

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

аудита финансовой отчетности
Республиканского общественного объединения
«Союз авторов песен» за 2020 год

г.Шымкент-2021 год

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

Содержание

Отчет независимого аудитора

**Заявления руководства об ответственности за подготовку и утверждение
финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.....**

**Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года,
подготовленная в соответствии с требованиями к содержанию и
раскрытию информации МСФО для предприятия МСБ, утвержденной
приказом Министра финансов РК от 31.03.2015г. №241.**

Бухгалтерский баланс

Отчет о прибылях и убытках

Отчет о движении денежных средств

Отчет об изменениях в капитале

Оборотно-сальдовая ведомость за 2020 год

Общие положения.....

ТОО «ПРОФ-АУДИТ»

(лицензия серия МФЮ-2 №0000059 от 15.03.2010г)

г. Шымкент, ул.Тауке-хана, д.105.

Утверждаю:

Директор ТОО «Проф -Аудит»



Л.Главак

Л.Главак

2021 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

Адресат:

Республиканское общественное объединение «Союз авторов песен» 160024, Южно-Казахстанская область, город Шымкент, Аль-Фарабийский район, мкр.Кайтпас, ул.Амангельды, дом 22.

БИН: 100 340 008 274

Заключение аудитора

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Республиканское общественное объединение «Союз авторов песен» (далее по тексту – Объединение), которая включает в себя неконсолидированный бухгалтерский баланс на 2020 год и консолидированные отчеты о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале, а также пояснительную записку к финансовой отчетности за год истекший на указанную дату.

Ответственность руководства за подготовку и достоверности финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной неконсолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Объединения. 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

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

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 Объединением 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 аудиторских доказательств являются достаточными и соответствующими для выражения мнения аудитора об указанной финансовой отчетности.

Параграф, привлекающий внимание к какому-либо аспекту

Мы не наблюдали за проведением инвентаризации запасов, фиксированных активов и расчетов по состоянию на 31 декабря 2020 года, так как эта дата предшествовало нашему назначению в качестве аудиторов. Мы не имели возможности удостовериться в количестве запасов и фиксированных активов путем применения других аудиторских процедур. Соответственно, мы не могли определить необходимость корректировок по запасам, фиксированным активам, их себестоимости, налогообложению, чистой прибыли и нераспределенному доходу по состоянию на 31 декабря 2020 года.

В учетной политике Объединения оговорены, что сомнительными признается дебиторская задолженность не обеспеченная соответствующими гарантиями и по нему создается резервы по сомнительным долгам. Дебиторские задолженности, числящихся на бухгалтерском учете обеспечены соответствующими гарантиями. Объединение руководствуясь данным положением Учетной политики, не создало достаточные резервы по сомнительным долгам на 31 декабря 2020 года.

Мнение аудитора

По нашему мнению, за исключением влияния на финансовую отчетность аспектов, изложенным в предыдущем параграфе, прилагаемая к настоящему отчету финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Объединения на 31 декабря 2020 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор



Главак Л.В.

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

Дата выпуска аудиторского отчета «27» апреля 2021 года.



ЗАЯВЛЕНИЕ

Руководства Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен» об ответственности за подготовку и достоверность составления финансовой отчетности на 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Настоящее письменное заявление, нами представлено в связи с проводимым Вами аудитом финансовой отчетности Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен» (далее «Объединение») за 2020 год в целях выражения мнения относительно того, насколько достоверно, во всех существенных аспектах, указанная финансовая отчетность отражает финансовое положение Объединения по состоянию на 31 декабря 2020 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 сокрытие 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,

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

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 Объединения, включая:

I) членов руководства;

II) сотрудников, выполняющих ключевые функции в системе внутреннего контроля; или

III) 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 сведения 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, а также все протоколы собраний, заседаний.

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

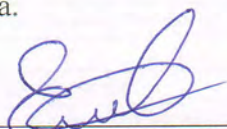
8. Мы не планируем сократить какие-либо объемы услуг и не имеем никаких планов или намерений, которые могут повлечь за собой появление каких-либо избыточных или устаревших активов, при этом никакие из активов не отражены в суммах, превышающих чистую стоимость возможной реализации.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

9. Мы отразили или, в зависимости от обстоятельств, раскрыли данные по всем обязательствам, как фактическим, так и условным.

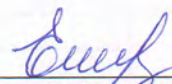
10. После окончания отчетного периода не произошло никаких событий, требующих внесения корректировок или раскрытия данных в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Прилагаемая финансовая отчетность за 2020 год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовлена в соответствии с требованиями к содержанию и раскрытию информации МСФО для предприятия МСБи изложенная в формате годовой финансовой отчетности, утвержденного приказом Министра финансов РК от 31.03.2015г. №241, утверждена и подписана для выпуска руководством Обединения «30» марта 2020 года.



ЕНЖАНОВ Н.М.

Руководитель



ЕСТЕБЕКОВА А.А.

Главный бухгалтер
«30» марта 2021 г.

РОО "Союз авторов песен"

Атауы _____
 Қызметінің түрі _____ **Басқа топтарға кірмеген басқа қоғамдық ұйымдардың қызметі** _____
 Қызметкерлердің орташа жылдық саны _____ **15** _____
 Заңды мекен-жайы, Бизнес сәйкестендіру нөмірі, _____
 Жеке сәйкестендіру нөмірі _____ **РҚ, ЮКО, г.Шымкент, мкр.Кайтпас, ул.Каһарман, дом 22, БСН:
100340008274**

Бухгалтерлік баланс
31 желтоқсан 2020 жылғы жағдай бойынша

теңге

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
I. Қысқа мерзімді активтер	01	95 682 811	133 029 948
Ақша қаражаттары және олардың баламалары	02	51 059 128	93 003 374
Қысқа мерзімді қаржы инвестициялары	03	-	-
Қысқа мерзімді дебиторлық берешек	04	44 401 467	39 860 611
Қорлар	05	222 216	165 962
Ағымдағы салықтық активтер	06	-	-
Сатуға арналған ұзақ мерзімді активтер	07	-	-
Өзге қысқа мерзімді активтер	08	-	-
II. Ұзақ мерзімді активтер	06	-	-
Ұзақ мерзімді қаржы инвестициялары	10	-	-
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	11	-	-
Бірлесіп бақылайтын кәсіпорындарға инвестициялар	12	-	-
Ассоциацияланған кәсіпорындарға инвестициялар	13	-	-
Жылжымайтын мүлікке инвестиция	14	-	-
Негізгі құралдар	15	-	-
Биологиялық активтер	16	-	-
Барлау және бағалау активтері	17	-	-
Материалдық емес активтер	18	-	-
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	19	-	-
Өзге ұзақ мерзімді активтер	20	-	-
БАЛАНС (01 бет + 09 бет)	21	95 682 811	133 029 948
Міндеттеме мен капитал	22	4 001 171	9 750 241
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер	23	4 001 171	9 750 241
Қысқа мерзімді қаржы міндеттемелер	24	1 560 201	7 091 959
Салықтар бойынша міндеттемелер	25	2 414 279	2 566 053
Басқа да міндетті және ерікті төлемдер бойынша міндеттемелер	26	26 369	91 907
Қысқа мерзімді кредиторлық берешек	27	322	322
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	28	-	-
Өзге қысқа мерзімді міндеттемелер	29	-	-
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер	30	-	-
Ұзақ мерзімді қаржы міндеттемелері	31	-	-
Ұзақ мерзімді кредиторлық берешек	32	-	-
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	33	-	-
Кейінге қалтырылған салықтық міндеттемелер	34	-	-
Өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер	35	-	-
V. Капитал	36	91 681 640	123 279 706
Жарғылық капитал	37	-	-
Төленбеген капитал	38	-	-
Сатып алынған меншікті үлес құралдар	39	-	-
Эмиссиялық кіріс	40	-	-
Резервтер	41	-	-
Бөлінбеген пайда (жабылмаған залал)	42	91 681 640	123 279 706
БАЛАНС (22 бет + 36 бет)	43	95 682 811	133 029 948

Басшы _____ **Енжанов Нурбек Мынбаевич**
 (аты-жөні)
 Бас бухгалтер _____ **Естебекова Айнура Алтынбековна**
 (аты-жөні)

_____ (қолы)
 _____ (қолы)



РОО "Союз авторов песен"

Наименование _____
 Вид деятельности Басқа топтарға кірмеген басқа қоғамдық ұйымдардың қызметі
 Среднегодовая численность работников 15
 Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер, Индивидуальный идентификационный номер РК, г.Шымкент, Каратауский район, мкр.Кайтпас, ул.Кахарман, дом 22, БИН: 100340008274

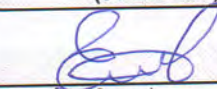
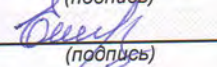
ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

2020 г.

тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Доход от реализации продукции и оказания услуг	010	23 912 679	64 850 434
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	020	152 446	315 739
Валовая прибыль (стр. 010 - стр. 020)	030	23 760 233	64 534 695
Доходы от финансирования	040	-	-
Прочие доходы	050	7 936 354	6 091 997
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	060	-	-
Административные расходы	070	10 994 010	21 792 361
Расходы на финансирование	080	49 593 233	37 491 837
Прочие расходы	090	2 707 410	5 691 326
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	(31 598 067)	5 651 167
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности	120	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (стр.110+/-стр. 120)	130	(31 598 067)	5 651 167
Расходы по корпоративному подоходному налогу	140	-	-
Чистая прибыль (убыток) за период (стр. 130 - стр.140) до вычета доли меньшинства	150	(31 598 067)	5 651 167
Доля меньшинства	160	-	-
Итоговая прибыль (итоговый убыток) за период (стр. 150-стр. 160)	200	(31 598 067)	5 651 167
Прибыль на акцию	210	-	-
Прочий совокупный доход	220	-	-
Доля предприятий по методу долевого участия	230	-	-
Общий совокупный доход	240	(31 598 067)	5 651 167

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


 (подпись)

 (подпись)



Атауы _____
 Қызметінің түрі _____ Басқа топтарға кірмеген басқа қоғамдық ұйымдардың қызметі
 Қызметкерлердің орташа жылдық саны _____ 15
 Заңды мекен-жайы, Бизнес сәйкестендіру нөмірі, Жеке сәйкестендіру нөмірі _____ РК, ЮКО, г.Шымкент, мкр.Кайтпас, ул.Каһарман, дом 22, БСН: 100340008274

АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП

2020 ж.

теңге

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
I. Операциялық қызметтен ақша қаражаттарының қозғалысы			
1. Ақша қаражаттарының түсуі, барлығы	10	43 747 909	118 860 323
оның ішінде:		-	-
тауарларды сату	11	-	-
қызметтер көрсету	12	-	5 000
алынған аванстар	13	-	-
дивидендтер	14	-	-
өзге де түсімдер	15	43 747 909	118 855 323
2. Ақша қаражаттарының істен шығуы, барлығы	20	85 692 155	121 736 039
оның ішінде:		-	-
тауарлар мен қызметтер үшін берушілердің төлемдері	21	7 541 395	10 180 375
берілген аванстар	22	-	50 000
жалақы бойынша төлемдер	23	1 962 633	4 137 862
қарыздар бойынша сыйақылар төлеу	24	50 560 695	47 843 304
корпоративтік табыс салығы	25	-	-
бюджетке төленетін басқа да төлемдер	26	2 884 802	3 262 686
өзге де төлемдер	27	22 742 630	56 261 812
3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаттарының таза сомасы (бет 010 - бет 020)	30	(41 944 246)	(2 875 716)
II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы			
1. Ақша қаражаттарының түсуі, барлығы	40	-	-
оның ішінде:		-	-
негізгі құралдарды сату	41	-	-
материалдық емес активтерді сату	42	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтерді сату	43	-	-
қаржы активтерін сату	44	-	-
берілген қарыздарды өтеу	45	-	-
фьючерстік және форвардтық келісім-шарттар, опциондар мен своптар	46	-	-
өзге де түсімдер	47	-	-
2. Ақша қаражаттарының істен шығуы, барлығы	50	-	-
оның ішінде:		-	-
негізгі құралдарды сатып алу	51	-	-
материалдық емес активтерді сатып алу	52	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	53	-	-
қаржы активтерін сатып алу	54	-	-
басқа ұйымдарға қарыздар беру	55	-	-
фьючерстік және форвардтық келісім-шарттар, опциондар мен своптар	56	-	-
өзге де төлемдер	57	-	-
3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (бет 040 - бет 050)	60	-	-

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің соңына	Есепті кезеңнің басына
III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражаты мен олардың эквиваленттерінің қозғалысы			
1. Ақша қаражаттарының түсуі, барлығы	70	-	-
оның ішінде:		-	-
акциялардың және басқа да бағалы қағаздардың эмиссиясы	71	-	-
қарыздар алу	72	-	-
қаржыланатын жалгерлік бойынша сыйақы алу	73	-	-
өзге де түсімдер	74	-	-
2. Ақша қаражаттарының істен шығуы, барлығы	80	-	-
оның ішінде:		-	-
қарыздарды өтеу	81	-	-
меншік акцияларды сатып алу	82	-	-
дивидендтерді төлеу	83	-	-
өзгелер	84	-	-
3. Қаржылық қызметтен түскен ақша қаражаттарының таза сомасы (бет 070 - бет 080)	90	-	-
Жиыны: Ақша қаражаттарының көбеюі (+)/-азаяуы (бет 030 +/- бет 060 +/- бет 090)	100	(41 944 246)	(2 875 716)
Есептік кезең басындағы ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері	110	93 003 374	88 581 978
Есептік кезең соңындағы ақша қаражаты мен олардың эквиваленттері	120	51 059 128	93 003 374

Басшы

Енжанов Нурбек Мынбаевич

(аты-жөні)

(Handwritten signature)
(қолы)

Бас бухгалтер

Естебекова Айнур Алтынбековна

(аты-жөні)

(Handwritten signature)
(қолы)

М.О



(Handwritten signature)

РОО "Союз авторов песен"

Атауы

Қызметінің түрі

Басқа топтарға кірмеген басқа қоғамдық ұйымдардың қызметі

Қызметкерлердің орташа жылдық саны

15

Занды мекен-жайы, Бизнес сәйкестендіру нөмірі,
Жеке сәйкестендіру нөмірі

РК, ЮКО, г.Шымкент, мкр.Кайтпас, ул.Каһарман, дом 22, БСН: 100340008274

КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП

2020 ж.

теңге

Қысқартылған атауы	Көрсеткіш	Бас ұйымның капиталы						Аздық үлесі	Капиталдың жиыны
		Жарғылық капитал	Резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы	6	7		
1	2	3	4	5	6	7	8		
Есеп беру жылының 1 қаңтарына арналған сальдо	010	-	-	123 279 706	123 279 706	-	123 279 706		
Есеп саясатындағы өзгерістер	020	-	-	-	-	-	-		
Қайта есептелген сальдо (бет 010+/-020 бет)	030	-	-	123 279 706	123 279 706	-	123 279 706		
Активтерді қайта бағалаудан түскен пайда/залал	031	-	-	-	-	-	-		
Ақша ағындарын хеджирлеу	032	-	-	-	-	-	-		
Шетелдік қызметтің бағам айырмасы	033	-	-	-	-	-	-		
Тікелей капиталдың өзінде танылған пайда/залал (бет 031+/-бет 032+/- бет 033)	040	-	-	-	-	-	-		
Кезеңдегі пайда/залал	050	-	-	(31 598 067)	(31 598 067)	-	(31 598 067)		
Кезеңдегі пайданың /залалдардың барлығы (бет 040+/-бет 050)	060	-	-	(31 598 067)	(31 598 067)	-	(31 598 067)		
Дивидендтер	070	-	-	-	-	-	-		
Акциялардың эмиссиясы	080	-	-	-	-	-	-		
Сатып алынған меншік үлестік құралдар	090	-	-	-	-	-	-		
Есеп беру жылының 31 желтоқсанына арналған сальдо (бет 030 + бет 060 +бет 070 + бет 080 + бет 090)	100	-	-	91 681 640	91 681 640	-	91 681 640		
Алдағы жылға ауыстырылған 1 қаңтарға сальдо	110	-	-	117 713 100	117 713 100	-	117 713 100		
Есеп саясатындағы өзгерістер	120	-	-	-	-	-	-		
Қайта есептелген сальдо (бет 110+/-120 бет)	130	-	-	117 713 100	117 713 100	-	117 713 100		
Активтерді қайта бағалаудан түскен пайда/залал	131	-	-	-	-	-	-		
Ақша ағындарын хеджирлеу	132	-	-	-	-	-	-		

теңге

Көрсеткіш	Көрсеткіш	Бас ұйымның капиталы				Аздық үлесі	Капиталдың жиыны
		Жарғылық капитал	Резервтік капитал	Бөлінбеген пайда	Барлығы		
1	2	3	4	5	6	7	8
Шетелдік қызметтің бағам айырмасы	133	-	-	-	-	-	-
Тікелей капиталдың өзінде танылған пайда/залал (бет 131+/-бет 132+/- бет 133)	140	-	-	-	-	-	-
Кезеңдегі пайда/залал	150	-	-	5 566 605	5 566 605	-	5 566 605
Кезеңдегі пайданың /залалдардың барлығы (бет 140+/-бет 150)	160	-	-	5 566 605	5 566 605	-	5 566 605
Дивидендтер	170	-	-	-	-	-	-
Акциялардың эмиссиясы	180	-	-	-	-	-	-
Сатып алынған меншік үлестік құралдар	190	-	-	-	-	-	-
Алдағы жылдың 31 желтоқсанына арналған сальдо (бет 130 + бет 160 + бет 170 + бет 180 + бет 190)	200	-	-	123 279 705	123 279 705	-	123 279 705

Басшы

Енжанов Нурбек Мынбаевич

(аты-жөні)

Бас бухгалтер

Естебекова Айнура Алтынбековна

(аты-жөні)

М.О.



Handwritten signature

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

1. Общие положения

а) Организационная структура и деятельность

Республиканское общественное объединение «Союз авторов песен» является юридическим лицом (далее Объединение), имеет печать с наименованием на казахском и русском языках, самостоятельный баланс, расчетные счета. Объединение зарегистрировано в Министерстве юстиции Республики Казахстан, город Астана 11 марта 2010 года. Справка о регистрации юридического лица №5140-1900-ОО. БИН:100340008274 местонахождение предприятия: Республика Казахстан, 160024, Южно-Казахстанская область, город Шымкент, Аль-Фарабииский район, микрорайон Кайтпас, улица Амагельды, дом 22.

Республиканское общественное объединение «Союз авторов песен» создано для защиты имущественных и неимущественных прав авторов произведений, исполнителей, производителей фонограмм, иных обладателей авторских и смежных прав, а также их правопреемников (далее- Правообладатели).

В целях осуществления своей деятельности Объединение руководствуется Конституцией РК, Гражданским Кодексом РК, Законом Республики Казахстан «Об общественных объединениях», Законом РК «Об авторском праве и смежных правах», другими нормативно-правовыми актами в сфере интеллектуальной собственности настоящим Уставом на основе принципов добровольного и равноправного членства, демократического самоуправления и гласности.

Органы управления:

Устав Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен», утвержден Протоколом №1 Счетной комиссии заочного голосования Общего собрания членов Общества от 14 января 2015 года.

В своей деятельности Объединение руководствуется Конституцией РК, Гражданским Кодексом РК, и другими законодательными актами, а также настоящим уставом.

Целью создания Общества является защита имущественных и неимущественных прав Правообладателей, осуществление и обеспечение их авторских и смежных прав на территории Республики Казахстан и за рубежом.

Для осуществления уставной деятельности Объединению Министерством Юстиции Республики Казахстан выдано свидетельство об акредитации организации, управляющей имущественными правами на коллективной основе №21 от 14 декабря 2015 года, №22 от 14 декабря 2015 года.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена по форматам Утвержденного приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 31.03.2015 года № 241 и в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее – МСФО).

Деятельность Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен», подвержена страховым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению деятельности в Республике Казахстан. Эти риски определяются такими фактами, как политические решения

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований или иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывает экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Объединения. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности рассчитывается как приведенная стоимость будущих денежных средств, дисконтированная по рыночной ставке вознаграждения на отчетную дату.

Управление капиталом

Руководство Объединения осуществляет политику обеспечения устойчивой базы капитала, позволяющие поддерживать доверие кредиторов и рынка, так же обеспечивать будущее развитие бизнеса. Руководство отслеживает доходность капитала, по стратегии стремится поддерживать баланс между увеличением доходов, который можно достичь при более высоком уровне заимствований, и такими преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства Объединения:

- на начало отчетного периода составляют в сумме **93 003 374 тенге;**
- на конец отчетного периода составляют в сумме **51 059 128 тенге.**

Движение денежных средств по счету 1000 за 2020 год.

		<i>тенге</i>	
№	Содержание	Приход	Расход
Движение денежных средств от операционной деятельности			
	Остаток на 01.01.2020 года	93 003 374	
1	Реализация товаров		
2	Прочие поступления	43 747 909	
	Итого поступило	43 747 909	
1	Платежи поставщикам за товары и услуги		7 541 395
2	Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		
3	Выплаты по оплате труда		1 962 633
4	Выплаты вознаграждения		50 560 695
5	Подходный налог и другие платежи в бюджет		2 884 802
6	Выплаты по договорам страхования		
7	Прочие выплаты		22 742 630
	Итого израсходовано:		85 692 155
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1	Поступление денежных средств всего в том числе:		
	прочие поступления		
2	Выбытие денежных средств, всего		

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

в том числе:		
прочие выбытия		
Влияние обменных курсов валют к тенге		
Остаток на 31.12.2020 года	51 059 128	

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность:

- начало отчетного периода составляют в сумме 39 860 611 тенге;
- на конец отчетного периода составляют в сумме 44 401 467 тенге.

Запасы

Запасы Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен»,

- на начало отчетного периода составляют в сумме 165 962 тенге,
- на конец отчетного периода составляют в сумме 222 216 тенге.

В бухгалтерском учете приход и расход запасов производится по наименованию в количественном и денежном выражении. На момент проведения аудита, нами не была произведена инвентаризация фактического наличия ТМЗ в количественном выражении, исходные данные по «запасам» взяты по данным бухгалтерского учета в денежном выражении. При выборочной проверке прихода и расхода ТМЗ было установлено, что приход производится на основании первичных бухгалтерских документов (счета-фактуры, приходных накладных), расход товарно-материальных запасов производится на основании расходных документов, составляются акты на списание, которые подписываются членами комиссии, и материально-ответственным лицом, в подотчете которого числятся товарно-материальные запасы и утверждаются руководителем объединения.

Краткосрочные финансовые обязательства

Краткосрочные финансовые обязательства Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен»,

- на начало отчетного периода составляют в сумме - 7 091 959 тенге
- на конец отчетного периода составляют в сумме - 1 560 201 тенге.

Обязательства по налогам

Обязательства по налогам в бюджет Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен»,

- на начало отчетного периода составляют в сумме - 2 566 053 тенге;
- на конец отчетного периода составляют в сумме - 2 414 279 тенге.

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам

Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен»,

- на начало отчетного периода составляют в сумме - 91 907 тенге
- на конец отчетного периода составляют в сумме - 26 369 тенге.

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРОФ-АУДИТ»

Краткосрочная кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен»,

- на начало отчетного периода составляют в сумме - 322 тенге;
- на конец отчетного периода составляют в сумме - 322 тенге.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Нераспределенный доход (непокрытый убыток) Республиканского общественного объединения «Союз авторов песен»:

- на начало отчетного периода составляют в сумме - 123 279 706 тенге;
- на конец отчетного периода составляют в сумме - 91 681 640 тенге;

В результате хозяйственной деятельности за отчетный период допущен убыток в сумме – **31 598 067** тенге.

Отчет о совокупном доходе

Все доходы и расходы определяются и признаются в результате выполненных работ, услуг при наличии факта об оказании этих работ и услуг.

За 2020 год доходы предприятия составили – **31 849 033** тенге.
в том числе:

- доход от реализации и оказанных услуг – 23 912 679 тенге;
- прочие доходы – 7 936 354 тенге.

Расходы за 2020 год составили – **63 447 099** тенге
в том числе:

- себестоимость реализованных продукции и оказанных услуг – 152 446 тенге
- административные расходы - 10 994 010 тенге
- расходы на финансированию - 49 593 233 тенге.
- прочие расходы – 2 707 410 тенге

Аудит организации бухгалтерского учета выводы, замечания и рекомендации.

Бухгалтерский учет в Республиканском общественном объединении «Союз авторов песен», ведется в соответствии с основными принципами и общими правилами и Закона РК «О бухгалтерском учете и финансовой отчетности» № 234 от 28.02.2007 года.

Возглавляет службу бухгалтерского учета главный бухгалтер – Естебекова А.А., которая несет ответственность и контроль в соответствии с Положением о бухгалтерии.

На остальных работников службы разработана должностная инструкция, где определены должностные функции и обязанности, а также ответственность за участок работы. Должностные инструкции разработаны в соответствии с положением на каждого сотрудника индивидуально, с учетом его прямых обязанностей.

Оперативный учет осуществляется в соответствии с установленными требованиями «Правил ведения бухгалтерского учета». Документирование по всем хозяйственным операциям составляется своевременно, к каждому регистру учета прикладываются первичные бухгалтерские и иные документы которые носят необходимую информацию и влияют на ведение бухгалтерского учета.

