

**Пояснительная записка
к финансовой отчетности РГП «Центр анализа и информации» за 2022 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 Астана, район Сарыарка, проспект Сарыарка, дом 30.

Фактический адрес: Республика Казахстан, 010000, город Астана, 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. Астана 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 31.12.2022 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 2022 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 3% 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 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
РГУ «Комитет Казначейства МФ РК»	82 587 262	60 005 240
АО «Нурбанк»	1 588 504	3 101 464
АО «Евразийский Банк»	2 004 365	172 663
АО "First Heartland Jýsan Bank"	22 440	
Депозит АО «Нурбанк»	4 000 000	5 500 000
Депозит АО «Евразийский банк»	4 000 000	5 500 000
Депозит в АО "First Heartland Jýsan Bank"	4 000 000	
АО «Нурбанк»		419 828,42(RUB) 2 422 410
Итого:	98 202 571	76 701 777

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 4 000 000 тенге на депозиты в АО «Евразийский банк», АО «Нурбанк», АО "First Heartland Jýsan Bank".

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 31.12.21	Приход	Расход	Сальдо на 31.12.22
ТМЗ	6 147 777	11 208 302	7 904 687	9 451 392
Итого:	6 147 777	11 208 302	7 904 687	9 451 392

По состоянию на 31 декабря 2022 г. запасы составляют 9 451 392 тенге. Инвентаризация материальных запасов произведена по состоянию на 01 ноября 2022 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 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Корпоративный подоходный налог	7 373 512	5 669 325
НДС за нерезидента	21 018	21 018
Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	1 772	1 763
Обязательные социальные отчисления	222	214
Обязательные пенсионные выплаты	2 555	2 519

Социальный налог	61	
НДС (отложенное принятие к зачету)	400 821	424 571
Итого:	7 799 961	6 119 410

5. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Краткосрочные авансы выданные	4 125 588	14 710 566
Расходы будущих периодов	5 433 318	1 976 645
Итого:	9 558 906	16 687 211

В краткосрочные авансы выданные входят авансовые платежи, оплаченные поставщикам за подписку на периодические издания и информационные материалы на 2023 год.

В краткосрочные расходы будущих периодов входит страхование гражданско-правовой ответственности, согласно заключенного договора №41021222078/011122/45 от 27.12.2022 г. со сроком страхования с 30.12.2022-29.12.2023 г., лицензии на право использования антивирусного программного обеспечения и пр.

6. Основные средства

По состоянию на 31.12.2022 г. основные средства представлены следующим образом:

	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Компьютеры, оборудование	Прочие основные средства	Всего
1. Первоначальная стоимость:					
Сальдо на 31.12.21	151 629 000	28 926 185	59 965 147	35 133 822	275 654 154
Поступило		1 827 953	10 833 667	671 000	13 332 620
Выбыло			246 468		246 468
Переоценка					
Сальдо на 31.12.22	151 629 000	30 754 138	70 552 346	35 804 822	288 740 306
2. Амортизация:					
Сальдо на 31.12.21	6 076 475	10 795 719	44 782 769	12 138 283	73 793 246
Амортизация, начисленная в течение отчетного периода	1 517 489	1 426 361	3 610 828	1 417 055	7 971 733
Списание амортизации после выбытия			149 571		149 571
Сальдо на 31.12.22	7 593 964	12 222 080	48 244 026	13 555 338	81 615 408

3. Остаточная стоимость					
Сальдо на 31.12.22	144 035 036	18 532 058	22 308 320	22 249 484	207 124 898

7. Обязательства по налогам

Обязательства по налогам представлены следующим образом:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Индивидуальный подоходный налог	8 708 675	6 612 969
Социальный налог	6 739 717	5 491 493
Налог на добавленную стоимость	45 349 117	34 266 680
Итого:	60 797 509	46 371 142

Обязательство по налогу на добавленную стоимость за 4 квартал 2022 года погашено 16.02.2022 г. Срок погашения НДС за 4 квартал 2022 г. – 25.02.2023 г.

8. Обязательства по обязательным и добровольным платежам

Обязательства по обязательным и добровольным платежам представлены следующим образом:

Наименование налога	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Обязательства по социальным отчислениям	2 361 314	1 601 227
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	1 606 071	1 109 788
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	2 392 971	1 100 538
Обязательства по пенсионным отчислениям	10 346 809	8 192 561
Итого:	16 707 165	12 004 114

Обязательства по обязательным и добровольным платежам погашены в январе 2023 года в соответствии со сроками оплаты.

9. Краткосрочная кредиторская задолженность

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

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	14 334 751	9 511 908
Прочая кредиторская задолженность		150 300
Итого:	14 334 751	9 662 208

В краткосрочную задолженность поставщиков и подрядчиков входит задолженность поставщикам за товары, коммунальные услуги, услуги связи и т.д. Данная задолженность погашена в январе-феврале 2023 года.

10. Краткосрочные оценочные обязательства

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Краткосрочные гарантийные обязательства		6 150
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	26 377 014	24 917 726
Итого:	26 377 014	24 923 876

11. Отложенные налоговые обязательства

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Отложенные налоговые обязательства по корпоративному подоходному налогу	8 498 768	7 476 268
Итого:	8 498 768	7 476 268

12. Выплаты по оплате труда

Наименование	АУП	ПП	Сальдо на 31.12.22
Заработная плата	86 854 850	430 950 330	
Оплата больничных листов	136 081	4 390 461	
Оплата отпуска	6 621 954	36 066 423	
Компенсации за неиспользованный отпуск	2 199 496	9 468 820	
Экологические доплаты		1 030 254	
Выплаты, не носящие постоянный характер, в том числе			
Единовременные поощрительные выплаты	3 100 000	94 392 500	
Материальная помощь	91 890	1 623 390	
Доплаты, надбавки	30 000	1 595 456	
Пособие на оздоровление	7 730 000	35 680 000	
Итого:	106 764 271	615 197 634	0

13. Капитал

Наименование	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Уставный капитал	147 859 000	147 859 000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	57 276 361	58 933 315
Итого:	205 135 361	206 792 315

14. Доходы от реализации товаров, работ и услуг

Вид деятельности	Доход от реализации	Себестоимость реализованных услуг	Валовый доход
Оказание услуг за 2022 г.	986 851 786	849 432 651	137 419 135

Общая сумма договора № 7-ГЗ на выполнение государственного задания по проведению работ по техническому и методическому обеспечению мониторинга средств массовой информации от 20 января 2022 года составила 1 105 274 000 тенге.

15. Себестоимость реализованных услуг

Наименование расходов	Сумма
Сырье и материалы (канц., хоз. товары, комплектующие, прочие)	6 431 933
Расходы по оплате труда	615 197 634
Резерв по отпускам	1 028 020
Услуги связи	34 949 874
Информационные услуги	17 271 145
Расходы по кабельному и спутниковому телевидению	956 306
Расходы по подписке на периодические издания и интернет-издания	2 164 968
Расходы по коммунальным услугам	22 182 184
Командировочные расходы	4 324 106
Расходы по повышению квалификации	26 950
Расходы на обслуживание и ремонт основных средств	831 600
Налоги и отчисления	67 932 002
Расходы будущих периодов (антивирус)	1 786 322
Амортизация основных средств	7 661 189
Расходы по соц.исследованиям	35 538 696
Расходы по аренде помещений (регионы)	12 572 649
Расходы по обслуживанию здания (охрана, клининг и т.д.)	10 187 010
Прочие расходы	8 390 063
Итого:	849 432 651

16. Прочие доходы

Прочие доходы	За отчетный период	За предыдущий период
Доходы по вознаграждениям	824 908	391 685
Прочие доходы (курсовые разницы, неустойки и пр.)	910 227	8 210 953
Итого:	1 735 135	8 602 638

17. Прочие расходы

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Прочие расходы (в т.ч. курсовая разница)	29 388	235 200
Расходы по созданию резерва по сомнительной дебиторской задолженности		287 160
Итого:	29 388	522 360

18. Административные расходы

Состав административных расходов за год, закончившийся 31 декабря, составляет 137 025 920 тенге.

Наименование расходов	Сальдо на 31.12.22	Сальдо на 31.12.21
Сырье и материалы (канц., хоз. товары, комплектующие, антивирус)	791 477	1 025 712
Расходы по оплате труда	106 764 271	107 097 958
Информационные услуги		49 589
Командировочные расходы	168 301	1 686 591
Расходы по коммунальным услугам	2 464 687	1 968 247
Расходы на обслуживание и ремонт основных средств	92 400	83 300
Налоги и отчисления	12 844 628	11 536 222
Расходы по повышению квалификации	53 950	953 649
Амортизация основных средств	310 543	276 520
Услуги банка	38 911	92 527
Нотариальные услуги	6 738	25 672
Электронная подписка, подписка на ППИ		601 321
Услуги связи	1 647 626	1 699 991
Расходы по обслуживанию 1С: Бухгалтерии	142 000	75 000
Расходы на информационные услуги (доступ к базе)	447 742	369 732
Расходы будущих периодов (антивирус)	58 004	
Услуги по изготовлению специальной печатной продукции	14 117	
Полиграфические услуги	158 800	81 270
Расходы по автотранспортным услугам	7 680 000	7 680 000
Расходы по страхованию работников	106 542	120 511
Штрафы и пени	174 163	11 356
Расходы по спутниковому телевидению	115 714	111 671
Расходы по аудиторским услугам	166 800	108 888
Расходы по обслуживанию здания (охрана, клининг и т.д.)	1 311 505	1 214 561
Услуги по архивированию		167 000
Обслуживание системы электронного документооборота	1 467 001	1 624 916
Итого:	137 025 920	138 662 204

За отчетный год Предприятие получило итоговую прибыль в сумме 2 098 963 тенге. Расходы по корпоративному подоходному налогу составили 3 017 395 тенге. Убыток за 2022 год составил 918 432 тенге.

Руководитель

Комиссаров М.А.

Главный бухгалтер

Байзульдинова Э. С.