыны</b>	<b>9 753 344</b>	<b>9 842 076</b>

**ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДАЛЫҚ ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК (214-жол)**

2020 жылғы 31 желтоқсандағы және 2019 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді саудалық және өзге де кредиторлық берешек мынадай түрде берілген:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Өнім берушілер мен мердігерлерге қысқа мерзімді берешек	47 977	47 354
Еншілес үйымдардың қысқа мерзімді кредиторлық берешегі	15 657	762
Өзге де қысқа мерзімді кредиторлық берешек	2	-
<b>Жиыны</b>	<b>63 636</b>	<b>48 116</b>

**ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ БАҒАЛАУ МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ (215-жол)**

2020 және 2019 жылдардың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері мынадай түрде берілген:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Қысқа мерзімді кепілдік міндеттемелер	-	244 381
Демалыс бойынша резерв	8 969	8 116
<b>Жиыны</b>	<b>8 969</b>	<b>252 497</b>

Конкурсқа қатысқаны және өнім берушілер мен мердігерлер шарттарының орындалуын қамтамасыз еткені үшін кепілдік журналар 2020 жылы өзге міндеттемелерге қайта жіктелді.

2019 жылғы 01 қаңтардан 2020 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңде пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервтің қозғалысы мыналар:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
<b>Кезең басындағы сальдо</b>	<b>8 116</b>	<b>6 309</b>
Есептелген	19 450	24 212
Пайдаланылған	(18 597)	(22 405)
<b>Кезең соңындағы сальдо</b>	<b>8 969</b>	<b>8 116</b>

**ЖҰМЫСКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫЛАР (217-жол)**

2020 және 2019 жылдардың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша жұмыскерлерге сыйақылар мынадай түрде берілген:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Енбекке ақы төлеу бойынша қысқа мерзімді берешек	71	31
<b>Жиыны</b>	<b>71</b>	<b>31</b>



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы**

**экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталатын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (222-жол)**

2020 және 2019 жылдардың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер мынадай түрде берілген:

мың тенге	2020ж.	2019ж.
Жеке табыс салығы	2 283	531
Пайдалы қазбаларды өндіруге салынатын салық	190	565
Әлеуметтік салық	1 473	144
Қоршаған ортаға эмиссия үшін төлем	14	53
Әлеуметтік аударымдар бойынша міндеттемелер	153	53
Зейнетақы аударымдары бойынша міндеттемелер	2 253	358
Қысқа мерзімді кепілдік міндеттемелер	167 488	-
Алынған қысқа мерзімді аванстар	53 029	11 616
<b>Жиыны</b>	<b>226 883</b>	<b>13 320</b>

**КЕЙІНГЕ ҚАЛДЫРЫЛҒАН САЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ (316-жол)**

31.12.2020 ж. кейінге қалдырылған салық мынадай деректермен ұсынылған:

Баланс тық құны	Салықт ық құны	Айырмашылы ғы	Салы қ, 20%
<b>(мың тенге)</b>			
<b>Кейінге қалдырылған салық бойынша</b>			
<b>активтер</b>			
Демалыс бойынша резерв	(8 969)	-	(8 969) (1 794)
Күмәнді талаптар бойынша резерв	(2 022 636)	-	(2 022 636) (404 527)
Салықтар	(1 677)	-	(1 677) (335)
<b>Кейінге қалдырылған салық бойынша</b>			
<b>міндеттемелер</b>			
Негізгі құралдар және МЕА	14 989 571	11 612 181	3 377 390 675 478
<b>Кейінге қалдырылған салық міндеттемесінің</b>	<b>12 956 289</b>	<b>11 612 181</b>	<b>1 344 108 268 822</b>
<b>жиыны</b>			

Компания есепті кезеңде кейінге қалдырылған салық міндеттемесін алғаш рет таныды, етken кезеңдерде Компания болашақ кезеңдерде салық салынатын пайданың болуы ықтималдығының az болуына байланысты ХКЕС (IAS) 12 «Пайдаға салынатын салық» 27-тармағына сәйкес кейінге қалдырылған салық активтерін танымады.

**ЖАРҒЫЛЫҚ АКЦИОНЕРЛІК КАПИТАЛ (410-жол)**

2020 және 2019 жылдардың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша жарғылық капитал мынадай түрде ұсынылған:

мың тенге	2020ж.	2019ж.
Жарияланған капитал	46 396 874	46 396 874
Төленген капитал	45 848 494	45 848 494
Төленбекен капитал	-	(548 380)
Жарғылық капиталға жарна	548 380	-
<b>Енгізілген жарғылық капиталдың жиыны</b>	<b>46 396 874</b>	<b>45 848 494</b>

Акционерлік капиталдың мәлшері 2020 жылғы 31 желтоқсанда 46 396 874 мың тенгени құрайды. Есепті жылды жалғыз акционері «ҚР ҚМ Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті» ММ 548 380 мың тенге сомасында Компанияның жарияланған, бірақ төленбекен акцияларын төлеу есебінен жарғылық капиталға мүлікпен жарна төледі. Барлық акциялардың номиналды құны 1000 тенге.

Жай акциялардың 31.12.2020 ж. орташа алынған саны 46 315 744 дананы құрайды.

Бір акцияға залал 63.45 тенгені құрайды.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнағы**

**экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**БӨЛІНБЕГЕН ПАЙДА (ЖАБЫЛМАҒАН ЗАЛАЛ) (414-жол)**

2019 жылғы 01 қаңтардан 2020 жылғы 31 желтоқсанға дейінгі кезеңде жабылмаған залалдың қозғалысы мынадай болды:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Есепті кезеңнің басындағы жабылмаған залал	(17 590 751)	(15 694 915)
Жалпы жиынтық залал	(2 938 840)	(1 895 836)
<b>Есепті кезеңнің соңындағы жабылмаған залал</b>	<b>(20 529 591)</b>	<b>(17 590 751)</b>

**ТҮСІМ (ПЗЕ-нің 010 жолы)**

2020 жылды және 2019 жылды кірістер мынадай деректермен ұсынылған:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Жалға беруден түскен кіріс	18 759	1 258 923
Тауарларды (жұмыстарды, көрсетулерді) өткізуден түскен кіріс	12 573	381
Өзге де кірістер	-	8 966
<b>Жиыны</b>	<b>31 332</b>	<b>1 268 270</b>

**ӨТКІЗІЛГЕН ТАУАРЛАР МЕН КӨРСЕТИЛЕТІН ҚЫЗМЕТТЕРДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ (011-жол)**

2020 жылды және 2019 жылды өзіндік құн мынадай деректермен ұсынылған:

<b>мын төңгемен</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Амортизация	1 901 234	2 021 968
Салықтар және өзге де міндетті төлемдер	2 560	117 158
Дизель отыны	37 349	51 464
Электр энергиясы	50 436	59 436
Күзет қызметтері	44 450	47 076
Жөндеу жұмыстары	18 639	-
Өрт қауіпсіздігін қамтамасыз ету жөніндегі қызметтер	3 900	20 375
Байланыс	2 913	2 926
Жерге орналастыру жұмыстары	-	2 467
Сақтандыру	5 127	2 558
Өзге де шығыстар	663	1 087
<b>Жиыны</b>	<b>2 067 271</b>	<b>2 326 515</b>



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы**

**экономикалық аймагының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**

**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін**

**ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР (014-жол)**

2020 және 2019 жылдары жалпы және әкімшілік шығыстар мынадай деректермен ұсынылған:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Еңбекақы төлеу бойынша шығыстар	259 277	336 075
НҚ жалға алу	20 640	20 535
Қызмет көрсету және жөндеу	19 667	3 519
Салықтар және өзге де міндепті төлемдер	12 526	30 526
Заң жобасын өзірлеу және келісу жөніндегі сарапшылардың қызметтері	10 754	18 225
PR-стратегияны өзірлеу және жүзеге асыру жөніндегі қызметтер	11 415	-
Іссапар шығыстары	7 612	10 201
Күзет жөніндегі қызметтер	5 927	6 277
Аудиторлық және консультациялық қызметтер	4 840	6 019
Берілген аванстарды есептен шығару	-	18 000
Шикізат және материалдар	2 718	2 182
Өкілдік шығыстар	2 118	1 670
НҚ және МЕА амортизациясы	1 742	3 419
Қорғас ШМЫХО туралы деректі фильм және имидждік роликтер шығару жөніндегі қызметтер	-	21 429
Көлік қызметтері	-	4 467
Экспозиция және Халықаралық қытай көрмесіне қатысады	-	3 300
Ұйымдастыру жөніндегі қызметтер	250	2 182
Айыппулдар мен тұрақсыздық айыбы	528	479
Банк қызметтері	8 110	12 455
Өзге де шығыстар	8 110	12 455
<b>Жиыны</b>	<b>368 124</b>	<b>500 960</b>

**ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР (021-жол)**

2020 және 2019 жылдары қаржылық кірістер мынадай деректермен ұсынылған:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Депозиттер бойынша сыйақылар бойынша кірістер	8 086	121
<b>Жиыны</b>	<b>8 086</b>	<b>121</b>

**ӨЗГЕ ДЕ КІРІСТЕР (024-жол)**

2020 және 2019 жылдары өзге де кірістер мынадай деректермен берілген:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Активтердің шығынан түскен кірістер	197 996	106 379
Өтеусіз алынған активтерден түскен кірістер	197 944	2 376
Бағамдық айырмадан түскен кірістер	56 655	-
Өзге де кірістер	25 799	5 952
<b>Жиыны</b>	<b>478 394</b>	<b>114 707</b>

**ӨЗГЕ ДЕ ШЫҒЫСТАР (025-жол)**

2020 және 2019 жылдары өзге де шығыстар мынадай деректермен берілген:

<b>мың тенге</b>	<b>2020ж.</b>	<b>2019ж.</b>
Активтердің шығы бойынша шығыстар	201 966	436 479
Бағамдық айырма бойынша шығыстар	-	4 303
Активтердің құнсыздануы бойынша шығыстар	608 069	10 676
Өзге де шығыстар	810 035	-
<b>Жиыны</b>	<b>810 035</b>	<b>451 459</b>



**ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР (KIPICSTEP) (101-жол)**

2020 және 2019 жылдары табыс салығы бойынша шығыстар мынадай деректермен берілген:

мын өткізу	2020ж.	2019ж.
Ағымдағы табыс салығы	-	-
Кейінге қалдырылған салық	268 822	-
<b>Жиыны</b>	<b>268 822</b>	<b>-</b>

**6. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӨҮЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ САЛАСЫНДАГЫ МАҚСАТТАР МЕН САЯСАТ**

Компанияның негізгі қаржы құралдары ақшаны және ақшалай баламаларды қамтиды. Осы ескертпедегі ақпаратты ашу ХҚЕС 32 «Қаржылық активтер мен міндеттемелерде» айқындалғандай қаржылық активтер мен міндеттемелерге жатады.

**a) Қаржылық активтер мен міндеттемелердің өділ құны**

Қаржы құралдарының өділ құны тарату кезінде амалсыз өткізу немесе өткізу жағдайын қоспағанда, құрал коммерциялық жағдайларда жақсы хабардар тараптар арасында айырбасталуы мүмкін сома ретінде айқындалады. Өділ құнды бағалау кезінде ағымдағы экономикалық жағдайлар мен құралға тән нақты төуекелдер негізінде жол берулер пайдаланылады.

Қаржы құралдарының өділ құны бағалау шамасы болып табылады және бағалау қүніне осы құралдарды іске асыру кезінде алынуы мүмкін ақша қаражатының сомасына сәйкес келмеуі мүмкін.

Жүргізілген жұмыс нәтижесінде басшылық ақшаны, дебиторлық және кредиторлық берешекті қамтитын қаржы құралдарының өділ құны олардың баланстық құнына жақындейтынын анықтады. Күмәнді дебиторлық берешек бойынша күмәнді дебиторлық берешектің пайда болуына қарай тиісті резервтер құрылды.

Ұзақ мерзімді қаржы құралдарының өділ құны Компания үшін қарыз капиталы құнының мөлшерлемелерін пайдалана отырып дисконтталған немесе пайыздық мөлшерлеме құралына енгізілген ақша қаражатының болашақ есептік қозғалысының ағымдағы құнын білдіреді (бұл неғұрлым қолайлы және қолданылады). Қаржы құралдарының өділ құндын айқындау кезінде басшылық қолда бар барлық нарықтық ақпаратты пайдаланады.

**b) Елдік тәуекел**

Компанияның қызметі Қазақстан Республикасының аумағында жүргізіледі. Ел экономикасы дамуши нарықтарға тән ерекшеліктер көрсетуді жалғастыруды, оның ішінде өзгерлермен қатар елден тыс еркін айырбасталатын ұлттық валютаның болмауы да бар. Бұдан басқа, Қазақстан Республикасында кәсіпкерлік қызметті реттейтін зандар мен нормативтік актілер жиі өзгереді, осыған байланысты Компанияның активтері мен операциялары саяси және іскерлік ортадағы теріс өзгерістерге байланысты тәуекелге ұшырауы мүмкін. ҚР экономикалық тұрақтылығының перспективалары айтартылғатай дәрежеде үкімет қабылдайтын экономикалық шаралардың тиімділігіне, сондай-ақ құқықтық, бақылау және саяси жүйенің дамуына, яғни Компанияның бақылау саласынан тыс жағдайларға байланысты.

Басшылық экономикалық қызындықтардың дәрежесін де, ұзақтығын да болжай алмайды немесе олардың осы жеke қаржылық есептілікке ықтимал өсерін бағалай алмайды. Басшылық Компания бизнесінің қазіргі жағдайда тұрақсыздығын болдырмай үшін қолданылатын барлық зандар мен ережелерді сақтайды және елдік тәуекелді хеджирлеу үшін ешқандай арнайы шаралар қолданбайды деп пайымдайды.

**в) Тұынды құралдар, қаржы құралдары және тәуекелдерді басқару**

Компания тұынды және қаржы құралдарын өзінің шетел валюталары бағамдарының және басқа да тәуекелдердің ауытқуына ұшырауын реттеу мақсатында пайдаланбайды.



**6. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ САЛАСЫНДАҒЫ МАҚСАТТАР МЕН САЯСАТ  
(жалғасы)**

*а) Валюталық тәуекел*

Валюталық тәуекел - бұл әділ құн немесе қаржы құралы бойынша ақша қаражатының болашақ ағындары шетел валюталары бағамдарының өзгеруіне байланысты ауытқытын тәуекел. Компания валюталық жағдайға ұшырайды. Мұндай ұшырау Компанияның функционалдық валютасынан өзгеше валютада мәмілелер жасасуға байланысты туындаиды.

Компанияның функционалдық валютасы теңге болып табылады. Валюталық тәуекелдің туындаудына алып келетін валюта АҚШ доллары, Ресей рублі, евро, Біріккен Корольдіктің фунт стерлингі, қыргыз сом болып табылады.

Егер өзгеше көрсетілмесе, келесі кестеде банктердің «Standard & Poor's», «Moody's Investors Service» және «Fitch Ratings» кредиттік рейтингтері көрсетілген.

Мын теңгемен	Moody's Investors Service	S&P Global Ratings	Fitch Ratings
«Қазақстан Халық Банкі» АҚ	Va1/Позитивті 27.08.2019	BB/Тұрақты 22.05.2020	BB+/Позитивті 03.12.2019
«Forte Bank» АҚ	B1/Тұрақты 15.08.2019	B+/Тұрақты 06.06.2019	B/Позитивті 03.12.2019
"Jysan Bank" АҚ	-	B-/Позитивті 12.08.2019	-
«Еуразиялық банк» АҚ	B2/Тұрақты 13.09.2019	B-/Тұрақты 25.02.2019	-

*б) Өтімділік тәуекелі*

Өтімділік тәуекелі міндеттемелерді мерзімінде өтеумен қыындықтардың туындау тәуекелін білдіреді. Компания өтімділік тәуекелін басқаруды жүзеге асырады. Қосымша қаржыландыру қажет болған кезде жарғылық капиталға жарна ретінде қосымша қаражат бөлінеді. Өтімділіктің ағымдағы деңгейі қанағаттанарлық.

**Өтімділік тәуекелі** - бұл депозиттерді қайтару және оларды төлеудің нақты мерзімі басталған кезде қаржы құралдарымен байланысты міндеттемелерді өтеу үшін қаражат алу кезінде қыындықтардың туындау тәуекелі.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**  
**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағын жыл үшін  
ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**6. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӨҮЕКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУ САЛАСЫНДАҒЫ МАҚСАТТАР МЕН САЯСАТ  
(жалғасы)**

Төменде өтеу мерзімдері бөлінісінде Компанияның қаржылық міндеттемелері бойынша 2020 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақпарат берілген:

2020 жылғы 31 желтоқсан						
	Талап бойынша	3 айдан кем	3 айдан 12 айға дейін	1 жылдан 5 жылға дейін	5 жылдан астам	Барлығы
<i>(мын әнгемен)</i>						
<b>Қаржылық міндеттемелер</b>						
Саудалық кредиторлық берешек	-	(47 404)	(6 688)	(9 544)	-	(63 636)
<b>Жиыны</b>	-	(47 404)	(6 688)	(9 544)	-	(63 636)

31.12.2019 ж.

2019 жылғы 31 желтоқсан						
	Талап бойынша	3 айдан кем	3 айдан 12 айға дейін	1 жылдан 5 жылға дейін	5 жылдан астам	Барлығы
<i>(мын әнгемен)</i>						
<b>Қаржылық міндеттемелер</b>						
Саудалық кредиторлық берешек	-	(24 661)	(13 042)	(10 413)	-	(48 116)
<b>Жиыны</b>	-	(24 661)	(13 042)	(10 413)	-	(48 116)



## 7. ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

### a) Салық салу бойынша шартты міндеттемелер

#### (i) Салық заңнамасын түсіндіру кезінде орын алатын белгісіздіктер

Компания әрбір есепті кезең үшін салық міндеттемелерін айқындауға қатысты белгісіздіктердің ықпалына ұшырайды. Қолданыстағы салық жүйесі мен салық заңнамасы салыстырмалы түрде қысқа уақыт кезеңі ішінде қолданыста болғандықтан, бұл белгісіздіктер әдette неғұрлым дамыған салық жүйелері бар елдерге тән елдерге қарағанда едеуір. Қолданылатын салықтар 2009 жылға дейін қосылған құн салығын, корпоративтік табыс салығын, өлеуметтік салықты, мүлік салығын қамтиды. Қолданылатын салықтарға қатысты заңдар әрдайым нақты жазыла бермейді және үнемі дамып келе жатқан, әртүрлі және өзгеріп отыратын түсіндірмесі бар және сәйкесінше қолданылмайды.

Салық заңнамасын қолдану мен дамытудағы белгісіздік Компанияға қосымша есептелген салықтарды төлеуге тұра келетініне қауіп төндіреді, бұл Компанияның қаржылық жағдайына және оның қызметінің нәтижелеріне елеулі теріс етуі мүмкін.

#### (ii) Қосымша салықтарды есептеуге арналған кезең

Салық органдарының барлық салықтарға қатысты тиісті салық кезеңі аяқталғаннан кейін бес жыл ішінде салықтарды қосымша есептеуге құқығы бар.

#### (iii) Ұлтимат қосымша салық міндеттемелері

Басшылық Компания, тұластай алғанда, салық заңнамасының талаптарын және оның қызметінен әсер ететін салықтарға қатысты жасалған шарттар бойынша талаптарды орындаиды және демек, ешқандай қосымша салық міндеттемелері туындауды деп санайды. Алайда жоғарыда көрсетілген себептер бойынша тиісті мемлекеттік органдардың салық заңнамасының шарттық ережелері мен талаптарын басқаша түсіндіруі мүмкін деген төуекел сақталады. Бұл елеулі қосымша салық міндеттемелерінің туындауына әкеп соғуы мүмкін. Дегенмен, жоғарыда сипатталған кез келген әлеуетті қосымша салық міндеттемелерін бағалаудағы белгісіздіктердің салдарынан басшылық үшін Компания жауапты болуы мүмкін кез келген айыппұлдармен және өсімпұлдармен бірге туындауы мүмкін кез келген қосымша салық міндеттемелерін бағалау мүмкін емес болып табылады.

### б) Заңдық мәселелер

Компания Талап қоюши ретінде 2020 жылды қоса алғанда, ағымдағы құнға сот талқылаулары процесіне тартылды. Басшылық барлық сот мәселелерін шешу Компанияның қаржылық жағдайына немесе қызметінің нәтижелеріне елеулі әсер етпейді деп санайды.



**«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» арнайы  
экономикалық аймағының басқарушы компаниясы» акционерлік қоғамы**  
**2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталағатын жыл үшін  
ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІККЕ ЕСКЕРТПЕ**

**8. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАР ТУРАЛЫ АҚПАРАТТЫ АШУ**

а) Байланысты тараптармен жасалатын мынадай операциялар 2020 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған кезең үшін жеке қаржылық есептілікке енгізілді:

Байланысты тарап	Дебиторлық берешек	Кредиторлық берешек	Кірістер	Шығыстар
«Қорғас-Сервис» ЖШС	39 537	578	-	(20 640)
«Қорғас-Энерго» ЖШС	14 042	15 657	-	(50 436)
«Қорғас-Коммерц» ЖШС	21 381	-	-	-
«Қорғас-Күзет» ЖШС	2 604	-	-	-

б) Негізгі басқарушы персоналға (7 жұмыскер) төленген сыйақылар әкімшілік шығыстар құрамында жалақы бойынша шығыстарға енгізілді және 50 936 мың теңгені құрады (2019:67 394 мың теңге).

**9. ЕСЕПТІ КҮННЕҢ КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР**

2020 жылға арналған жеке қаржылық есептілік үшін түзетуші болып табылатын оқиғалар есепті күннен кейін және осы жеке қаржылық есептілік бекітілген күнге дейін болған жоқ.

