

**РЕСПУБЛИКАНСКОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ
НА ПРАВЕ ХОЗЯЙСТВЕННОГО ВЕДЕНИЯ**

**«Павлодарский государственный университет имени
С.Торайгырова»**

Министерства образования и науки Республики Казахстан

**Финансовая отчетность, подготовленная
в соответствии с Международными Стандартами
Финансовой Отчетности
на 31 декабря 2017 года**

С отчетом аудитора

Содержание

1. Подтверждение руководства РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2017 год.....	3
2. Отчет независимого аудитора	4
3. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2017 года.....	7
4. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017 года	8
5. Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2017 года	10
6. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31.12.2017 года.....	12
7. Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2017 года	14

1. Подтверждение руководства РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2017 год

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном аудиторском отчете, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан.

Руководство РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан по состоянию на 31.12.2017 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за 2017 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в применениях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о непрерывности деятельности в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.



Главный бухгалтер
Кофтанюк Т.И.

Отчет независимого аудитора



Аудиторское заключение независимого Аудитора

Руководству и собственникам РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан за период с 01 января 2017 года по 31 декабря 2017 года, состоящей из бухгалтерского баланса, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, истекший на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность во всех существенных аспектах отражает достоверную картину финансового положения РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан по состоянию на 31 декабря 2017 года, а также результаты его финансово-хозяйственной деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Организации в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.



Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

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

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

- 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на



независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Аудитор



И.В. Херай

Квалификационное свидетельство аудитора № 0000509 от 08.02.2001г.

Аудиторская организация ТОО «Хегай и К»

Государственная лицензия № МФ РК № 0000179 от 28.03.2001г.

Дата составления отчета: 15 марта 2018 года

Место составления отчета: г. Усть-Каменогорск

Место нахождения аудиторской организации: г. Усть-Каменогорск, ул. 30-й Гвардейской дивизии, 24/1, офис 306

тел: (7232) 61-17-19;61-32-45

2. Отчет о прибылях и убытках за год, заканчивающийся 31.12.2017 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	Примечания	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	4	2 512 956,3	3 251 875,8
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	5	(2 175 128,7)	(2 904 204,3)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012		337 827,6	347 671,5
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014	6	(356 482,6)	(371 042,5)
Прочие расходы	015	7	(12 478,9)	(32 544,2)
Прочие доходы	016	8	83 344,2	62 756,0
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020		52 210,3	6 840,8
Доходы по финансированию	021	9	4 387,2	0
Расходы по финансированию	022			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций	023			
Прочие неоперационные доходы	024			
Прочие неоперационные расходы	025			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		56 597,5	6 840,8
Расходы по подоходному налогу	101			
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200		56 597,5	6 840,8
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		56 597,5	6 840,8
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		56 597,5	6 840,8
Прибыль на акцию:	600			

Ректор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Ахметова Г.Г.

Кофтанюк Т.И.

ТОО "Хегай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

3. Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2017 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы				
Денежные средства и их эквиваленты	010	10	229 057,9	177 514,7
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	11	66 446,7	80 186,8
Текущий подоходный налог	017		0	0
Запасы	018	12	150 271,0	124 643,1
Прочие краткосрочные активы	019	13	6 533,7	5 283,3
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100		452 309,3	387 627,9
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	14	51 880,4	53 187,2
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116			
Инвестиционное имущество	117			
Основные средства	118	15	2 859 993,9	2 888 091,6
Биологические активы	119	16	17 667,0	14 454,5
Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121	17	26 999,2	28 380,6
Отсроченные налоговые активы	122			
Прочие долгосрочные активы	123	18	61 768,1	59 845,0
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200		3 018 308,6	3 043 958,9

Обязательства и капитал	Код строки	Примечания	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)			3 470 617,9	3 431 586,8
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	19	3 047,4	24 086,6
Краткосрочные резервы	214	20	50 360,5	0
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	21	0	16 366,5
Вознаграждения работникам	216	22	497,4	0
Прочие краткосрочные обязательства	217	23	338 082,9	492 992,5
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)			391 988,2	533 445,6
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	24	195,8	851,6
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316	25	10 486,5	12 846,6
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400		10 682,3	13 698,2
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410	26	3 067 703,9	2 923 206,2
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	27	243,5	(38 763,2)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420		3 067 947,4	2 884 443,0
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		3 067 947,4	2 884 443,0
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)			3 470 617,9	3 431 586,8

Ректор

Главный бухгалтер



(Handwritten signatures in blue ink)

Ахметова Г.Г.

Кофтанюк Т.И.

ТОО "Хегай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

4. Отчет о движении денежных средств за год, заканчивающийся 31.12.2017 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	3 471 173,7	3 171 691,3
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 100 838,3	2 847 312,8
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	332 223,4	300 109,8
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	4 387,2	0
прочие поступления	016	33 724,8	24 268,7
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	3 297 852,7	2 925 134,4
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	444 586,0	258 829,1
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	5 791,1	5 133,4
выплаты по оплате труда	023	1 257 270,8	1 216 675,2
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	261 532,8	292 849,5
прочие выплаты	027	1 328 672,0	1 151 647,2
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	173 321,0	246 556,9
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0	144 497,6
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	0	144 497,6
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	121 777,8	424 644,2

в том числе:			
приобретение основных средств	061	121 777,8	280 146,6
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071	0	144 497,6
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(121 777,8)	(280 146,6)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	0	0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
получение вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0	0
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	0	0
4. Влияние обменных курсов валют в тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	51 543,2	(33 589,7)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	177 514,7	211 104,4
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	229 057,9	177 514,7

Ректор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Ахметова Г.Г.

Кофтанюк Т.И.

ТОО "Хегай и К"
для АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

5. Отчет об изменениях в капитале за год, заканчивающийся 31.12.2017 года

ТЫС. ТЕНГЕ

Наименование	Код строки	Капитал материнской организации				Неконтролируемая доля	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Выкупленные доли	Резервы	Нераспределенная Прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 500 577,0			(42 072,5)		1 458 504,5
Корректировки прошлых периодов	011						
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1 500 577,0			(42 072,5)		1 458 504,5
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	1 422 629,2			6 840,8		1 429 470,0
Прибыль (убыток) за год	210				6 840,8		6 840,8
Прочая совокупная прибыль	220	1 422 629,2					1 422 629,2
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	1 422 629,2					1 422 629,2
Операции с собственниками, в т.ч.	300				(3 531,5)		(3 531,5)
Взносы собственников	311						
Прочие операции с собственниками	317				(3 531,5)		(3 531,5)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	2 923 206,2			(38 763,2)		2 884 443,0
Корректировки прошлых периодов	401						

ТОО "Хегай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	2 923 206,2			(38 763,2)		2 884 443,0
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	144 497,6			56 597,5		201 095,1
Прибыль (убыток) за год	610				56 597,5		56 597,5
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620	144 497,6					144 497,6
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	144 497,6					144 497,6
Операции с собственниками	700				(17 590,8)		(17 590,8)
Прочие операции с собственниками	717				(17 590,8)		(17 590,8)
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	3 067 703,9			243,5		3 067 947,4

Ректор



(Handwritten signature)

Ахметова Г.Г.

Главный бухгалтер

(Handwritten signature)

Кофтанюк Т.И.

ТОО "Хегай и К"
ДЛЯ АУДИТОРСКИХ
ДОКУМЕНТОВ

6. Примечания к финансовой отчетности за год, заканчивающийся 31.12.2017 года

1. Организационная структура Компании

Юридический адрес РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан: Республика Казахстан, Павлодарская область, г.Павлодар, ул. Ломова, 64. Создано в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 08 декабря 1999 года № 1879 «О реорганизации учреждений Министерства образования и науки Республики Казахстан» и согласно постановлению Правительства Республики Казахстан от 28 апреля 2012 года №544 «О некоторых вопросах учебных заведений Министерства образования и науки Республики Казахстан» реорганизовано в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова».

Регистрация в качестве ЮЛ произведена Управлением юстиции города Павлодара Департамента Юстиции Павлодарской области 06.09.2012 г. В связи с увеличением уставного капитала произведена перерегистрация 28 декабря 2017 года, справка о государственной перерегистрации юридического лица, уникальный номер 10100252795285 от 16.03.2018г.

Единственным участником РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан выступает Правительство Республики Казахстан. Органом, осуществляющим управление, является Министерство образования и науки Республики Казахстан (далее - уполномоченный орган).

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2017г. составляет 3 067 703,9 тыс. тенге. Уставный капитал был сформирован за счет:

-имущества, переданного приказом Комитета государственного имущества и приватизации от 20.08.2012 г. №803 «Некоторые вопросы республиканской собственности» (акт по приему передаче вновь созданному Предприятию «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан активов и пассивов от государственного казенного предприятия «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан по состоянию на 01.05.2012г. и за счет присоединения нераспределенной прибыли прошлых лет);

-финансирования Министерства образования РК на капитальный ремонт Дома студентов, строительства общежития на 500 мест в 2015 году;

-приобретения оборудования по программе ГПИИР2.

Основными видами деятельности Компании являются: осуществление деятельности в области высшего, послевузовского образования и научных исследований.

Для осуществления лицензируемой деятельности Компанией получена государственная лицензия на образовательную деятельность от ГУ «Комитет по контролю в сфере образования и науки», номер 12019627, дата 21.12.2012 г.

Основы представления финансовой отчетности

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями международных стандартов финансовой отчетности.

Основы представления

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической (первоначальной) стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытках за период.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Функциональной валютой является тенге. Валютой представления отчетности является тенге. Данная финансовая отчетность согласно МСФО представлена в тенге, поскольку в данной валюте выражаются цены на оказываемые услуги, производятся материальные трудовые и прочие затраты, связанные с поставкой товаров и услуг.

Принцип непрерывности

Прилагаемая финансовая отчетность была составлена на основе принципа непрерывности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе нормальной деятельности. Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Использование оценок

Для подготовки данной финансовой отчетности руководство произвело оценки и допущения в отношении отражения в отчетности активов и обязательств, а также раскрытия в отчетности условных активов и обязательств. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Новые и пересмотренные МСФО – выпущенные, но не вступившие в силу

На дату утверждения финансовой отчетности были выпущены, но не вступили в силу следующие новые стандарты и интерпретации, досрочное применение которых Компания не производила:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 г., применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2019 г.). Данный стандарт заменяет собой прежний стандарт по аренде МСФО (IAS) 17. Согласно новому стандарту арендаторы должны использовать единый подход ко всем арендным договорам: любая аренда рассматривается как финансовая и, следовательно, приводит к отражению активов и обязательств в отчете о финансовом положении. Арендное обязательство рассчитывается как дисконтированная стоимость будущих арендных платежей по договору. Активом при этом является право пользования арендованным имуществом. Для краткосрочных арендных договоров, а также для аренды активов небольшой стоимости предусмотрено исключение из общего правила, такие договоры могут учитываться как операционная аренда. Учет аренды для арендодателей остается прежним;
- Интерпретация (IFRIC) 23 «Неопределенности в учете налогов на прибыль» (действует с 1 января 2019 г.). Иногда компания не знает, как применить налоговое законодательство в отношении той или иной совершенной операции, и согласится ли налоговый орган с подходом, выбранным компанией. Данная интерпретация дополняет требования МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»;
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 г., применяется для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2021 г.). Стандарт предназначен для страховых организаций.

Таким образом, ожидается, что новые стандарты и интерпретации не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Кроме того, с 1 января 2018 года Компания начала применять следующие стандарты и интерпретации в связи с их вступлением в силу:

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Стандарт заменяет положения МСФО (IAS) 39, относящиеся к классификации и оценке финансовых активов. Финансовые активы должны классифицироваться по двум категориям оценки: оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости и оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. Выбор метода оценки должен быть сделан при первоначальном признании. Классификация зависит от бизнес-модели управления финансовыми инструментами предприятия и от характеристики притоков денежных средств, предусмотренных контрактом по инструменту;
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами». Данный стандарт заменяет собой МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство» и МСФО (IAS) 18 «Выручка». Новый стандарт устанавливает основной принцип, что выручка должна признаваться в момент передачи товаров или оказания услуг покупателю по договорной цене. Выручка от продажи товаров, сопровождаемых оказанием услуг, которые могут быть явно отделены, признается отдельно от выручки от оказания услуг, а скидки и уступки распределяются на отдельные элементы выручки. В случаях, когда сумма оплаты меняется по какой-либо причине, выручка отражается в размере минимальных сумм, которые не подвержены существенному риску аннулирования. Расходы по обеспечению выполнения договоров с покупателями должны признаваться в качестве актива и списываться в течение всего периода, в котором получены выгоды от реализации актива;
- Интерпретация (IFRIC) 22 «Транзакции с иностранной валютой и учет авансов». Данная интерпретация уточняет, какой обменный курс следует использовать в сделках, связанных с авансами, выплаченными или полученными в иностранной валюте.

3. Основные принципы учетной политики

Данная финансовая отчетность согласно МСФО подготовлена с учетом основных принципов учетной политики, разработанной в компании.

Недвижимость, имущество, машины и оборудование

Собственные активы

Объекты имущества, машин и оборудования отражены по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Первоначальную стоимость активов увеличивают последующие капитальные вложения в основные средства при условии увеличения будущей экономической выгоды от использования, оцененной в начале срока полезной службы. Будущие экономические выгоды от использования могут выражаться увеличением нормативного срока службы или мощности объекта. В условиях деятельности Предприятие создает объекты путем капитализации затрат на строительство, включая проценты за пользование займами, связанными со строительством данных объектов.

Износ

По всем видам основных средств начисление износа производится прямолинейным методом в течение срока полезной службы отдельных активов. Износ начисляется с момента готовности объекта к использованию и прекращается с прекращением его признания.

Товарно-материальные запасы

Предприятие использует систему непрерывного учета запасов, подразумевающую подробное отражение операций по движению (поступление и выбытие) запасов на балансовых счетах по их учету.

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшему значению из себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой предполагаемую стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом возможных затрат на комплектацию и реализацию. Оценка стоимости товарно-материальных запасов производится по ФИФО и включает затраты на приобретение товарно-материальных запасов, а также расходы непосредственно связанные с их приобретением.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность признается по первоначальной стоимости с учетом корректировок на сомнительные долги, возвраты товаров, скидки, т.е. чистой сумме, ожидаемой к получению в виде наличности. В целях контроля над соблюдением сроков оплаты дебиторской задолженности в аналитическом учете она отражается с указанием даты возникновения. Сомнительными считаются требования, не погашенные в срок, определенный Договором. Резерв на сомнительные долги формируется методом учета по срокам возникновения по каждому покупателю. Периодичность начисления резерва – дата составления финансовой отчетности на основании акта инвентаризации дебиторской задолженности.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе компании, на расчетных счетах. Денежные средства, ограниченные в распоряжении, представляются обособленно от денежных средств доступных для использования.

Обесценение активов

Балансовая стоимость активов компании, отличных от товарно-материальных запасов рассматривается в целях определения признаков, указывающих на их обесценение. Убыток от обесценения активов признается в случаях, когда балансовая стоимость актива или единицы генерирующей денежные потоки превышает его возмещаемую стоимость.

Расчет возмещаемой стоимости

Возмещаемая стоимость счетов к получению рассчитывается как текущая стоимость прогнозируемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначально действующей ставке вознаграждения по данному активу. Дебиторская задолженность краткосрочного характера не дисконтируется. Возмещаемой стоимостью прочих активов является наибольшая величина из справедливой стоимости реализации минус расходы по реализации и стоимости пользования. При оценке стоимости использования будущие денежные потоки дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до вычета налогов, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег и риски, характерные для активов компании. Для актива, не генерирующего денежные поступления, возмещаемая стоимость определяется для генерирующей единицы, к которой относится компания в целом.

Вознаграждения работникам

Расходы на выплату вознаграждений в виде заработной платы, премий, компенсаций, надбавок и т.п. признаются текущими затратами на основе метода начисления в течение отчетного периода за фактически отработанное время и выполненные работы. Компания осуществляет выплаты заработной платы и производит отчисления в накопительные пенсионные фонды от имени своих работников. Пенсионные накопления работников удерживаются по ставке, определенной законодательством Республики Казахстан. В Компании начисляется резерв на отпуск работникам.

Резервы

Резервы признаются в бухгалтерском балансе, когда компания имеет текущее

(юридическое или вмененное) обязательство в результате прошлого события, его оценка надежна и существует вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для погашения обязательства.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность учитывается по первоначальной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность учитывается по дисконтированной стоимости.

Займы и кредиты

Краткосрочные займы и кредиты признаются по первоначальной стоимости. Долгосрочные беспроцентные займы и кредиты признаются по дисконтированной стоимости. Затраты на финансирование включают вознаграждение к оплате по займам. Затраты по займам могут включать: процент по ссудам, банковским овердрафтам, финансовому лизингу; амортизацию скидок и премий, связанных со ссудами; амортизацию дополнительных затрат, понесенных в связи с организацией получения ссуды; курсовые разницы на выплату процентов, возникающие в результате займов в иностранной валюте. Предприятие признает затраты по займам расходами того периода, в котором они произведены, за исключением той их части, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, и которые капитализированы путем включения в стоимость этого актива.

Доходы

Доход от реализации товаров (работ, услуг) отражается в отчете о прибылях и убытках на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения. Доходы отражаются за вычетом НДС и скидок и определяются по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

Доход от реализации услуг отражается в отчете о прибылях и убытках по мере завершения определенного этапа работы на отчетную дату. Этап завершения определяется на основании акта выполненных работ.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по депозитам. Процентный доход признается в момент возникновения, и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки. Затраты на финансирование включают вознаграждение к оплате по займам и вознаграждение по финансовой аренде. Все расходы на выплату вознаграждения и прочие расходы, понесенные в связи с займами, относятся на понесенные расходы как часть затрат на финансирование.

4. Выручка (тыс. тенге)

Доходы компании получает от осуществления государственного заказа и оказания платных услуг организациям и населению.

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	2 512 956,3	3 251 875,8
Доходы из республиканского бюджета	1 248 628,5	2 150 641,0
Доходы от внебюджетной деятельности	1 264 327,8	1 101 234,8

5. Себестоимость (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	2 175 128,7	2 904 204,3
Затраты по основному производству, всего	1 204 873,9	1 131 551,6

-оплата труда работников	1 034 407,9	1 028989,6
-резерв на отпуск	59 543,0	
-налоги и социальные отчисления	110 923,0	102 562,0
Затраты по вспомогательному производству, всего	14 245,7	110 356,3
-оплата труда работников	59 029,7	62 291,1
-налоги и социальные отчисления	6 534,7	6 155,0
-коммунальные расходы	36 632,7	
-прочие затраты, относящиеся к вспомогательному производству	7 845,9	41 910,2
Накладные расходы, всего	856 009,1	1 662 296,4
-амортизация	104 530,1	88 200,4
-оплата труда работников	92 690,6	94 692,3
-резерв на отпуск	6 595,6	
-материальные затраты	68 216,4	53 823,6
-обслуживание и ремонт основных средств	31 792,4	10 670,8
-налог и социальные отчисления		9 853,0
-электроэнергия	34 582,8	35 821,2
-водоснабжения и канализация	9 678,0	8 631,1
-командировочные расходы	78 120,0	74 897,2
-информационные услуги	10 715,4	9 943,9
-научные стажировки магистрантов, докторантов	57 076,3	40 797,6
-услуги связи	22 509,2	15 021,4
-повышение квалификации	4 282,8	3 592,5
-выплаты студентам (стипендия, комп. на проезд и др.)	51 755,0	892 058,2
-спортивные и культурно-массовые мероприятия	37 814,3	25 723,1
-расходы по Темпусу		637,9
-академическая мобильность	12 332,2	15 267,1
-услуги охраны	29 360,5	17 696,1
-проведение аккредитации, СМК	2 665,6	11 841,5
-скидки на образовательные услуги	110 113,1	82 841,5
-прочие накладные расходы	75 652,3	170 676,0

6. Административные расходы (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	356 482,6	371 042,5
Оплата труда персонала	237 111,3	253 154,4
Налоги и социальные отчисления	27 696,6	28 616,2
Обслуживание и ремонт основных средств и нематериальных активов	195,0	0
Расходы на тепловую энергию	1 120,3	860,8
Расходы на электрическую энергию	998,4	1 067,9
Водоснабжение и канализация, иные коммунальные услуги	3 395,8	477,9
Другие обязательные платежи в бюджет	80,7	127,2
Повышение квалификации работников	53,6	0
Запасы	4 237,0	2 106,5
Амортизация	60 763,9	61 370,3
Услуги связи	716,2	743,0
Командировочные расходы	6 508,5	5 388,1

Прочие	13 605,3	17 130,2
--------	----------	----------

7. Прочие расходы (тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	12 478,9	32 544,2
Расходы по выбытию активов	3 522,6	14 816,8
Расходы по курсовой разнице	315,6	1 686,8
Прочие расходы	8 640,7	16 040,6

8. Прочие доходы (тыс. тенге)

Статья доходов	За отчетный период	За предыдущий период
Всего, в том числе:	83 344,2	62 756,0
Доходы от операционной аренды	2 893,0	3 121,9
Доходы от безвозмездно полученных активов и прочие	22 796,6	1 731,9
Доходы от изменения справедливой стоимости биологических активов	4 288,1	3 621,5
Доходы от выбытия активов	459,9	1 053,5
Прочие доходы	52 906,6	53 227,2

9. Доходы по финансированию (тыс. тенге)

Компанией заключены договора с АО «Евразийский банк», АО «Цесна Банк» и АО «AziaKreditBank» и положены на депозиты денежные средства. Доходы по финансированию в 2017 году составили 4 387,2 тыс. тенге.

10. Денежные средства и их эквиваленты (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	229 057,9	177 514,7
Денежные средства на текущих банковских счетах	195 841,9	163 440,1
Деньги в кассе	261,5	120,0
Денежные средства на сберегательных счетах	32 954,5	13 954,6

11. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	66 446,7	80 186,8
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	53 798,9	69 477,1
Краткосрочная дебиторская задолженность подотчетных лиц	10 315,5	7239,6
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	2 332,3	3 470,1

12. Запасы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	150 271,0	124 643,1
Сырье и материалы	139 936,6	118 652,4
Готовая продукция	9 560,0	4 725,9
Товары	774,4	1 264,8

13. Прочие краткосрочные активы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	6 533,7	5 283,3
Краткосрочные авансы выданные	5 791,1	5 133,4
Прочие краткосрочные активы (налоги)	742,6	149,9

14. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	51 880,4	53 187,2
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	51 880,4	53 187,2

15. Основные средства (тыс. тенге)

Показатели	Земля, Здания и сооружения	Передаточные устройства, ТС	Машины и оборудование,	Прочие ОС	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
на 01 января 2017 г.	1 905 748,1	101 907,6	1 036 843,2	900 505,6	3 945 004,5
Поступление, модернизация	837	15 591,1	37 687,4	89 770,7	143 886,2
Выбытие	0	4 616	24 966,2	23 534,3	53 116,5
На 31 декабря 2017 г.	1 858 170,4	112 123	992 245,8	960 945,1	4 035 774,2
<i>Износ</i>					
на 01 января 2017 г.	265 027,6	24 920	479 678,3	287 287	1 056 912,9
Начисленный износ	48 414,7	759,7	57 455,1	12 237,9	118 867,4
Выбытие					
На 31 декабря 2017 г.	313 442,3	25 679,7	537 133,4	299 524,9	1 175 780,3
<i>Чистая балансовая стоимость</i>					
на 01 января 2017 г.	1 640 720,5	76 987,6	557 164,9	613 218,6	2 888 091,6
На 31 декабря 2017 г.	1 593 142,8	87 203	512 431	667 217,1	2 859 993,9

16. Биологические активы (тыс.тенге)

Согласно стандарту МСФО 41 «Сельское хозяйство» Компанией ежегодно производится оценка рыночной стоимости биологических активов. По результатам данной оценки Компанией произведены бухгалтерские записи до доведения стоимости биологических активов до справедливой стоимости.

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	17 667,0	14 454,5
Животные	14 798,5	11 585,9
Многолетние насаждения	2 868,5	2 868,6

17. Нематериальные активы (тыс.тенге)

Показатели	Программное обеспечение	Патенты	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>			
на 01 января 2017 г.	18 161,8	10 218,8	28 380,6
Поступление, модернизация			
Начисленный износ			
Выбытие			
На 31 декабря 2017 г.	18 161,8	10 218,8	28 380,6
<i>Износ</i>			
на 01 января 2017 г.			
Начисленный износ			
Выбытие	1 381,4		1 381,4
На 31 декабря 2017 г.			
<i>Чистая балансовая стоимость</i>			
на 01 января 2017 г.	16 780,4	10 218,8	26 999,2

18. Прочие долгосрочные активы (тыс.тенге)

Показатели	На конец отчетного периода	Затраты за период	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	61 768,1		59 845,0
Пристройка лекционного блока к главному корпусу г.Павлодар, ул.Ломова, 64	10 518,8		10 518,8
Агростанция «Агробиолог», Павлодарская	32 494,8		32 494,8

область, Лебяжинский район, с. Теренколь			документации	
Главный корпус г.Павлодар, ул. Ломова, 64	16 053,6		Стадия оформления проектно-сметной документации	16 053,6
Столовая Баянаул	777,8		Стадия оформления проектно-сметной документации	777,8
Учебный корпус Административный городок 19	1 923,1	1 923,1	Стадия оформления проектно-сметной документации	

19. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	3 047,4	24 086,6
Торговая кредиторская задолженность	2 166,2	18 818,7
Вознаграждение работникам	0	2 382,3
Прочая задолженность	881,2	2 885,6

Данные по статье «Вознаграждение работникам» по стр. 213 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» на конец периода отражены в балансе по стр. 216 «Вознаграждение работникам» согласно правилам формирования строк баланса.

20. Краткосрочные резервы (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	50 360,5	0
Резервы по отпускам работникам	47 940,6	0
Прочие резервы	2 419,9	0

21. Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	0	16 366,5
Индивидуальный подоходный налог	0	4 855,3
НДС	0	1 481,2
Социальный налог	0	1 365,9
Прочие налоги	0	534,1
Обязательства по соцстрахованию	0	95,6
Обязательства по пенсионным отчислениям	0	8 034,4

Данные по налоговым обязательствам на конец отчетного года из стр. 215 «Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу» перенесены в стр. 217 «Прочие краткосрочные обязательства» бухгалтерского баланса согласно правилам формирования строк баланса.

22. Вознаграждения работникам (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	497,4	0
Текущая задолженность по заработной плате	497,4	0

23. Прочие краткосрочные обязательства (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	338 082,9	492 992,5
Авансы полученные	332 223,4	444 607,4
Прочие краткосрочные обязательства	0	48 385,1
Обязательства по налогам	5 859,5	0

24. Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	195,8	851,6
Долгосрочная задолженность поставщиков	145,6	0
Прочие долгосрочная кредиторская задолженность обязательства	50,2	851,6

25. Прочие долгосрочные обязательства (тыс. тенге)

Статья	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Всего, в т.ч.:	10 486,5	12 846,6
Долгосрочные авансы полученные	9 688,3	12 846,6
Долгосрочные оценочные обязательства	798,2	0

26. Уставный капитал (тыс. тенге)

Уставный капитал Компании составляет на отчетную дату 3 067 703,9 тыс. тенге, учредителем является Правительство Республики Казахстан. Уставный капитал увеличился в связи с приобретением основного средства (ГПИИР-2) на субсидии, предоставляемые уполномоченным органом, согласно приказу №1491 от 28 декабря 2017 г. «О внесении изменений в устав РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова» Министерства образования и науки Республики Казахстан.

27. Нераспределенная прибыль, резервы (тыс. тенге)

В отчетном периоде Компанией получена прибыль в размере 56 597,5 тыс. тенге, в прошлом периоде прибыль получена в размере 6 840,8 тыс. тенге. За счет уменьшения нераспределенной прибыли создан резерв по сомнительным долгам на сумму 17 590,8 тыс. тенге. На отчетную дату нераспределенная прибыль составила 243,5 тыс. тенге.

28. Отчет о движении денежных средств

При подготовке отчета Компания использует прямой метод.

Чистый приток от операционной деятельности Компании уменьшился в 1,42 раза по сравнению с предыдущим периодом в основном за счет увеличения расчетов с поставщиками.

Инвестиционная деятельность представлена получением субсидий для приобретения активов и их приобретением. Чистый отрицательный результат инвестиционной деятельности уменьшился в 3,4 раза по сравнению с предыдущим периодом

Финансовую деятельность Компания не вела.

Остаток денег на конец периода составляет 229 057,9 тыс. тенге.

Вид деятельности	тыс. тенге	
	За отчетный период	За предыдущий период
1. Операционная деятельность	173 321,0	246 556,9
2. Инвестиционная деятельность	(121 777,8)	(280 146,6)
3. Финансовая деятельность	0	0
Итого увеличение	51 543,2	(33 589,7)

29. Условные активы и обязательства

Налоговые риски

Руководство Компании, исходя из своего понимания применяемого налогового законодательства, нормативных требований и судебных решений считает, что налоговые обязательства, отражены в полной мере. Тем не менее, трактовка этих положений соответствующими органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать значительное влияние на настоящую финансовую отчетность. Налоговая нагрузка Компании ввиду ее организационно-правовой формы не является рискованной. Компания освобождена от уплаты КПН согласно действующему законодательству и несет при своей деятельности минимальные налоговые риски.

Страхование

Для уменьшения рисков и согласно законодательству застрахованы активы (транспортные средства, оборудование), гражданско-правовая ответственность работодателя и прочие риски.

Вопросы охраны окружающей среды

В настоящее время в Казахстане ужесточается природоохранное законодательство и позиция государственных органов Республики Казахстан относительно его соблюдения. Компания не оказывает влияния на окружающую среду, поэтому не имеет потенциальных обязательств, которые могли бы быть оценены и признаны в настоящей финансовой отчетности.

Судебные разбирательства

По мнению руководства, в настоящее время не существует каких-либо текущих судебных разбирательств или исков, которые могут оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение, которые не были признаны или раскрыты в настоящей финансовой отчетности.

Финансовые инструменты

Денежные средства (депозиты) размещаются в финансовых институтах, которые на момент открытия счета имели минимальный риск дефолта.

Валютный риск

В отчетном периоде Компанией совершались незначительные операции в иностранной валюте, в связи с чем компания не подвержена существенному воздействию валютного риска.

Риск изменения процентной ставки

Компания не подвержена риску изменения процентной ставки в виду отсутствия кредитов и займов.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания может столкнуться со сложностями в привлечении денежных средств с целью выполнения своих обязательств по мере наступления сроков погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в поддержании необходимого уровня ликвидности с целью постоянного обеспечения наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

№	Показатели	На конец периода, тыс. тенге	На начало периода, тыс. тенге	Изменение (+,-) гр.3 – гр.4	Оптимальное значение
1	2	3	4	5	6
1	Быстро реализуемые активы	229 057,9	177 514,7		
2	Активы средней реализуемости	66 446,7	80 186,8		
3	ИТОГО: (стр.1 + стр.2)	295 504,6	257 701,5		
4	Медленно реализуемые активы	156 804,7	129 926,4		
5	ИТОГО: текущие активы	452 309,3	387 627,9		
6	Краткосрочные обязательства	391 988,2	533 445,6		
7	Коэффициент покрытия (стр.5 : стр.6)	1,15	0,72	0,43	1,0 – 2,0
8	Коэффициент срочной ликвидности (стр.3 : стр.6)	0,75	0,48	0,27	0,3 – 1,0
9	Коэффициент абсолютной ликвидности (стр.1 : стр.6)	0,58	0,33	0,25	0,2 – 0,25

Компания на отчетную дату не испытывает затруднений в погашении своих текущих обязательств.

30. Сделки между связанными сторонами

Связанные стороны РГП на ПХВ «Павлодарский государственный Университет имени С.Торайгырова Министерства образования и науки Республики Казахстан:

1. Правительство республики Казахстан – учредитель, Министерство образования и науки

Республики Казахстан - орган, осуществляющий управление;

2. Ключевой управленческий персонал.

Информация о сделках с участником:

тыс. тенге

Выбытия	Сумма сделки 2017г.	Остаток по расчетам на 31.12.2017г.	Сумма сделки 2016г.	Остаток по расчетам на 31.12.2016г.
Оказанные услуги в рамках государственного заказа, полученные ДС				
ГУ «Министерство образования и науки РК»	2 233 321,5	37 561,5	2 273 422,7	17 201,7
ИТОГО	2 233 321,5	37 561,5	2 273 422,7	17 201,7
Финансирование на приобретение основных средств и покрытие иных расходов				
ГУ «Министерство образования и науки РК»			144 497,6	

31. Дата утверждения финансовой отчетности, события после отчетной даты

Дата утверждения финансовой отчетности к выпуску – 15 марта 2018 года.

События после отчетной даты представляют собой обычные хозяйственные операции, которые, по мнению руководства, не оказывают корректирующего влияния на финансовую отчетность по состоянию на 31.12.2017 г.

Ректор РГП на ПХВ «Павлодарский государственный
Университет имени С.Торайгырова» Министерства
Образования и науки Республики Казахстан

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Ахметова Г.Г.

(Handwritten signature)

Кофтанюк Т.И.

Поступило в банк

ПЛАТЕЖНОЕ ПОРУЧЕНИЕ № 2533

28.12.2017

(дата выписки)

СУММА

Отправитель денег ИИН(БИН): 990140004654	РГП на ПХВ ПГУ им.С. Торайгыров	ИИК KZ156010241000003308	КОд 16	37 561 492,51
Банк отправителя денег	АО "Народный Банк Казахстана"	БИК HSBKKZKX		
Бенефициар ИИН(БИН): 980940001220	УГД по г.Павлодар	ИИК KZ24070105KSN00000000	КБе 11	
Банк бенефициара	ГУ "Комитет казначейства Министерства финансов РК"	БИК KKMFKZ2A		
Банк посредник		БИК		
Сумма прописью	Тридцать семь миллионов пятьсот шестьдесят одна тысяча четыреста девяносто два тенге 51 тиын			
Дата получения товара(оказания услуг)		Код назначения платежа	979	
Назначение платежа (с указанием наименования товара, выполненных работ, оказанных услуг, номеров и даты товарных документов, номера и даты договора и иных реквизитов) Экономия Экономия по подпрограмме 100 "Подготовка специалистов с высшим, послевузовским образованием и оказание социальной поддержки обучающимся" за 2017год, в т.ч. стипендиальное обеспечение - 36452766,56, компенсация на проезд - 99836,00 подготовка специалистов - 992549,55, социальная помощь детям сиротам -16340,40. Прочие Возврат неиспользованных средств. ранее полученных из республиканского бюджета		Код бюджетной классификации	206106	
		Дата валютирования	28.12.2017	

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) руководителя
(уполномоченного лица)
Подпись _____

Акишев Арман Айтмухаметович

Фамилия, имя, отчество (при его наличии) главного
бухгалтера
(уполномоченного лица)
Подпись _____

Кофтанюк Татьяна Ильинична

Печать при наличии

Проведено банком

" " 20__ г.

(Подписи ответственных исполнителей банка)

Удержанное комиссионное вознаграждение: 190,00 Сто девяносто тенге 00 тиын

Счет удержания комиссии: KZ156010241000003308

Статус документа: Исполнен

Информация об ЭЦП документа:

Первая

Бейсенбина Гульжанат Садвокасовна

Вторая

Кофтанюк Татьяна Ильинична





Eurasian Bank

«Еуразиялық банк» АҚ

АО «Евразийский банк»

Eurasian Bank JSC

№ 12 филиалы

Филиал № 12

Branch № 12

Қазақстан Республикасы, 140000,
Павлодар қ., Набережная к-сі, 3
Тел./Факс: +7 7182 90 39 03

Республика Казахстан, 140000
г. Павлодар, ул. Набережная, 3
Тел./Факс: +7 7182 90 39 03

3, Naberezhnaya St., 140000
Pavlodar, Republic of Kazakhstan
Tel./Fax: +7 7182 90 39 03

№ 912-006/183 от « 04 » января 20 18 г.

РГП НА ПХВ "ПАВЛОДАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ С. ТОРАЙГЫРОВА" МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Филиал № 12 АО «Евразийский банк», БИК EURKZKA, БИН 041241001783 сообщает, что остаток на счете №KZ4394812KZT22030797 РГП НА ПХВ "ПАВЛОДАРСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ИМЕНИ С. ТОРАЙГЫРОВА" МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ И НАУКИ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН, БИН 990140004654 на 1.01.2018 составил: 50'815'597.82 (Пятьдесят миллионов восемьсот пятнадцать тысяч пятьсот девяносто семь тенге 82 тиын).

Исполнительный директор-

Директор Филиала №12

АО «Евразийский банк»



Ниязбеков Е.Ш.

Исп: Кызылбаева Г.Ш..Тел: 90-39-03, вн.12014

Наименование организации ГПХВ РГП НА ПХВ ПАВЛОДАРСКИЙ
ГОСУНИВЕРСИТЕТ ИМ. С.ТОРАЙГЫРОВА МИНИСТЕРСТВА ОБРАЗОВАНИЯ И
НАУКИ РК

БИН 990140004654

Наименование банка:

Филиал АО «AsiaCreditBank (АзияКредит Банк) в г. Павлодар БИК LARIKZKA

**Счета клиента и остатки на них
По состоянию на конец дня 31.12.2017 года.**

Номер счета	Вид валюты	Остаток по состоянию на конец дня 31.12.2017г.
KZ1977480KZ220316006	KZT	37,501,668.68
KZ1377480KZ221516004	KZT	8,887,200.00

Подтверждаем, что, проверив по Вашим выпискам все записи, мы установили, что они сделаны Вами правильно и что указанные Вами остатки полностью соответствуют остаткам, выведенным по нашему счету.

М.П.
(предприятия,
организации,
учреждения)



Руководитель предприятия
(организации, учреждения)

Главный Бухгалтер

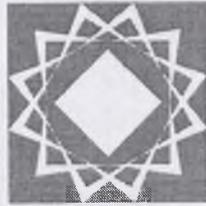
Настоящее подтверждение сальдо сверено со счетами клиента и образцами подписей.

Подпись сотрудника банка

03.01.2018год



**“ЦЕСНАБАНК”
АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ
ПАВЛОДАР ФИЛИАЛЫ**



ЦЕСНАБАНК

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
“ЦЕСНАБАНК”
ПАВЛОДАРСКИЙ ФИЛИАЛ**

Қазақстан Республикасы, 140000, Павлодар қ.,
Ақ. Сатпаев көшесі 154 тел/факс 32-87-57 тел 39-07-01
корр. шоты KZ71998AWE0000013405, БИК TSESKZKA,
БСН 970641000770, e-mail: pavlodar@tsb.kz

Республика Казахстан, 140000, г. Павлодар,
ул. Ақ. Сатпаева 154, тел/факс 32-87-57, тел 39-07-01
корр. счет KZ71998AWE0000013405, БИК TSESKZKA
БИН 970641000770, e-mail: pavlodar@tsb.kz

05.01.18 № 40006/188
№ _____

СПРАВКА

Настоящим Павлодарский филиал АО «Цеснабанк», подтверждает, что Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова" Министерства образования и науки Республики Казахстан БИН 990140004654 имеет счета ИИК № KZ57998FTB0000003310 KZT (дата открытия 12.08.09г.), № KZ16998FTB0000081260 (дата открытия 12.08.09г.), № KZ57998FDB0000634513 (дата открытия 12.08.09г.), Кбе 16, БИК TSESKZKA.

По состоянию на 01.01.18 остаток по текущему счету составляет:

в тенге №KZ57998FTB0000003310	20 664 459.73
в тенге №KZ57998FDB0000634513	12 000 000.00
в доллар сша №KZ16998FTB0000081260	20.00

Справка дана по месту требования.

Начальник ООЮЛОУ
ПФ АО «Цеснабанк»



Аубакиров С.А.

Исп. Есенжолов Ж.С. *Е*
т. 39-07-36

Исх. № 16-03-17/131
От 08.01.2018

Справка о наличии счетов

Настоящим Операционное управление Павлодарского областного филиала АО «Народный Банк Казахстана» подтверждает, что Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения Павлодарский государственный университет имени С. Торайгырова Министерства образования и науки Республики Казахстан БИН/ИИН 990140004654, ОКПО 38848997, КБе 16 имеет следующие текущие банковские счета:

1. № KZ656010241000034321 KZT
По состоянию на 01.01.2018 остаток денежных средств составляет 10000,00 (десять тысяч) тенге 00 тиын.
2. № KZ976010241000047422 EUR
По состоянию на 01.01.2018 остаток денежных средств составляет 814,72 (восемьсот четырнадцать) евро 72 цента.
3. № KZ236010241000027996 RUB
По состоянию на 01.01.2018 остаток денежных средств составляет 251528,38 (двести пятьдесят одна тысяча пятьсот двадцать восемь) рублей 38 копеек.
4. № KZ156010241000003308 KZT
По состоянию на 01.01.2018 остаток денежных средств составляет 85078904,75 (восемьдесят пять миллионов семьдесят восемь тысяч девятьсот четыре) тенге 75 тиын.
5. № KZ906010241000028148 USD
По состоянию на 01.01.2018 остаток денежных средств составляет 0,51 (ноль) долларов США 51 цент.

А также сообщаем Вам адрес и необходимые реквизиты Павлодарского областного филиала АО «Народный Банк Казахстана»:

- г.Павлодар ул.Лермонтова, 1/1
- SWIFT BIC: HSBK KZKX
- БИН: 961141000047

Справка дана для предъявления по месту требования

С Уважением,
Начальник ОПЕРУ



Исп: Алибаева Зарина
Тел.: (7182) 700-127 вн тел 8641

Жалтырова Н.Л.

Приложение 36
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 19 декабря 2014 года № 573

Приложение 36
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 30 декабря 2008 года № 637
Форма

**Уведомление
о принятии или непринятии налоговой отчетности
органом государственных доходов в электронном виде**

Индивидуальный идентификационный номер/бизнес идентификационный номер (ИИН/БИН)
990140004654

Наименование налогоплательщика/фамилия, имя, отчество (при его наличии) Республиканское
государственное предприятие на праве хозяйственного ведения "Павлодарский государственный
университет имени С. Торайгырова" Министерства образования и науки Республики Казахстан

Код формы налоговой отчетности 100.00 версия 26

Вид формы налоговой отчетности Очередная

Наименование формы налоговой отчетности Декларация по корпоративному подоходному налогу

Налоговый период 2017 год

Способ приема В электронном виде

Код органа государственных доходов-получателя 4515

Входящий (регистрационный) номер документа налоговой отчетности: 451527032018N01213

Обработка налоговой отчетности	Система	Статус	Дата/Время
Доставка документа налоговой отчетности	СОНО	Принята	27.03.2018 16:11
Обработка документа налоговой отчетности	ЦУЛС	Разнесена	27.03.2018 20:31

Код бюджетной классификации	Срок уплаты	Сумма	Код валюты
101110	10.04.2018	0,00	KZT

Подпись прикладного сервера: O=КГД МФ РК,OU=BIN141040004756

Министерство образования и
науки Республики **Казахстан**

Павлодарский государственный
университет им. С.Торайгырова

Наблюдательный совет

ПРОТОКОЛ № 6

заседания Наблюдательного совета

Дата: 16 марта 2018 года

Время: 11.30 ч.

Место проведения: г. Павлодар, ул. Ломова, д. 64. (ауд. А-101).

Присутствовали:

Орсариев А.А. – ответственный секретарь министр образования и науки Республики Казахстан; (в режиме онлайн);

Ахметова Г.Г. – член Наблюдательного совета;

Данбай Ш.А. – член Наблюдательного совета;

Касицын А.А. – член Наблюдательного совета;

Жукенова Г.Э. – член Наблюдательного совета;

Муқанов С.Н. – член Наблюдательного совета;

Крук О.П. – член Наблюдательного совета;

Отсутствовали:

Бегентаев М.М. – председатель Наблюдательного совета (командировка);

Бойчин А.В. – член Наблюдательного совета (отпуск);

Есенжулов А.Б. – член Наблюдательного совета (перемена места жительства);

Мадинов Р.Р. – члены Наблюдательного совета.

Кворум для проведения заседания Наблюдательного совета и принятия решений по вопросам повестки дня имеется.

На основании результатов открытого голосования («за» - единогласно, «против» - нет, «воздержавшиеся» - нет) **ПОСТАНОВИЛИ:** утвердить повестку дня заседания Наблюдательного совета.

ПОВЕСТКА ДНЯ:

1. Отчёт о аудированной годовой финансовой отчётности и отчёт об исполнении плана развития ПГУ имени С.Торайгырова за 2017 год.

Докладчик – Татенова А.К., заместитель директора Департамента экономики и финансов по планово-финансовой деятельности.

2. Разное

2.1 Об утверждении «Учетная политика» и «Налоговая учетная политика» университета.

Докладчик – Татенова А.К., заместитель директора Департамента экономики и финансов по планово-финансовой деятельности.

2.2 О спонсорской поддержки по проведению VII зимней Универсиады Казахстана проходящей в городе Павлодаре.

Докладчик – Ахметова Г.Г., ректор ПГУ имени С.Торайгырова

2.3 О строительстве общежития в ПГУ имени С.Торайгырова.

Докладчик – Ахметова Г.Г., ректор ПГУ имени С.Торайгырова

На основании результатов открытого голосования («за» - единогласно, «против» - нет, «воздержавшиеся» - нет) утвержден следующий регламент работы: первый вопрос – 15 минут, второй вопрос – 10 минут; третий вопрос – 10 минут; четвертый вопрос – 10 минут, в прениях – 5 минут.

1 СЛУШАЛИ: Татену А.К. – заместителя директора Департамента экономики и финансов по планово-финансовой деятельности ПГУ им. С.Торайгырова по вопросу «Отчёт о аудированной годовой финансовой отчётности и отчёт об исполнении плана развития ПГУ имени С.Торайгырова за 2017 год» (доклад прилагается).

Докладчику были заданы вопросы, на которые она ответила.

После обсуждения проекта решения на основании результатов открытого голосования («за» – единогласно, «против» – нет, «воздержавшиеся» – нет) **ПОСТАНОВИЛИ:** утвердить решение Наблюдательного совета по вопросу «Отчёт о аудированной годовой финансовой отчётности и отчёт об исполнении плана развития ПГУ имени С.Торайгырова за 2017 год» (решение прилагается).

2 СЛУШАЛИ: Татену А.К. – заместителя директора Департамента экономики и финансов по планово-финансовой деятельности ПГУ им. С.Торайгырова по вопросу «Об утверждении «Учетная политика» и «Налоговая учетная политика» университета» (материалы прилагаются).

Докладчику были заданы вопросы, на которые она ответила.

После обсуждения проекта решения на основании результатов открытого голосования («за» – единогласно, «против» – нет, «воздержавшиеся» – нет) **ПОСТАНОВИЛИ:** утвердить решение Наблюдательного совета по вопросу «Об утверждении «Учетная политика» и «Налоговая учетная политика» университета» (решение прилагается).

3 СЛУШАЛИ: Ахметову Г.Г. – ректора ПГУ им. С.Торайгырова по вопросу «О спонсорской поддержке по проведению VII зимней Универсиады Казахстана проходящей в городе Павлодаре».

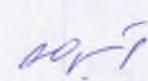
Докладчику были заданы вопросы, на которые она ответила.

После обсуждения проекта решения на основании результатов открытого голосования («за» – единогласно, «против» – нет, «воздержавшиеся» – нет) **ПОСТАНОВИЛИ:** утвердить решение Наблюдательного совета по вопросу «О спонсорской поддержке по проведению VII зимней Универсиады Казахстана проходящей в городе Павлодаре» (решение прилагается).

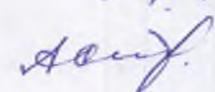
4 СЛУШАЛИ: Ахметову Г.Г. – ректора ПГУ им. С.Торайгырова по вопросу «О строительстве общежития в ПГУ имени С.Торайгырова».

После обсуждения проекта решения на основании результатов открытого голосования («за» – единогласно, «против» – нет, «воздержавшиеся» – нет) **ПОСТАНОВИЛИ:** утвердить решение Наблюдательного совета по вопросу «О строительстве общежития в ПГУ имени С.Торайгырова» (решение прилагается).

Председатель Наблюдательного совета

 А. Орсариев

Секретарь Наблюдательного совета

 С. Абимильдина

Решение Наблюдательного совета Павлодарского государственного университета имени С. Торайгырова

Протокол №6 от 16 марта 2018 года

Заслушав и обсудив информацию Наблюдательный совет **ПОСТАНОВЛЯЕТ:**

1. Утвердить отчёт об аудированной годовой финансовой отчётности университета.
2. Утвердить отчёт об исполнении плана развития Павлодарского государственного университета им. С.Торайгырова за 2017 год.
3. Утвердить «Учетная политика РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова»».
4. Утвердить «Налоговая учетная политика РГП на ПХВ «Павлодарский государственный университет имени С.Торайгырова»».
5. Оказать спонсорскую помощь в размере 7 500 000 (семь миллионов пятьсот тысяч) тенге для проведения VII зимней Универсиады Казахстана проходящей в городе Павлодаре.
6. Руководству университета совместно с членами Наблюдательного совета провести работу с градообразующими предприятиями по обсуждению возможности, условий и сроков оказания спонсорской помощи на строительство общежития Павлодарского государственного университета имени С.Торайгырова.

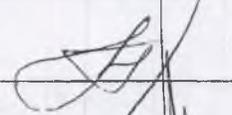
Ответственный секретарь министерства
образования и науки РК (в режиме онлайн)

 Орсариев А.А.

Заместитель акима Павлодарской области

_____ Бегентаев М.М.

Ректор ПГУ им. С.Торайгырова

 _____ Ахметова Г.Г.

Павлодарский нефтехимический завод

_____ Данбай Ш.А.

Заместитель акима г. Павлодара

 _____ Муканов С.Н.

АО «Алюминий Казахстана»

_____ Есенжулов А.Б.

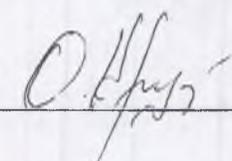
Директор Павлодарского областного филиала
АО «Народный банк Казахстана»

_____ Бойчин А.В.

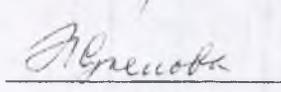
Директор ТОО «Галицкое»

_____ Касицын А.А.

Председатель Правления
АО «Казэнергокабель»

 _____ Крук О.П.

Директор «Назарбаев Интеллектуальная
школа» г. Павлодара

 _____ Жукенова Г.Э.