

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности РГП «Центр анализа и информации» за 2021 год**

1. Общая информация

Полное наименование: Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Центр анализа и информации» Министерства информации и общественного развития Республики Казахстан (далее - Предприятие).

Юридический адрес: Республика Казахстан, 010000, город Нур-Султан, район Сарыарка, проспект Сарыарка, дом 30.

Фактический адрес: Республика Казахстан, 010000, город Нур-Султан, район Сарыарка, проспект Сарыарка, дом 30.

Предприятие создано в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 09 июля 2012 года № 925 «О создании Республиканского государственного предприятия на праве хозяйственного ведения «Центр анализа и информации» Комитета информации и архивов Министерства культуры и информации Республики Казахстан».

Государственная перерегистрация произведена Департаментом юстиции г. Нур-Султан справкой о государственной перерегистрации юридического лица от «20» мая 2019 года.

РНН 620500016873

БИН 120840005043

Код ОКПО 51677543

Код ОКЭД 63111

Свидетельство о постановке на учет по налогу на добавленную стоимость серия 62001 № 1017119 выдано 27 мая 2019 года.

Предметом деятельности Предприятия является деятельность в сфере средств массовой информации по:

1) техническому, информационному и организационному сопровождению мероприятий, направленных на соблюдение законодательства в сфере средств массовой информации;

2) информационному и методическому обеспечению вопросов государственной информационной политики;

3) аналитической поддержке процессов, направленных на повышение конкурентоспособности отечественного информационного пространства;

4) информационно - аналитической работе в сфере обеспечения информационной безопасности.

Целью деятельности Предприятия является осуществление деятельности в сфере информации, способствующих повышению эффективности проведения государственной информационной политики, правовой культуры средств массовой информации, конкурентоспособности отечественных СМИ и укреплению информационной безопасности.

Учредителем Предприятия является Правительство Республики Казахстан.

Органом, осуществляющим управление Предприятием, является Министерство информации и общественного развития Республики Казахстан.

Предприятие имеет самостоятельный баланс, счета в банках в соответствии с законодательством, бланки, печать с изображением Государственного Герба Республики Казахстан и наименованием Предприятия.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставный капитал составляет 147 859 тыс. тенге.

2. Основы представления финансовой отчетности

Основные подходы к составлению финансовой отчетности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 «О внесении изменений в приказ Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» и раскрытия осуществляются в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Валюта отчетности и предоставления

Национальной валютой Казахстана является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является валютой, используемой при составлении отчетности в соответствии с Международными стандартами. Вся финансовая информация представлена в тенге.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения принципа непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной хозяйственной деятельности и у Предприятия нет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.

Прилагаемая финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Предприятие не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

Принцип начисления

Прилагаемая финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Предприятия, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Признание элементов финансовой отчетности

В прилагаемую финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности.

Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Предприятия. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе исторической стоимости.

Основные учетные записи

Предприятие при подготовке финансовой отчетности за 2021 год последовательно применяло следующие учетные принципы:

Основные средства

Собственные основные средства в момент поступления отражаются в балансе по первоначальной стоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств.

Амортизация начисляется на собственные основные средства.

Группа применяет метод равномерного списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы.

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Остаточная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

Запасы

Запасы (материалы, товары) в момент оприходования отражаются на балансе по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению.

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы Предприятия по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и возможной чистой стоимости реализации.

Денежные средства

Денежные средства представляют собой средства в кассе и средства на банковских счетах Предприятия.

Налоги

Налоговые активы и налоговые обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы — это ставки и законы, фактически принятые на отчетную дату.

Обязательства по социальному и индивидуальному подоходному налогу, по пенсионным, социальным отчислениям, ОСМС (отчисления на обязательное социальное медицинское страхование) и ВОСМС (взносы на обязательное социальное медицинское страхование)

Предприятие выплачивает социальный налог в бюджет по ставке 9,5% в соответствии с налоговым законодательством РК. Предприятие уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в НАО "Государственная корпорация "Правительство для граждан" в размере 3,5% и отчисления на обязательное социальное медицинское страхование работников Предприятия в размере 2% в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об обязательном социальном медицинском страховании».

Предприятие также удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в пенсионные фонды, 10 % индивидуальный подоходный налог и 2% от заработной платы своих сотрудников в качестве взносов на обязательное социальное медицинское страхование. Согласно законодательству, пенсионные отчисления и взносы на обязательное социальное медицинское страхование являются обязательством сотрудников, и Предприятие не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

3. Примечания к финансовой отчетности (тенге)**1. Денежные средства и эквиваленты денежных средств**

Денежные средства по состоянию на отчетную дату представлены следующим образом:

Наименование статьи	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
РГУ «Комитет Казначейства МФ РК»	60 005 240	72 497 927
АО «Нурбанк»	3 101 464	730 214
АО «Евразийский Банк»	172 663	867 976
Депозит АО «Нурбанк»	5 500 000	
Депозит АО «Евразийский банк»	5 500 000	4 500 000
АО «Нурбанк»	419 828,42(RUB) 2 422 410	
Итого:	76 701 777	78 596 117

Согласно пп. 10 п. 1 Постановления Правительства Республики Казахстан от 14 сентября 2004 года N 960 «О некоторых вопросах приобретения государственными предприятиями на праве хозяйственного ведения и организациями, контрольный пакет акций (долей) которых принадлежит государству, финансовых услуг» были размещены временно свободные денежные средства в размере 5 500 000 тенге на депозиты в АО «Евразийский банк» и АО «Нурбанк».

2. Оценочный резерв по сомнительной дебиторской задолженности.

Согласно Учетной политике Предприятия в 2021 году создан резерв по сомнительной дебиторской задолженности в размере 287 160 тенге.

3. Запасы

	Сальдо на 31.12.20	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.21
ТМЗ	5 357 297	9 144 680	8 354 200	6 147 777
Итого:	5 357 297	9 144 680	8 354 200	6 147 777

По состоянию на 31 декабря 2021 г. запасы составляют 6 147 777 тенге. Инвентаризация материальных запасов произведена по состоянию на 01 ноября 2021 года, недостач и излишков не установлено.

4. Текущие налоговые активы

Текущие налоговые активы включают в себя дебиторскую задолженность по расчетам с бюджетом по следующим видам налогов и платежей:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Корпоративный подоходный налог	5 669 325	2 906 034
НДС за нерезидента	21 018	0
Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	1 763	1 763
Обязательные социальные отчисления	214	214
Обязательные пенсионные выплаты	2 519	2 519
НДС (отложенное принятие к зачету)	424 571	1 307 789
Итого:	6 119 410	4 218 319

5. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Краткосрочные авансы выданные	14 710 566	2 811 011
Расходы будущих периодов	1 976 645	9 809 398
Итого:	16 687 211	12 620 409

В краткосрочные авансы выданные входят авансовые платежи, оплаченные поставщикам за лицензию, предназначенную для мониторинга социальных медиа, за подписку на периодические издания и информационные материалы за 2022 год.

В краткосрочные расходы будущих периодов входит страхование гражданско-правовой ответственности, согласно заключенного договора № 41201221011/191020/7 со сроком страхования с 30.12.2021-29.12.2022г., лицензии на право использования антивирусного программного обеспечения и пр.

6. Основные средства

По состоянию на 31.12.2021 г. основные средства представлены следующим образом:

	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Компьютер ы, оборудовани е	Прочие основные средства	Всего
1. Первоначальная стоимость:					
Сальдо на 31.12.20	151 629 000	27 638 185	58 828 958	35 133 822	273 229 965
Поступило		1 288 000	1 136 189		2 424 189
Выбыло					
Переоценка					
Сальдо на 31.12.21	151 629 000	28 926 185	59 965 147	35 133 822	275 654 154
2. Амортизация:					
Сальдо на 31.12.20	4 558 986	9 418 464	41 436 100	10 732 934	66 146 484
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	1 517 489	1 377 255	3 346 669	1 405 349	7 646 762
Списание амортизации после выбытия					
Сальдо на 31.12.21	6 076 475	10 795 719	44 782 769	12 138 283	73 793 246
3. Остаточная стоимость					
Сальдо на 31.12.21	145 552 525	18 130 466	15 182 378	22 995 539	201 860 908

7. Обязательства по налогам

Обязательства по налогам представлены следующим образом:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Индивидуальный подоходный налог	6 612 969	8 093 470
Социальный налог	5 491 493	6 696 081
Налог на имущество		4 350
Налог на добавленную стоимость	34 266 680	44 099 495
Итого:	46 371 142	58 893 396

Обязательство по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2021 года погашено 18.02.2021 г. Срок погашения НДС за 4 квартал 2021 г. – 25.02.2022 г.

8. Обязательства по обязательным и добровольным платежам

Обязательства по обязательным и добровольным платежам представлены следующим образом:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Обязательства по социальным отчислениям	1 601 227	1 767 578
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	1 109 788	671 247
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	1 100 538	1 332 062
Обязательства по пенсионным отчислениям	8 192 561	9 953 335
Итого:	12 004 114	13 724 222

Обязательства по обязательным и добровольным платежам погашены в январе 2022 года в соответствии со сроками оплаты.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

Наименование	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	9 511 908	6 641 535
Прочая кредиторская задолженность	150 300	0
Итого:	9 662 208	6 641 535

В краткосрочную задолженность поставщиков и подрядчиков входит задолженность поставщикам за товары, коммунальные услуги, услуги связи и т.д. Данная задолженность погашена в январе-феврале 2022 года.

10. Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Краткосрочные гарантийные обязательства	6 150	52 798
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	24 917 726	24 917 726
Итого:	24 923 876	24 970 524

11. Отложенные налоговые обязательства

Наименование	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	7 476 268	4 801 247
Итого:	7 476 268	4 801 247

12. Выплаты по оплате труда

Наименование	АУП	ПП	Сальдо на 31.12.21
Заработная плата	71 141 714	434 465 593	
Оплата больничных листов	112 951	3 101 502	
Оплата отпуска	6 219 594	41 856 780	
Компенсации за неиспользованный отпуск	1 355 347	4 847 077	
Экологические доплаты		785 866	
Выплаты, не носящие постоянный характер, в том числе			
Единоновременные поощрительные выплаты	19 382 500	90 363 500	
Материальная помощь	175 020	2 304 430	
Доплаты, надбавки	1 785 832	860 640	
Пособие на оздоровление	6 925 000	38 730 000	
Итого:	107 097 958	617 315 388	0

13. Капитал

Наименование	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Уставный капитал	147 859 000	147 859 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	58 933 315	50 985 698
Итого:	206 792 315	198 844 698

14. Доходы от реализации товаров, работ и услуг

Вид деятельности	Доход от реализации	Себестоимость реализованных услуг	Валовый доход
Оказание услуг за 2021 г.	976 120 536	833 881 893	142 238 643

Общая сумма договора № 3-ГЗ на выполнение государственного задания услуг по оказанию мониторинга средств массовой информации от 11 января 2021 года составила 1 093 255 000 тенге.

15. Себестоимость реализованных услуг

Наименование расходов	Сумма
Сырье и материалы (канц., хоз. товары, комплектующие, прочие)	4 957 847
Расходы по оплате труда	617 315 388
Услуги связи	36 923 997
Информационные услуги	12 571 610
Расходы по кабельному и спутниковому телевидению	1 112 298
Расходы по подписке на периодические издания и интернет-издания	2 365 869
Расходы по коммунальным услугам	17 714 228
Командировочные расходы	2 475 330
Расходы по повышению квалификации	2 335 007
Расходы на обслуживание и ремонт основных средств	749 700
Социальный налог	36 537 240
Социальные отчисления	15 039 365
Отчисления ОСМС	9 827 730
Расходы будущих периодов (антивирус)	1 656 610
Амортизация основных средств	7 370 241
Расходы по соц.исследованиям	35 538 696
Расходы по аренде помещений (регионы)	11 007 224
Расходы по обслуживанию здания (охрана, клининг и т.д.)	9 484 612
Прочие расходы	8 898 901
Итого:	833 881 893

16. Прочие доходы

Прочие доходы	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы по вознаграждениям	391 685	400 113
Прочие доходы (курсовые разницы, неустойки и пр.)	8 210 953	7 428 081
Итого:	8 602 638	7 828 194

В 2021 году по результатам проведенного внутреннего государственного аудита МИОР РК возвращены денежные средства работниками в размере 7 865 071 тенге.

17. Прочие расходы

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Прочие расходы (в т.ч. курсовая разница)	235 200	194 288
Расходы по созданию резерва по сомнительной дебиторской задолженности	287 160	0
Итого:	522 360	194 288

18. Административные расходы

Состав административных расходов за год, закончившийся 31 декабря, составляет 138 662 204 тенге.

Наименование расходов	Сальдо на 31.12.21	Сальдо на 31.12.20
Сырье и материалы (канц., хоз. товары, комплектующие, антивирус)	1 025 712	573 446
Расходы по оплате труда	107 097 958	103 651 434
Информационные услуги	49 589	
Командировочные расходы	1 686 591	
Расходы по коммунальным услугам	1 968 247	908 895
Расходы на обслуживание и ремонт основных средств	83 300	43 710
Социальный налог	6 223 172	6 402 202
Социальные отчисления	1 779 222	2 141 888
Отчисления ОСМС	1 157 078	1 479 559
Расходы по повышению квалификации	953 649	638 214
Амортизация основных средств	276 520	342 757
Услуги банка	92 527	102 665
Нотариальные услуги	25 672	15 280
Электронная подписка, подписка на ППИ	601 321	1 483 791
Услуги связи	1 699 991	2 367 805
Расходы по обслуживанию 1С: Бухгалтерии	75 000	95 714
Расходы на информационные услуги (доступ к базе)	369 732	237 500
Полиграфические услуги	81 270	156 600
Госпошлина в бюджет	102 850	
Налог на имущество	2 194 669	2 164 940
Земельный налог	66 932	66 932
Расходы по автотранспортным услугам	7 680 000	6 296 774
Расходы по страхованию работников	120 511	65 237
Пеня по налогам, отчислениям	12 299	104 700
Расходы по размещению объявлений в СМИ		357 143
Расходы по спутниковому телевидению	111 671	115 714
Расходы по доступу к portalу		47 339
Расходы по аудиторским услугам	108 888	114 000
Штрафы и пени	11 356	4 004
Резерв по отпускам		493 000
Расходы по обслуживанию здания (охрана, клининг и т.д.)	1 214 561	1 802 140
Услуги по архивированию	167 000	
Обслуживание системы электронного документооборота	1 624 916	
Итого:	138 662 204	132 273 383

За отчетный год Предприятие получило итоговую прибыль в сумме 11 656 716 тенге. Расходы по корпоративному подоходному налогу составили 2 771 496 тенге. Чистая прибыль за 2021 год составила 8 885 220 тенге.

Отчисление части чистого дохода за 2021 год составило 738 522,04 тенге (рассчитано согласно Приказа от 25 февраля 2015 года № 134 «Об утверждении норматива отчисления части чистого дохода республиканских государственных предприятий»).

Руководитель

Комиссаров М.А.

Главный бухгалтер

Байзульдинова Э. С.

