

Республиканское общественное объединение РОО «КАЗАХСТАНСКОЕ ОБЩЕСТВО ПО УПРАВЛЕНИЮ ПРАВАМИ ИНТЕЛЛЕКТУАЛЬНОЙ СОБСТВЕННОСТИ»

Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также за финансовые результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство Общества несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательного применения;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Общества, также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была одобрена и утверждена Правлением Общества 15.04.2022 года.

Далее по разделам АКТИВА баланса:

Денежные средства и их эквиваленты (код строки баланса 010).

По состоянию на 31 декабря 2021 года денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

тыс.тенге.

Денежные средства	На конец отчетного периода 31.12.2021г.	На начало отчетного периода 31.12.2020г.	Изменения
Денежные средства в кассе	2124	26153	-24 029

Денежные средства на текущих банковских счетах	4 116	25 456	-21 340
Итого по статье «Денежные средства и их эквиваленты»	6 240	51 609	-45369

По состоянию на 31.12.2021г сумма статьи бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» составляет 6240 тыс.тенге, из них денежные средства на банковских счетах с 13 сентября 2021 года находятся под арестом по причине решение суда № 609/21-75-929 от 09.09.2021. Остатки на текущих банковских счетах не являются ни просроченными, ни сниженными в стоимости.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (код строки баланса 016). По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная дебиторская задолженность включали следующее:

Статьи	На конец отчетного периода 31.12.2021г.	На начало отчетного периода 31.12.2020г.	тыс.тенге Изменения
Краткосрочная дебиторская задолженность	248 858	225 791	23 067
Задолженность по претензиям	64 394	72 207	- 7813
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	0	0	0
Итого по статье «Краткосрочная дебиторская задолженность»	313 252	297 998	15 254

По состоянию на 31 декабря 2021 года запасы включали следующее:

Запасы	На конец отчетного периода 31.12.2021г.	На начало отчетного периода 31.12.2020г.	тыс.тенге Изменения
Сырье и материалы	0	0	0
Итого по статье «Запасы»	0	0	0

Имеется приказ на инвентаризацию материальных запасов от 26 декабря 2021 года.

По состоянию на 31 декабря 2021 года прочие краткосрочные активы включали следующее:

Активы	На конец отчетного периода 31.12.2021г.	На начало отчетного периода 31.12.2020г.	тыс.тенге Изменения
Краткосрочные авансы выданные	635 868	538 069	-97 799
Краткосрочные расходы будущих периодов			
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	0	1203	1203
Итого по статье «Прочие краткосрочные активы»	635 868	539 272	-96 596

Движение основных средств, за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, представлено следующим образом:

тыс.тенге

Основные средства	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	0	0
Поступления	0	0
Расходы по износу	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2021г. За минусом резерва на обесценение	0	0

тыс.тенге

Нематериальные активы	Программное обеспечение	Итого
Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	0	0
Поступления	0	0
Расходы по износу	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2021г.	0	0
Балансовая стоимость на 31.12.2021г. За минусом резерва на обесценение	0	0

ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность (Код стр. баланса 214).

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включали следующее:

тыс.тенге

Обязательства	На конец отчетного периода 31.12.2021г.	На начало отчетного периода 31.12.2020.	Изменения
Вознаграждения работникам	4652	0	4652
Обязательства по перечислениям в бюджет налогов и отчислений	0	16 851	-16851
Краткосрочная кредиторская задолженность	246 305	3 883	242422
Прочие краткосрочные обязательства в т.ч.	704 403	793 746	-89 343
Прочие краткосрочные обязательства без договора	0	75 980	-75980
Итого по статье «Прочие краткосрочные обязательства»	955 360	890 460	64900

Сумма кредиторской задолженности является существенной ввиду невозможности произведения выплат правообладателям из-за блокировки денежных средств на банковских счетах вследствие судебных тяжб с АО "Алмателекоммуникайшнс".

В целом данная ситуация привела к спаду деятельности РОО «КОУПИС».

Доходы

Доход — это валовые поступления экономических выгод за период возникающий в ходе обычной деятельности Общества. Доходы отражаются с учетом вознаграждения обладателем смежных прав.

Сумма доходов за отчетный период сложилась в размере 71 114 тыс.тенге. Структура доходов, включенных в отчет о совокупном доходе за отчетный период представлена в таблице:

тыс.тенге

Статья	За отчетный период 2021 год	Удельный вес в %	За предыдущий период 2020 год	Удельный вес в %
Доход от реализации продукции и оказания услуг	69 190	97,37	160 773	95,47
Доход от курсовой разницы	950	1,33	7 034	4,18
Прочие доходы	974	1,30	600	0,36
Всего доходов	71 114	100,00	168 407	100,00

Согласно финансовых результатов за 2021г. доходы Общества составили 71 114 тыс.тенге.

Расходы

Расход — уменьшение экономических выгод в течение отчетного периода в форме оттока или истощения активов или увеличения обязательств, которые привели к уменьшению капитала.

Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода от реализации (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации, финансовые и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

Расходы, включаемые в себестоимость — расходы, связанные с оказанием услуг, изготовлением продукции, производством товаров, а также расходы, осуществление которых связано с выполнением работ.

Общие и административные расходы — расходы, связанные с общим руководством, расходы общественного и административного назначения.

Расходы по реализации — расходы, связанные с продажей продукции, товаров, работ, услуг.

Прочими расходами (убытками) являются другие статьи, которые попадают под определение расходов и могут возникать или не возникать в процессе основной деятельности Общества.

Структура расходов в разрезе статей учета, включенных в отчет о совокупном доходе Общества представлена в таблице:

(тыс. тенге)

Статья	За отчетный период 2021 год	Удельный вес в %%	За предыдущий период 2020 год	Удельный вес в %%
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	0	0	28 676	28,55
Административные расходы	70 354	99	69 468	69,15
Прочие расходы	164	0,1	581	0,58
Расход от курсовой разницы	596	0,9	1 730	1,72
Всего расходы	71 114	100	100 455	100,00

Расшифровка расходов, включаемых в себестоимость реализованной готовой продукции и услуг, представлена в таблице:

(тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период 2021 год		За предыдущий период 2020 год	
	Сумма	Удельный вес в %%	Сумма	Удельный вес в %%
Расходы по авторскому вознаграждению	0		10 109	35,25
Расходы по смежному вознаграждению исполнителя	0		18 567	64,75
Итого	0	100,00	267 335	100,00

Расшифровка административных расходов в разрезе статей затрат представлена в таблице:

(тыс. тенге)

Статья расходов	За отчетный период 2021 год		За предыдущий период 2020 год	
	Сумма	Удельный вес в %%	Сумма	Удельный вес в %%
Расходы по зарплате	60146	85,49	55 244	79,32

Социальный налог	3702	5,2	3 263	4,68
Социальные отчисления	430	0,61	1 286	1,85
Взносы в ОСМС	1127	1,6	877	1,26
Сборы , госпошлины, штрафы и неустойки	2214	3,14	0	0
Командировочные расходы	14	0,01	50	0,07
Материалы	0	0	0	0
Агентское вознаграждение	80	0,11	0	0
Аренда автотранспорта	1192	1,69	0	0
Аренда помещения	53	0,07	3503	5,03
Расходы по содержанию помещения	408	0,57	298	0,43
Расходы по содержанию автомобиля	0	0	0	0
Расходы по сопровождению программного комплекса	1723	2,449	128	0,18
Услуги связи	446	0,63	1000	1,44
Услуги банка	1016	1,44	997	1,43
Услуги почты	116	0,16	367	0,53
Страхование ответственности работодателя	0	0	0	0
Аудиторские услуги	1423	2,02	829	1,19
Прочие	0	0	1 806	2,59
Бухгалтерские услуги	1156	1,64	0	0
Интернет	367	0,52	0	0
Итого	70 354	100	69 648	100,00

Согласно финансовых результатов за 2021 год расходы составили 71 114 тыс тенге

Исполнительный директор РОО «Казахстанское общество по управлению правами интеллектуальной собственности»



[Handwritten signature]