

СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности

Аудиторский отчет независимого аудитора

Финансовая отчетность:

- Отчет о финансовом положении (Бухгалтерский баланс)
- Отчет о совокупном доходе (Отчет о прибылях и убытках)
- Отчет о движении денежных средств
- Отчет об изменениях в собственном капитале

Примечания к финансовой отчетности:

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2022 года

Руководство некоммерческое акционерное общество "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также отчета о совокупном доходе, отчета об изменении в собственном капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями финансовой отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов;
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2022 года подготовлена в форме, утвержденной приказом Министра Финансов Республики Казахстан от 1 января 2020 года №665, и утверждена руководством 27 Марта 2023 года.

Председатель Правления:

Сарсенбаев Б.С.

Главный бухгалтер
г. Астана.

Садвакасова Б.



28.03.2023 г.

г.Атырау

ТОО Аудиторская организация «Деловой –Аудит»

ТОО Аудиторская организация
«Деловой –Аудит»
город Атырау
Авангард 2мкр, 10
Индекс 060000

Государственная лицензия на
занятие аудиторской деятельностью
на территории РК
№ 19018283, выдана МФ РК
от 05.09.2019.



Учредителям и руководству НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию
межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество).

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА № 8

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога, которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2022 г., отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств (прямой метод), отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечания к финансовой отчетности, состоящие из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями применимой концепции подготовки финансовой отчетности и отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество).

по состоянию на 31 декабря 2022 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с данными стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за подготовку финансовой отчетности

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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 данной 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 необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения 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 Общества;

➤ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;

➤ проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность содержание 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.

Аудитор
ТОО Аудиторская организация
«Деловой Аудит»



Р.Ж. Губашев

Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000828

Выдано Квалификационной комиссией

по аттестации аудиторов РК от 11.07.2019г.

Дата аудиторского заключения: 28.03.2023г

Адрес: Адрес: 060000, Атырау каласы, Авангард 2мкр, 10

Приложение 1
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2022 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

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 "Бухгалтерский баланс"

Наименование организации **НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество).**

по состоянию на «31» декабря 2022года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	107 772,0	104 428,0
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16		
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	103,0	
Запасы	20	5 161,0	8 697,0
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	32,0	24,0
Итого краткосрочных активов (сумма строк 010-022)	100	113 068,0	113 149,0
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		

Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		54,0
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	284 407,0	312 498,0
Актив в форме права пользования	122		
Бислогические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	99 134,0	111 194,0
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	54,0	
Итого долгосрочных активов(сумма строк с 110 по 127)	200	383 595,0	423 746,0
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		496 663,0	536 895,0
	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	410,0	277,0
Краткосрочные оценочные обязательства	215	231,0	520,0
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	6 357,0	
Вознаграждения работникам	217		
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222		2 490,0
Итого краткосрочных обязательств(сумма строк с 210 по 222)	300	6 998,0	3 287,0
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310		
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств(сумма строк с 310 по 321)	400		
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	562 872,0	562,872,0
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-73207,0	-29 264,0
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников строк с 410 по 415)	420	489 665,0	533 608,0
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	430	489 665,0	533 608,0
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		496 663,0	536 895,0

Председатель Правления Сарсенбаев Б.С.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер Садвакасова Б.

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати (при наличии)



[Handwritten signature]
(подпись)

[Handwritten signature]
(подпись)

Приложение 2
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министра
финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №
404
Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 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 **НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество).**
по состоянию на «31» декабря 2022 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	2 265 139,0	1 454 460,0
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	942 311,0	835 671,0
Валовая прибыль(строка 010 – строка 011)	12	1 322 828,0	618 789,0
Расходы по реализации	13	1 163 535,0	479 101,0
Административные расходы	14	202 800,0	170 036,0
Итого операционная прибыль(убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	-43 507,0	-30 348,0
Финансовые доходы	21		
Финансовые расходы	22		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	3,0	319,0
Прочие расходы	25	439,0	
Прибыль (убыток) до налогообложения(+/- строки с 020 по 025)	100	-43 943,0	-30 029,0
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		-99,0
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	-43 943,0	-30 128,0

Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-43 943,0	-30 128,0
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
пересценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
пересценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
пересценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 400 + строка 440)	500	-43 943,0	-30 128,0
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		

в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления **Сарсенбаев Б.С.**

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер **Садвакасова Б.**

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати (при наличии)



[Handwritten signature]

(подпись)

[Handwritten signature]

(подпись)



Приложение 3
к приказу
Первого заместителя
Премьер-Министра
Республики Казахстан –
Министра финансов
Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2022 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

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

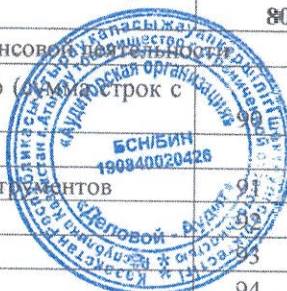
Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации **НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество).**
по состоянию на «31» декабря 2022 года

В тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	2 536 956,0	1 629 443,0
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	2 536 956,0	1 356 254,0
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13		272 815,0
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15		
прочие поступления	16		374,0
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	2 533 612,0	1 629 041,0
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	1 899 318,0	1 077 222,0
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	26 097,0	
выплаты по оплате труда	23	374 829,0	333 903,0
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		31,0
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	223 719,0	196 650,0
прочие выплаты	27	9 650,0	21 235,0

3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности(строка 010 – строка 020)	30	3 344,0	402,0
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40		
в том числе:			
реализация основных средств	41		
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60		
в том числе:			
приобретение основных средств	61		
приобретение нематериальных активов	62		
приобретение других долгосрочных активов	63		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
приобретение долговых инструментов других организаций	65		
приобретение контроля над дочерними организациями	66		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности(строка 040 – строка 060)	80	0,0	0,0
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)		0,0	0,0
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91		
получение займов	92		
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	0,0	0,0
в том числе:			



погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выплаты	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности(строка 090 – строка 100)	110	0,0	0,0
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	3 344,0	402,0
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	104 428,0	104 026,0
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	107 772,0	104 428,0

Председатель Правления **Сарсенбаев Б.С.**

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер **Садвакасова Б.**

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Место печати (при наличии)



Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2022 год

Индекс: № - 5-ИК

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 об изменениях в капитале"

Наименование организации **НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межкультурного и междисциплинарного диалога" - Общество).**
по состоянию на «31» декабря 2022года

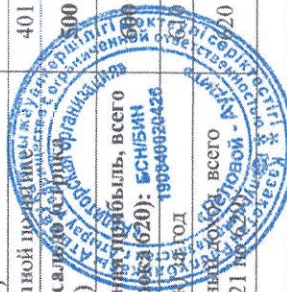
Отчет об изменениях в капитале за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 г.

Наименование компонента	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников в	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Выкупленные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января года	010	126 250,0					1 298,0		127 548,0
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	126 250,0					1 298,0		127 548,0



[illegible]

в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями						436 622,0			
Взносы собственников	311								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312								
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400					562 872,0	-29 264,0		533 608,0
Изменение в уставной стоимости (строка 400 - строка 401)	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 + строка 401)	500					562 872,0	-29 264,0		533 608,0
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620): БСНБМН	600						-43 943,0		-43 943,0
Прибыль (убыток) 2014 год	100949826426						-43 943,0		-43 943,0
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629)	620								
в том числе:									
пересценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								



[illegible]

ПРИМЕЧАНИЯ

к финансовой отчетности

за год, заканчивающийся 31 декабря 2022 года

Юридический статус Некоммерческое акционерное общество "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество).

НАО "Центр Н.Назарбаева по развитию межконфессионального и межкультурного диалога" - Общество). является юридическим лицом в организационно-правовой форме некоммерческое акционерное общество, имеет самостоятельный баланс, печать, бланки и штампы. Общество находится по адресу: Республика Казахстан, город Астана, район Алматы, проспект Тәуелсіздік, здание 57.

Создано 23 мая 2019 года на основании постановления Правительства Республики Казахстан от 25 апреля 2019 года №226.

БИН 190540023905.

Учредителем Общества является Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Уполномоченным органом Общества, является Министерство информации и общественного развития Республики Казахстан (далее - Единственный акционер).

Основным предметом деятельности Общества является продвижение на международном уровне инициатив Первого Президента Республики Казахстан по сохранению и обеспечению межконфессионального и межкультурного диалога, а также популяризации идей Съезда лидеров мировых и традиционных религий.

Устав, утверждён приказом Министерства информации и общественного развития Республики Казахстан от 12 июня 2020 года № 194, определяет юридический статус, цели, задачи и предмет деятельности Общества.

1. Организация бухгалтерского учета и формирование учетной политики

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Общества осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности и учетной политикой, утверждаемой руководителем Предприятия по согласованию с Уполномоченным органом в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Учетная политика является нормативным документом, определяющим единую совокупность принципов, основ, положений, правил и принятых к применению для ведения бухгалтерского учета и составления отдельной финансовой отчетности, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности.

Учетная политика разработана и утверждена согласно решению Совета директоров №2 от 20 августа 2019 года.

Ведение бухгалтерского учета и составление финансовой отчетности Предприятия основывается на принципах начисления и непрерывности.

Операции и события отражаются в системе бухгалтерского учета и обеспечиваются:

- 1) адекватным подкреплением бухгалтерских записей оригиналами первичных документов и отражение в бухгалтерских записях всех операций и событий;
- 2) хронологической и своевременной регистрацией операций и событий;
- 3) приведением в соответствие синтетического (итогового) учета с аналитическим (детальным).

Операции и события отражаются на синтетических счетах способом двойной записи на основании типового плана счетов бухгалтерского учета.

Бухгалтерская документация включает в себя первичные документы, регистры бухгалтерского учета, финансовую отчетность и учетную политику.

Бухгалтерские записи производятся на основании первичных документов, составленных по утвержденным формам.

Информация, содержащаяся в принятых к учету первичных документах, накоплена и систематизирована в регистрах бухгалтерского учета. Данные регистров бухгалтерского учета в сгруппированном виде перенесены в финансовую отчетность.

Бухгалтерский учет на Предприятии ведется автоматизированным способом с применением программного обеспечения 1С: Бухгалтерия.

2. Финансовая отчетность, элементы финансовой отчетности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

Концептуальной основой для подготовки и представления финансовой отчетности определены два основополагающих принципа: метод начисления и непрерывность деятельности. Данные принципы представляют собой концептуальную основу, фундамент для разработки и оценки учетных принципов финансовой отчетности.

Финансовая отчетность представляет собой структурированное отображение финансового положения и финансовых результатов Предприятия.

Целью финансовой отчетности является представление информации о финансовом положении, финансовых результатах и движении денежных средств Общества, которая будет полезна широкому кругу пользователей при принятии экономических решений. Финансовая отчетность также показывает результаты управления ресурсами, доверенными руководству Общества.

Предприятие формирует и проводит анализ финансовой отчетности, полный комплект которой включает в себя:

- бухгалтерский баланс;
- отчет о прибылях и убытках;
- отчет о движении денежных средств;
- отчет об изменениях в капитале;
- пояснительная записка.

Элементами финансовой отчетности, связанными с оценкой финансового положения, являются активы, обязательства и капитал.

Активы представляют собой ресурсы, контролируемые предприятием в результате прошлых событий, от которых ожидается получение будущих



экономических выгод. Активы предприятия представлены в виде денежных средств, основных средств, нематериальных активов, запасов.

Обязательство - это существующая обязанность предприятия, возникающая из прошлых событий, урегулирование которой приведет к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Капитал - доля в активах предприятия, остающаяся после вычета всех обязательств.

Элементами, непосредственно связанными с измерениями результатов деятельности в отчете о прибылях и убытках, являются доходы и расходы.

Бухгалтерский баланс отражает финансовое положение Предприятия и представляет информацию об активах, обязательствах и собственном капитале. Основываясь на характере хозяйственных операций, активы и обязательства в балансе подразделяются на краткосрочные и долгосрочные.

Актив классифицируется как краткосрочный, если:

его предполагается реализовать или он предназначен для продажи или потребления в рамках обычного операционного цикла предприятия;

он предназначен в основном для целей торговли;

его предполагается реализовать в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода; или

актив представляет собой денежные средства или, их эквиваленты, если только не существует ограничения на его обмен или использование для погашения обязательств в течение как минимум 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Все остальные активы должны классифицироваться как долгосрочные.

Обязательство классифицируется как краткосрочное, когда:

предполагается погашение предприятием обязательства в рамках обычного операционного цикла предприятия;

оно удерживает обязательство в основном для целей торговли;

обязательство подлежит погашению в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода; или

у него нет безусловного права откладывать погашение обязательства в течении, как минимум, 12 месяцев после окончания отчетного периода.

Отчет о прибылях и убытках характеризует финансовые результаты Общества за отчетный период. Предприятие применяет функциональный метод анализа затрат. Это означает классификацию расходов в соответствии с их функцией в качестве составной части себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг, административных расходов. К отчету представляется анализ доходов и расходов, используя классификацию, основанную на характере доходов и расходов.

В отчете о движении денежных средств представлена информация о поступлении и выбытии денег в течение отчетного периода об операционной, инвестиционной и финансовой деятельности Предприятия за отчетный период. Отчет о движении денежных средств представляется с использованием прямого метода расчета.

Отчет об изменениях в капитале отражает информацию о происшедших в отчетном периоде структурных и количественных изменениях в собственном капитале Общества. Эти изменения представляют собой суммарную прибыль и убытки в результате деятельности Общества в течение периода.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Предприятия и в ней представлена данная финансовая отчетность.

Все числовые показатели представлены в тенге и округлены до (ближайшей) тысячи.

Финансовым годом Общества является календарный год (с 1 января по 31 декабря).

3. Принципы подготовки и представления финансовой отчетности

3.1 Принцип начисления

Финансовая отчетность Общества (за исключением отчета о движении денежных средств) составлена на основе принципа начисления, который обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Предприятия, но оказывающих влияние на их финансовое положение по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражены в бухгалтерском учете и включены в финансовую отчетность периодов, к которым относятся. Финансовая отчетность Предприятия, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денег, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, о ресурсах, представляющих деньги, которые будут получены в будущем.

3.2 Принцип непрерывной деятельности

Финансовая отчетность подготовлена, исходя из допущения, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство считает, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывности.

3.3 Существенность и агрегирование

В финансовой отчетности Общества каждый существенный класс аналогичных статей представлен отдельно.

3.4 Взаимозачет

Активы и обязательства, а также доходы и расходы, отражены в финансовой отчетности Общества по отдельности.

4. Признание элементов финансовой отчетности

4.1 Признание активов

Актив признается в бухгалтерском балансе Общества, когда существует вероятность притока будущих экономических выгод, и актив имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Актив не признается в бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, не приводящие к притоку экономических выгод организации в будущем. В данном случае понесенные затраты ведут к признанию расходов в отчете о прибылях и убытках. Для обеспечения признания актива недостаточно одного лишь предположения о вероятности поступления на предприятие экономических выгод в будущем.



4.2 Признание обязательств

Обязательство признается в бухгалтерском балансе Общества, если существует вероятность того, что в результате погашения обязательства возникнет отток ресурсов, содержащих экономические выгоды, а величина этого погашения может быть надежно определена.

4.3 Признание доходов

Доходы признаются в отчете о прибылях и убытках Общества, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением актива или уменьшением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание доходов происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшением обязательств.

4.4 Признание расходов

Расходы признаются в отчете о прибылях и убытках Предприятия, если возникает уменьшение будущих экономических выгод, связанных с уменьшением актива или увеличением обязательств, которые могут быть надежно измерены. Это означает, что признание расходов происходит одновременно с признанием увеличения обязательств или уменьшения активов.

4.5 Оценка элементов финансовой отчетности

Элементы финансовой отчетности признаются и фиксируются в бухгалтерском балансе и в отчете о прибылях и убытках по первоначальной стоимости. Активы отражаются по сумме выплаченных за них денег и их эквивалентов, или по справедливой стоимости, предложенной на момент их приобретения. Обязательства отражаются по сумме средств, полученных в обмен на долговое обязательство.

5. Примечания

Краткосрочные активы

5.1 Денежные средства и их эквиваленты

Статья бухгалтерского баланса «Денежные средства и их эквиваленты» на 31 декабря 2022 года.

Денежные средства и их эквиваленты включают средства в банках и по кассе, по состоянию на конец отчетного года выражены в национальной валюте:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Денежные средства на текущих банковских счетах	107 772,00	104 428,0
Итого по статье «Денежные средства и их эквиваленты»	107 772,00	104 428,0

Денежные средства, не ограниченные в использовании.

5.2 Прочие краткосрочные активы и текущий подоходный налог

Статья бухгалтерского баланса «Прочие краткосрочные активы и текущий подоходный налог» на 31 декабря 2022 года включает:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
--------	----------------------------	-----------------------------

Текущий подоходный налог	103,0	
Прочие краткосрочные активы	32,0	24,0
Итого по статье «Прочие краткосрочные активы и текущий подоходный налог»	135,0	24,0

5.3 Товарно - материальные запасы

На 31 декабря 2022 года запасы включают:

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Сырье и материалы	4 829,0	8 697,0
Товары	331,6	
Итого по статье "Запасы"	5 161,0	8 697,0

5.4 Основные средства

Статья бухгалтерского баланса «Основные средства» включает:

Показатели	Земля,	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие ОС	Итого
Сальдо на 01 января 2022 года			143 622,2	4 704,0	188 527,6	336 854,1
Поступления						
Выбытие						
Внутреннее перемещение						
Сальдо на 31 декабря 2022 года			143 622,2	4 704,0	188 527,6	336 854,1
Амортизация:						
Сальдо на 01 января 2022 года			12 908,4	235,2	11 212,8	24 356,4
Начислено амортизации за год			14 746,0	235,2	13 109,2	28 090,4
Износ по выбытию						
Сальдо на 31 декабря 2022 года			27 654,4	470,4	24 322,0	52 446,8
Балансовая стоимость на 31.12.2022 г.			115 967,8	4 233,6	164 205,6	284 407,0

5.5 Нематериальные активы

Амортизация нематериальных активов

Активы	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Нематериальные активы	99 134,0	111 194,0
Итого по статье «Нематериальные активы»	99 134,0	111 194,0

6 Прочие долгосрочные обязательства

Статья бухгалтерского баланса «Прочие долгосрочные обязательства» на 31 декабря 2022 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Прочие долгосрочные обязательства	54,0	-
Всего по статье "Прочие долгосрочные обязательства"	54,0	-

7. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Статья бухгалтерского баланса «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность» на 31 декабря 2022 года включает:

Обязательство	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	410,0	277,0
Краткосрочные оценочные обязательства	231,0	520,0
Налог на добавленную стоимость	2476,0	
Социальный налог	3881,0	
Прочие краткосрочных обязательства	-	2 490,0
Всего по статье "Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность"	318 922,0	39 052,00

8. Уставный капитал

Структура собственного капитала в бухгалтерском балансе представлена:

Капитал	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Уставный капитал	562 872,0	562 872,0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	-73 207,0	-29 264,0
Итого капитал	489 665,0	533 608,0

9. Доходы

Статья	За отчетный период 2022 год	За предыдущий период 2021 год
Доход от реализации	2 265 139,0	1 454 460,0
Прочие доходы	3,0	319,0
Итого: «Доходы»	2 265 142,0	1 454 779,0

10. Расход

Статья	За отчетный период 2022 год	За предыдущий период 2021 год
Расходы по реализации	1 163 535,0	479 101,0
Административные расходы	202 800,0	170 036,0

Прочие расходы	439,0	-
Итого: «Расход»	1 366 774.0	649 137.0

15. Условные обязательства и договорные обязательства

Судебные процессы

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных судебных исков, которые могли бы оказать существенное отрицательное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

16. Последующие события

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

События, наступившие по окончании отчетного года, не являются корректирующими событиями.

Подписано от имени Руководства Предприятия:

Председатель Правления:

Сарсенбаев Б.С.

Главный бухгалтер
г. Астана.

Садвакасова Б.

