қазақстан республиқасы «Аудиторская фирма БАГАМ-аудит»

ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ШЕКТЕУЛІ СЕРІКТЕСТІГІ

010000, Астана каласы, Кенесары көшесі, 17, кеңсе 105. Тел.: 87014214722, bagam-audit@mail.ru ИИК КZ416017111000014185 AO «НАРОДНЫЙ БАНК АЗАХСТАНА» БИК: HSBKKZKX Кбе 17, БИН 170940002266



РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«Аудиторская фирма БАГАМ-аудит»

010000, город Астана, улица Кенесары, 17, офис 105. Тел: 87014214722, bagam-audit@mail.ru
ИИК КZ416017111000014185
АО «НАРОДНЫЙ БАНК КАЗАХСТАНА»
БИК: HSBKKZKX
Кбе 17, БИН 170940002266

Утверждаю: Директор ТОО «Аудиторская фирма БАГАМ-аудит» Сулейменова Г.К. 26 сентября 2019 года

ОТЧЕТ О ФАКТИЧЕСКИХ ОБНАРУЖЕНИЯХ

по результатам документальной проверки финансово-хозяйственной деятельности предприятия

26.09.2019 года

г.Нур-Султан

Независимой аудиторской компанией ТОО «Аудиторская фирма БАГАМ-аудит» (государственная лицензия юридического лица № 17017395 от 09 октября 2017 года Республика Казахстан, г.Астана) согласно договору № 4 от 24.01.2018года с Общественным объединением «Казахское общество слепых» проведена документальная проверка финансово-хозяйственной деятельности центрального правления Общественного объединения «Казахское общество слепых» за период с 01 января 2018 года по 31 декабря 2018 года.

Объем аудиторской проверки включает проверку финансово-хозяйственной деятельности центрального правления Общественного объединения «Казахское общество слепых» за указанный период.

Основное внимание уделено ведению бухгалтерского учёта, составлению финансовой отчётности с целью для дальнейшего использования их руководством для вынесения в центрального правления Общественного объединения итогов финансовохозяйственной деятельности за указанный период.

Основой для проведения аудита финансово-хозяйственной деятельности центрального правления Общественного объединения является их бухгалтерский учёт, который должен вестись в соответствии следующими нормативными актами Республики Казахстан и МСФО, а именно:

- Закон РК от 28.02.2007 № 234-III «О бухгалтерском учёте и финансовой отчётности»;
- Правила ведения бухгалтерского учёта, утверждённого приказом Министра финансов Республики Казахстан от 22.06.2007 № 221;
- Типовой план счетов бухгалтерского учёта, утверждённого Приказом Министра Финансов РК от 23.05.2007г. №185 или рабочий план счетов Общественного объединения, разработанного на основании Типового плана счетов бухгалтерского счета.

К аудиту представлены следующие документы:

- Регистрационные;
- -Договора;
- Приказы;
- Акты предыдущих проверок;
- Штатное расписание;
- Банковские выписки;
- Приходно-расходные сметы за 2018г.;
- Акты выполненных работ;
- Счета фактуры;
- База 1С Бухгалтерия.

Ответственность за составление финансовой отчётности и иную информацию несёт руководство центрального правления Общественного объединения в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Нашей обязанностью является составление аудиторского отчёта по результатам проверки документации и информации по финансово-хозяйственной деятельности данного Общественного объединения.

Проверка проведена в пределах предоставленных документов, в соответствии с Законом РК «Об аудиторской деятельности» и Международными Стандартами Аудита, и согласованная процедура выполнена в соответствии с Международным Стандартом Соглашений по Сопутствующим Услугам 4400 как сопутствующей аудиту. В данном аудиторском отчёте термин «аудитор» используется согласно МСССУ 4400. Вывод аудитора в отчёте отражено на основании статьи 5 и 6 Закона РК «О нормативных правовых актах» от 24.03.1998г. № 213.

1. Правовые аспекты деятельности. Создание, формирование и современное состояние

Общественное объединение «Казахское общество слепых» осуществляет свою деятельность на основании Гражданского кодекса Республики Казахстан от 27.12.1994 г.; Закона Республики Казахстан «Об общественных объединениях», «О некоммерческих организациях», «О социальной защите инвалидов» и Уставом «ОО КОС».

БИН 920140000708, свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 11.02.1997г.

Юридический адрес: Республика Казахстан, 01000, г. Астана, район Есиль, жилой массив Чубары, улица 78, дом 7.

Целями ОО "КОС" по Уставу являются: достижение инвалидами I и II групп по зрению своих социальных, культурных, научных, образовательных потребностей; защита их прав, законных интересов; участие в определении и реализации государственной политики в отношении инвалидов, содействие в реализации государственных программ в медицинской, профессиональной, социальной реабилитации и интеграции инвалидов, приобщении их к труду, образованию, культуре и спорту, улучшении их материальнобытовых условий.

2. Кассовые и банковские операции.

По данным бухгалтерского учёта центрального правления ОО "КОС" движение денежных средств значится следующим образом:

(в тыс тенге)

| | | (в тыс тенге | |
|---|-----------|---------------------|--|
| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | 2018 | 2017 | |
| 1.Поступление денежных средств, всего | 1 097 803 | 499 187 | |
| в том числе реализация товаров и услуг | 351 622 | 230 704 | |
| прочие поступления, в том числе: | | | |
| Возврат фин.помощи | | 42 500 | |
| Поступление ЕФО | 432 367 | 203 043 | |
| Возвраты от поставщиков | 2 (80) | | |
| Возврат налогов и отчислений | 88 | | |
| Временная финансовая помощь | 283 982 | | |
| Возмещение ущерба по суду | 13 326 | 14 872 | |
| Поступления по вознаграждениям | 16 418 | 68 | |
| Благотворительность (член.взносы) | | 8 000 | |
| 2.Выбытие денежных средств, всего | 1 016 034 | 311 992 | |
| в том числе платежи поставщикам | | | |
| Коммун.услуги(вода,связь,т/э,э/э, ТБО, | 15 139 | 11 396 | |
| KCK) | | | |
| Обслуж.и ремонт ос | 240 | 550 | |
| ГСМ, дт | 3 170 | 2 336 | |
| ТМЦ | 10 298 | 959 | |
| | 43 645 | 73 557 | |
| Приобретение ОС, НМА Приобретение ОС для ТОО УПП | 256 211 | 73 337 | |
| | 710 | 610 | |
| Услуги охраны | 82 932 | 9 102 | |
| Ремонт зданий | 11 233 | 1 054 | |
| Команд.расходы, расходы по заседаниям | 2 412 | 0 | |
| Возвраты поставщикам | 11 265 | 882 | |
| Услуги | 16 879 | 7 686 | |
| Нотариальные, юридические услуги, аудит | 5 852 | 6 028 | |
| Расходы на пленум | 3 632 | 4 140 | |
| 80-e | 107 488 | 47 511 | |
| Финансирование филиалов | 76 586 | 63 991 | |
| выплаты по оплате труда | 15 485 | 10 447 | |
| подоходный налог и другие платежи в | 13 403 | 10 117 | |
| бюджет | | | |
| прочие выплаты в т.ч Устуги болго | 1 104 | 662 | |
| Услуги банка Прочие платежи в бюджет | 1101 | 1 297 | |
| Выплаты по решению суда | 20 474 | 318 | |
| Представ.расход | 351 | 521 | |
| | 3 795 | 1 922 | |
| Аренда транспорта Врем.фин.помощь УПП, КФ, в том числе: | 330 765 | 59 050 | |
| | 60 400 | | |
| Шымкент КФ ОО "КОС" | | | |
| Корпоративный Фонд "Павлодар" ОО "КОС" | 2 800 | 383.00 | |
| Акмолинское УПП | 45 283 | 277.001 | |
| Каскеленское УПП | 13 000 | 1 193.08 | |
| Ленгерское УПП КОС | 15 788 | 1,093,00 | |
| Шымкентское УПП | 22 000 | F. Lage 77 6 761.08 | |
| LIIOWINCIIIICNOC SIIII | | | |

| Денежные средства на конец года | 301 126 | 219 357 |
|--|---------|--------------|
| Матер.помощь, благотворительность, член. взносы | 4 583 | 2 995 |
| Рудненское УПП | 10 000 | 2.005 |
| Балхашское УПП ТОО | 3 000 | - 4 250,00 |
| Петропавловское УПП | 1 500 | 8 500,06 |
| Караганда КФ ОО "КОС" | 2 000 | 18333.00 |
| Алматинское УПП № 1 ТОО | 1 500 | 17.373.08 |
| Талгарское УПП ОО КОС" | 6 000 | 45 000 00 |
| Тараз КФ ОО КОС | 5 000 | |
| Отырар КФ ОО"КОС" | 19 000 | 62 250,01 |
| Талдыкорган КФ ОО КОС | 2 913 | 167.388.39.1 |
| Кадырбеков М.Ж. | 1 000 | 1 39 3 10 1 |
| Алматинское УПП № 2 | 51 000 | 168 593,09 |
| Толеби КФ ОО"КОС" | 41 000 | 469 909 90 |
| Шемонаихинское УПП | 8 500 | 763 (806.00) |
| Экспериментальное УПП ТОО | 17 700 | 1100000 |

3. Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков

По состоянию на 31 декабря 2018 года центральное правление ОО "КОС" имеет следующую дебиторскую задолженность на сумму 47 994 612,07 тенге, в том числе:

(тенге)

| ИТОГО | 47 994 612,07 |
|--|---------------|
| Аlinur_007 ТОО Бурбаева Г.Б. | 68 347,00 |
| Договор №50/03-2018 от 20.01.2018г. | 68 347,00 |
| ALLBRANDS TOO | 161 900,00 |
| Без договора | 161 900,00 |
| Aluan Kyzmet TOO | 720 000,00 |
| Договор №10/17 от 01.03.17 | 720 000,00 |
| BY PRODUKTION ТОО Садвокасова М.Т. | 81 854,87 |
| Договор №7-3/2017 от 05.05.17г. | 81 854,87 |
| Cargo Transportation ИП | 11 331,62 |
| Договор №33-3/2017 от 01.12.2017г. | 11 331,62 |
| Ecology Expert TOO | 23 924,76 |
| Договор №10-3/2017 от 05.05.17г. | 23 924,76 |
| Education Center ИП Серикова А. | 39 000,00 |
| Договор 42-2/2017г. от 05.09.17г. | 39 000,00 |
| F.Times TOO | 98 593,00 |
| Договор №20 от 01.03.17г, Договор №32 от | 98 593,00 |
| 01.08.17г. | 333,00 |
| Falcon TOO | 333,00 |
| Без договора | 1 093,00 |
| Garant Asia Express TOO Лигай A.B. | 1 093,00 |
| Договор № 26 от 05.03.17г. | 6 761,98 |
| GolDim TOO 20 11 2018 7 | 6 761,98 |
| Договор №67-02/2018 от 30.11.2018г | 0 701,20 |

| TOO STANKING WEEK | 14 000,00 |
|---|--------------|
| HAPPY FAMILY TOO | 14 000,00 |
| Без договора | 360 000,00 |
| IT systems and servise TOO | 360 000,00 |
| Договор от 01.07.17 | 168 593,00 |
| Kazakh News (Казах-Ньюс) ТОО | 1 093,00 |
| Договор №4 от 01.03.17г. | 167 500,00 |
| Договор №41-1/2017от 08.12.17г. | 62 250,00 |
| KazPromEnergy TOO | 62 250,00 |
| Логовор №2/17 от 01.03.2017 г. аренды помещения | 58 000,00 |
| Оогаа шипаКамзанова А.А.ИП | 58 000,00 |
| Логовор № 93-01/2018 /1 от 12.12.2018г | 16 333,00 |
| Star City Construction TOO | 16 333,00 |
| Логовор №63-02/2018 от 25.10.2018г | 8 500,00 |
| Success family ИП Капанова Д.М. | 4 250,00 |
| Логовор №36-2/2017 от 01.08.17г. | 4 250,00 |
| Договор №86-01/2018 от 01.07.18г. | 95 960,00 |
| ТІSО ИП | |
| Договор № от 21.05.2018г | 14 460,00 |
| Договор №65-02/2018г от 31.10.2018г | 81 500,00 |
| VA BANK KZ CROUP TOO | 369 772,43 |
| | 369 772,43 |
| Без договора Zaman Food ИП | 251 586,26 |
| договор № 23-3/2017 от 05.05.2017 | 251 586,26 |
| договор № 23-3/2017 01 03.03.231 | 131 516,00 |
| Абжанова Ж.С.ИП Договор №79-01/2018 от 11.05.2018г. | 131 516,00 |
| Договор № 79-01/2018 01 11.03.20101 | 1 805 583,86 |
| АБЛИ-Курылыс ТОО | 1 805 583,86 |
| Договор №24-3/2017 от 01.06.2017 г. | 388 542,12 |
| Агаин ИП Бекдурова А. | 388 542,12 |
| Договор № 1-4/2017 от 19.07.2017 | 105 950,00 |
| Адильбек ИП, Шадиков А.А. | 105 950,00 |
| Договор №50-02/2018 от 11.04.18г. | 351 149,97 |
| Азбука моря ТОО | 351 149,97 |
| Договор № 32/3-2017 от 01.11.17 | 68 000,00 |
| Акимжанова А.Д. | 68 000,00 |
| Договор №73-01/2018 от 02.04.2018г. | 74 843,00 |
| Аксункар ЧОП ТОО | 74 843,00 |
| Без договора | 10 000,00 |
| Актауское УПП ТОО | 10 000,00 |
| Аренда | 16 500,00 |
| Акымбаев К.Б. | 16 500,00 |
| Договор №22-3/2017 от 01.06.2017г. | 17 500,00 |
| Адатаев К.А. | 17 500,00 |
| Логовор № 57-02/2018 от 04.06.2018г | 500,00 |
| Аллаш Ардак Жарылкасынкызы | 500,00 |
| Поговор №19-01/2017 от 01.03.201/г. | 250 000,00 |
| Алматинский городской филиал ОО "КОС" | 250 000,00 |
| Договор № 022-п от 02.05.17 | |
| Аметова Ж.К. | 367 797,18 |
| Договор № 01-05/2018 от 16.01.2018г | 300 000,00 |
| Договор № 30-3/2017 от 01.10.17г, | 6 885,46 |

| Договор №30-3/2017 от 01.10.17г, №29-3/17г от | 60 911,72 |
|---|----------------------------|
| 05.10.17Γ | 64 800,00 |
| Архитектурный декор ТОО | 64 800,00 |
| Договор № 12-06/2018 от 01.07.2018г | 38 157,96 |
| Аубакирова Бостан Ашраповна | 38 157,96 |
| Договор от 01.03.2018г | 12 480,00 |
| Ахмедов Д.А. ИП | 12 480,00 |
| Договор 49-2/2017 от 01.10.17г. | 13 600,00 |
| Элиева Самал | 13 600,00 |
| Без договора | 9 333,00 |
| Баелева М.С. | 9 333,00 |
| Договор № 58-03/2018г от 24.09.2018г | 649,00 |
| Бакбергенова М.К. | 649,00 |
| Без договора | 1 827,00 |
| Бейсенов А.К. | 1 827,00 |
| Без договора | |
| Бекжанова С.И. | 12 800,00 12 800,00 |
| Договор №68-01/2018 то 05.03.2018г. | |
| Берикбайулы Азамат | 63 467,00 |
| Договор №15-06/2018 06.08.2018г | 63 467,00 |
| БиоПрофи ТОО | 10 900,00 |
| Договор № 9/17 от 01.03.17 | 10 900,00 |
| БлокПост-Кузет ТОО | 30 000,00 |
| Договор от 01.07.17 | 30 000,00 |
| Болкебаев М.К | 38 400,00 |
| Договор №62-02/2019 от 04.09.2018г | 38 400,00 |
| Валиев А.А. | 76 915,79 |
| Договор №5-3/2017 от 05.05.2017г. | 76 915,79 |
| Вижу сердцем ОО Акымбаев К.Б. | 5 335,53 |
| Договор №47-02/2018 от 01.03.2018г. | 5 335,53 |
| Город знаний ИП | 38 593,00 |
| Договор №56/03-2018 от 01.06.2018г | 38 593,00 |
| Джангарашев ИП | 268 225,07 |
| Договор №18-3/2017 от 05.05.17г. | 268 225,07 |
| Джумабеков С.К. | 14 667,00 |
| Договор №84 -01/2018 от 25.06.2018г | 14 667,00 |
| Доминант Юридическая компания ИП | 1 093,00 |
| Без договора | 1 093,00 |
| Ералиев Б.Т. | 46 000,00 |
| Договор №16-06/2018 от 01.11.2018г | 46 000,00 |
| Ерболатова Г.С. | 95 000,00 |
| Договор №88-01/2018 от 01.09.2018г | 95 000,00 |
| Жамалбеков Р.К. | 59 108,90 |
| Договор № 1-2/2017 от 05.05.2017г | 59 108,90 |
| Жума-Сан ТОО | 572 200,00 |
| Договор № 03-06/2018 от 01.01.2018г. | 572 000,00 |
| Договор №6/н от 04.01.17г. | 200,00 |
| Жумагалиев У.С. | 24 000,00 |
| Договор №10-06/2018 от 01.06.2018г | 24 000,00 |
| ЗА РУЛЕМ.К ТОО | 179 650,00 |

| Договор № 05/01-2018 от 01.02.18г. | 166 200,00 |
|--|-------------------|
| Договор № 03/01-2018 01 01:02:101. Договор №13/17 от 01:03:17г. | 13 450,00 |
| | 6 668,00 |
| Ибрагимов А.М Договор №55/03-2018 от 11.06.2018г | 6 668,00 |
| | 12 023,00 |
| Иманалиев Н.Б. | 12 023,00 |
| Договор №23 от 01.03.17г. | 10 400,00 |
| ИП "Железниченко В.М." | 10 400,00 |
| Без договора | 13 962 918,64 |
| ИП "Нурмагамбетов А.Р." | 13 962 918,64 |
| Договор № 03 от 27.04.2015г. ИП "Нурмагамбетов | W 2 2 2 3 3 3 1 . |
| A.P." | 994 094,16 |
| ИП "ЮГАЙ" | 994 094,16 |
| Без договора | 426 750,00 |
| Исаева А.Ы. | 426 750,00 |
| Договор №51/03-2018 от 20.02.2018г. | 18 000,00 |
| Кабиева Сауле Амангельдиевна "Палитра" | 18 000,00 |
| Без договора | 135 529,00 |
| Каметов Р.И. | 135 529,00 |
| Договор №33-1/2017 от 01.08.17г. | 0,10 |
| КаР-Тел Билайн ТОО | 0,10 |
| Договор №3439/08 от 18.09.2008г | 61 935,00 |
| Карабаева Ш.К. | 61 935,00 |
| Договор №92-02/2018 от 02.10.2018г | 50 050,00 |
| Каратальская первичная организация КФ | 50 050,00 |
| Договор №66-02/2018 от 19.11.2018г | 56 000,00 |
| Карипова А.К. | 56 000,00 |
| Договор № 39-2/2017 от 08.08.17 | 101 787,87 |
| Кселл АО | 73 224,07 |
| Дог. № AS-1399-14 от 06.06.2014г. AO "Кселл" | 28 563,80 |
| Без договора | 1 670,00 |
| Компания Лайн ТОО | 1070,00 |
| Toronto St. 19 20 20 17 19 | 1 670,00 |
| Без договора | 1 4 24 994 0 4 |
| IC | 5 794,42 |
| Курманжан Н. Договор №6-3/2017 от 05.05.17г. | 5 794,42 |
| Договор №0-3/2017 от 03.03.171. | 162 500,00 |
| Лиховских Никита Андреевич Договор №60-02/2018 от 16.08.2018г | 162 500,00 |
| Договор №00-02/2018 от 10.08.20161 Махметова Жанат Иманбековна | 30 000,00 |
| | 30 000,00 |
| Без договора | 120 000,00 |
| Мултыкбаев Н.С. ФЛ | 120 000,00 |
| Договор №16 от 01.03.2018г. | 25 500,00 |
| Мухаметкалиева Ж.К. | 25 500,00 |
| Договор №93-01/2018 от 26.11.2018г | 62 312,73 |
| Надежда ИП | 62 312,73 |
| Договор №24 от 01.03.17г. | 47 186,00 |
| Национальная Клининговая Компания | 675,00 |
| Кристалл Сервис | 47 186,00 |
| Договор №21 от 01.03.17г. | 47 300,00 |
| Нурсадыков Н.Н. ИП | 47 300,00 |
| Договор №17/17 от 01.03.2017г | |

| Оспанова Адилет Нурбековна | 3 274 041,00 |
|---|--------------------------------------|
| Передача микроавтобуса IVECO 2014г | 3 274 041,00 |
| Общество инвалидов "Мейрімді ел" ОО | 49 959,20 |
| Договор №14-3/2017 от 05.05.2017г. | 49 959,20 |
| ОВК ТОО | 506 778,52 |
| Договор № 47-02/2018 от 12.03.18г. | 506 778,52 |
| Олимп Серт ТОО | 65 000,00 |
| Договор №30-1/2017 от 01.06.17г. | 65 000,00 |
| Омарова А.Н. | 50,00 |
| Договор №55-2/2017 от 01.11.17г. | 50,00 |
| ОЮЛ Ассоциация организаций соц-трудовой | 715 683,12 |
| реабелитац | |
| дог.№ 28-а от 20.12.2013г. ОЮЛ "Нўр" | 715 683,12 |
| Павлодарское УПП ТОО | 10 000,00 |
| Договор № 008-п от 02.05.17 | 10 000,00 |
| Петропавловское УПП | 10 000,00 |
| Договор № 002-П от 02.05.17 | 10 000,00 |
| Республиканская библиотека для незрячих и | 11 810 500,00 |
| слабовид | and so as a subdividual section with |
| <> | 11 810 500,00 |
| Рудненское УПП | 10 000,00 |
| Договор № 011-п от 02.05.17 | 10 000,00 |
| Сагындыков Б.Н. ИП | 40 400,00 |
| Договор №21-03/2017 от 01.06.17г. | 40 400,00 |
| Самарканов Т.Т. | 166 217,00 |
| Договор №91-01/2018 от 15.10.2018г | 166 217,00 |
| Самарканова А.Т.ИП | 48 400,00 |
| Договор №58-2/2017 от 07.11.17г | 48 400,00 |
| Ситников Е.Н. | 21 000,00 |
| Договор №4/01-2017 от 05.05.17г. | 21 000,00 |
| Талгарское УПП ОО КОС" | 10 000,00 |
| Договор 002-п от 02.05.17 | 10 000,00 |
| Театр традиционного искусства "Алатау" КГКП | 1 428 000,00 |
| Договор № 3 от 11.01.2018г. | 1 428 000,00 |
| Темешбаева А.В.ИП | 50 830,00 |
| Договор №82-01/2018 от 11.05.2018г. | 330,00 |
| Договор №89-01/2018 от 01.10.2018г. | 50 500,00 |
| TOO "LAN Telecom" | 2 011,11 |
| Без договора | 2 011,11 |
| ТОО "Айкын Тандау" | 1 890,91 |
| Без договора | 1 890,91 |
| ТОО "Коллекторское агенство | 231 262,00 |
| KazGarantCapital" | 221 262 00 |
| Договор №56 от 01.11.17г. | 231 262,00 6 943 004,00 |
| TOO "Реал-Ltd" | |
| Без договора | 6 943 004,00 |
| ТОО "РУМ - Строй" | 675,00 |
| ТОО "РУМ-СТРОЙ" дог.№35 от 03.09.04г. | 675,00 1 036 925,93 |
| Уйсін ИП | 1 036 925,93 |
| Договор №16-3/2017 от 05.05.17г. | 1 030 923,93 |

| 269 022,06 |
|------------|
| 269 022,06 |
| 309 491 |
| 24 978,00 |
| 24 978,00 |
| 110 500,00 |
| 110 500,00 |
| 135 100,00 |
| 135 100,00 |
| 28.89 |
| 34 258,00 |
| 34 258,00 |
| |

4. Краткосрочная задолженность подотчетных лиц

По состоянию на 31 декабря 2018 года краткосрочная задолженность подотчетных лиц перед центральным правлением ОО КОС составила 4 524 083,92 тенге.

5. Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам

По состоянию на 31 декабря 2018 года центральное правление ОО "КОС" имеет следующую кредиторскую задолженность на сумму 13 578 081,24 тенге, в том числе:

| The second of the Police of the Colonial Colonia | (Tenre) |
|--|---------------|
| ИТОГО | 13 578 081,24 |
| KPartners ИП | 10,00 |
| Договоп подряда №26 от 01.10.2018г | 10,00 |
| DWS plus TOO | 106 093,00 |
| DWS plus TOO | 106 093,00 |
| VODOVOZ.kz TOO | 10 000,00 |
| Без договора | 10 000,00 |
| Абжанова И.В. ИП | 198 500,00 |
| дог.01-15 АСРТ от 22.11.2016г. | 114 500,00 |
| дог.№ 01/66 СТУ от 22.11.2016г. | 20 000,00 |
| Договор №01-21 ACPT от | 36 000,00 |
| 25.09.17г.обслуж.тепловой автоматики | 72 000 03 |
| Договор №01/135 СТУ от 25.09.17г. | 28 000,00 |
| обслуж.сист.учета тепловой энергии | 2 708 00 |
| Алдаш Ардак Жарылкасынкызы | 500,00 |
| Договор №69-01/2018 от 01.02.18г. | 500,00 |
| Алматинские тепловые сети ТОО | 994 457,25 |
| Договор №32891 от 01.01.2016г | 994 457,25 |
| Алматинское УПП № 1 ТОО | 2 359 155,34 |
| | 2 359 155,34 |
| Возмещение ком.услуг | 34 548,46 |
| Алматы Су ГКП на ПХВ | 34 548,46 |
| Договор №9657 от 08.08.2018г | 97 821,97 |
| Алматытелеком РДТ | 97 821,97 |
| дог. 21566 от 28.01.2016г. | 22 274,23 |
| Алматы Энерго Сбыт ТОО | 3 731,15 |
| Договор №2049 от 24.02.2016г. | 18 543,08 |
| Договор №54119 от 28.03.2018г. | 10 2 12,00 |

| Астана Су Арнасы ГКП на ПХВ | 18 150,18 |
|--|-----------------------|
| Договор № 4059 от 23.06.2004r | 18 150,18 |
| Астанаэнергосбыт ТОО | 309 498,71 |
| Договор 6150/8404 от 27.09.2014г | 309 498,71 |
| Атырау Су Арнасы КГП | 9 700,14 |
| Договор №3536 в/р от 201.11.2017г | 9 700,14 |
| Атырауская Теплоэлектроцентраль АО | 183 115,27 |
| Договор №3807 от 01.11.2017г. | 183 115,27 |
| Атырауские тепловые сети АО | 28 899,08 |
| Договор №145 от 01.11.2017г. | 28 899,08 |
| АтырауЭнергосату ТОО | 2 675,31 |
| Договор №7018 от 01.11.2017г. | 2 675,31 |
| ГлавЭнергоЦентр ТОО | 34 185,00 |
| Без договора | 34 185,00 |
| ГУ Отдел земельных отношений г. Талгар | 1 341 000,00 |
| Без договора | 1 341 000,00 |
| Евразия Security-07 TOO | 27 000,00 |
| Договор №209 от 01.09.2018r (Иле) | 15 000,00 |
| Договор №8/1532 от 11.01.2018г. | 12 000,00 |
| Жетысуское УПП ТОО | 13 553,00 |
| Возмещение коммунальных услуг от аренды | 13 553,00 |
| Западная РДТ Казахтелеком Филиал АО | 2 219,48 |
| Договор №49079 от 20.01.2018г. | 2 219,48 |
| Империя комфорта-2009 ТОО | 119 300,00 |
| Без договора | 71 015,00 |
| Договор №б/н от 17.07.2015г | 48 285,00 |
| Каз Интер Ком"Астана ТОО | 3 689,62 |
| Договор №200867 от 17.08.2018г | 3 689,62 |
| Коктем - 3 ПКСК ТОО | 83 577,30 |
| Договор долевого участия №15В | 83 577,30 |
| Кселл АО | 12 516,49 |
| Дог. № AS-1399-14 от 06.06.2014г. AO "Кселл" | 12 516,49 |
| Кыран Секьюрити ТОО | 22 800,00 |
| Без договора | 22 800,00 |
| Магистраль плюс Астана ТОО | 72 000,00 |
| Без договора | 72 000,00 |
| Нурсентова А.К.ИП | 2 200,00 |
| Договор №17 от 01.03.17 | 2 200,00 |
| Нұр сити ТОО | 4 500,00 |
| Договор №68 от 01.09.2018г (Иле) | 4 500,00 |
| Обслуживающая компания ТОО | 20 000,00 |
| Договор №01-0222 от 16.04.2018 | 20 000,00 |
| Оспанова Адилет Нурбековна | 3 274 041,00 |
| Передача автогоночных стимуляторов | 3 274 041,00 |
| ОЮЛ Ассоциация организаций соц-трудовой | 4 100 000,00 |
| реабелитац | 4 100 000 00 |
| дог.№ 28-а от 20.12.2013г. ОЮЛ "Нўр" | 4 100 000,00 |
| Павлодарэнергосбыт ТОО | 34 717,62 |
| Договор №25532 от 01.01.2018г | 5 358,35 29 359,27 |
| Договор №3183 от 01.01.2018г | 29 339,21 |

| T00 | 500,00 |
|---------------------------------------|-----------|
| Партнер Инвест ТОО | 500,00 |
| Договор №8 от 08.01.2018г. | 28 500,00 |
| Столичная дезинфекция | 28 500,00 |
| Без договора | 28 605,87 |
| Тартып АО | 28 605,87 |
| Договор № БОС05897/18 от 01.02.2018г. | 44 226,44 |
| Уральское УПП ТОО | 44 226,44 |
| Возмещение коммун.услуг | 42 343,42 |
| ЦРДТ филиал АО Казахтелеком | 42 343,42 |
| Договор №202884 от 28.12.2016г. | |
| Федоров Е.Н.ИП | 1 135,84 |
| договор № 11-3/2017 от 05.05.17 | 1 135,84 |
| doi opel to | |

6. Краткосрочная задолженность по оплате труда

По состоянию на 31 декабря 2018 года центральное правление ОО "КОС" имеет следующую кредиторскую задолженность по оплате труда на сумму 280 911,26 тенге, в том числе:

| итого | 280 911,26 |
|--|------------|
| ИТОГО Байзакова Майра Жаксылыковна | 9,59 |
| Бастенова Айжан Канатовна | 14 186,96 |
| | 309,54 |
| Бекбаев К | 480,53 |
| Битенова Патшайм Мирасбековна | 0,93 |
| Бокенбаев Азат Куттыбекович основ | 94,67 |
| Бутаева Сагира Тургумбаевна | 61 176,18 |
| Джуманазарова Эльвира Муратовна | 0,82 |
| Елин Владимир Газизович | 26,16 |
| Елин Газиз Павлович | 72,49 |
| Елина Валентина Михайловна | 4,14 |
| Ерджанова Сауле Ерболовна | 0,02 |
| Жалгаспаев Айтмухамбет Исмагулович | 0,72 |
| Жекеев Шанжар Серикпаевич | 0,90 |
| Жумагулов Жамбул Сабиржанович | 0,27 |
| Жумагулов Нурбол Сабиржанович | 89 200,46 |
| Зайргельдыулы Шынгыс основ. | 0,88 |
| Ибрагимова Алтынай Конратбаевна основная | 0,32 |
| Икласова Айжан Сатыбаевна | 154,52 |
| Калырбеков Мурат Жаксыгалиевич | 0,68 |
| Кенжеболатов Болат Нургабулович | 3 711,69 |
| Керімқұлов Ұлан Әбдіқайымұлы | 76,35 |
| Копенова Гульмира Камедолаевна | |
| Кудрявцева Раиса Фёдоровна | 0,80 |
| Кунакбаева Гульфара Орынбасаровна | 0,92 |
| Курбанбаев Джумабай | 0,10 |
| Куриев Руслан Хусенович | 0,01 |
| Қоңырбай Байсары Кабдөшұлы | 4 566,57 |
| Мадиева Айсулу Турсынбаевна | 0,55 |
| Мамаева Махаббат Бейсеновна | 591,18 |
| Мацапей Вера Владимировна | 250,00 |

| Мәдиев Азамат Зәкімұлы | 2,15 |
|-------------------------------------|-----------|
| Мейрамов Бейсембек | 56,13 |
| Мухамеджанова Шынар Оралхановна | 237,71 |
| Надирбаева Гулшат Алибековна | 85,90 |
| Нугуманова Багдат Сейполовна | 0,68 |
| Омарғалиев Нұрсұлтан Төлепбергенұлы | 0,61 |
| Палёнис Николай Костасович | 0,79 |
| Примжанов Талгат Аканович | 37,87 |
| Саттарова Гульсим Бекмухаметовна | 0,67 |
| Сулейменов Айдар Талгатович | 0,65 |
| Тайжанова Салтанат Евгеньевна | 1 344,47 |
| Токпанов Хасен Махамбетович | 0,80 |
| Увалиев Аскар Кумарбекович | 111,11 |
| Шахимов Арман Муратбекович | 0,54 |
| Шибин Владислав Петрович | 5 328,23 |
| Шинтемиров Жазит | 98 784,00 |

7. Нематериальные активы и основные средства.

Движение нематериальных активов за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, представлено следующим образом:

(тыс.тенге)

| | Нематериальные | |
|--------------------------------|-----------------------|----------|
| | активы | Итого |
| Первоначальная стоимость: | 1 058 393 12 234 | 1 173 42 |
| Сальдо на 31 декабря 2017 года | 221 | 221 |
| Поступило | 54 | 54 |
| Корректировки | | |
| Переоценка | | |
| Выбыло | uners. Kn. 185 ag 185 | 275 |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 275 | 275 |
| | | |
| Сальдо на 31 декабря 2017 года | 19 | 19 |
| Начислено износа за год | 44 | 44 |
| Восстановлено/(начислено) | | |
| обесценения | | |
| Корректировки | | |
| Внутреннее перемещение | | |
| Выбыло | | |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 63 | 6. |
| | | |
| Балансовая стоимость | 202 | 200 |
| на 31 декабря 2017 года | 202 | 21: |
| на 31 декабря 2018 года | 550 | 21. |
| | | |

В 2018 году центральное правление ОО КОС приобрело 1С: Бухгалтерия (5) для ведение бухгалтерского учета в трех Корпоративных фондах (КФ Казалы, КФ Арал, КФ Сырдарья) на сумму 54 000 тенге. За проверяемый период инвентаризация Нематериальных активов не проводилась.

Общественное объединение имеет основные средства по остаточной стоимости, которые представлены следующим образом:

(тыс.тенге)

| | | | Транспортные средства, машины, | |
|--------------------------------|---------|------------|-----------------------------------|-----------|
| | | Здания и | оборудование и | И |
| Menstop Aser K222HQUbd | Земля | сооружения | прочее | Итого |
| Первоначальная стоимость: | | | 40.500 | |
| Сальдо на 31 декабря 2017 года | 102 303 | 1 158 087 | 12 589 | 1 272 979 |
| Поступило | | 43 650 | 23 353 | 67 003 |
| Переоценка | | | | |
| Выбыло | | | 20 246 | 20 246 |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 102 303 | 1 201 737 | 15 696 | 1 319 736 |
| | 176 | | | |
| Сальдо на 31 декабря 2017 года | 0 . | 93 010 | 2 361 | 95 371 |
| Начислено износа за год | | 49 844 | 2 220 | 52 064 |
| Восстановлено/(начислено) | | | | |
| обесценения за год | | | | |
| Внутреннее перемещение | | | | |
| Выбыло | | | 1 119 | 1 119 |
| Сальдо на 31 декабря 2018 года | 0 | 142 854 | 3 462 | 146 316 |
| | | | | |
| Балансовая стоимость | | | | 4 4 |
| на 31 декабря 2017 года | 102 303 | 1 065 077 | 10 228 | 1 177 608 |
| на 31 декабря 2018 года | 102 303 | 1 058 883 | 12 234 | 1 173 420 |
| | | | | |

За отчётный год согласно данных 1С Бухгалтерии приобретено основных средства всего на сумму 67 003 тысяч тенге, в том числе:

(тыс.тенге)

| Наименование ОС | Стоимость | Количество | Итого |
|---|-----------|---|--------|
| Автогоночный стимулятор 1,2,3 | 1 091 | 3 | 3 274 |
| Автомобиль Toyota Prado 284 BK 01 | 491 | 1 | 491 |
| Автомобиль Микроавтобус IVECO 2014г. | 7 377 | 1 | 7 377 |
| Вытяжка Gorenje DU-6345W | 25 | 1 - 7 - 2 - 2 | 25 |
| Дисковый раскройный нож DISON DS-T100 | 28 | ьм средст7 не орижа | 196 |
| Квартира 1- комн., г.Астана,ул.Ш.Валиханова, дом 5, кв.61 | 13 800 | 1 10038xc1000 0001 0023 2018 ca x | 13 800 |
| Квартира 2-х г.Атырау м-н Авангард -2 д.3кв.30 | 9 000 | фиктонеские | 9 000 |
| Квартира 2-х г.Петропавловск, ул,Новая д.122 кв.2 | 7 200 | 334 448 000 | 7 200 |
| Квартира,1-х г.Астана,ул.Отырар,дом18,кв.37 | 13 650 | 432 3d 000 1 | 13 650 |
| Компьютер Line FreeStyle Core i3 | 173 | 766 815 000 | 173 |
| Компьютер в комплекте | 159 | 1 | 159 |
| Компьютер в комплекте | 175 | 1 | 175 |

| Компьютер в комплекте | 154 | 1 | 154 |
|--|-----|---------------------------|--------|
| Компьютер в компьюте Кондиционер MIDEA BLANC | 120 | as sur-lines ross | 120 |
| Маршрутизатор Router Huawei В525s-23a SPE Router | 30 | чем терержено прях | 30 |
| Микроволновая печь | 16 | 1 | 16 |
| Модульный диван Барселона (серый) | 30 | ого привления ОО | 30 |
| Монитор Aser V226HQLBD | 33 | 1 | 33 |
| Mонитор Aser K222HQLbd TN16:9 LED 200 кд/м2 | 36 | 1 | 36 |
| Петельная машина JACK JK- T783E-Q | 584 | 5 | 2 920 |
| Плита комбинированная Milagro | 64 | 1 318 000 96 939 000 | 64 |
| Принтер HP LaserJet Pro M130nw | 54 | 1 642 (RA) 47 027 (VA) | 54 |
| Промышленная машина с верхним и нижними продвижением материала ТҮРІСАL GC0303DCX | 176 | 12 | 2 112 |
| Промышленная машина по средним и тяжелым материалам JACK JK-F4H-7 | 110 | 18 | 1 980 |
| Пуговичный автомат JACK JK- Т1377Е-В | 297 | 5 104 000 | 1 485 |
| Пылесос Штиль SE-62 | 52 | I mak and | 52 |
| Сабельный раскройный нож DISON DS-T103-210 (10") | 97 | 1,089.00 | 97 |
| DISON DS-1103-210 (10) Системный блокAlser Universal #781 Intel@ Core | 240 | 262 910 00 | 240 |
| Стол 1200*800 Паук, д.32 | 10 | 4 | 40 |
| Стул Эмма, гобелен, к/зам | 3 | 10 | 30 |
| Тумба мобильная с замком Кул- 105 400*490*580H | 14 | 4 | 56 |
| Универсальный чесальный станок для шерсти и ваты | 730 | 1 | 730 |
| Четырехниточный оверлок ЈАСК ЈК-Е4-4-М03/333 | 172 | e le company 7 mas Ca | 1 204 |
| BCEFO | | | 67 003 |

Амортизация начисляется ежемесячно прямолинейным равномерным способом по норме от срока службы. Начисленный износ за 2018 год составил 52 064 тысяч тенге. За проверяемый период инвентаризация основных средств не проводилась.

8. Доходы центрального правления ОО «Казахское общество слепых», утвержденные приходно-расходной сметой на 2018 год.

(в тенге)

| №п/п | Наименование | план | фактические | экономия/перер асход |
|-------|-------------------------|-------------|-------------|-------------------------|
| Sloso | T | 330 000 000 | 334 448 000 | +4 448 000 |
| 1 | Доход от сдачи в аренду | | 432 367 000 | +132 367 000 |
| 2 | ЕФО 4% от ТОО УПП | 300 000 000 | 432 307 000 | 1152 507 500 |
| | и КФ | (Φ | 766047000 | 136 815 000 |
| | Итого: | 630 000 000 | 766 815 000 | 130 813 000 |

Доходы за 2018 год центрального правления по сметным позициям составили 766 815 000 тенге, что больше на 136 815 000 тенге, чем заложено приходно-расходной сметой на 2018 год.

9. Расходы по содержанию центрального правления ОО «Казахское общество слепых», утвержденные приходно-расходной сметой с учетом корректировки на 2018 год.

| | | | | в тенге) | |
|------|------------------------------|-------------|-------------|-------------------------|--|
| №п/п | наименование | план | фактические | экономия/ перерасход | |
| 1 | Командировочные | 6 000 000 | 6 518 000 | - 518 000 | |
| 2 | Заработная плата | 96 000 000 | 86 939 000 | +9 061 000 | |
| 3 | Резервный фонд | 4 500 000 | 6 642 000 | -2 142 000 | |
| 4 | Приобретение ОС | 10-198 | 44 987 000 | - 44 987 000 | |
| 5 | Платежи в бюджет | 9 600 000 | 4 785 000 | -4 815 000 | |
| 6 | Коммунальные | 12 700 000 | 13 566 000 | -866 000 | |
| 7 | Услуги связи | 2 000 000 | 1 976 000 | +24 000 | |
| 8 | Хоз. Расходы, ГСМ | 6 400 000 | 6 160 000 | +240 000 | |
| 9 | Аудит, ремонт ОС, суды | 6 000 000 | 7 101 000 | -1 101 000 | |
| 10 | Банк.услуги | 1 300 000 | 1 104 000 | +196 000 | |
| 11 | Аренда транспорта | 4 000 000 | 3 795 000 | + 205 000 | |
| 12 | Прочие ОЮЛ Нур | 1 200 000 | 1 248 000 | -48 000 | |
| 13 | Ремонт недвижимого имущества | 68 000 000 | 78 089 000 | -10 089 000 | |
| 14 | Итого: | 217 700 000 | 262 910 000 | -45 210 000 | |

Перерасход по смете за 2018 год на содержание центрального правления составил - 45 210 000 тенге.

10. Финансовый результат центрального правления ОО «Казахское общество слепых»

(тыс.тенге) 2017 год 2018 год Наименование статьи 42 717 1 500 Доход от реализации продукции и оказания услуг 1 368 11 018 Доходы от финансирования 1 532 001 1 027 853 Прочие доходы: -Доходы от выбытия 6 8 6 7 261 631 активов -Доходы от курсовой 6 172 26 869 разницы -Доходы от операционной 252 841 378 542 аренды 1 266 121 360 811 -Прочие доходы 1 576 086 1 040 371 Итого (42642)(1500)Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

| Итого Прибыль за 2018 год | (935 173) 105 198 | (485 952) |
|--|----------------------|------------|
| -Прочие расходы | 304 340 | 214 600 |
| разнице | 12 545 | 6 466 |
| активов -Расходы по курсовой | 254 402 | 6 867 |
| Прочие расходы - <i>Расходы по выбытию</i> | (571 287) | (227 933) |
| Расходы на финансирование | (107 689) | (47 361) |
| Административные расходы | (254 270) | (168 015) |
| Расходы по реализации продукции и оказанию услуг • | (427) | (1 (0 015) |

Рекомендации.

1. Принять меры по повышению эффективности внутреннего контроля, улучшить аудит по контролю над дочерними компаниями.

2. Согласно пункту 58 Правил ведения бухгалтерского учета, в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности должна проводится инвентаризация активов и обязательств не менее одного раза в год. Следовательно необходимо проводить инвентаризацию основных средств, товарно-материальных ценностей, денег и расчётов.

Сулейменова Г.К. /Аудитор РК

Нугуманова А.Б. /ассистент аудитора

От имени Руководства Аппарата Управления ОО «Казахское общество слепых»

Наурызбаев А.

Президен

26 сентября 2019 тел (республикалык Мустафина А.Ш.

Главный бухгалтер

26 сентября 2019 года