

Аудиторское заключение (отчет) независимого аудитора
по финансовой отчетности

Товарищество с ограниченной ответственностью
«Физико-технический институт.

За период, закончившийся 31.12.2022 года

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

**Товарищество с ограниченной ответственностью
«Физико-технический институт»**

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 ГОДА

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г.	3
АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	4-6
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2022 г.:	
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС	7-8
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	9
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ	10-11
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ	12
ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	13-27

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2022 г.

Руководство Товарищество с ограниченной ответственностью «Физико-технический институт» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств и движение собственного капитала в соответствии с требованиями Международных Стандартов Финансовой Отчетности (МСФО). При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущений, что продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

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

Настоящая финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2022г.

Утверждена руководством Предприятия: 30 января 2023 г.

От имени руководства :

Руководитель организации:
Серикканов Абай Серикканович

И.о.главного бухгалтера:
Сахарова Анастасия Алексеевна.



(Подпись/ м.п.)



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ (ОТЧЕТ) НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству Товарищество с ограниченной ответственностью «Физико-технический институт»

Заключение (Отчет) по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит финансовой отчетности Товарищество с ограниченной ответственностью «Физико-технический институт» (далее по тексту "Компания"), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2022 г, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и мы выполнили наши прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нами мнения .

Прочая информация

В отношении сравнительных показателей по состоянию 31 декабря 2021 года аудит проводился другой аудиторской организацией.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Предприятию продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Организации.

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная



уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

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

умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Предприятия продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или,

если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Предприятие утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное

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

Аудитор  Дарыбаева Камка Жумахановна
(личная печать аудитора)



Квалификационное свидетельство аудитора №: МФ-0000901 от 24 октября 2019 г. выдано: ЧУ "Квалификационная комиссия Профессиональной аудиторской организации "Институт аудиторских организаций и аудиторов Казахстана" по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан"

Товарищество с ограниченной ответственностью "OrdaK.Audit"

Государственная лицензия №: 19023313 от 29 ноября 2019 г.

выдана: Комитет внутреннего государственного аудита. Министерство финансов Республики Казахстан.

Директор  Дарыбаева Камка Жумахановна
(подпись/печать)

Дата аудиторского заключения: 06.02. 2023 г.



Бухгалтерский баланс
за отчетный период 2022 год

Индекс: №1 - Б (баланс)

Периодичность: Годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда предоставляются: 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: ТОО «Физико-технический институт»
по состоянию на 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы	01	160 926	120 937
Денежные средства и их эквиваленты	02	50 226	14 791
Краткосрочные финансовые инвестиции	03		-
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	6 054	2 234
Запасы	05	95 470	92 776
Текущие налоговые активы	06	1363	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07		-
Прочие краткосрочные активы	08	7813	11 136
II. Долгосрочные активы	09	2 295 844	2 417 469
Долгосрочные финансовые инвестиции	10		-
Долгосрочная дебиторская задолженность	11		99 392
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	12		-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		-
Инвестиции, в недвижимость	14		-
Основные средства	15	2 295 429	2 317 570
Биологические активы	16		-
Разведочные и оценочные активы	17		-
Нематериальные активы	18	415	507
Отложенные налоговые активы	19		-
Прочие долгосрочные активы	20		-
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	2 456 770	2 538 406
Обязательство	22	43 691	16 373
III. Краткосрочные обязательства	23	43 691	16 373
Краткосрочные финансовые обязательства,	24		-
Обязательства по налогам	25	11 120	2 687
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	4 689	44
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	3 735	3 201
Краткосрочные оценочные обязательства	28	1 468	2 645
Прочие краткосрочные обязательства	29	22 678	7 796
IV. Долгосрочные обязательства	30		
Долгосрочные финансовые обязательства	31		-
Долгосрочная кредиторская задолженность	32		-
Долгосрочные оценочные обязательства	33		-



Отложенные налоговые обязательства	34		-
Прочие долгосрочные обязательства	35		-
V. Капитал	36	2 413 079	2 522 033
Уставный (акционерный) капитал	37	567 163	567 163
Неоплаченный капитал	38		-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39		-
Эмиссионный доход	40		-
Резервы	41	495 333	495 333
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	1 350 583	1 459 536
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	43	2 456 770	2 538 406

Руководитель

Серикканов Абай Серикканович

(фамилия, имя, отчество)

И.о. главного
бухгалтера

Сахарова Анастасия Алексеевна.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Отчет о прибылях и убытках
За год заканчивающийся 31 декабря 2022 год

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: ТОО «Физико-технический институт»
за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	289 318	225 417
Себестоимость реализованных товаров и услуг	020	240 403	209 068
Валовая прибыль (строка 010 – строка 020)	030	48 915	16 349
Доходы от финансирования	040	-	-
Прочие доходы	050	24 004	72 939
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	65 584	87 878
Расходы на финансирование	080	-	-
Прочие расходы	090	6 896	96 473
Доля прибыли (убытке) организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продаваемой деятельности стр. 030+ стр.040+стр.050-стр. 060-стр.070-стр.080-стр.090+/-стр.100)	110	439	(95 063)
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр. 110 +/- стр. 120)	130	439	(95 063)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 –стр.140) до вычета доли меньшинства	150	439	(95 063)
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150 -стр. 160)	200		(95 063)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	210		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	220	439	(142 676)
Прибыль на акцию	210		-
Прочий совокупный доход	220		97 836
Доля предприятий по методу долевого участия	230		-
Общий совокупный доход	240	439	2 773

Руководитель

Серикканов Абай Серикканович
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

И.о. главного бухгалтера

Сахарова Анастасия Алексеевна.
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

отчетный период 2022 год

Индекс: № 3 - ДДС-II

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: ТОО «Физико-технический институт»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	010	327 302	318 306
в том числе:		-	-
реализация товаров	011	-	-
предоставление услуг	012	310 248	245 294
авансы, полученные	013	-	-
дивиденды	014	-	-
прочие поступления	015	17 054	73 012
2. Выбытие денежных средств, всего	020	269 007	382 626
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	47 968	26 046
авансы, выданные	022		10 907
выплаты по оплате труда	023	190 178	142 430
выплата вознаграждения	024	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	025	-	-
другие платежи в бюджет	026	38 743	108 827
прочие выплаты	027	(7883)	94 416
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	58 296	(64 320)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего.	040	-	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация финансовых активов	044	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	045	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	046	-	-
прочие поступления	047	-	-
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
2. Выбытие денежных средств, всего	050	21 473	11 516
в том числе:		-	-

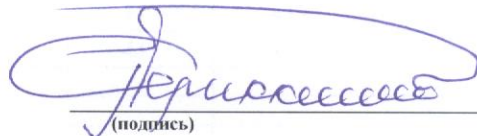


приобретение основных средств	051	-	11 516
приобретение нематериальных активов	052	-	-
приобретение других долгосрочных активов	053	-	-
приобретение финансовых активов	054	-	-
предоставление займов другим организациям	055	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	056	-	-
прочие выплаты	057	21 473	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 – стр. 050)	060	(21 473)	(11 516)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	070	20	-
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	071	-	-
получение займов	072	-	-
полученные вознаграждения по финансируемой аренде	073	-	-
прочие поступления	074	20	-
2. Выбытие денежных средств, всего	80	-	-
в том числе:		-	-
погашение займов	81	-	-
выплата собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие выбытия	84	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр.070 – стр. 080)	90	20	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	100	36 842	(75 835)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	14 790	90 627
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	50 226	14 790

Руководитель

Серикканов Абай Серикканович

(фамилия, имя,
отчество)


(подпись)

И.о.главного
бухгалтера

Сахарова Анастасия Алексеевна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)



Отчет об изменениях в капитале

Индекс: № - 5-ИК
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Куда представляется:
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 об изменениях в капитале"
Наименование организации: ТОО «Физико-технический институт»

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации				Итого капитал
		Уставный капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Всего	
Сальдо на 1 января отчетного года	010	567 163	495 333	1 459 536	2 522 033	2 522 033
Изменение в учетной политике	020					
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 020)	030	567 163	495 333	1 459 536	2 522 033	2 522 033
Прибыль (убыток) от переоценки активов	031	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ный непосредственно в самом капитале (строка 031 +/- строка 032 +/- стр.033):	040	-	-	(109 392)	(109 392)	(109 392)
Общий совокупный доход	050	-	-	439	439	439
Всего прибыль/убыток за период (стр.040+/-стр.050)	060	-	-	439	439	439
Дивиденды	070	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	080	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	090	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (стр.030+стр.060+стр.070+стр.080+стр.090)	100	567 163	495 333	1 350 583	2 413 079	2 413 079
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	567 163	593 169	1 459 763	2 617 095	2 617 095
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр.120)	130	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) от переоценки активов	131	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанная/ный непосредственно в самом капитале (строка 131 +/- строка 132 +/- стр.133):	140	-	-	-	-	-
Прибыль (убыток) за период	150	-	-	1 459 536	1 459 536	1 459 536
Всего прибыль/убыток за период (стр.140+/-стр.150)	160	-	-	1 459 536	1 459 536	1 459 536
Дивиденды	170	-	-	-	-	-
Эмиссия акций	180	-	-	-	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	190	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря предыдущего года (стр.130+стр.160+стр.170+стр.180+стр.190)	200	-	-	1 459 536	1 459 536	1 459 536

Руководитель

Серикканов Абай Серикканович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Сахарова Анастасия Алексеевна.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:

1. Общие сведения

Товарищество с ограниченной ответственностью «Физико-технический институт» (далее Компания), создано в соответствии с Законом Республики Казахстан и приказов Акционерного Общества «Центр наук о земле, металлургии» от 22 октября 2007 года за № 131 в целях ускорения и внедрения рыночных механизмов и дальнейшего развития процессов либерализации любых видов хозяйственной деятельности, не запрещенных законодательством Республики Казахстан.

Предприятие является юридическим лицом, имеет печать со своим наименованием, расчетный и другие счета в банках, фирменный бланк.

Предприятие зарегистрировано в качестве юридического лица в Департаменте юстиции города Алматы, свидетельство о первичном Государственном регистрации № 88921-1910-ТОО, от 13 ноября 2007 года, БИН № 071140011330.

Товарищество является субъектом среднего предпринимательства.

Форма собственности – государственная.

Свидетельство о постановке на регистрационный учет по налогу на добавленную стоимость: Серия 60001 № 0021995 от 10 июля 2012 года.

Юридический адрес и место осуществление деятельности: Индекс: 050032, Республика Казахстан, г. Алматы, Медеуский район, улица Шавката Ибрагимова дом №11.

Финансовая, производственная деятельность Предприятия осуществляется на основе хозяйственной самостоятельности.

Лицензия на право ведения образовательной деятельности в сфере послевузовского профессионального образования № 0000667, серия А, от 8 июля 2002 года.

Сумма уставного капитала составляет 567 163 153 тыс. тенге 12 тын,

Численность работников Предприятия на отчетный период составил 104 человек

2. Основной цель деятельности Предприятия:

Основными видами деятельности Предприятия являются:

1. проведение фундаментальных и прикладных исследований, инновационной, производственно-хозяйственной, предпринимательской деятельности по следующим научным направлениям:

- физика конденсированных сред и ионно-радиационная модификация материалов;
- наноматериалы и нанотехнологии;
- информационные системы и технологии;
- физика высоких энергий и космических лучей;
- ядерная физика и радиоэкология;
- спектроскопия и аналитическое приборостроение;
- разработка технологий и создание пилотных технологических линий получения новых материалов, приборов и систем различного функционального назначения;
- разработка приборов и методов для спектроскопии природных объектов, дистанционного зондирования экологических задач, аттестация веществ, материалов, изделий, излучение и мониторинг природных объектов;
- производство, анализ и сертификация материалов для информационных технологий, экспертиза научных и технических проектов, выполнение работ по разработке и синтезу новых материалов, приборов и систем, подготовка специалистов в области перспективных материалов и ИТ технологий.

2. научно - техническое обеспечение внедрения новых эффективных разработок отечественной и мировой науки, имеющих социально-экономическую значимость для государства и содействие их использованию в Республике Казахстан.



Руководителем предприятия Директор: Серикканов Абай Серикканович
Приказ № 08-л/с от 18.01.2017 г. № 151- л/с от 31.12.2021г.

И.о.главным бухгалтером является Сахарова Анастасия Алексеевна,
Приказ № 106-л/с. от 29.09.2022 г.

3. Основа подготовки финансовой отчетности.

Заявление о соответствии.

Форма финансовой отчетности Предприятия подготовлены в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту -«МСФО») и форматом формы годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министерства финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017г.

Предприятие ведет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан способом двойной записи в соответствии с Типовым планом счетов бухгалтерского учета.

Основы представления.

Подготовка финансовой отчетности предусматривает использование руководством субъективных оценок и допущений, влияющих на суммы, отраженные в финансовой отчетности. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Финансовая отчетность подготовлена на основе справедливой стоимости основных средств за вычетом амортизации и убытков от обесценения. Прочие финансовые активы и обязательства, а также не финансовые активы и обязательства отражаются по амортизируемой или первоначальной стоимости.

Валюта измерения и представления отчетности.

Элементы финансовой отчетности Предприятия оцениваются и отчеты по ним ведутся в национальной валюте Республики Казахстан-тенге. Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте Республики Казахстан с применением рыночного курса обмена валют.

Принцип непрерывности.

При оценке обоснованности использования допущения о непрерывности деятельности руководства учло всю имеющуюся информацию о будущем, рассматривая, как минимум, срок в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничиваясь только им.

Метод начисления.

Финансовая отчетность, за исключением информации о движении денег, составляется согласно методу начисления (операции и события признаются тогда, когда они произошли, а не по мере поступления или выплаты денежных средств или их эквивалентов, и регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчетности тех периодов, к которым они относятся). Расходы признаются в отчете о доходах и расходах на основе непосредственного сопоставления между понесенными затратами и заработанными конкретными статьями дохода (концепция соотнесения). Доход признается при получении экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода.

Обзор основных аспектов Учетной политики.

Дата утверждения.

Учетная политика Предприятия разработана в Республики Казахстан «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» и утверждена от 14 декабря 2022 года директором Предприятия Сериккановым А.С.

Базой для ее формирования являются МСФО. Типовой план счетов, а также другие нормативно-правовые документы, регулирующие систему бухгалтерского учета в РК. Данной



учетной политикой определяются основные правила организации учета, а также требования к внутреннему контролю и внешнему аудиту.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства включают наличность в кассе, а также средства на банковских счетах.

Текущие счета;

KZ 446010131000009145	KZT	АО «Народный Банк Казахстана»
KZ 026010131000120966	KZT	АО «Народный Банк Казахстана»
KZ 026010131000006215	USD	АО «Народный Банк Казахстана»
KZ 086010131000121634	RUB	АО «Народный Банк Казахстана»
KZ 146010131000151984	EUR	АО «Народный Банк Казахстана»
KZ 616010131000229223	GBP	АО «Народный Банк Казахстана»
KZ 546010131000248264	KZT	АО «Народный Банк Казахстана»

Запасы.

Запасы Предприятия включают сырье и материалы, предназначенные для использования в процессе производства.

Себестоимость запасов включает все фактические затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения.

Затраты на приобретения запасов включают затраты на приобретение, за вычетом любых торговых скидок, возвратов налоговых платежей и прочих аналогичных статей, импортные (таможенные) пошлины и прочие налоги, связанные с приобретением, затраты, связанные с транспортировкой (доставкой), затраты по разгрузке и обработке грузов и другие затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов, и не включают затраты по заемным средствам.

Основные средства

После признания Основные Средства учитываются по модели переоценки.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств подлежит учету по переоцененной величине, равной его справедливой стоимости на дату переоценки, за вычетом любой накопленной в последствии амортизации и любых накопленных впоследствии убытков от обесценения.

Амортизация начисляется методом равномерного начисления на протяжении срока полезной службы актива.

Срок полезной службы основных средств определяется Компанией самостоятельно при принятии объекта к учету, исходя из технических условий его эксплуатации, норм, установленных субъектом, или других условий.

Амортизационные отчисления за каждый период признаются в прибыли и убытке.

Для целей составления финансовой отчетности Предприятия использует следующие сроки полезной службы для различных классов ОС:

Группа	Норма амортизации в %
Здания и сооружения	7
Машины и оборудования	10
Транспортные средства	25
Прочие основные средства	15

Последующие затраты на объекты ОС увеличивают ОС только в том случае, если существует высокая вероятность того, что Предприятие получит будущие экономические выгоды, связанные с активом, и его стоимость может быть надежно оценена.



Все прочие затраты признаются в качестве расходов в том периоде, в котором они возникают.

Капитализироваться (увеличивать первоначальную стоимость такого объекта) должны лишь те затраты, которые улучшают (повышают) первоначально принятые нормативные показатели функционирования (срок полезного использования, мощность, качество применения и т.п.) объекта ОС.

При частичной ликвидации из объекта ОС выделяется часть, которая подлежит ликвидации, и производится ее оценка. На эту сумму уменьшается первоначальная стоимость объекта. В соответствующей пропорции уменьшается также сумма начисленного износа.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность отражается за вычетом резерва на обесценения дебиторской задолженности оценивается по амортизированной стоимости. Резерв на обесценение дебиторской задолженности рассчитывается в тех случаях, когда существует вероятность того, что задолженность не будет погашена в полном объеме.

Кредиторская задолженность

Признается по справедливой стоимости и оценивается суммой денежных средств, необходимых для оплаты долга, образовавшего, а результате совершения различных сделок.

Затраты по займам.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены. Затраты по займам, используемым на приобретение, создание или производство квалифицируемого актива капитализируются.

Резервы

Резервы признаются, если Предприятие вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью точности.

Сумма, признанная в качестве резерва, представляет собой лучшую оценку возмещения, необходимого для погашения текущего обязательства на дату отчета о финансовой позиции, учитывая риски и неопределенность, связанные с обязательством.

Если резерв оценивается, используя предполагаемые денежные средства, необходимые для погашения текущего обязательства, его балансовая стоимость является текущей стоимостью данных денежных средств.

Налог на прибыль

Расходы по налогу на прибыль представляют собой сумму текущего налога к уплате и отложенного налога на прибыль.

Текущий налог на прибыль к уплате рассчитан с учетом размера налогооблагаемой прибыли и использованием ставки налога, действовавшей на дату баланса.

Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о прибылях и убытках Предприятия, поскольку не включает статьи доходов и расходов, не облагаемые и не идущие на вычеты в целях налогообложения.

Признание дохода

Доходы – это валовый приток экономических выгод за период, возникающий в ходе обычной хозяйственной (операционной) деятельности Предприятия, когда такой приток приводит к увеличению собственного капитала. За исключением притока, относящегося к взносам Единственного акционера (собственника имущества).

Справедливая стоимость – это та сумма, на которую можно обменять актив, или зачесть обязательство при совершении сделки между хорошо осведомленными, желающими совершить такую сделку и независимыми друг от друга сторонами.



Доход отражается за вычетом НДС и скидок. Доход определяется по справедливой стоимости вознаграждения, полученного или подлежащего получению.

Доход при реализации услуг признается на момент их принятия другой стороной, при реализации товара – в момент передачи Предприятия другой стороне права собственности, что подтверждается подписанием акта выполненных работ или накладной соответственно.

Полученные промежуточные выплаты и авансы покупателей доходом не признаются.

Признание расходов

Расходами признаются расходы Предприятия, необходимые для обеспечения производственного процесса, которые представляют собой уменьшение экономических выгод в течении отчетного периода, происходящие в форме оттока или амортизации активов, или увеличения обязательств, ведущих к уменьшению собственного капитала, не связанного с его распределением между акционерами (собственниками имущества).

Расходы признаются в тот момент, когда они понесены, и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Аренда

МСФО(IFRS)16 «Аренда» вводит единую модель учета арендаторами аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме пользования, представляющее собой право использовать базовый актив, обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи.

Для арендодателей правила учета в целом сохраняются, они продолжают классифицировать аренду на финансовую и операционную.

Государственные субсидии

МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Государственные субсидии, в том числе немонетарные субсидии по справедливой стоимости, не должны признаваться до тех пор, пока не появится обоснованная уверенность в том, что:

- Предприятие выполнит связанные с ними условия;
- субсидии будут получены.

Государственные субсидии систематически относятся на доходы на протяжении стольких периодов, сколько необходимо для того, чтобы привести эти субсидии в соответствие с затратами, которые они должны компенсировать. Согласно подхода с позиции доходов субсидия относится на доходы на протяжении одного или нескольких отчетных периодов.

В момент признания конкретных расходов субсидии признаются как доходы в тех же периодах, что и соответствующие расходы. Субсидии, относящиеся к амортизируемым, признаются в качестве доходов на протяжении тех периодов и в той пропорции, в которых начисляется амортизация на данные активы. Субсидии, относящиеся к не амортизируемым активам, требующие выполнения определённых обязательств, относятся на доходы в тех же периодах, в которых возникают затраты, связанные с выполнением данных обязательств.

Государственная субсидия, которая подлежит получению в качестве компенсации за уже понесенные расходы или убытки, или в целях оказания Предприятию немедленной финансовой поддержки без каких-либо будущих соответствующих затрат, признается как доход того периода, в котором она подлежит получению.

При представлении субсидий в финансовой отчетности Предприятие использует первый метод, согласно которого субсидия учитывается как отложенный доход, который признается в качестве дохода на систематической и рациональной основе в течении срока полезного использования актива.



Уставный капитал

Взносы в Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату вноса. Доходы и убытки от продажи собственных выкупленных акций увеличивают или уменьшают дополнительный оплаченный капитал.

4. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Предприятие использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в отчетности активы и обязательства, а также сумму активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые как считается, являются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в финансовой отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года, включают следующие:

Сроки полезного использования основных средств.

Оценка срока полезной службы основных средств производилась с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Будущие экономические выгоды, связанные с этими активами, в основном будут получены в результате их использования. Однако другие факторы, такие как устаревание, с технологической или коммерческой точки зрения, а также износ оборудования, часто приводят к уменьшению экономических выгод, связанных с этими активами.

Руководство оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств исходя из текущего технического состояния активов и с учетом расчетного периода, в течение которого данные активы будут приносить Предприятию экономические выгоды.

При этом во внимание принимаются следующие основные факторы:

- (а) ожидаемый срок использования активов;
- (б) ожидаемый физический износ оборудования, который зависит от эксплуатационных характеристик и регламента технического обслуживания; и
- (в) моральный износ оборудования с технологической и коммерческой точки зрения в результате изменения рыночных условий.

Руководство пересматривает обоснованность сроков полезной службы активов, по меньшей мере, на ежегодной основе; любые изменения могут повлиять на перспективные ставки износа и балансовую стоимость активов.

Резерв под обесценение запасов.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой цены продажи. Предприятие создает резервы под обесценение запасов, основываясь на результатах регулярной инвентаризации и анализа руководства в отношении неликвидных, устаревших и прочих запасов, чистая стоимость реализации которых ниже себестоимости. Резерв отражается в прибылях и убытках за год.

Обесценение финансовых активов

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 Предприятие применяет для целей резервирования дебиторской задолженности модель ожидаемых убытков, ключевым



принципом которой является своевременное отражение ухудшения или улучшения качества дебиторской задолженности с учетом накопленных исторических данных, а также текущей и прогнозной информации. Объем ожидаемых убытков, признаваемый как резерв под обесценение, зависит от степени изменения качества дебиторской задолженности с даты первоначального признания финансового инструмента (в качестве даты первоначального признания по обязательствам по предоставлению дебиторской задолженности используется дата, на которую Предприятие принимает на себя такое обязательство).

Для целей резервирования денежных инструментов, находящихся на сберегательных счетах банков, Предприятие так же использует модель ожидаемых убытков, которая основывается на независимых рейтингах банков.

Резерв под обесценение формируется на основе сроков возникновения:

- ожидаемых убытков в течение года – для дебиторской задолженности и денежных средств без факторов, свидетельствующих о существенном ухудшении качества дебиторской задолженности с даты первоначального признания, или признаков обесценения;

- ожидаемых убытков в течение всего срока жизни договора - для дебиторской задолженности и денежных средств, по которой были выявлены факторы, свидетельствующие о существенном увеличении риска неуплаты, или признаков обесценения.

ОКУ рассчитывается как разница между денежными потоками, причитающимися Обществу в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Общество ожидает получить, дисконтированная с использованием ставка, примерно равной первоначальной эффективной процентной ставки по данному активу.

ОКУ признается в два этапа. В случае финансовых инструментов, по которым с момента их первоначального признания кредитный риск значительно не увеличился, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, которые могут возникнуть вследствие дефолтов, возможных в течение следующих 12 месяцев (12-месячные ожидаемые кредитные убытки). Для финансовых инструментов, по которым с момента первоначального признания кредитный риск увеличился значительно, создается оценочный резерв под убытки в отношении кредитных убытков, ожидаемых в течение оставшегося срока действия этого финансового инструмента, независимо от сроков наступления дефолта (ожидаемые кредитные убытки за весь срок).

В отношении торговой и прочей дебиторской задолженности Общество применяет упрощенный подход при расчете ОКУ. Следовательно, Предприятие не отслеживает изменения кредитного риска, а вместо этого на каждую отчетную дату признает оценочный резерв под убытки в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок. Предприятие использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков, и общих экономических условий

5. Денежные средства и их эквиваленты (строка 010)

Денежные средства по состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

Показатели	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Денежные средства в кассе	-	-
Денежные средства на депозитных банковских счетах	-	-
Денежные средства на текущих банковских счетах	50 226	14 791
Итого:	50 226	14 791

Денежные средства и их эквиваленты выражены в Казахстанских тенге и используются для проведения расчетных операций в ходе обычной хозяйственной деятельности Общества, так как финансовый актив имеет самую высокую степень ликвидности и низкий риск.



6. Торговая и прочая дебиторская задолженность (строка 016)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>тысячах казахстанских тенге</i>		
Показатели	2022	2021
Прочая дебиторская задолженность	6 054	2 234
Краткосрочная задолженность работников		-
Итого:	6 054	2 234

6.1. Расшифровка краткосрочной дебиторской задолженности работников (строка 016)

<i>тысячах казахстанских тенге</i>		
Наименование статей	2022	2021
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	54	74
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	6 000	2 160
Итого:	6 054	2 234

7. Товарно-материальные запасы (строка 05)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

<i>тысячах казахстанских тенге</i>		
Наименование статей	2022	2021
Материалы для научных исследований	75 350	75 345
Товары	9 361	7 374
Топливо	835	924
Тара и тарные материалы	166	166
Запасные части	994	1 076
Хоз. Материалы, инструменты	8 730	7 857
Стройматериалы	34	34
Итого:	95 470	92 776

8. Текущие налоговые активы (строка 06)

<i>тысячах казахстанских тенге</i>		
Показатели	2022	2021
Прочие налоги	1363	-
Итого:	1363	-

88

9. Прочие краткосрочные активы (строка 08)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

<i>тысячах казахстанских тенге</i>		
Наименование статей	2022	2021
Краткосрочные авансы выданные	7560	10 906
Краткосрочные расходы будущих периодов	253	230



Итого:	7813	11 136
Всего текущие активы:	160 926	120 937

10. Основные средства (строка 15)

Движение основных средств за период с 01 января по 31 декабря 2022 года представлено следующим образом:

	тысячах казахстанских тенге				
	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	1 160 134	1 642 980	28212	32 603	2 863 929
Поступления	-	-	-	1 575	1 575
Выбытия	-	-	-	-	-
31 декабря 2022 года	1 160 134	1 642 980	28 212	34 178	2 865 504
Накопленный износ на 31.12.2021	(91 051)	(428 311)	(6087)	(20 910)	(546 359)
Начисленный износ за 2022г	(5 454)	(16 126)	(711)	(1 425)	(23 716)
Накопленный износ на 31.12.2022г	(96505)	(444 437)	(6 798)	(22 335)	(570 075)
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2021г	1 069 083	1 214 669	22 125	11 693	2 317 570
На 31 декабря 2022 г.	1 063 629	1 198 543	21 414	11 843	2 295 429

11. Нематериальные активы (строка 18)

На 31 декабря 2022 и 2021 годов нематериальные активы включали:

	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12. 2021 года	1 037
Поступление	-
Выбытие	-
Первоначальная стоимость на 31.12. 2022 года	1 037
Накопленный износ на 31.12.2021 г	(530)
Начисленный износ	(92)
поступление	-
выбытие	-
Балансовая стоимость:	
На 31 декабря 2021 г	507
На 31 декабря 2022 г	415

Текущие обязательства

12. Обязательства по налогам. (строка 25).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года обязательства по налогам представлены следующим образом:

Наименование статей	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Обязательства по налогам.	11 120	2 687



Итого:	11 120	2 687
---------------	---------------	--------------

13. Обязательства по прочим платежам. (строка 26).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года обязательства по прочим платежам представлены следующим образом:

Наименование статей	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам.	4 689	44
Итого:	4 689	44

14. Краткосрочная торговая и прочая краткосрочная кредиторская задолженность. (строка 27).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая краткосрочная задолженность представлены следующим образом:

Наименование статей	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Краткосрочная торговая задолженность	3 735	3 201
Итого:	3 735	3 201

15. Краткосрочные оценочные обязательства. (строка 28).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года краткосрочные оценочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование статей	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Оценочные обязательства	1468	2 645
Итого:	1468	2 645

16. Прочие краткосрочные обязательства. (строка 29)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

Наименование статей	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Прочие краткосрочные обязательства	22 678	7 796
Итого:	22 678	7 796
Всего краткосрочных обязательств:	43 691	16 373

17. Капитал (строка 37,41,42)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года капитала представлены следующим образом:

Наименование статей	тысячах казахстанских тенге	
	2022	2021
Уставный капитал	567 163	567 163
Резерв	495 333	495 333
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1 350 583	1 459 536
Итого:	2 413 079	2 522 033



18. Резервы (строка 41).

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года резервы представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Резерв	495 333	495 333
Сумма переоценки, перенесенная на нераспределенный доход	-	97 836

19. Нераспределенный прибыль (непокрытый убыток) (строка 42)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Сальдо на начало	1 459 536	1 456 763
Корректировка нераспределенной прибыли (убытка)	(109 392)	-
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	439	2 773
Сальдо на конец	1 350 583	1 459 536

Компоненты отчета о совокупном доходе

20. Выручка (строка 010)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года выручка представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Доход от оказания прочих услуг		4 256
Доход от научно-технической деятельности	84 801	53 110
Доход по 217 Развитие науки	204 517	168 051
Всего:	289 318	225 417

21. Себестоимость реализованных товаров и услуг (строка 020)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года себестоимость реализованных товаров и услуг представлена следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Заработная плата	169 963	109 047
Сырье и материалы	834	11 085
Амортизация ОС и НМА	21600	52 518
Публикация статьи	6 318	-
Расходы на содержание зданий		1 631
Расходы на содержание других ОС	30	-
Затраты по обеспечению СГН, условий труда и ТБ		-
Работы и услуги производственного характера		1 274
Расходы НИОКР, проведением ОЭР		-
Консультационные услуги		-
Услуги страхования	30	44
Услуги связи		-
Транспортные расходы		631



Расходы на охрану	220	241
Налоги и отчисления	3836	-
Выплаты по договорам возмездного оказания услуг	5 712	2 650
Расходы на коммунальные услуги	6 120	16 647
Командировочные расходы	2 524	472
Расходы по аренде ОС и НМА		10
Прочие расходы	8 218	194
Социальный налог	10 800	7 212
НДС за нерезидента		428
Иные платежи и сборы в бюджет		105
Таможенные платежи		40
Лицензии, разрешения, прочие сборы		542
Социальные отчисления	4 149	3 851
Подготовка кадров и повышение квалификации		427
Топливо, ГСМ	49	19
Всего:	240 403	209 068

22. Прочие доходы. (строка 050)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года прочие доходы представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Прочие доходы	336	57 480
Доход по курсовой разнице	6 281	2 470
Доход от операционной аренды	17 387	12 989
Всего:	24 004	72 939

23. Административные расходы. (строка 070)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года административные расходы представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Амортизация ОС и НМА	2207	3 016
Банковские услуги	393	584
Расходы на содержание, ремонт и обслуживанию ОС	500	558
Сырье и материалы	2828	2 987
Административные расходы, не относимые на вычеты	18	-
Канцелярские и типографические расходы		25
Социальный налог	2 015	3 435
Налог на имущество		2 659
Налог на транспортные средства	116	113
Плата за пользование земельными участками		1 720
Плата за эмиссию	23	19
Иные платежи и сборы в бюджет		418
Социальное отчисление	928	-
Отчисления ОСМС	851	-
Коммунальные расходы	12 168	4 441
Страхование ОГПО работника	318	346
Начисленная заработная плата 36567	36 566	61 398
Обслуживание и сопровождение 1С Программа	637	-
Расходы по аренде		43
Прочие расходы	4234	1 603
Аудиторские услуги	150	1060



Расходы на охрану	487	594
Услуги связи	1 145	1 053
Юридические услуги		672
Расходы на создание резервов		1 134
Всего:	65 584	87 878

24. Прочие расходы. (строка 090)

По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2021 года прочие расходы представлены следующим образом:

тысячах казахстанских тенге

Наименование статей	2022	2021
Расходы по курсовой разнице	6 274	2 991
Расходы по созданию оценочного резерва		17 352
Прочие расходы	622	76 130
Всего:	6 896	96 473



27. Финансовые инструменты, политика и цели управления финансовыми рисками.

Факторы финансовых рисков.

Деятельность компании подвергается ряду финансовых рисков: рыночный риск (ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

Основные финансовые инструменты

Деятельность компании подвержена различным финансовым рискам посредством ее основных финансовых инструментов, например финансовых активов и обязательств, таких как Денежные средства - денежные средства, имеющиеся в распоряжении, банковские счета и срочные депозиты. Дебиторская задолженность-финансовые активы с фиксированными и определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. Кредиторские задолженности – торговые и прочие кредиторские задолженности.

Компания не пользуется никакими производными финансовыми инструментами для хеджирования определенных рисков. Компания не принимает в зачет свои финансовые активы и обязательства. Они признаются в балансовом отчете, когда Компания становится стороной договорных положений инструмента.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости с любым напрямую связанными затратами, которые добавляются к активу и вычитаются из обязательств. В силу своей деятельности Компания подвержена одному или нескольким из следующих финансовых рисков.

Риск ликвидности

Риск ликвидности представляет собой риск возникновения трудностей с погашением обязательств в срок. Компания осуществляет управление риском ликвидности. Риск ликвидности – это риск возникновения трудностей при получении средств, для возврата депозитов и погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами при наступлении фактического срока их оплаты.

Кредитные риски

Компания подвержена кредитному риску, поскольку ее деятельность имеет социальную значимость для региона, и она обязана предоставлять услуги населению и юридическим лицам, независимо от оценки их платежеспособности. Компанией не проводится анализ долгосрочной платежеспособности клиентов, что может в дальнейшем привести к нестабильности финансовому положению Компании.

Максимальная подверженность кредитному риску равна сумме торговой дебиторской задолженности, текущим авансовым платежам за вычетом поправки на невозмещаемые суммы и денежные средства на расчетных счетах в банках. Количественные данные приведены ниже.

Управление финансовыми рисками.

В рамках своей обычной деятельности Компания подвергается рыночному, валютному, кредитному рискам, а также риску ликвидности. Компания не занимается спекулятивной финансовой деятельностью. Компания не хеджирует рыночные валютные и процентные риски. Основные финансовые инструменты Компании включают денежные средства и их эквиваленты, торговую дебиторскую и кредиторскую задолженности.

28. Сделки со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений, и ключевой управленческий персонал. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Связанные стороны включают ключевой персонал, а также организации, в которых ключевому управленческому персоналу Предприятие прямо или косвенно принадлежит существенно доля голосов. Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые не обязательно соответствуют рыночным условиям.



29. Справедливая стоимость

Руководство определило, что справедливая стоимость денежных средств и краткосрочных депозитов, торговой дебиторской задолженности существенно ниже торговой кредиторской задолженности и прочих краткосрочных обязательств.

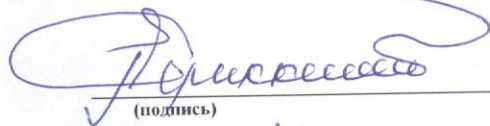
30. События после отчетной даты

Руководство Предприятия считает, что в период между датой отчетного периода и до даты утверждения настоящей финансовой отчетности отсутствовали события как благоприятные, так и неблагоприятные, которые могли бы повлиять на настоящую финансовую отчетность.

Руководитель

Серикканов Абай Серикканович

(фамилия, имя,
отчество)


(подпись)

И.о. главного
бухгалтера

Сахарова Анастасия Алексеевна.

(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

