

АО «ЖАСЫЛ ДАМУ»

ГОДОВОЙ ОТЧЕТ ЗА 2022 ГОД

УВАЖАЕМЫЕ ДАМЫ И ГОСПОДА!



Приветствую Вас от имени Совета директоров АО «Жасыл даму»!

Вашему вниманию предоставляется Годовой отчет акционерного общества «Жасыл даму» за 2022 год.

АО «Жасыл даму» создано в 2012 году в результате реорганизации РГППХВ «Казахский научно-исследовательский институт экологии и климата» Министерства охраны окружающей среды РК.

Обществом на постоянной основе осуществляется работа по исполнению обязательств, принятых Казахстаном в рамках Парижского соглашения по изменению климата, управлению бесхозяйными опасными отходами, переданными в собственность государства в рамках реализации бюджетных программ.

2022 год стал началом трансформации Общества в связи с определением Оператором РОП.

Это новое направление деятельности Общества. В 2022 году осуществлены необходимые мероприятия по принятию и исполнению обязательств от предыдущего оператора РОП.

Поскольку модель функционирования прежнего Оператора РОП вызывала много нареканий со стороны общественности, нам предстоит большая работа по ее пересмотру.

На сегодняшний день, подготовлены конкретные предложения, целью которых является активное участие Общества в содействии реализации государственной экологической политики, направленной на создание условий по улучшению качества окружающей среды и развитию системы комплексного управления отходами.

Данный Отчет предоставляется всем заинтересованным лицам на основе принципа открытой и полной информации в рамках стандартов корпоративного управления в соответствии с международными требованиями.

В новом году перед Обществом стоят новые задачи и вызовы, направленные на дальнейшее совершенствование бизнес-процессов в целях вклада Общества в улучшение состояния окружающей среды.

**Председатель Совета директоров АО «Жасыл Даму»,
Первый вице-министр экологии и природных ресурсов РК
Н. ШАРБИЕВ**

УВАЖАЕМЫЕ ПАРТНЕРЫ И КОЛЛЕГИ!



Представляем Вашему вниманию Годовой отчет АО«Жасыл даму» за 2022 год.

В целях исполнения принятых Казахстаном международных обязательств в части обеспечения системных требований по сокращению выбросов парниковых газов Обществом проведена ежегодная инвентаризация парниковых газов, осуществлены процедуры по учету, перемещению и погашению углеродных единиц, выполнена работа по сопровождению системы торговли углеродными единицами.

Данные мероприятия являются основой для подготовки Национального доклада, предоставляемого на ежегодной основе в Секретариат Рамочной конвенции об изменении климата ООН.

В рамках управления опасными отходами проведена работа по обследованию опасных отходов, расположенных в Мангистауской и Костанайской областях.

Осуществлен комплекс мероприятий по исполнению обязательств предыдущего оператора РОП.

Это только часть проделанной в 2022 году работы, которую бы Общество не смогло реализовать без поддержки акционера и Совета директоров, а также без слаженной работы коллектива Общества.

В ближайшей перспективе наши усилия будут сконцентрированы на том, чтобы стать компанией, обеспечивающей ускоренный переход к способам производства, распределения и потребления, сохраняющим окружающую среду.

Благодарим Вас за проявленный интерес к деятельности нашего Общества.

Уверен, что Общество продолжит свою работу, направленную на улучшение состояния окружающей среды внося свой посильный вклад в реализацию государственной экологической политики.

**Председатель Правления АО «Жасыл Даму»
Е. СӘРСЕНБАЙ**

Об Обществе

АО «Жасыл даму» создано в соответствии с постановлением Правительства РК от 26.07.2012 года № 978

- Во исполнение поручения Главы государства К. К. Токаева, данного 11.01.2022 года на заседании Мажилиса Парламента РК, а также в рамках постановления Правительства РК от 18.01.2022 года №20 Общество определено **оператором РОП**

Цель:

- Создание условий по сохранению, восстановлению и улучшению качества окружающей среды, обеспечению перехода РК к низкоуглеродному развитию, в т.ч. посредством реализации принципа расширенных обязательств производителей (импортеров) в порядке, предусмотренном ЭК РК и иными НПА РК

Основные направления деятельности



техническое и консультационное обеспечение деятельности уполномоченного органа по координации и реализации Киотского протокола к РКИК ООН об изменении климата



научно-исследовательская деятельность в области изменения климата и выбросов ПГ, регулируемых Киотским протоколом к РКИК ООН об изменении климата, и управления опасными отходами



управление бесхозяйными опасными отходами, поступившими в республиканскую собственность по решению суда



реализация принципа расширенных обязательств производителей (импортеров)

01 УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 01.01.2023 года **уставный капитал Общества составил 158 203 000 тенге.**

15.12.2022 года Агентством РК по регулированию и развитию финансового рынка произведена государственная регистрация выпуска объявленных акций Общества (свидетельство № 0000408 серия С, код ISIN – KZT1C00006980):

- в количестве **1 000 000 простых акций**
- номинальной стоимостью **1 000 тенге**

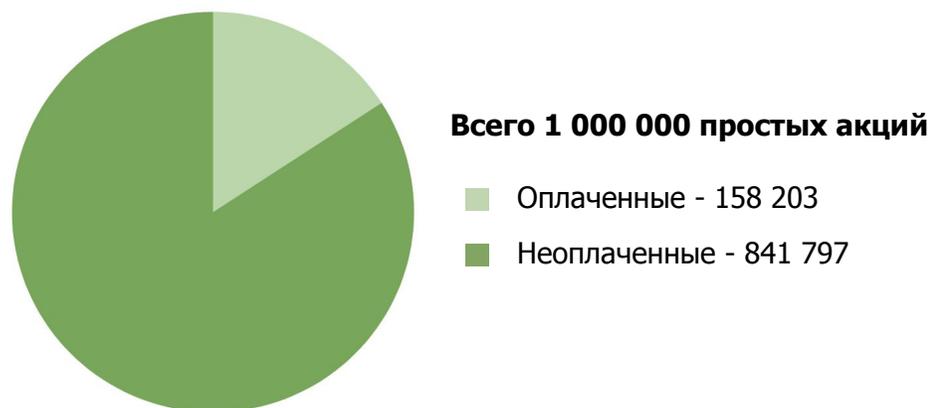
02 СОСТАВ АКЦИОНЕРОВ

Учредителем Общества является Правительство РК в лице **Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК.**

Права владения и пользования 100%-м государственным пакетом акций Общества, находящимся в республиканской собственности переданы **Министерству экологии и природных ресурсов РК (Единственный акционер)***

03 ПРАВА СОБСТВЕННОСТИ

Право распоряжения государственным пакетом акций Общества, находящимся в республиканской собственности, остается **у Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК****



*ППРК от 5.01.2019 года № 479 «О мерах по реализации Указа Президента РК от 17.06.2019 года № 17 «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы государственного управления РК»

**Пункт 2 статьи 166 Закона РК «О государственном имуществе»

Обзор и анализ деятельности. Направление средств УП



Возмещение затрат по ТБО и стихийным свалкам через ГЧП



Компенсация затрат на упаковку для социально-значимых товаров



Стимулирование автопрома



Стимулирование производства кабельно-проводниковой продукции



Возмещение затрат по сбору, транспортировке и утилизации отходов на территории РК



Возмещение затрат по сбору, транспортировке и утилизации отходов за пределами РК



Организационно-техническое и информационное обеспечение



Создание системы отслеживания вывоза ТБО (GPS)



Финансирование НИР и проектных работ



Совершенствование МТД, строительство заводов и внедрение технологий



Создание и развитие сети ЭЭС



Финансирование собственной деятельности



Строительство объектов энергетической утилизации



Организация утилизации стойких органических загрязнителей



Финансирование обрабатывающей отрасли через НУХ

Январь	Февраль	Март	Апрель	Май
<ul style="list-style-type: none">- передача Обществу функций Оператора РОП- начало приема утилизационных платежей	<ul style="list-style-type: none">- заключение договора доверительного управления 100%-й долей участия в уставном капитале ТОО «Оператор РОП»- утверждение Устава в новой редакции	<ul style="list-style-type: none">- завершение проекта Национального доклада о кадастре антропогенных выбросов из источников и абсорбции поглотителями парниковых газов за 2020 год	<ul style="list-style-type: none">- снижение размера УП на 50%	<ul style="list-style-type: none">- заключение договора о перемене лиц в обязательствах (о принятии обязательств ТОО «Оператор РОП»)- заключение договора займа с АО «ФРП» на 100 млрд тенге на льготное автокредитование населения
Июнь	Июль	Август	Ноябрь	Декабрь
<ul style="list-style-type: none">- подписание меморандума о взаимопонимании между французским агентством по обращению с твердыми бытовыми отходами «Systom», акиматом Аккольского района Акмолинской области и Обществом	<ul style="list-style-type: none">- начало выплат участникам проекта «EcoQolday» по обязательствам ТОО «Оператор РОП» за 4 кв. 2021 года	<ul style="list-style-type: none">- заключение договора займа с АО «ФРП» на 30 млрд тенге на фин.лизинг СХТ	<ul style="list-style-type: none">- заключение договора займа с АО «ФРП» на 30 млрд тенге на фин.лизинг автобусов	<ul style="list-style-type: none">- приостановление действия УП за утилизацию отходов кабельно-проводниковой продукции- увеличение количества объявленных акций

Основные существенные события и достижения

Выплаты предприятиям по сбору и транспортировке отходов упаковки



55
предприятий **196**
млн. тенге

Выплаты контрагентам по переработке отходов



12
контрагентов **186**
млн. тенге

Выдано сертификатов о внесении УП по АТС и ССХТ



168 746
сертификатов

Выдано сертификатов о внесении УП за продукцию



18 129
сертификатов
(за ~220 тыс.тонн)

Стимулирование производства экологически чистых АТС и ССХТ



103 446
единиц ТС и ССХТ
по **3 300** заявкам

Финансирование скидочных сертификатов



292
сертификата

Работа по РБП 037 «Стабилизация и улучшение качества ОС»



4
мероприятия **107**
млн. тенге

Работа по РБП 038 «Сокращение выбросов парниковых газов»



16
мероприятий **175**
млн. тенге

Цели и планы на будущие периоды

Формирование эффективной системы взаимодействия с обществом в целях внедрения раздельного сбора и повторного использования вторичных ресурсов, сокращения объемов образования отходов



Организация доступной, комплексной и эффективной системы по обращению с отходами продукции (товаров), на которую (которые) распространяются РОП

Организация эффективной системы по управлению опасными отходами



Стимулирование производства в РК экологически чистых АТС и ССХТ

Совершенствование администрирования утилизационных платежей



Совершенствование экологического законодательства РК

Создание и развитие сети ЭЭС



Структура системы управления рисками



Категории рисков в зависимости от факторов рисков

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ – риски возникновения убытков вследствие изменения или ошибок (недостатков) при определении и реализации стратегии развития Общества, изменения политической среды, региональной конъюнктуры, отраслевого спада и других внешних факторов системного характера

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ – вероятность неисполнения основных целей Общества, возникновения потерь дохода или возникновения убытков вследствие неблагоприятных изменений в окружающей среде

ФИНАНСОВЫЕ – риски, связанные со структурой капитала Общества, финансовым состоянием Общества, колебаниями валютных курсов и колебаниями процентных ставок и т.д

ОПЕРАЦИОННЫЕ – риски возникновения убытков вследствие недостатков или ошибок в ходе осуществления внутренних процессов, допущенных со стороны работников (включая риски персонала), функционирования информационных систем и технологий (технологические риски), а также вследствие внешних событий

ПРАВОВЫЕ– вероятность возникновения потерь дохода или возникновения убытков, судебных исков вследствие несоблюдения Обществом либо контрагентом требований законодательства РК, а в отношениях с нерезидентом РК – законодательства страны его происхождения, а также условий заключенных договоров



ЕА Общества является государство в лице **Министерства экологии, геологии и природных ресурсов РК.**

В соответствии с пунктом 5.1. Устава Общества **ЕА имеет право:**

- участвовать в управлении
- получать дивиденды
- получать информацию о деятельности
- получать выписки Центрального депозитария
- требовать созыва заседания СД
- требовать проведения аудита
- оспаривать в суде решения Общества
- обращаться с запросами и получать ответы
- на имущество после ликвидации
- преимущественной покупки акций

Представители Государства



**СУЛЕЙМЕНОВА
Зульфия Булатовна**
Председатель Совета директоров, Советник Президента РК по международному экологическому сотрудничеству



**ТАШЕНЕВ
Бакытбек Хакимович**
Председатель Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК



**СӘРСЕНБАЙ
Ержан Нұрланұлы**
Председатель Правления АО «Жасыл даму»

Независимые директора



**АИМБЕТОВ
Сеитсултан Сулейменович**
Независимый директор, Председатель Комитета по аудиту и управлению рисками



**ШАЕКИН
Рауан Михайлович**
Независимый директор, Председатель Комитета по стратегическому планированию



**ОМАРОВ
Камбар Татибаевич**
Независимый директор



**ШИЛЬДЕБАЕВА
Асель Дулатовна**
Независимый директор, Председатель Комитета по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам

В 2022 году Советом директоров Общества проведено **12 очных заседаний** на которых рассмотрено **74 вопроса** и приняты решения посредством заочного голосования **по 4 вопросам**



Сулейменова Зульфия Булатовна – Председатель Совета директоров Общества (с 17.03.2022 года)

Родилась в 1990 году, гражданка Республики Казахстан

Образование:

Евразийский национальный университет им. Л.Н. Гумилева по специальности «Международные отношения», бакалавриат и магистратура;
Национальный институт политических исследований Японии по программе «Безопасность и международные исследования», докторантура.

Сведения о трудовой деятельности:

С 2022 года по 2023 год – Вице-министр экологии, геологии и природных ресурсов РК, Министр экологии и природных ресурсов РК.

С 21 сентября 2023 года Распоряжением Главы государства назначена Советником Президента РК – Специальным Представителем Президента РК по международному экологическому сотрудничеству.

Опыт работы более 8 лет на различных должностях на государственной службе, в квазигосударственном секторе и в международных организациях. Являлась депутатом Мажилиса Парламента РК.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.



Ташенев Бакытбек Хакимович - член Совета директоров Общества (с 07.09.2022 года)

Родился в 1977 году, гражданин Республики Казахстан

Образование:

Казахская государственная архитектурно-строительная академия по специальности «Инженер-экономист»;
Казахский гуманитарно-юридический университет по специальности «Юрист».

Сведения о трудовой деятельности:

С октября 2018 года – Председатель Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК.

Опыт работы более 24 лет на различных должностях на государственной службе, в квазигосударственном секторе.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.



Аимбетов Сеитсултан Сулейменович - член Совета директоров Общества, независимый директор (с 29.04.2022 года)
Родился в 1947 году, гражданин Республики Казахстан

Образование:

Алма-Атинский институт народного хозяйства по специальности «Финансы и кредит».

Сведения о трудовой деятельности:

С февраля 2016 года – председатель Совета директоров АО «КазЦентрЖКХ».

Опыт работы более 54 лет на различных должностях на государственной службе, в квазигосударственном секторе.
Являлся депутатом Мажилиса Парламента РК.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.



Шаекин Рауан Михайлович – член Совета директоров Общества, независимый директор (с 29.04.2022 года)
Родился в 1962 году, гражданин Республики Казахстан

Образование:

Карагандинская высшая школа Министерства внутренних дел СССР по специальности «Юрист».

Карагандинский государственный университет им. Е. Букетова по специальности «Экономист».

Дипломатическая академия ЕНУ им. Л.Н. Гумилева, специалист в области международных отношений.

Кандидат юридических наук.

Сведения о трудовой деятельности:

С августа 2016 года – генеральный директор ТОО «Управляющая компания РОСТ».

Опыт работы более 44 лет на различных должностях на государственной службе, в коммерческом секторе.
Являлся депутатом Мажилиса Парламента РК.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.



Шильдебаева Асель Дулатовна - член Совета директоров Общества, независимый директор (с 29.04.2022 года)
Родилась в 1978 году, гражданка Республики Казахстан

Образование:

Сельскохозяйственный институт по специальности «Бухгалтерский учет и аудит»;
Академия финансовой полиции Агентства финансовой полиции РК, по специальности «Правоведение».
Британский институт директоров (IoD), действующий под Королевской хартией.
Обладатель международного сертификата по управлению компаниями – комплексная программа развития для членов Совета директоров и высшего менеджмента.

Сведения о трудовой деятельности:

Руководитель Фонда Президентских инициатив «DARA».
Опыт работы более 20 лет на различных должностях на государственной службе, в квазигосударственном и коммерческом секторах.
Является экспертом по вопросам права, финансов, корпоративного управления. Медиа-менеджер.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.



Омаров Камбар Татибаевич – член Совета директоров Общества, независимый директор (с 29.04.2022 года)
Родился в 1975 году, гражданин Республики Казахстан

Образование:

Таразский Университет им. Х. Дулати по специальности «Экономика и управление»;
Казахская государственная академия управления по специальности «Финансы, денежное обращение, кредит».
Кандидат экономических наук.

Сведения о трудовой деятельности:

С 2021 года – генеральный директор ТОО «Консалтинговая компания «Международный центр конкурентного права, инновации и политики - UNCOCLUP».

Советник генерального директора НАО «Телерадиокомплекс Президента Республики Казахстан».
Опыт работы более 26 лет на различных должностях на государственной службе, в квазигосударственном и коммерческом секторах.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.



Сәрсенбай Ержан Нұрланұлы - член Совета директоров Общества (с 29.04.2022 года)

Родился в 1980 году, гражданин Республики Казахстан

Образование:

Евразийский Национальный Университет им. Л.Н. Гумилева по специальности «Экономика и менеджмент в социальной сфере»;

Карагандинский экономический университет Казпотребсоюза по специальности «Юриспруденция».

Сведения о трудовой деятельности:

С 2021 года по 2022 год – председатель Правления АО «Казахстанский центр государственно – частного партнерства»;

С апреля 2022 года – Председатель Правления АО «Жасыл даму».

Опыт работы более 22 лет на различных должностях на государственной службе, в квазигосударственном секторе.

Количество и доля принадлежащих акций аффилированных организаций: не владеет.

Название	Участники	Рекомендации СД по вопросам	Кол-во заседаний
<p>Комитет по стратегическому планированию</p>	<p>Председатель: Шаекин Р.М. Члены: - Сулейменова З.Б., - Омаров К.Т., - Аимбетов С.С., - Шильдебаева А.Д.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - выработки приоритетных направлений деятельности (развития), стратегических целей (стратегии развития) - корпоративного развития, включая вопросы по разработке мероприятий, способствующих повышению эффективности деятельности Общества в средне- и долгосрочной перспективе - эффективности деятельности и устойчивого развития 	<p>проведено 5 заседаний</p>
<p>Комитет по аудиту и управлению рисками</p>	<p>Председатель: Аимбетов С.С. Члены: - Шаекин Р.М., - Кадюков Н.В., - Омаров К.Т., - Шильдебаева А.Д.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - установления эффективной системы контроля за ФХД Общества (в т.ч., за полнотой и достоверностью финансовой отчетности) - мониторинга за надежностью и эффективностью системы внутреннего контроля и управления рисками - контроля за независимостью внешнего и внутреннего аудита - соблюдения требований законодательства РК и внутренних документов Общества 	<p>проведено 7 заседаний</p>
<p>Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам</p>	<p>Председатель: Шильдебаева А.Д. Члены: - Аимбетов С.С., - Шаекин Р.М., - Омаров К.Т.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - избрания, оценки деятельности, планирования преемственности членов СД, а также предложений по размеру вознаграждения кандидатов в независимые директора - избрания (назначения) кандидатов в состав Правления и иные должности - постановления мотивационных КПД членам Правления, а также иным работникам - вознаграждения и планирования преемственности членов Правления, Корпоративного секретаря и иных работников 	<p>проведено 8 заседаний</p>

Информация о соответствии принципам корпоративного управления

01	Разграничение полномочий	_____	На всех уровнях управления (ЕА, СД, Правление) обеспечивается соблюдение прав, обязанностей и полномочий, регламентированных в ЭК РК, ЗРК «Об АО», «О госимуществе», Уставе и других НПА
02	Эффективное управление Обществом СД и Правления	_____	СД осуществляет свои функции в соответствии с законодательством, Уставом, Положением о СД. Правление подотчетно СД и несет ответственность за реализацию решений, принятых СД и ЕА
03	Управление рисками, внутренний контроль и аудит	_____	В Обществе действует система управления рисками и внутреннего контроля, направленная на обеспечение достижения Обществом своих стратегических и операционных целей
04	Прозрачность и объективность раскрытия информации о деятельности	_____	Общество своевременно и достоверно раскрывает информацию о финансовом состоянии, результатах деятельности, структуре собственности и управления
05	Регулирование корпоративных конфликтов и конфликта интересов	_____	Сотрудники Общества не допускают ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя, ни в отношении других
06	Защита прав и интересов акционера	_____	Обществом соблюдаются права ЕА, установленные в ЗРК «Об АО», «О госимуществе» и Уставе
07	Устойчивое развитие	_____	Общество осознает важность своего влияния на экономику, экологию и общество для обеспечения устойчивого развития в долгосрочном периоде, соблюдая баланс интересов заинтересованных сторон

Председатель Правления



СӘРСЕНБАЙ
Ержан Нұрланұлы

Заместители Председателя Правления



КАБДОЛДАНОВ
Нуржан Кенесбаевич



ДОСЫМБЕКОВ
Данияр Куттыбекович

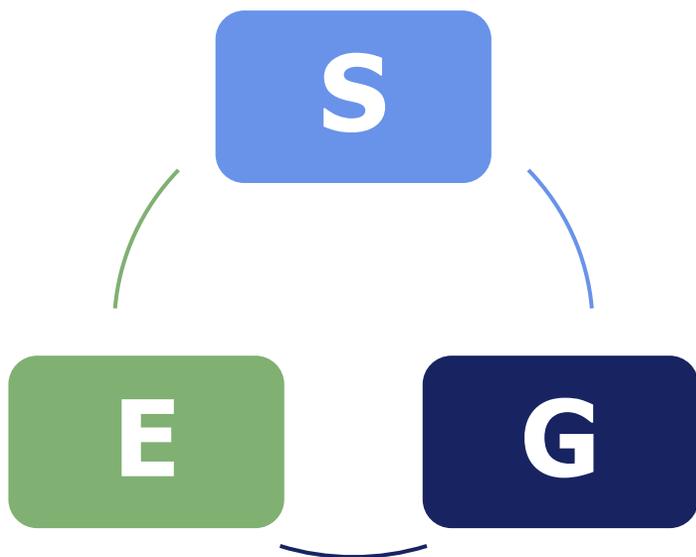


АБАЙДИЛЬДИН
Азат Талгатбекович



ТОКСЕИТОВ
Нурлан Алдабергенович

В 2022 году проведены 45 заседаний Правления и рассмотрены 163 вопроса



Environment

- минимизация воздействия на биологические и физические природные системы
- применение экологичных, энерго- и материало-сберегающих технологий
- снижение использования природных ресурсов
- минимизация отходов, переработка отходов

Social

- реализация социальных программ для персонала
- индивидуальное и профессиональное развитие работников
- обеспечение прозрачных конкурсных процедур и равных возможностей при приеме на работу
- обеспечение безопасности труда и сохранение здоровья работников
- проведение экологических и образовательных акций
- справедливое вознаграждение и соблюдение прав работников

Government

- направление средств на развитие более совершенных технологий в сфере управления отходами
- способствование созданию новых рабочих мест в сфере управления отходами
- обеспечение интересов Единственного акционера
- повышение эффективности бизнес-процессов



ТОО «SFAI Kazakhstan»
пр. Аль-Фараби 13, блок 2В, офис 801
г. Алматы, 050059
Республика Казахстан
тел.: +7 (727) 317 02 25
e-mail: info@sfaikz
www.sfaikz

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционеру и Руководству АО «Жасыл даму»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Жасыл даму» - (далее – «Общество»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом Этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и мы выполнили прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие вопросы

Аудит финансовой отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, проводился другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности 14 февраля 2022 года.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за



составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или, когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудиторов 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 отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, 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 надежными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность искажение в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.



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

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

Подписано:


Салтанат Сапину
Аудитор-исполнитель

Лицензия сертифицированного аудитора
№ МФ-0001251 от 9 ноября 2020 года

Утверждено:


Ольга Куип
Генеральный директор АО «Жасыл даму»

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью на территории Республики Казахстан № 22001146, выданная Министерством Финансов Республики Казахстан 25 января 2022 года

Бостандыкский район, проспект Аль-Фараби 13, БЦ «Нурлы-тау», блок 2В, офис 801, г. Алматы, Республика Казахстан

26 апреля 2023 года

СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!