

*Республиканское Общественное объединение
«Исполнители Казахских
песен»*

*Финансовая отчетность
(аудированная)
за 2021 год.*

*ТОО «Проф-Аудит»
г. Шымкент 2022 г.*

ЖПС «ПРОФ-АУДИТ»



ТОО «ПРОФ-АУДИТ»

160000, Шымкент қ.
Қазыбек би көшесі 49,
сымт: 8 /7252/54 80 54
ұялы тел: 8 701 340 73 92
e-mail: profaudit_kz@mail.ru

160000, г.Шымкент
ул.Казыбек би 49,
раб тел: 8 /7252/54 80 54
моб тел: 8 701 340 73 92
e-mail: profaudit_kz@mail.ru

Утверждаю:
Директор ТОО «Проф -Аудит»

Л.В.Главак

«06» апреля 2022 года

(Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью на территории Республики Казахстан
серия МФЮ-2 № 0000059, выданная Министерством
финансов РК 15 марта 2010 года), квалификационное
свидетельство аудитора №0000336 от 02.05.1997года)

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности РОО «Исполнители Казахских песен», которая включает в себя неконсолидированный бухгалтерский баланс за 2021год, неконсолидированные отчеты о совокупном доходе, отчеты о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, а также пояснительную записку к финансовой отчетности.

Ответственность руководства Предприятия за подготовку и достоверности финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной неконсолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет РОО «Исполнители Казахских песен». Данная ответственность включает в себя:

- разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или вследствие недобросовестных действий, а также ошибками;
- выбор и применение соответствующей учетной политики;

- использование в бухгалтерском учете обоснованных, применительно к соответствующим обстоятельствам, оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной неконсолидированной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудиторы не несут ответственности за не полную предоставленную информацию и за изменения, вносимые РОО «Исполнители Казахских песен» в учетные регистры после проведения аудиторской проверки.

Аудит включает в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих суммы и раскрытия, содержащиеся в данной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений, вызванных мошенничеством или допущенных вследствие недобросовестных действий, а также ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает в себя оценку правильности использованных принципов бухгалтерского учета и обоснованности бухгалтерских оценок, рассчитанных руководством, а также оценку общего представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что собранные нами аудиторские доказательства являются достаточными и соответствующими для выражения мнения аудитора об указанной финансовой отчетности.

Ключевые вопросы аудита

Ключевыми вопросами аудита является финансовый результат за 2021 год.

Мнение аудитора

По нашему мнению прилагаемая к настоящему отчету финансовая отчетность РОО «Исполнители Казахских песен» отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение предприятия, а так же результаты его деятельности, движение денежных средств и движение собственного капитала на 31.12.2021г. в соответствие с МСФО.

Аудитор ТОО «Проф-Аудит»



Главак Л.В.



ЗАЯВЛЕНИЕ

Руководства РОО «Исполнители Казахских песен» об ответственности за подготовку и достоверность составления финансовой отчетности за 2021 год.

Настоящее письменное заявление, нами представлено в связи с проводимым Вами аудитом финансовой отчетности РОО «Исполнители Казахских песен» (далее Объединение) 2021 г. в целях выражения мнения относительно того, насколько достоверно, во всех существенных аспектах, указанная финансовая отчетность отражает финансовое положение Объединения по состоянию на 31 декабря 2021 года, результаты его деятельности и движение денежных средств за указанный отчетный период в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Мы подтверждаем нашу ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Отдельные заявления, приводимые в настоящем письме, ограничиваются вопросами, которые относятся к категории существенных. Мы понимаем, что статьи считаются существенными, если в них содержится упущение или искажение бухгалтерской информации, которое может повлиять на экономические решения пользователей такой информации, принимаемые на основе финансовой отчетности. Степень существенности зависит от величины статьи или ошибки, оцениваемой в конкретных обстоятельствах, при которых возникло бы упущение или искажение.

На основе имеющихся у нас сведений и наших убеждений мы подтверждаем следующие заявления:

1. В финансовой отчетности не содержится существенных искажений, вызванных мошенничеством, недобросовестными действиями или ошибкой, включая упущения.

2. Мы подтверждаем, что:

а) нам известно, что термин «мошенничество» включает искажения, возникающие в результате незаконного присвоения активов - это хищение, завладение чужим имуществом или приобретение прав на имущество путем обмана (извне без участия работников кредитных организаций;

- извне при соучастии работников кредитных организаций;
- изнутри самими работниками Объединения (руководящие или рядовые), а также термин «недобросовестные действия» включает искажения, возникающие в результате недобросовестной подготовки финансовой отчетности:

- искажения, возникающие в результате мошеннического действия путем незаконного присвоения активов включают хищение активов юридического и физического лица, часто сопровождающееся фальсифицированными документами, или вводящими в заблуждение учетными записями или документами и направленными на скрытие факта отсутствия активов;

- искажения, возникающие в результате недобросовестной подготовки финансовой отчетности, включают намеренные искажения или упущения сумм или информации в финансовой отчетности с целью введения в заблуждение пользователей финансовой отчетности.

б) нами со стороны руководства и работников не допущено нарушений, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского учета и внутреннего контроля,

которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность.

в) мы подтверждаем нашу ответственность за внедрение и использование системы бухгалтерского учета и системы внутреннего контроля, направленных на предотвращение и выявление недобросовестных действий и ошибок.

г) мы представили вам результаты нашей оценки рисков существенного искажения финансовой отчетности, возникших в результате недобросовестных действий.

д) мы учли все обязательства как фактические, так и непредвиденные.

е) у нас не имеется сведений о недобросовестных действиях или подозреваемых недобросовестных действиях групп лиц, оказывающих влияние на финансовую отчетность Общества, включая:

- членов руководства;

- сотрудников, выполняющих ключевые функции в системе внутреннего контроля;

- или прочих лиц, на уровне которых недобросовестные действия могут оказать существенное влияние на состояние финансовой отчетности;

ж) у нас не имеется сведений о любых не подкрепленных доказательствами утверждениях о недобросовестных действиях или подозреваемых недобросовестных действиях, оказывающих влияние на состояние финансовой отчетности Объединения, и такие сведений не были нам сообщены нашими работающими в настоящее время сотрудниками, нашими бывшими сотрудниками, аналитиками, представителями регулирующих органов и другими лицами.

3. Мы подтверждаем полноту информации, представленной в отношении выявления связанных сторон. Мы надлежащим образом отразили и раскрыли в финансовой отчетности сведения о связанных сторонах, остатки на их счетах и проводимые ими операции.

4. Объединение соблюдало все положения заключенных договоров и соглашений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность в случае несоблюдения таких положений.

5. Мы подтверждаем, что представление и раскрытие информации об оценке справедливой стоимости материальных активов, обязательств и компонентов капитала соответствуют порядку, установленному Международными стандартами финансовой отчетности. Раскрываемые суммы отражают нашу оценку справедливой стоимости активов и обязательств, которая должна быть раскрыта согласно названным стандартам. Методы оценки и допущения в отношении определения справедливой стоимости применялись на согласованной основе, представляются обоснованными и правильно отражают наше намерение и способность придерживаться конкретного порядка действий от имени Объединения в отношении оценки справедливой стоимости или раскрытия информации.

6. Мы предоставили в Ваше распоряжение все бухгалтерские книги и подтверждающую документацию.

7. У нас не имеется каких-либо планов или намерений, которые могут существенно изменить балансовую стоимость, классификацию активов или обязательств, отраженных в финансовой отчетности.

8. Мы не планируем сократить какие-либо объемы услуг и не имеем никаких планов или намерений, которые могут повлечь за собой появление каких-либо избыточных или устаревших активов, при этом никакие из активов не отражены в суммах, превышающих чистую стоимость возможной реализации.

9. Мы отразили и раскрыли данные по всем обязательствам, как фактическим, так и условным.

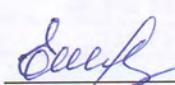
10. После окончания отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия данных в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Прилагаемая финансовая отчетность за 2021 год, подготовленная в соответствии с МСФО и изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов РК от 28.06.2017г. №404, утверждена и подписана для выпуска руководством РОО «Исполнители Казахских песен».



Енжанов Н.М.

Директор



Естебекова А.А.

Главный бухгалтер



«30 » марта 2022 года

РОО "Исполнители Казахских песен"

Наименование

Вид деятельности

Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки

Среднегодовая численность работников

13

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер

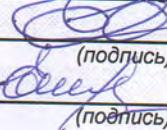
160024 РК, г.Шымкент, Карагандинский район, мкр.Кайтпас,
ул.Кахарман, дом 22
БИН: 090640005028

Отчет о финансовом положении (бухгалтерский баланс)
по состоянию на 31 декабря 2021 года

Показатели	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы	01	57 497 415	81 146 444
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	02	26 977 961	37 400 543
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	30 382 741	43 609 187
Запасы	05	136 714	136 714
Текущие налоговые активы	06	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	-	-
II. Долгосрочные активы	09	-	-
Долгосрочные финансовые инвестиции	10	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	12	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
Инвестиции в недвижимость	14	-	-
Основные средства	15	-	-
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	-	-
Отложенные налоговые активы	19	-	-
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
БАЛАНС (строка 01 + строка 09)	21	57 497 415	81 146 444
Обязательства	22	(7 111 015)	774 887
III. Краткосрочные обязательства	23	(7 111 015)	774 887
Краткосрочные финансовые обязательства	24	(7 107 717)	(386 758)
Обязательства по налогам	25	(192 620)	975 003
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	26	189 322	186 642
Краткосрочная кредиторская задолженность	27	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	28	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	29	-	-
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	64 608 430	80 371 556
Уставный капитал	37	-	-
Неоплаченный капитал	38	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы РОО "Исполнители Казахских песен"	41	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	64 608 430	80 371 556
БАЛАНС (строка 22 + строка 36)	43	57 497 415	81 146 444



Енжанов Нурбек Мынбаевич
(фамилия, имя, отчество)
Естебекова Айнур Алтынбековна
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)

(подпись)



РОО "Исполнители Казахских песен"

Наименование	
Вид деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки
Среднегодовая численность работников	13
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	160024 РК, г.Шымкент, Карагандинский район, мкр.Кайтпас, ул.Кахарман, дом 22 , БИН: 090640005028

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

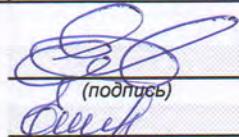
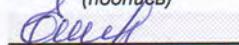
2021 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	35 788 605	24 570 661
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	45 815	207 170
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	35 742 790	24 363 491
Доходы от финансирования	040	-	-
Прочие доходы	050	8 553 823	4 523 172
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	15 069 611	10 991 463
Расходы на финансирование	080	42 404 692	40 437 614
Прочие расходы	090	2 585 437	4 431 336
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия	100	-	-
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности (стр. 030+стр. 040+стр. 050-стр.060 – стр. 070 - стр.080 - стр. 090+- стр. 100)	110	(15 763 126)	(26 973 750)
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+-стр. 120)	130	(15 763 126)	(26 973 750)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	(15 763 126)	(26 973 750)
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	(15 763 126)	(26 973 750)
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	(15 763 126)	(26 973 750)

Руководитель

Енжанов Нурбек Мынбаевич
(фамилия, имя, отчество)


(подпись)


Главный бухгалтер

Естебекова Айнур Алтынбековна
(фамилия, имя, отчество)


Prof-Auditor


М П



РОО "Исполнители Казахских песен"

Наименование	
Вид деятельности	Деятельность прочих общественных организаций, не включенных в другие группировки
Среднегодовая численность работников	13
Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер	160024 РК, г.Шымкент, Карагандинский район, мкр.Кайтпас, ул.Кахарман, дом 22 БИН: 090640005028

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
2021 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	10	67 515 360	57 079 772
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	-	-
предоставление услуг	12	-	-
авансы полученные	13	-	-
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	67 515 360	57 079 772
2. Выбытие денежных средств, всего	20	64 432 768	86 633 508
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	60 277	565 444
авансы выданные	22	60 000	-
выплаты по заработной плате	23	434 713	1 817 226
выплата вознаграждения по займам	24	60 523 287	44 176 409
корпоративный подоходный налог	25	-	-
другие платежи в бюджет	26	3 354 491	1 471 174
прочие выплаты	27	-	38 603 255
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	30	3 082 592	(29 553 736)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	40	-	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация финансовых активов	44	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	45	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	50	-	-
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	51	-	-
приобретение нематериальных активов	52	-	-
приобретение других долгосрочных активов	53	-	-
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	60	-	-

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	70	-	-
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	-	-
получение займов	72	-	-
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73	-	-
прочие поступления	74	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	80	-	-
в том числе:		-	-
погашение займов	81	-	-
приобретение собственных акций	82	-	-
выплата дивидендов	83	-	-
прочие	84	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	90	-	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)	100	3 082 592	(29 553 736)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	110	37 400 543	66 954 279
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	120	26 977 961	37 400 543

Руководитель

Енжанов Нурбек Мынбаевич

(фамилия, имя, отчество)

 (подпись)

Главный бухгалтер

Естебекова Айнур Алтынбековна

(фамилия, имя, отчество)

 (подпись)
 

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

2021 г.

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации					Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего	тенге		
1	2	3	4	5	6	7	8	8
Сальдо на 1 января отчетного года	010	-	-	80 371 556	80 371 556	-	80 371 556	
Изменения в учетной политике	020	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 020)	030	-	-	80 371 556	80 371 556	-	80 371 556	
Прибыль/убыток от переоценки активов	031	-	-	-	-	-	-	
Хеджирование денежных потоков	032	-	-	-	-	-	-	
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	033	-	-	-	-	-	-	
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 031+/-стр. 032+/- стр.033)	040	-	-	-	-	-	-	
Общий совокупный доход	050	-	-	(15 763 126)	(15 763 126)	-	(15 763 126)	
Всего прибыль/убыток за период (стр. 040+/-стр. 050)	060	-	-	(15 763 126)	(15 763 126)	-	(15 763 126)	
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	-	-	64 608 430	64 608 430	-	64 608 430	
Сальдо на 1 января предыдущего года	110	-	-	107 345 310	107 345 310	-	107 345 310	
Изменения в учетной политике	120	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (стр.110+/-стр. 120)	130	-	-	107 345 310	107 345 310	-	107 345 310	
Прибыль/убыток от переоценки активов	131	-	-	-	-	-	-	
Хеджирование денежных потоков	132	-	-	-	-	-	-	

тенге

Показатель	Код строки	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
		Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
1	2	3	4	5	6	7	8
Курсовые разницы от зарубежной деятельности	133	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток, признанный непосредственно в самом капитале (стр. 131+/-стр. 132+-стр. 133)	140	-	-	-	-	-	-
Прибыль/убыток за период	150	-	-	(26 973 754)	(26 973 754)	-	(26 973 754)
Всего прибыль/убыток за период (стр. 140+/-стр. 150)	160	-	-	(26 973 754)	(26 973 754)	-	(26 973 754)
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	-	-	80 371 556	80 371 556	-	80 371 556



Руководитель
Главный бухгалтер

Енганин Нурбек Мынбаевич
(фамилия, имя, отчество)
Естеbeckova Aйнур Алтынбековна
(фамилия, имя, отчество)

М Г

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
РОО «Исполнители Казахских песен»**

общие сведения о РОО «Исполнители казахских песен»

РОО «Исполнители Казахских песен» является юридическим лицом, учрежденным 15 марта 2000 года в г. Алматы, Республика Казахстан.

Юридический адрес: 050000, г. Алматы, ул. Абая, 100, кв. 100, литер А, помещение 100, этаж 1, квартира 100.

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
РОО «Исполнители Казахских песен»**

Куралбеков Адиль Абдисалыкович, Абдисалыков Ерлан Абдисалыкович, Нурбек Манасалиев Бурабеков Елбасы Абдисалыкович, Нарисбек Абдисалым Абдисалыкович, Айнур Курманов Калетаев, Жорсабыров Сарыжан, Шолтукова Гульбайрз Марбековна, Жиеналиев Асан Габибуллаевич.

Основные виды деятельности: исполнение песен и выступления на концертах - Сольные выступления, выступления в составе коллектива, выступления в составе группы, выступления в составе ансамбля.

ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Сообщение придано статуса бухгалтерского учета в основе представляемых данных финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), является финансовой отчетностью, подготовленной по МСФО за год, окончившийся 31 декабря 2020 года.

Целью финансовой отчетности является предоставление информации о финансовом положении и финансовых результатах в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2021 ГОД
РОО «Исполнители Казахских песен»

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О РОО «Исполнители казахских песен»

РОО «Исполнители казахских песен» является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан.

РОО «Исполнители казахских песен» зарегистрировано в Министерстве Юстиции Республики Казахстан г.Нур-Султан от 11.03.2010г.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г.Шымкент, микрорайон Кайтпас,улица Каһарман, дом 22.

Учредителями **РОО «Исполнители казахских песен»** Бухарбаев Кайрат Курманбекович, Кубекова Бактыгул Абдибековна, Булатбеков Самат Николаевич, Енжанов Нурбек Мынбаевич, Нуржанова Жанна Журсинбековна, Пернеев Абилькасым Абдуллаевич, Абжал Куаныш Канатулы, Жораев Берик Серикович, Шонтыкова Гульфайруз Мынбаевна, Жандаулетов Асыл Гайдарович.

Основные виды деятельности:

- Сбор , распределение , выплата и защита авторских и смежных прав

ОСНОВЫ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Соответствие принципам бухгалтерского учета и основы представления

Данная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), является **очередной финансовой отчетностью**, подготовленной по МСФО за год, заканчивающийся 31 декабря 2021года.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципами Международных стандартов финансовой отчетности.

Валюта измерения и представления отчетности.

Валютой представления прилагаемой финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, является тенге – национальная валюта Республики Казахстан. Вся финансовая информация, представленная в тенге.

ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика **РОО ««Исполнители казахских песен»** разработана в соответствии и по принципам Международных стандартов финансовой отчетности.

Товарно – материальные запасы

Учет запасов осуществляется в соответствии с МСФО №2 «Запасы».

Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные своими силами, учитываются в момент прихода по фактической себестоимости.

Запасы оцениваются по методу ФИФО.

Учет доходов и расходов

Доходы учитываются в соответствии с МСФО №18 «Выручка».

Доход признается в момент передачи права собственности на запасы, сумма дохода надежно определена и согласована с покупателем.

Доход от реализации продукции, работ, услуг отражается в учете по методу начисления. Доход не признается на основе промежуточных выплат и полученных от покупателей (заказчиков) авансов.

Одновременно с доходами компания признает расходы, в результате которых получены вышеуказанные доходы.

Учет труда и заработной платы

Учет оплаты труда осуществляется в соответствии с МСФО №19 «Вознаграждения работникам».

Общественное объединение признает заработную плату, связанную с вознаграждениями работникам, на которую работники получили право в результате представления услуг в течении периода.

Общественная объединение признает ожидаемые затраты накопленных неиспользованных отпусков, если работники продолжают оказывать услуги, которые повышают право на будущие отпуска.

Учет аренды

Учет аренды осуществляется в соответствии с МСФО №17 «Аренда».

Операционная аренда - право собственности остается за владельцем актива.

Общественное объединение признает арендный доход от операционной как основной в отчете о прибылях и убытках на прямолинейной основе на протяжении срока аренды.

Организация системы внутреннего контроля

Материальная ответственность.

Любые ценности РОО «Исполнители казахских песен» передаются под отчет материально ответственным лицам. Ответственность таких лиц устанавливается договором о полной материальной ответственности.

Организация бухгалтерской службы:

Общественное объединение ведет бухгалтерский учет операций и событий, связанных с наличием и движением активов, обязательств капитала, доходов и расходов в соответствии с МСФО, утвержденным Приказом МФ РК № 404 от 28.06.2017г. компьютеризированным методом по программе 1С8.3 Предприятие.

Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2021 года

Наименование организации	РОО «Исполнители казахских песен»		
Вид деятельности организации	Сбор, распределение, выплата и защита авторских и смежных прав		
Организационно-правовая форма	Республиканское общественное объединение		
Юридический адрес организации:	г.Шымкент,	микрорайон	Кайтпас,улица Каһарман, дом 22.

тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1. Краткосрочные активы	01	57 497 415	81 146 444
Денежные средства и их эквиваленты	02	26 977 961	37 400 543
Краткосрочные финансовые инвестиции	03	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность	04	30 382 741	43 609 187
Запасы	05	136 714	136 714
Текущие налоговые активы	06	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи	07	-	-
Прочие краткосрочные активы	08	-	-
2. Долгосрочные активы	09	-	-
Долгосрочные финансовые инвестиции	10	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	11	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	12	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
Инвестиции в недвижимость	14	-	-
Основные средства	15	-	-
Биологические активы	16	-	-
Разведочные и оценочные активы	17	-	-
Нематериальные активы	18	-	-
Отложенные налоговые активы	19	-	-
Прочие долгосрочные активы	20	-	-
Баланс (строка 01 + строка 09)	21	57 497 415	81 146 444
ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	22	(7 111 015)	774 887
3. Краткосрочные обязательства	23	(7 111 015)	774 887
Краткосрочные финансовые обязательства	24	(7 107 717)	(386 758)
Обязательство по налогам	25	(192 620)	975 003
Обязательство по другим обязательным и добровольным платежам	26	189 332	186 642
Краткосрочные кредиторская задолженность	27	-	-
Краткосрочные оценочные обязательство	28	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	29	-	-

4. Долгосрочные обязательства	30	-	-
Долгосрочные финансовые обязательство	31	-	-
Долгосрочные кредиторская задолженность	32	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	33	-	-
Отложенные налоговые обязательства	34	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	35	-	-
5. Капитал	36	64 608 430	80 371 556
Уставной капитал	37	-	-
Неоплаченный капитал	38	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	39	-	-
Эмиссионный доход	40	-	-
Резервы	41	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	42	64 608 430	80 371 556
Баланс (строка 22 + строка 36)		57 497 415	81 146 444

I. РАЗДЕЛ БАЛАНСА КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Строка баланса 01 «Денежные средства и их эквиваленты» 26 977 960 тенге.

Сальдо по счетам на 31.12.2021 г. составляет:

Счет	Наименование	31 декабря 2020 год
1010	Денежные средства в кассе в тенге	6 762 849
1030	Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	20 215 111
	ИТОГО	26 977 960

Строка баланса 04 «Краткосрочная дебиторская задолженность» 30 382 741 тенге.

Краткосрочная дебиторская задолженность состоит из задолженностей:

Покупатель	Сумма
Дебиторская задолженность по счетам к получению	26 382 741
Прочая кредиторская задолженность	4 000 000
ИТОГО	30 382 741

Сумма дебиторской задолженности является текущей, подлежащей к погашению в 2022г .

Строка баланса 05 «Запасы» 136 713

Сумма запасов на 31.12.2021г. составляет:

Наименование	Сумма на 31.12.2021г.
--------------	-----------------------

Сырье и материалы	136 713
ИТОГО	136 713

В соответствии МСФО «Запасы», запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе принципа МСФО, и в нее включаются затраты на приобретение и доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

При учете запасов используется система непрерывного учета, подразумевающая подробное отражение операции по движению запасов на балансовых счетах по их учету.

II. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Строка 25 «Обязательство по налогам» (192 619) тенге :

Индивидуальный подоходный налог	(207 222)
Социальный налог	14 602
ИТОГО	(192 619)

Строка 26 «Обязательство по другим обязательным и добровольным платежам» 189 322 тенге :

Наименование	31.12.2021г.
Обязательство по социальному страхованию	213 847
Обязательство по пенсионным отчислениям за декабрь м/д 2020г.	(24 525)
ИТОГО	189 322

Обязательства по пенсионным и другим обязательным и добровольным платежам у общественного объединения является текущей задолженностью.

Налоги и платежи начислены по ставкам согласно Закона Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет». В отношении пенсионных планов общественного объединения политику только предусмотренных законодательством обязательных 10 % пенсионных отчислений в пенсионные фонды.

Строка 27 «Краткосрочная кредиторская задолженность» (7 107 717) тенге.

Кредиторская задолженность является текущей, подлежащей к погашению в 2022г .

РАЗДЕЛ БАЛАНСА КАПИТАЛ

Строка баланса 42 «Нераспределенная прибыль (Непокрытый убыток)» 64 608 430

Данная строка баланса включает следующие группы:

Наименование	31.12.2021г.
Нераспределенная прибыль предыдущих лет	80 371 556
Нераспределенная прибыль отчетного года 2021г,	(15 763 126)
Итоговая прибыль	64 608 430

Отчет о прибылях и убытках

Учет доходов общественным объединением ведется в соответствии с МСФО «Доходы».

Основным доходом, получаемым общественным объединением является доход от услуги.

Доходы и расходы по одним и тем же операциям признаются одновременно, соответственно расходы компания признает и измеряет в тот же период, когда были признаны и измерены доходы.

Доходы и расходы признаются методом начисления, т.е. на основании оказанной услуги и произведенных расходов, независимо от времени оплаты или получения денежных средств.

Сумма доходов возникает в результате поступления выручки от услуги.

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

В тенге

Наименование показателей	2021год
Доход от реализации продукции и оказание услуг	35 788 605
Себестоимость реализации	45 815
Валовая прибыль	35 742 790
Прочие доходы	8 553 823
Расходы на реализацию	-
Административные расходы	15 069 611
Расходы на финансирование	42 404 692

Прочие расходы	2 585 437
Прибыль до налогообложения	(15 763 126)
Чистая прибыль	(15 763 126)

Директор
РОО «Исполнители казахских песен»

Главный бухгалтер
РОО «Исполнители казахских песен»

Енжанов Н.М.

Естебекова А.А.

