



ЕДИНАЯ СИСТЕМА СДАЧИ ОТЧЕТНОСТИ (ONLINE ОТЧЕТЫ)



Проверить документ можно по ссылке:

<https://esso-reports.gosreestr.kz/p/ru/EssoReportsInformations/get-report-notify>

БИН ОРГАНИЗАЦИИ: 160240029125

НОМЕР УВЕДОМЛЕНИЯ: 2176

ДАТА УВЕДОМЛЕНИЯ: 18.08.2021 18:31

НОМЕР ДОКУМЕНТА: ECPDTW3RS8PD

УВЕДОМЛЕНИЕ №2176 о результатах обработки электронного отчета, поступившего на сервер АО "Информационно-учетный центр"

Наименование шаблона: 665 - для нефинансовых организаций (с 01.01.2020)

Описание шаблона: Формы финансовой отчетности, формируемые в online режиме и установленные приказом Министра финансов Республики Казахстан от 01.07.2019 № 665 (кроме финансовых организаций)

Информация из электронного отчета:

Отчетный год: 2020

Тип: Не консолидированный

Метод расчета движения денежных средств: Прямой метод

БИН: 160240029125

Наименование: НЕКОММЕРЧЕСКОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ПОДДЕРЖКИ ГРАЖДАНСКИХ ИНИЦИАТИВ"

ОПФ:

Информация из сертификата ЭЦП:

Кому выдан ДИАС ЛИМА

Кем выдан ҰЛТТЫҚ КУӘЛАНДЫРУШЫ ОРТАЛЫҚ (GOST)

Действителен с 10.02.2021 по 10.02.2022

Алгоритм ключа ГОСТ 34.310

ИИН 890207450765

БИН 160240029125

E-Mail ASSEL_85_@MAIL.RU

Дата поступления электронного отчета: 18.08.2021 12:09:52

Результат обработки электронного отчета: Отчет успешно принят Порталом

Информация из ЭЦП Оператора системы: Кому выдан: АЙСА НАТАЛЬЯ ИОСИФОВНА; Кем выдан: ҰЛТТЫҚ КУӘЛАНДЫРУШЫ ОРТАЛЫҚ (GOST); Действителен: с 05.01.2021 по 05.01.2022; Алгоритм ключа: ГОСТ; БИН: 050540004455

Первый руководитель: _____ Диас Лима

Главный бухгалтер: _____ Кенжесеитова Аягыз Кайырбековна

Место печати





BUIRYQ

ПРИКАЗ

04.08.2021 № 270

**Об утверждении годовой
финансовой отчетности
некоммерческого акционерного
общества «Центр поддержки
гражданских инициатив» за
2020 год**

В соответствии с подпунктом 7) пункта 1 статьи 36 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах», подпунктом 3) пункта 2 статьи 177 Закона Республики Казахстан от 1 марта 2011 года «О государственном имуществе», протокольным решением очного заседания Совета директоров некоммерческого акционерного общества «Центр поддержки гражданских инициатив» от 30 июня 2021 года № 5 и письмом Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан от 3 августа 2021 года № КГИП-03-КГ/5803, **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемую годовую финансовую отчетность некоммерческого акционерного общества «Центр поддержки гражданских инициатив» за 2020 год (далее – Общество), местонахождение: Республика Казахстан, город Нур-Султан, улица Қабанбай батыра, дом 11/5, бизнес-центр «Нұрлы Орда», 5 этаж, БИН 160240029125.

2. Определить, что в течение 2020 года обращений Единственного акционера на действия Общества и его должностных лиц не поступало.

3. Председателю правления Общества Диас Л.:

1) в течение десяти рабочих дней со дня утверждения годовой финансовой отчетности обеспечить направление электронного отчета в организацию по ведению депозитария финансовой отчетности;

2) в течение тридцати календарных дней со дня подписания настоящего приказа опубликовать в средствах массовой информации годовую финансовую отчетность Общества за 2020 год.

4. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на курирующего вице-министра информации и общественного развития Республики Казахстан.

5. Настоящий приказ вступает в силу со дня его подписания и является решением Единственного акционера Общества.

И.о. Министра



К. Ойшыбаев



БҰЙРЫҚ

04.08.2021 № 270

Нұр-Сұлтан қаласы

ПРИКАЗ

город Нур-Султан

**«Азаматтық бастамаларды
қолдау орталығы»
коммерциялық емес акционерлік
қоғамының 2020 жылғы
жылдық қаржылық есептілігін
бекіту туралы**

«Акционерлік қоғамдар туралы» 2003 жылғы 13 мамырдағы Қазақстан Республикасы Заңының 36-бабы 1-тармағының 7) тармақшына, «Мемлекеттік мүлік туралы» 2011 жылғы 1 наурыздағы Қазақстан Республикасы Заңының 177-бабы 2-тармағының 3) тармақшасына, «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» коммерциялық емес акционерлік қоғамы Директорлар кеңесінің бетпелік отырысының 2021 жылғы 30 маусымдағы № 5 хаттамалық шешіміне және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитетінің 2021 жылғы 3 тамыздағы № КГИП-03-КГ/5803 хатына сәйкес, **БҰЙЫРАМЫН:**

1. Қоса беріліп отырған «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы» коммерциялық емес акционерлік қоғамының (бұдан әрі – Қоғам) мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Қабанбай батыр көшесі, 11-үй, бизнес-центр «Нұрлы Орда», 5 қабат, БСН 160240029125, 2020 жылғы жылдық қаржылық есептілігі бекітілсін.

2. 2020 жылы Жалғыз акционердің Қоғамның және оның лауазымды тұлғаларының іс-әрекеттеріне өтініштері түскен жоқ деп айқындалсын.

3. Қоғамның Басқарма төрағасы Л. Диас:

1) жылдық қаржылық есептілік бекітілген күннен бастап он жұмыс күні ішінде қаржылық есептіліктің депозитарийін жүргізу үшін ұйымға электрондық есепті жіберуді қамтамасыз етсін;

2) осы бұйрыққа қол қойылған күннен бастап күнтізбелік отыз күн ішінде бұқаралық ақпарат құралдарында Қоғамның 2020 жылға арналған жылдық қаржылық есебін жариялауға міндетті.

4. Осы бұйрықтың орындалуын бақылау жетекшілік ететін Қазақстан Республикасы Ақпарат және қоғамдық даму министрлігінің вице-министріне жүктелсін.

5. Осы бұйрық қол қойылған күннен бастап күшіне енеді және Қоғамның Жалғыз акционерінің шешімі болып табылады.

007438

Министрдің міндетін атқарушы



К. Ойшыбаев

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ (ОТЧЕТ)
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
по финансовой отчетности**

**Некоммерческое акционерное общество
«Центр поддержки гражданских инициатив»**

за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

г. Нур-Султан, 2021г.

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчётности за 2020 год	1
Отчет независимых аудиторов	2-3
Финансовая отчетность	
Бухгалтерский баланс	4-5
Отчет о прибылях и убытках	6-7
Отчет о движении денежных средств	8-9
Отчет об изменениях в капитале	10-13
Примечание к финансовой отчетности	14-41

ТОО «Аудит Стандарт»
Для аудиторских
документов

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА

Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2020 ГОД

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащееся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении отдельной финансовой отчетности *Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»* (далее - Компания).

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающую во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, результатов деятельности Компании, движения денежных средств и изменения в собственном капитале за годы, закончившиеся на те же даты, а также краткого изложения основных принципов учетной политики и прочих примечаний в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО).

При подготовке отдельной финансовой отчетности руководство Компании несет ответственность за:

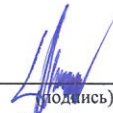
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в отдельной финансовой отчетности; и
- подготовку отдельной финансовой отчетности исходя из допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неверно.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие отдельной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная отдельная финансовая отчетность за 2020 год, была утверждена руководством Компании для выпуска «___» _____ 2021 года.

От имени руководства Компании:

 (подпись) Л.Диас (ФИО) Председатель Правления (должность)	 МП	 (подпись) Ш.Оспанова (ФИО) Главный бухгалтер (должность)
---	--	--

«27» мая 2021 года.

«27» мая 2021 года.

ТОО «АУДИТ СТАНДАРТ»

г.Караганда, ул.Таттимбета, 19 – 209 БИН 190740019786
ИИК KZ22722S000002477699 в АО «KASPI BANK» CASPKZKA

тел. (7212) 31-50-36, 7 701-210-56-75

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Учредителям и руководителям НАО «Центр поддержки гражданских инициатив»

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Отчет по финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности НАО «Центр поддержки гражданских инициатив» (далее – Общество), которая включает бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и другие примечания к финансовой отчетности.

Ответственность руководства в отношении финансовой отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО). Эта ответственность включает: планирование, внедрение и осуществление надлежащего внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие мошенничества или ошибки; выбор и применение соответствующей учетной политики; сделанных бухгалтерских оценок, соответствующих данным обстоятельствам.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления финансовой отчетности для того, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, равно как и оценку представления финансовой отчетности в целом.

ТОО «Аудит Стандарт»
Для аудиторских
документов

Мнение

Мы не имели возможность наблюдать инвентаризацию фиксированных активов и запасов по состоянию на 31 декабря 2020 года, поскольку наше назначение в качестве аудиторов состоялось после завершения этих дат. Мы основывались на результатах учёта фиксированных активов и запасов на данную дату с помощью других логических процедур. Соответственно, мы не могли определить необходимость корректировки по фиксированным активам и запасам, их себестоимости, налогообложению, чистой прибыли и нераспределенного дохода по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Мы провели аудит в соответствии с МСА. Наши обязанности в соответствии с этим стандартом описаны в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего аудиторского заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – кодекс СМСЭБ) и этическим требованиям, касающимся нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан, и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ.

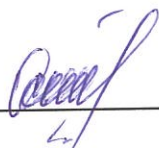
Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах достоверно отражает финансовое положение Общества на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с МСФО.

Пояснительный параграф

Не делая оговорок в нашем мнении, мы обращаем внимание на Примечание к финансовой отчетности, в частности к пунктам 8 и 10, в которых изложены комментарии.

Аудитор: _____



Оспанова Сая Саиновна

Квалификационное свидетельство аудитора от 20 мая 2019 года № МФ-0000809, выданное Частным учреждением «Квалификационная комиссия Союза аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»

Аудитор: _____



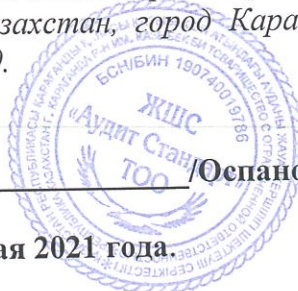
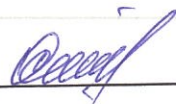
Анзьяева Наталья Геннадьевна

Квалификационное свидетельство аудитора от 20 мая 2019 года № МФ-0000808, выданное Частным учреждением «Квалификационная комиссия Союза аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан».

Товарищество с ограниченной ответственностью «Аудит Стандарт»

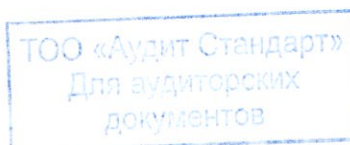
Государственная лицензия от 22 августа 2019 года № 19017509, выдана Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан.
Юридический адрес: Республика Казахстан, город Караганда, район имени Казыбек би, улица Таттимбета, дом 19, офис 209.

Директор: _____



Оспанова Сая Саиновна

Дата аудиторского заключения: 27 мая 2021 года.



Приложение 1 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан-
Министра финансов Республики Казахстан
от 01 июля 2019 г. №665.

Приложение 2 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

Отчетный период 2020 г.

Индекс: №1-Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения.

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс»

Наименование организации: Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

по состоянию на 31 декабря 2020 г.

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
АКТИВЫ			
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	35 712	183 524
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	1 012	2 651
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	2 710	1 883
Запасы	020	1303	664
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	16 169	520 280
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	56 907	709 002
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	814 531	814 954
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	11 856	6 597
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		

Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

Нематериальные активы	125	311	233
Отложенные налоговые активы	126	1 099	933
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	827 797	822 717
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)		884 704	1 531 720

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	90	281
Краткосрочные оценочные обязательства	215	4 091	3 940
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	111	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	36 133	682 316
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	40 425	686 538
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	776 131	776 554
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	776 131	776 554
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	106 600	106 600
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(38 453)	(37 972)
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	68 147	68 628
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	68 147	68 628
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		884 704	1 531 720

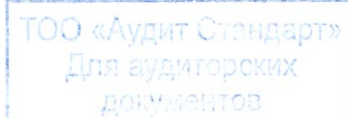
Руководитель

/ ДИАС Л.

Главный бухгалтер

/ ОСПАНОВА Ш.З

Пояснительные примечания на страницах с 14 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Приложение 2 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан-
Министра финансов Республики Казахстан
от 01 июля 2019 г. №665.

Приложение 3 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

Отчетный период 2020 г.

Индекс: №2 -ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения.

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных

«Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации: Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

по состоянию на 31 декабря 2020 г.

в тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Выручка	010	✓ 195 130	142 057
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	98 454 ✓	87 739
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	96 677	54 319
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	110 319	✓ 89 841
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(13 642)	(35 522)
Финансовые доходы	021	✓ 5 517	12 553
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	✓ 8 564	12 872
Прочие расходы	025	1 084 ✓	3 155
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(646)	(13 252)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	166	(367)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(480)	(13 619)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(480)	(13 619)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		

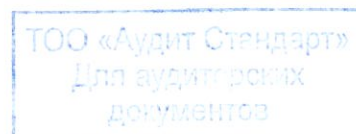
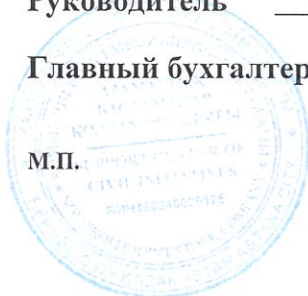
Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(480)	(13 619)
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

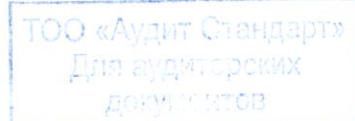
Руководитель _____ / ДИАС Л.

Главный бухгалтер _____ / ОСПАНОВА Ш.З.

М.П.



Пояснительные примечания на страницах с 14 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Приложение 3 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 01 июля 2019 г. №665.

Приложение 4 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

Отчетный период 2020 г.

Индекс: №3-ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения.

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных
«Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

Наименование организации: Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

по состоянию на 31 декабря 2020 г.

в тысячах тенге			
Наименование показателей	Код строки	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 167 385	3 755 163
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	174 837	115 359
прочая выручка	012		3 532 302
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	43 709	43 745
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	5 517	10 670
прочие поступления	016	1 529 258	53 087
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 899 864	3 605 384
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	59 543	40 169
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	1 032	989
выплаты по оплате труда	023	108 673	99 584
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	57 918	47 663
прочие выплаты	027	1 672 698	3 416 980
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(146 543)	149 779
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040		
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		
изъятие денежных вкладов	047		
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	1269	5 583
в том числе:			

Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

приобретение основных средств	061	1 269	5 583
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		
размещение денежных вкладов	067		
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(1 269)	(5 583)
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	
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	-	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(147 812)	144 196
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	183 524	39 328
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	35 712	183 524

Руководитель _____ / ДИАС Л.

Главный бухгалтер _____ / ОСПАНОВА Ш.З

Пояснительные примечания на страницах с 14 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ТОО «Аудит Стандарт»
Для аудиторских
документов

Приложение 5 к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан
Министра финансов Республики Казахстан
от 01 июля 2019 г. №665.

Приложение 6 к приказу
Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

Отчетный период 2020 г.

Индекс: №-5-ИК

Периодичность: годовая

Предоставляет: организация публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения.

Срок предоставления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале»

Наименование организации: Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

по состоянию на 31 декабря 2020 г.

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников.					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	106 600				(24 353)		82 247
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	106 600				(24 353)		82 247
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200					(13 619)		(13 619)
Прибыль (убыток) за год	210					(13 619)		(13 619)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221							

Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

[illegible]

Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

[illegible]

Руководитель

/ ДИАС Л.

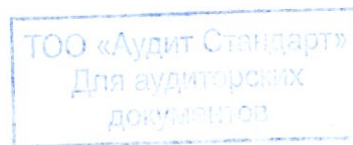
Главный бухгалтер

/ ОСПАНОВА Ш.З.

М.П.

Пояснительные примечания к 14 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ



1. Общая информация

Наименование Общества:

на государственном языке: «Азаматтық бастамаларды қолдау орталығы»
комерциялық емес акционерлік қоғам;

на русском языке: некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив» (далее Общество).

Общество является юридическим лицом, созданным в соответствии с законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных Обществах» и законом от 01 марта 2011 года «О государственном имуществе», а также постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года №1192 «О некоторых вопросах грантового финансирования неправительственных организаций».

Учредитель Общества: Государственное учреждение "Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан"

Органом, осуществляющим управление, является Министерство информации и общественного развития РК.

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2015 года №1192 «О некоторых вопросах грантового финансирования неправительственных организаций», Общество создано со стопроцентным участием государства в его уставном капитале и определено в качестве оператора в сфере грантового финансирования неправительственных организаций.

Согласно учредительным документам, акционерный капитал Общества составляет 106 600 тысяч тенге и состоит из 106 600 штук простых акций с номинальной стоимостью 1 000 тенге за штуку.

Дата первичной регистрации Общество произведена в органах юстиции 25.02.2016 года Департаментом юстиции города Астана МЮ РК.

Бизнес-идентификационный номер (БИН) 160240029125.

Местонахождение: Республика Казахстан, 010000, город Нур-Султан, район Есиль, проспект Кабанбай батыра 11/5, 5 этаж.

Общество в своей деятельности руководствуется Конституцией Республики Казахстан и законодательством Республики Казахстан, а также Уставом.

Основной целью деятельности Общество является предоставление государственных и негосударственных грантов неправительственным организациям и осуществление мониторинга за их реализацией.

Видами деятельности Общества являются:

1. Осуществление сбора и анализа данных о средствах, выделяемых неправительственным организациям Республики Казахстан;
2. Мониторинг и оценка эффективности реализации государственных и негосударственных грантов неправительственными организациями;
3. Оказание информационной, консультативной, методической поддержки государственных органов по формированию и реализации государственных и негосударственных грантов;

4. Формирование и актуализация баз данных о деятельности казахстанских неправительственных организаций;
5. Привлечение потенциала институтов гражданского Общества к решению актуальных вопросов развития социальной сферы;
6. Привлечение экспертов для мониторинга реализации грантов в целях развития общественного контроля;
7. Внесение предложений по совершенствованию механизмов предоставления грантов в уполномоченный орган в сфере взаимодействия с неправительственными организациями;
8. Размещение информации о реализации грантов на своем интернет-ресурсе;
9. Представление ежегодного отчета о результатах своей деятельности в уполномоченный орган, а также размещение его на своем интернет-ресурсе.

Органами Общества являются:

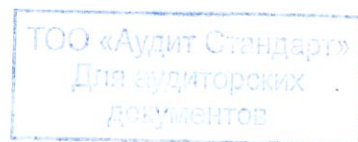
- Высший орган - Единственный акционер;
- Орган управления - Совет директоров;
- Исполнительный - Правление;

– Орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью - Служба внутреннего аудита.

За весь аудируемый период ответственными за финансово-хозяйственную деятельность являлись:

Председатель правления – Диас Лима (Приказ № - 13 жбұ от 08.02.2021 г).

Главный бухгалтер – Оспанова Шынар Зекеновна. (Приказ № 04/5-23 п/с от 19.05.2021г).



2. Основа подготовки финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО) и по формам, утвержденным приказом Министра финансов Республики Казахстан от 01.июля 2019 года № 665 за период с 01.01.2020 года по 31.12.2020 год в отношении НАО «Центр поддержки гражданских инициатив». Все значения в данной финансовой отчетности округлены до тысячи, за исключением специально оговоренных случаев.

(а) Заявление о соответствии

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует применения существенных учетных оценок, а также требует от руководства выражения мнения по допущениям в ходе применения учетной политики. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения допущений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для финансовой отчетности, раскрыты в п. 4.

Существенные аспекты учетной политики, которые применяются при подготовке финансовой отчетности, изложены в п. 3.

Учетная политика применялась последовательно ко всем представленным годам,

если не указано иное.

(b) Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которое подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Способность Общества реализовать свои активы и вести операции в будущем может подвергаться значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

Данная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые требовались бы, если бы Общества не было в состоянии продолжать деятельность в соответствии с допущением о непрерывности деятельности.

(c) Функциональная валюта и валюта представления

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой для Общества и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности.

(d) Пересчет иностранной валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте,

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Основными бухгалтерскими операциями, связанными с дебиторской задолженностью, являются признание и оценка. Дебиторская задолженность признается только тогда, когда признается связанный с ней доход. Доход и связанная с ним дебиторская задолженность отражаются только в случае вероятности ее погашения.

Дебиторская задолженность оценивается по начальной стоимости за минусом корректировок на сомнительные долги, денежные скидки, возврат проданных товаров. В результате этого определяется чистая стоимость счетов к получению.

При наличии ошибочно переплаченных покупателями сумм и кредитовом сальдо в аналитических счетах покупателей в журнале регистрации дебиторской задолженности, Общество показывает сумму счетов покупателей, имеющих кредитовое сальдо, как краткосрочные обязательства, так как Общество отвечает перед покупателями по тем суммам, которые они переплатили.

Учет сомнительной дебиторской задолженности

При продаже товаров, работ, услуг в кредит может иметь место возникновение сомнительной дебиторской задолженности.

Если сомнительная дебиторская задолженность вероятна и может быть оценена, она отражается на счетах бухгалтерского учета Общества. Потеря дохода и уменьшение чистого дохода признаются посредством учета расходов по сомнительным требованиям.

В связи с невозможностью Общества предвидеть, какие счета будут оплачены на момент составления финансовой отчетности, а также в целях соблюдения метода соответствия Общество ежегодно проводит инвентаризацию дебиторской задолженности на конец отчетного периода (года). Инвентаризационная комиссия путем документальной проверки расчетов с покупателями, подотчетными лицами, работниками Общества и другими дебиторами проверяет правильность и обоснованность сумм дебиторской задолженности, включая суммы дебиторской задолженности, по которой истекли сроки исковой давности. При проведении инвентаризации дебиторской задолженности устанавливаются причины или виновники ее возникновения, реальность получения и меры, предпринятые для ее погашения, проверяются акты сверки или другие документы, подтверждающие работу с дебиторами.

Метод учета дебиторской задолженности по срокам оплаты

Этот метод основан на бухгалтерском остатке чистой дебиторской задолженности. Он использует предыдущие данные для определения процента предполагаемой сомнительной дебиторской задолженности. Основа метода заключается в оценке чистой стоимости дебиторской задолженности – денежной суммы, ожидаемой к получению.

При подсчете требуемого остатка резерва на сомнительные требования Обществом используются следующие ставки:

ТОО «Аудит Стандарт»
Для дебиторских
документов

Торговая и прочая дебиторская задолженность учитывается по суммам выставленных счетов к оплате, за вычетом резерва на обесценение данной дебиторской задолженности.

Резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности формируется тогда, когда существует объективное свидетельство того, что Общества не сможет в полном объеме получить причитающиеся суммы в соответствии с первоначальными условиями дебиторской задолженности.

Сумма резерва является разницей между балансовой стоимостью и возмещаемой стоимостью, которая является текущей стоимостью ожидаемого движения денежных средств, дисконтированного на рыночную процентную ставку по аналогичным займам. Балансовая стоимость актива снижается за счет использования счета резерва, и сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках.

Когда получение дебиторской задолженности является невозможным, она списывается по счету резерва на торговую и прочую дебиторскую задолженность. Последующее восстановление ранее списанных сумм зачитывается в отчете о прибылях и убытках.

Учет расчетов с подотчетными лицами

Задолженность работников и других лиц учитывается Обществом на счете 1251 «Краткосрочная дебиторская задолженность работников». На данном счете ведется учет по расчетам с подотчетными лицами, по предоставленным работникам займам, по возмещению материального ущерба.

Подотчетными суммами являются денежные авансы, выдаваемые работникам, а также расходы по командировкам. Расчеты с подотчетными лицами в Обществе могут иметь место при:

- приобретении ТМЗ (запасных частей, запасов, топлива, канцелярских товаров);
- оплате ремонта транспортных средств и оргтехники;
- оплате расходов по командировкам по территории республики и за ее пределами;
- оплате представительских расходов;
- задолженности работников (займы и другая задолженность);
- материальном ущербе, отнесенному к возмещению на виновных лиц;
- прочих расходов.

Выдача денег под отчет работникам Общества, не отчитавшимся в срок по ранее полученным авансам, не производится.

Хозяйственно-операционные расходы

На хозяйственно-операционные расходы работникам Общества выдаются в подотчет путем перечисления на карт-счет сотруднику в размерах, определяемых в каждом конкретном случае руководителем Общества на основании заявки, служебной записки работника.

Документальным подтверждением оплаты приобретения товаров или оказания услуг за наличный расчет у юридических лиц является счет-фактура, фискальный кассовый чек или товарный чек, квитанция к приходному кассовому ордеру.

Представительские расходы

Перечень представительских расходов определяется Постановлением

Правительства Республики Казахстан.

Оформление представительских расходов производится на основании приказа, сметы расходов и плана мероприятий.

Для правомерности отнесения представительских затрат на расходы Общество оформляет:

- общую смету представительских расходов;
- приказ об утверждении ответственного лица, имеющего право на получение наличных денег под отчет на представительские расходы;
- смету расходов на проведение мероприятий;
- документы, указывающие цель прибытия членов НПО, программу встречи, состав приезжающих дату и место проведения деловой встречи (приема), конкретное назначение расходов и их величину;
- отчет по исполнению сметы расходов по представительским расходам.

Учет командировочных расходов

Расчеты с подотчетными лицами Общество по командировкам регулируются Правилами и служебных командировках работников, утвержденный Советом Директоров.

Направление работника в командировку оформляется приказом руководителя Общества или уполномоченными лицами, в котором определено:

- цель командировки;
- место командировки;
- срок пребывания;
- необходимость работы в воскресные дни;

К приказу готовятся: служебная записка о необходимости командировки, расчет командировочных расходов и командировочное удостоверение.

Командировочное удостоверение выписывается уполномоченным на то лицом по приказу руководителя Общества.

После возвращения из командировки работник Общества в течение 5(пяти) рабочих дней должен представить авансовый отчет об израсходованных денежных средствах.

Подсчитывается общая сумма расходов, подлежащая возмещению работнику, определяется перерасход или недостаток, выводится остаток по данному авансовому отчету. Целесообразность расходов подтверждается руководителем Общества или уполномоченным лицом на авансовом отчете.

Авансовый отчет представляет собой первичный оправдательный документ, определяющий произведенные работником расходы.

Документы, которые прилагаются к авансовому отчету, нумеруются подотчетным лицом в порядке их записи в отчете. В этом же отчете записываются суммы расходов, которые приняты к учету.

Полностью проверенные отчеты утверждаются руководителем Общества или уполномоченным лицом.

Учет расчетов по претензиям.

Под претензией понимается письменное требование кредитора к должнику о добровольном урегулировании спора, связанного с нарушением его имущественных прав и интересов. На счете 1272 "Задолженность по претензиям" Общество учитывает

претензии, которые возникли в связи с ненадлежащим неисполнением и за нарушение условий договоров.

Запасы

Учет запасов организуется в соответствии с МСБУ (IAS) 2 «Запасы».

Первоначальное отражение, а также отражение последующего движения Запасов на счетах бухгалтерского учета допускается только при наличии соответствующих первичных документов. Первичные документы, отражающие движение Запасов, составляются не позже даты совершения операций с Запасами.

Вновь приобретенные запасы приходятся по фактической себестоимости. Фактическая себестоимость включает все затраты на приобретение, переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их настоящего нахождения и состояния

Не включаются в фактическую себестоимость и признаются расходами в периоде их возникновения:

- сверхнормативные потери сырья, затраченного труда или прочих производственных затрат;
- затраты на хранение, если только они не необходимы в производственном процессе для перехода к следующему его этапу;
- административные накладные расходы, которые не связаны с доведением запасов до их настоящего местоположения и состояния;
- затраты на продажу.

По запасам, независимо от срока полезного использования, в момент выдачи их со склада в эксплуатацию их стоимость относится единовременно на расходы.

По таким запасам в Обществе заведен оперативный учет по местам эксплуатации и материальным ответственным лицам в количественном выражении, в соответствии с уставом, нормами и сроками использования. Для этого используется забалансовый счет.

Себестоимость запасов снижается до возможной чистой стоимости реализации посредством счета 1360 «Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов». Оценочный резерв под убытки от обесценения запасов создается ежегодно в конце отчетного периода, если имеется достоверная информация о значительном снижении цены на рынке.

Авансы, выданные и прочие текущие активы.

Авансы или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг признаются в качестве прочих оборотных и необоротных средств, учитываемых по себестоимости.

Авансы или предоплаты отражаются в отчетности по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение.

Предоплаты, уплачиваемые поставщикам в счет предстоящих поставок основных средств, отражаются в составе внеоборотных активов.

Предоплаты, уплачиваемые в счет предстоящих поставок запасов или услуг, отражаются в составе оборотных активов.

Обесценение нефинансовых активов

Общество оценивает активы или группы активов на предмет обесценения в тех случаях, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что текущая

ТОО «Аудит Стандарт»
Для аудиторских
документов

стоимость актива не может быть возмещена. Отдельные активы группируются для целей оценки на обесценение на самом низком уровне, на котором существуют идентифицируемые денежные потоки, которые в основном независимы от денежных потоков, генерируемых другими группами активов. В случае если существуют такие показатели обесценения или, когда требуется ежегодное тестирование группы активов на обесценение, Общество осуществляет оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость группы активов является наибольшей из справедливой стоимости за вычетом расходов на ее реализацию и стоимости ее использования. В тех случаях, когда текущая стоимость группы активов превышает ее возмещаемую стоимость, тогда группа активов подлежит обесценению и происходит списание до возмещаемой стоимости. При оценке стоимости использования, ожидаемые денежные потоки корректируются на риски, специфичные для группы активов и дисконтируются к текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег.

На каждую отчетную дату производится оценка относительно того, имеются ли какие-либо индикаторы, указывающие, что убытки от обесценения, признанные ранее, более не существуют или уменьшились. Если такие индикаторы существуют, тогда оценивается возмещаемая стоимость. Ранее признанный убыток по обесценению сторнируется только, если произошло изменение в оценках, использовавшихся для определения возмещаемой стоимости актива с момента признания последнего убытка от обесценения. В таком случае текущая стоимость актива увеличивается до его возмещаемой стоимости.

Увеличенная стоимость не может превышать текущую стоимость, которая была бы определена, за вычетом износа или амортизации, если бы в предыдущие периоды не был признан убыток по обесценению. Такое сторнирование признаётся в прибылях или убытках. После проведения сторнирующей проводки корректируются расходы по амортизации в последующих периодах для распределения пересмотренной текущей стоимости актива, за вычетом остаточной стоимости, на систематической основе в течение оставшегося срока полезной службы.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением актива.

Если основные средства включают несколько компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, они признаются как отдельные статьи основных средств.

Последующие затраты

Последующие затраты на замену компонента статьи основных средств, которая признается отдельно, капитализируются в составе балансовой стоимости компонента. Прочие последующие затраты капитализируются только, когда они приводят к увеличению будущих экономических выгод, связанных со статьей. Все другие затраты отражаются в отчете прибылях и убытках как понесенные расходы.

Износ

Износ отражается в отчете о прибылях и убытках и рассчитывается с использованием прямолинейного метода на протяжении предполагаемых сроков полезного использования активов. Износ накапливается, начиная с месяца, который следует после месяца приобретения актива. В случае использования объектов основных средств для целей операций по недропользованию, износ объектов основных средств капитализируется на стоимость разведочного актива.

Годовая сумма износа по методу равномерного начисления определяется исходя из амортизированной стоимости и срока полезной службы.

Первоначальная стоимость

Годовая сумма амортизации =

Срок полезной службы

Нормы амортизации определяются на основании срока полезной службы актива.

Срок полезной службы объектов основных средств определяется с учетом предполагаемой полезности для Общества, исходя из имеющегося опыта эксплуатации аналогичных активов, постояннодействующей комиссией.

В случае приобретения объектов ОС, бывших ранее в эксплуатации, срок их полезного использования определяется:

- по ОС, передаваемых внутри Общества срок полезного использования равен установленному сроку для аналогичных новых объектов ОС, уменьшенному на срок их фактической эксплуатации у предыдущих собственников;

- по приобретении ОС с неизвестным сроком эксплуатации, срок полезного использования устанавливается с учетом технических характеристик, требований технической безопасности и т.д.

Когда срок полезной службы актива не удастся установить на основе опыта использования аналогичных активов, срок его службы определяется соответствующими техническими специалистами с учетом следующих факторов:

- ожидаемой интенсивности использования актива (предполагаемая мощность или физическая производительность);

- предполагаемого физического износа, зависящего от производственных факторов (количество смен, использующих данный актив, программа ремонта и обслуживания);

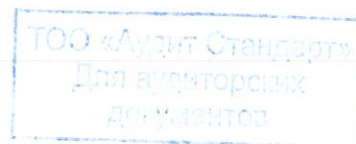
- технологического морального износа в результате:

- 1) изменений или усовершенствований производственного процесса; или

- 2) изменения рыночного спроса на продукцию или услугу, производимую или предоставляемую с использованием актива;

- юридических или аналогичных ограничений на использование актива (например, срок аренды, сроки действия лицензий).

Общество определяет следующие сроки полезного использования для различных групп объектов основных средств:



Наименование групп	Срок полезной службы	Средняя норма амортизации
Здания и сооружения	12-50 лет	8-2
Машины и оборудование	3-10 лет	30-20
Транспортные средства	9-10 лет	10
Компьютерное оборудование	3-4 года	30
Копировально-множительная техника	4-5 лет	25
Офисная мебель	5-6 лет	20
Прочие основные средства	5-6 лет	20

В момент признания объектов основных средств и оформления акта ввода в эксплуатацию, приемочная комиссия обязана руководствоваться Сроками полезной службы активов.

Нематериальные активы

Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Все нематериальные активы Общества имеют ограниченный срок полезного использования и амортизируются прямолинейным методом в течение этого срока. Нематериальные активы тестируются на предмет обесценения, если имеются признаки обесценения данных активов.

Срок полезного использования нематериального актива (определенный или неопределенный) оценивается Обществом самостоятельно с учетом следующих факторов:

- предполагаемого способа использования актива;
- характерного жизненного цикла актива;
- технических, технологических или других типов устаревания;
- стабильности отрасли, в которой используется актив, и изменения в рыночном спросе на товары или услуги, получаемые в результате использования актива;
- предполагаемых действий конкурентов;
- величины затрат на обслуживание и поддержание актива;
- периода осуществления контроля над активом, юридические или договорные положения, которые могут ограничить предполагаемый срок полезной службы;
- зависимости срока полезного использования актива от сроков полезной службы других активов организации.

Если срок полезного использования нематериального актива ограничен, то Общество определяет его продолжительность или количество продукции, которое можно произвести с помощью этого актива.

Срок полезного использования нематериального актива, возникающего из договорных обязательств или прочих юридических прав, не должен превышать срок действия таких прав, но может быть меньше указанного срока, если Общество не собирается использовать актив в течение всего срока действия прав.

Если юридические права передаются на ограниченный срок, который может

возобновляться, то в этом случае срок полезного использования нематериального актива может быть продлен на период возобновления при условии, что возобновление срока не повлечет существенных для Общества затрат.

На срок полезной службы нематериального актива влияют как экономические, так и правовые факторы:

- экономические определяют период, в течение которого Общество получит будущие экономические выгоды от использования актива;

- правовые факторы ограничивают период контроля над доступом к этим выгодам.

Срок полезного использования актива представляет собой более короткий из этих периодов. Общество определяет следующие сроки полезного использования для различных видов нематериальных активов:

Виды нематериальных активов	Срок полезной службы
Гудвилл	Не амортизируется
Программное обеспечение	Срок предполагаемого полезного использования, но не более 7 лет
Лицензии	Срок действия лицензии
Авторское право	Срок действия авторского права
Прочие	2-4 года

Амортизация по нематериальным активам с определенным сроком полезной службы начисляется методом равномерного начисления, который отражает равномерное потребление экономических выгод, в течение срока полезного использования актива.

Годовая сумма амортизационных отчислений по методу равномерного начисления определяется исходя из амортизированной стоимости и срока полезной службы.

Амортизация нематериального актива начинается с момента, когда актив готов для использования, т.е. находится в месте и в состоянии, которые необходимы для того, чтобы актив мог функционировать.

Резервы

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребует для погашения этого обязательства, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Общества.

Признание дохода

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Общество будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть



достоверна определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Оказание услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ по каждому контракту. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признаётся только в размере понесённых затрат, которые будут возмещены.

Налоги

В Республике Казахстан налогообложение деятельности Общества регулируется на законодательном уровне. Основой для исчисления налогов является Налоговый кодекс РК. Налоги включены в качестве компонента в общие, административные расходы и себестоимость реализованных услуг в отчете о совокупном прибылях и убытках.

Связанные стороны

Для целей данной финансовой отчётности стороны считаются связанными, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или оказывать существенное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений, или имеет совместный контроль над Обществом. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Операции с собственниками

Прибыли и убытки от операций с участниками или сторонами, связанными с участниками и действующие от имени участников, признаются в составе капитала.

Вознаграждения работникам

Расходы на заработную плату, взносы в пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплаченные ежегодные отпуска и больничные, премии и неденежные льготы начисляются по мере оказания сотрудниками соответствующих услуг. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх платежей по государственному пенсионному плану с установленными взносами.

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Общество осуществляет платежи по ИПН в размере 10% от заработной платы работников. Платежи в пенсионный фонд удерживаются из заработной платы работников в соответствии с Государственной программой пенсионного обеспечения РК.

ТОО «Аудит Стандарт»
Для аудиторских
документов

4. Значительные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка финансовой отчетности требует от руководства выработки суждений, оценок и допущений, влияющие на отражаемые суммы доходов, расходов, активов и обязательств, а также раскрытие условных обязательств на отчетную дату. Однако

неопределенность допущений и оценок может вызвать необходимость внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов или обязательств в будущем.

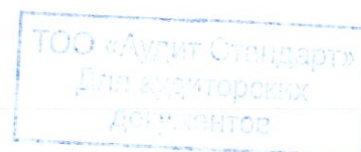
Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года:

Срок полезной службы основных средств

Амортизация начисляется на основные средства в течение срока их полезной службы. Срок полезной службы определяется на основе оценки руководством периода, в течение которого активы будут приносить доход. Периодически осуществляется пересмотр срока полезной службы в целях целесообразности продолжения использования активов.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

Общество проверяет балансовую стоимость своих основных средств и нематериальных активов на предмет выявления признаков обесценения. На основе анализа внутренних и внешних факторов руководство установило отсутствие признаков обесценения на отчетную дату.



5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 010 Формы 1)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства в кассе в тенге	-	-
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	35 712	183 524
Итого	35 712	183 524

На 31 декабря 2020 и 2019 годов денежные средства и их эквиваленты включали:

В тысячах тенге	Рейтинг	31.12.2020	31.12.2019
АО «Народный Банк Казахстан» р\с № KZ566010111000081583	ВВ/Стабильный	19 804	162 918
АО «Народный Банк Казахстан» р\с № KZ836010111000081582	ВВ/Стабильный	12 135	17 771
АО «ForteBank» р\с № KZ2296503F0008020428	В+/ Позитивный	3 773	2 835
Итого		35 712	183 524

Денежные средства на конец отчетного периода находятся на расчетном счете в АО «Народный Банк Казахстана» с кредитным рейтингом ВВ/ Стабильный и в АО «ForteBank» с кредитным рейтингом В+/ Позитивный на основе Рейтинговое агентство S&P Global Ratings.

6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016 Формы 1)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	1 012	469
Задолженность по претензиям	-	2 182
Резерв по сомнительным требованиям	-	-
Итого	1 012	2 651

На 31 декабря 2020 краткосрочная задолженность работников включала:

В тысячах тенге	31.12.2020
Задолженность по оплате труда (Ергалиева Ш.Е.)	76
Задолженность по оплате труда (Исатаева А.Б.)	54
Задолженность по оплате труда (Мажранова М.Ж.)	150
Задолженность по оплате труда (Мукина Б.К.)	345
Задолженность по оплате труда (Мухамеджанова Д.Б.)	105
Задолженность по оплате труда (Муханова С.Ч.)	282
Итого	1 012

7. Текущий подоходный налог (строка 019 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов текущий подоходный налог включал:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Корпоративный подоходный налогу у источника выплаты 15% <i>7 20%</i>	2 710	1 883
Итого	2 710	1 883

8. Запасы (строка 020 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов товарно-материальные запасы включали:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	1 303	664
Итого	1 303	664

Обращаем внимание, что на конец отчетного периода в составе Запасов Общества числятся запасы с «признаками» Основных средств, которые Общество должно учитывать в составе основных средств, либо отнести на расходы в момент выдачи со склада в соответствии с Учетной политикой Общества.

Так согласно учетной политике Общества «по запасам, независимо от срока полезного использования (носки, эксплуатации) в момент выдачи их со склада в эксплуатацию (носку) их стоимость относится одновременно на расходы».

По таким запасам в Обществе заводится оперативный учет по местам эксплуатации и материально - ответственным лицам в количественном выражении, в соответствии с Уставом, нормами и сроками носки или использования. Для этого необходимо использовать забалансовый счет.

Запасы на конец отчетного периода не обременены и не обесценены

9. Прочие краткосрочные активы (строка 022 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов прочие краткосрочные активы включали:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные авансы выданные	205	375
Расходы будущих периодов	89	508
Прочие краткосрочные активы	15 856	519 378
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	19	19
Итого	16 169	520 280

Краткосрочные авансы выданные

Ниже представлены авансы, выданные на конец отчетного периода:

В тысячах тенге	31.12.2020
ТОО «Игрек Сервис»	205
Итого	205

Прочие краткосрочные активы на конец отчетного периода включали:

№ пп	Наименование контрагента	31.12.2020
1.	Зерттеуші Республикалық ғылыми-білім беру орталығы (Договор №68 от 31.05.2019г.)	5 361
2.	Молодежное общественное объединение «Молодежь за здоровый образ жизни» (Договор №120 от 01.08.2019г.)	6
3.	Молодежное общественное объединение «Молодежь за здоровый образ жизни» (Договор №54 от 27.02.2020г.)	1 277
4.	Общественный Фонд «Инициатива граждан» (Договор №27 от 27.02.2020)	625
5.	Общественный Фонд «Инициатива граждан» (Договор №27 от 27.02.2020г.)	1 398
6.	Общественный Фонд «Eurasian Expert Council» (Договор №28 от 26.03.2019г.)	599
7.	Общественный Фонд «Eurasian Expert Council» (Договор №41 от 27.02.2020г.)	2 819
8.	Общественный Фонд «Eurasian Expert Council» (Договор №58 от 31.05.2019 г.)	3 708
9.	Общественный Фонд «Информационно-пропагандистский и реабилитационный центр "Акниет" (Договор №45 от 23.04.2018 г, ДС. №2 от 13.03.2019 г, ДС №3 от 27.09.19г, ДС №6)	62
10.	Общественный Фонд Гражданский Альянс Костанайской области (Договор №74 от 31.05.2019г., ДС №1 от 31.01.2020г.)	1
	Итого:	15 856

10. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 117 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включали:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	814 531	814 954
Итого	814 531	814 954

Расшифровка долгосрочной дебиторской задолженности

В тысячах тенге	31.12.2020
АО «Фонд проблемных кредитов» (Договор №108 от 05.09.2018 года)	814 531
Итого	814 531

В сентябре 2018 года в результате ограничения на проведение расходных операций с текущих и сберегательных счетов Общества в АО «Банк Астаны» (Далее – Банк) образовался долг Банка перед Обществом в размере 826 328 тысяч тенге.

В целях решения данного вопроса между Банком, Обществом и АО «Фонд проблемных кредитов» (Далее – Фонд) был заключен договор перевода долга № 108 от 05.09.2018 года (Далее – Договор).

В соответствии с Договором Фонд принял на себя обязательство по погашению

долга Банка перед Обществом в размере 826 328 тысяч тенге.

Фондом в пользу Общества осуществлены платежи в счет погашения долга: в 2019 году – 11 374 тысячи тенге, в 2020 году – 423 тысячи тенге.

Общество обратилось в суд с иском обязать Фонд выполнить обязательство по Договору и подписать график планируемых ежеквартальных платежей.

Решением Суда № 7527-20-00-2/8447 от 2 февраля 2021 года вынесено решение понудить (обязать) Фонд выполнить обязательство по Договору путем подписания Графика планируемых ежеквартальных платежей.

Обращаем внимание, что в соответствии требованиями МСФО 39 «Финансовые инструменты – признание и оценка» Общество оценивает риски невозврата дебиторской задолженности.

Согласно учетной политике Общества «в финансовой отчетности долгосрочные активы отражаются по текущей дисконтированной стоимости чистого притока денежных средств, создаваемого данным активом в ходе обычной деятельности Общества, долгосрочные обязательства отражаются по текущей дисконтированной стоимости чистого оттока денежных средств, который потребует для погашения данного обязательства в ходе обычной деятельности Общества.

Расчет текущей дисконтированной стоимости производится для следующих статей баланса:

- основные средства (финансовая аренда);
- долгосрочные финансовые инструменты (облигации, векселя);
- долгосрочная дебиторская задолженность;**
- долгосрочная кредиторская задолженность;
- долгосрочные займы, если по условию договора выплата вознаграждения предусмотрена одновременно с выплатой основного долга».

По состоянию на 31 декабря 2020 года *отсутствует График погашения* долгосрочной дебиторской задолженности Фонда перед Обществом, а также *не создан резерв* по этой задолженности.

Руководство Общества *не признает данную задолженность сомнительной*, и, вследствие этого, считает, что риск невозврата долгосрочной дебиторской задолженности *отсутствует*.

11. Основные средства (строка 121 Формы 1)

а) Первоначальная стоимость

<i>В тыс.тенге</i>	Машины и оборудование	Компьютеры	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	-	5 695	3 172	8 867
Поступления	-	1 124	6 141	7 265
Выбытие	-			
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	-	6 819	9 313	16 132



б) Накопленный износ

<i>В тыс.тенге</i>	Машины и оборудование	Компьютеры	Прочие основные средства	Итого
Накопленный износ на 31 декабря 2019 года	-	1 366	904	2 270
Отчисления на износ	-	1 405	601	2 006
Износ по выбытиям	-			
Накопленный износ на 31 декабря 2020 года	-	2 771	1 505	4 276

в) Балансовая стоимость

<i>В тыс.тенге</i>	Машины и оборудование	Компьютеры	Прочие основные средства	Итого
По первоначальной стоимости	-	5 695	3 172	8 867
Накопленный износ	-	(1 366)	(904)	(2 270)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 г.	-	4 329	2 268	6 597
По первоначальной стоимости	-	6 819	9 313	16 132
Накопленный износ	-	(2 772)	(1 504)	(4 276)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	4 047	7 809	11 856

Общество не имеет обременений по своим основным средствам.

12. Нематериальные активы (строка 125 Формы 1)

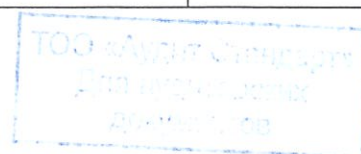
На 31 декабря 2020 и 2019 годов нематериальные активы включали:

а) Первоначальная стоимость

<i>В тыс.тенге</i>	Сумма
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	381
Поступления	141
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	523

б) Накопленный износ

<i>В тыс.тенге</i>	Сумма
Накопленный износ на 31 декабря 2019 года	148
Отчисления на износ	63
Износ по выбытиям	-
Накопленный износ на 31 декабря 2020 года	212



в) Балансовая стоимость

<i>В тыс.тенге</i>	Сумма
По первоначальной стоимости	381
Накопленный износ	148
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	233
По первоначальной стоимости	523
Накопленный износ	212
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	311

13. Отложенные налоговые активы (строка 126 Формы 1)

На 31 декабря 2020 года отложенные налоговые активы составляли:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Отложенные налоговые активы	1 099	933
Итого	1 099	933

14. Торговая и прочая кредиторская задолженность (строка 214 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов краткосрочная кредиторская задолженность включала:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	90	237
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность		44
Итого	90	281

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам

Ниже представлена кредиторская задолженность в разрезе поставщиков на конец отчетного периода:

В тысячах тенге	31.12.2020
ТОО "Кар-Тел»	12
Центральная региональная дирекция АО "Казакхтелеком"	78
Итого	90

15. Краткосрочные оценочные обязательства (строка 215 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов краткосрочные оценочные обязательства включали:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные резервы по вознаграждениям работников	4 091	3 940
Итого	4 091	3 940

Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам

В соответствии требованиями МСФО 19 «Вознаграждения работникам» Общество оценивает ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как дополнительную сумму, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованные отпуска, накопленные по состоянию на 31 декабря 2020 года.

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам составляют 4 091 тысяч тенге.

16. Вознаграждения работникам (Строка 217 Формы 1)

В отчетном 2020 году задолженность по вознаграждениям сотрудникам составила в общей сумме 111 тысяч тенге.

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочная задолженность по оплате труда	111	-
Итого	111	-

17. Прочие краткосрочные обязательства (Строка 222 Формы 1)

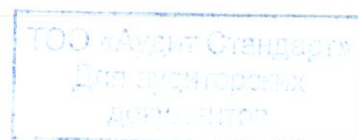
На 31 декабря 2020 и 2019 года прочие краткосрочные обязательства включали:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Прочие краткосрочные обязательства	35 660	682 293
Обязательства по налогам	463	23
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.	10	-
Итого	36 133	682 316

Ниже представлена расшифровка прочих краткосрочных обязательств на конец отчетного периода:

	тыс.тенге
Контрагенты	31.12.2020
РГУ "Министерство информации и общественного развития" Республики Казахстан	35 660
Итого	35 660

Вышеприведенная задолженность в сумме 35 660 тыс. тенге образовалась за счет неоплаченных средств третьего транша НПО согласно условиям договора, а также сложившейся экономии грантовых средств по результатам реализации социальных проектов, которые были возвращены заказчику.



Обязательства по налогам

По состоянию на 31 декабря 2020 года обязательства по налогам составили в общей сумме 1 293 тысячи тенге, в том числе:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Индивидуальный подоходный налог	105	-
Налог на добавленную стоимость	348	23
Социальный налог	10	-
Итого	463	23

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

По состоянию на 31 декабря 2020 года обязательства по другим обязательным и добровольным платежам составили в общей сумме 10 тысяч тенге.

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Обязательства по социальным отчислениям	1	-
Обязательства по отчислениям на социальное медстрахование	1	-
Обязательства по пенсионным отчислениям	8	-
Итого	10	-

18. Прочие долгосрочные обязательства (Строка 321 Формы 1)

На 31 декабря 2020 и 2019 годов прочие долгосрочные обязательства включали:

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Прочие долгосрочные обязательства	776 131	776 554
Итого	776 131	776 554

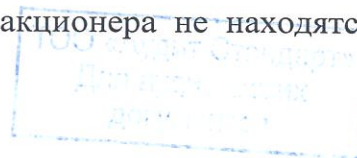
Расшифровка прочих долгосрочных обязательств

В тысячах тенге	31.12.2020
Общественный Фонд «Eurasian Expert Council»	194
РГУ «Министерство информации и общественного развития» РК	775 937

19. Капитал (строка 410 Формы 1)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Уставный капитал	106 600	106 600
Итого	106 600	106 600

На 01 января 2020 года акционерный капитал Общества принадлежит ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК», доля которого составляет 100 %. В соответствии с реестром держателей акций по состоянию на 31 декабря 2020 размещено 106 600 простых акций, номинальной стоимостью 1 000 тенге каждая на общую сумму 106 600 тысяч тенге. Все акции размещены. Акции единственного акционера не находятся в



обременении.

На 31 декабря 2020 года доли участия и состав участников в уставном капитале не изменились. Конечной контролирующей стороной является государство.

Расчет балансовой стоимости простой акции

Ниже представлена балансовая стоимость одной простой акции Общества, рассчитанная в соответствии с требованиями Казахстанской Фондовой Биржи (КФБ):

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Активы	884 704	1 531 720
Минус: нематериальные активы	(311)	(233)
Минус: Обязательства	(816 556)	(1 463 092)
Чистые активы для расчёта балансовой стоимости простой акции	67 837	68 395
Количество простых акций (в штуках)	106 600	106 600
Балансовая стоимость одной простой акции	0,636	0,642

20. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) (строка 414 Формы 1)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	(480)	(13 619)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(37 972)	(24 353)
Итого	(38 453)	(37 972)

21. Выручка (строка 010 Формы 2)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Доходы от реализации услуг	195 130	142 057
Итого	195 130	142 057

За 2020 год Обществом получен доход от реализации услуг оператора в сфере грантового финансирования в сумме – 195 130 тыс. тенге.

22. Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка 011 Формы 2)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
✓ Заработная плата	58 879	58 172
✓ Амортизация ОС и НМА	1 034	772
✓ Расходы на страхование	52	51
✓ Налоги и отчисления в бюджет	5 994	5 821
✓ Аренда офиса	17 021	6 987

Некоммерческое акционерное общество «Центр поддержки гражданских инициатив»

✓ Услуги по проведению экспертизы	- 667	2 196
✓ Расходы на командировки	- 2 125	3 534
✓ Гонорар экспертам по рассмотрению заявок	- 3 367	-
✓ Информационные услуги	- 990	762
✓ Повышение квалификации	- 300	-
✓ Обслуживание и ремонт ОС и НМА	-	448
✓ Техническая поддержка взб-сайта	400	-
✓ Расходы на материалы	506	1 739
✓ Услуги связи	886	1 308
Расходы по созданию резерва	3 148	1 050
Услуги по проведению тренинга	-	1 862
Прочие расходы	388	1 580
Услуга по разработке дизайна	-	1 250
Услуги копирайтера	960	-
Полиграфические услуги	1 237	157
Услуга переводчика	500	50
Итого	98 454	87 739

23. Административные расходы (строка 014 Формы 2)

Статьи расходов	31.12.2020	31.12.2019
Расходы по оплате труда	68 375	61 730
Амортизация ОС и НМА	1 036	833
Консультационные услуги	-	548
Полиграфические услуги	258	163
Налоги и отчисления в бюджет	7 080	6 031
Аренда офиса	13 926	5 462
Аренда транспорта	3 252	2 940
Государственная пошлина	299	-
Расходы на обучение и повышение квалификации	-	1 469
Расходы на командировки	215	464
Расходы на материалы	385	1 554
Обслуживание ОС и НМА	129	542
Почтовые услуги	380	101
Расходы на связь	990	701
Абонентская плата по размещению ценных бумаг	-	32
Комиссия банка	518	441
Расходы на страхование	41	38
Расходы на резерв	3 284	565
Доступ к веб-порталу	334	152
Услуга юриста	4 021	375
Услуга 1С и Система Параграф	210	1 894
Услуга документолога	3 024	3 090
Монтаж кабельной сети	-	554
Услуги внештатного советника	2 198	-
Прочие работы и услуги	364	162
Итого	110 319	89 841

24. Финансовые доходы (строка 021 Формы 2)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Доходы по вознаграждениям	5 517	12 553
Итого	5 517	12 553

25. Прочие доходы (строка 024 Формы 2)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Прочие доходы (спонсорская помощь, неустойки)	8 564	12 872
Итого	8 564	12 872

Расшифровка прочих доходов.

В тысячах тенге	31.12.2020
Спонсорская помощь	6 898
Неустойки	1 666
Итого	8 564

26. Прочие расходы (строка 025 Формы 2)

В тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Расходы по выбытию активов	-	102
Расходы по проведению АСАР	-	743
Лабораторные исследования ПЦР	277	
Представительские расходы	114	
Расходы по обучению и повышению квалификации	370	
Прочие расходы	323	2 310
Итого	1 084	3 155

27. Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления чистой прибыли за период, приходящейся на держателей простых акций Общества, на средневзвешенное количество простых акций в обращении в течение периода.

Средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в отчетном периоде

Периоды в обращении	Акции в обращении	Доля месяцев	Среднее количество акций
01 января - 31 декабря 2020 года	106 600	12/12	106 600
Средневзвешенное количество акций в обращении	106 600	12/12	106 600

Поскольку Общество не выпускает конвертируемых финансовых инструментов, базовая прибыль на акцию равна разведенной прибыли на акцию.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которая использована в расчётах Базовой прибыли на акцию:

<i>В тысячах тенге</i>	31.12.2020	31.12.2019
Чистая прибыль, приходящаяся на держателей простых акций Общества	(480)	(13 619)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой прибыли на акцию (в штуках)	106 600	106 600
Базовая прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчётный год, приходящейся на держателей простых акций Общества	-0,005	-0,128

28. Условные и прочие обязательства

Судебные процессы

В течение 2020 года Общество подавало иск в отношении АО «Фонд проблемных кредитов» (Далее – Фонд) об обязанности выполнить обязательства по договору о переводе долга № 108 от 05 сентября 2018 года путем подписания графика планируемых ежеквартальных платежей.

На момент утверждения финансовой отчетности решением СМЭС города Алматы от 02 февраля 2021 года и Постановлением судебной коллегии по гражданским делам Алматинского городского суда от 12.05 2021 года иск Общества удовлетворен, и на Фонд возложена обязанность подписать график планируемых ежеквартальных платежей.

29. Сделки со связанными сторонами

Положения и условия сделок со связанными сторонами

Сделки со связанными сторонами включают в себя управленческий персонал и учредителя. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами.

Договора со связанными сторонами:

<i>В тыс.тенге</i>	2020
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 10-ГГ от 30.01.2020г	337 927
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 13-ГГ от 30.01.2020г.	570 261
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 14-ГГ от 30.01.2020г.	12 073
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 15-ГГ от 30.01.2020г.	920 840
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 108-ГГ от 30.06.2020г.	5 782
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 110-ГГ от 06.10.2020 г.	9 562
РГУ «Министерство информации и общественного развития РК», договор № 19 от 12.10.2020 г.	218 546

2 074 991

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и практика изменяются и поэтому подвержены различным толкованиям и довольно частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Общества может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Общества могут быть оспорены налоговыми органами, и Обществом могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые периоды открыты для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет.

Несмотря на то, что существует риск того, что казахстанские налоговые органы могут оспорить применение учетной и налоговой политики, руководство Общества считает, что позиция организации будет успешно защищена в случае любого спора.

Управление финансовыми рисками

Общество признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Общества включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Общество намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно. Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода. Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- Срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо
 - (а) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (б) не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о прибылях и убытках.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя четыре типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, риск изменения цен на товары и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться ввиду изменений рыночных процентных ставок.

В связи с отсутствием процентных займов с плавающей ставкой вознаграждения, Общество не подвержено риску изменений процентных ставок.

Валютный риск

Валютный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений в валютных курсах.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев продажи или ликвидации в принудительном порядке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая на активном рынке цена финансового инструмента. Поскольку для финансовых инструментов НАО нет доступных рыночных механизмов определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости используются допущения, основанные на текущих экономических условиях и специфических неотъемлемых рисках, связанных с такими инструментами.

Представленные ниже методы и допущения использовались Обществом для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов.

Справедливая стоимость денежных средств, торговой кредиторской задолженности, а также прочих краткосрочных обязательств приблизительно равна их балансовой стоимости в основном ввиду того, что эти инструменты будут погашены в ближайшем будущем.

Справедливая стоимость некотируемых инструментов определяется путём дисконтирования будущих денежных потоков с использованием текущих ставок для

задолженности с аналогичными условиями, кредитным риском и сроками, оставшимися до погашения.

Руководство Общества считает, что балансовая стоимость финансовых инструментов приблизительно равна справедливой.

30. Последующие события

На дату выпуска аудиторского отчета в Обществе не происходили события, требующие внесения корректировок в представленную финансовую отчетность согласно МСФО 10 «События после отчетной даты».

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Диас Л.

Оспанова Ш.З.

