



"УТВЕРЖДАЮ"

Директор TOO «Аудит-Консалтинг LTD»
Мусабекова Ш. А.



ЛИЦЕНЗИИ:

• Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью серия МФЮ-2
№0000018, выданная РК 06.12.2006г.

Руководству Учреждения «Костанайский
социально-технический университет
имени академика Зулхарнай Алдамжар»

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Учреждения «Костанайский социально-технический университет имени академика Зулхарнай Алдамжар» (далее по тексту Учреждение), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Учреждения на 31 декабря 2020 года, а также его финансовые результаты, движение денежных средств и изменения в собственном капитале 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 (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы являемся независимыми от Учреждения в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Учреждении «Костанайский социально-технический университет имени академика Зулхарнай Алдамжар» и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства Учреждения за финансовую отчетность

Руководство Учреждения несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО), а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Учреждения считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.



При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Учреждения непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Учреждение, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Учреждения.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 финансовой отчетности.

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

- 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, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Учреждения;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Учреждения непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Учреждение утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

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

Независимый аудитор:

Квалификационное свидетельство аудитора №0000252, выданное Решением
Квалификационной комиссией по аттестации аудиторов РК 06.05.1996г. №24
ТОО «Аудит-Консалтинг LTD» г. Костанай, Вокзальная 2-20,
Рег.номер: 15552-1937-ТОО



Ш.А Мусабекова

09.04.2021г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

В тысячах тенге	Прим.	2 020	2019
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			
Денежные средства	4	96 672	119 942
Прочие краткосрочные финансовые активы	5	2 214	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	291 513	220 715
Запасы	7	19 103	46 623
Текущие налоговые активы	8	1 375	1 051
Прочие краткосрочные активы	9	12 189	3
Итого краткосрочных активов		423 066	388334
Долгосрочные активы			
Инвестиционное имущество	10	133 488	133 338
Основные средства	11	2 021 231	2 022 660
Нематериальные активы	12	1 845	2 416
Прочие долгосрочные активы	13	29 156	29 156
Итого долгосрочных активов		2 185 720	2 187 570
ИТОГО АКТИВЫ		2 608 786	2 575 904
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Обязательства по налогам	14	4 220	-
Обязательства по другим обязательным платежам	15	31	2 616
Краткосрочная кредиторская задолженность	16	181 626	188 036
Краткосрочная задолженность по аренде	17	50	24 380
Краткосрочные оценочные обязательства	18	21 920	36 532
Итого краткосрочных обязательств		207 847	251 564
Долгосрочные обязательства			
Займы	19	13 786	20 149
Итого долгосрочных обязательств		13 786	20 149
Капитал			
Уставный капитал	28	300	300
Резервы	28	1 163 797	1 188 043
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	28	1 223 056	1 115 848
Итого капитал		2 387 153	2 304 191
ИТОГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		2 608 786	2 575 904

Финансовая отчетность была утверждена руководством 09 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Ректор

Джаманбалин К.К.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

В тысячах тенге	Прим.	2020	2019
Доход от реализации товаров и оказания услуг	20	791 532	801 470
Себестоимость реализованных товаров и оказанных услуг	23	550 098	520 821
Валовой доход		241 434	280 649
Расходы по реализации продукции и оказанию услуг	24	124	114
Доходы от финансирования	21	8 757	-
Прочие доходы	22	4 501	413
Административные расходы	25	163 571	149 174
Расходы по финансированию	26	2 397	3 759
Прочие расходы	27	5 638	10
Прибыль до налогообложения	28	82 962	128 005
Прибыль/убыток за период	28	82 962	128 005
Итого совокупный доход за период	28	82 962	128 005

Финансовая отчетность была утверждена руководством 09 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Ректор

Джаманбалин К.К.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В тысячах тенге	При м	Уставны й капитал	Эмиссион ный доход	Резервы	Нераспреде ленная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2018 года	28	300		1 212 289	963 597	2 176 186
Прибыль / убыток за период		-		-	128 005	128 005
Прочий совокупный доход		-		-	-	-
Дивиденды		-		-	-	-
Создание (списание) резерва		-		(24 246)	24 246	-
Прочие операции с собственниками		-		-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2019 года	28	300		1 188 043	1 115 848	2 304 191
Прибыль / убыток за период		-		-	82 962	82 962
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		-		-	-	-
Создание (списание) резерва		-		(24 246)	24 246	-
Дивиденды		-		-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2020 года	28	300		1 163 797	1 223 056	2 387 153

Финансовая отчетность была утверждена руководством 09 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Ректор

Главный бухгалтер



Джаманбалин К.К.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

В тысячах тенге

Движение денег от операционной деятельности:	695 313	688 380
Поступление денежных средств, всего		
в том числе:		
реализация товаров и услуг	610 003	588 438
прочая выручка		
авансы полученные	30 254	22 028
прочие поступления	55 056	77 914
Выбытие денежных средств, всего	693 677	634 983
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	265 632	289 962
авансы выданные	71 201	46 716
выплата по заработной плате	272 466	224 944
выплата вознаграждения по займам		
другие платежи в бюджет	79 977	65 665
прочие выплаты	4 401	7 696
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	1 636	53 397
Движение денег от инвестиционной деятельности:		
Поступление денежных средств, всего		
в том числе:		
реализация основных средств		
погашение займов, предоставленных другим организациям		
прочие поступления (вознаграждения)		
Выбытие денежных средств, всего	21 558	23 995
в том числе:		
приобретение основных средств	21 558	23 995
приобретение нематериальных активов		
предоставление займов другим организациям		
финансирование разведочных работ		
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(21 558)	(23 995)
Движение денег от финансовой деятельности		
Поступление денежных средств, всего	5 412	0
в том числе:		
эмиссия акций и других ценных бумаг		
взнос в уставный капитал		
получение займов		
прочие поступления	5 412	
Выбытие денежных средств, всего	8 760	12 869
в том числе:		
погашение займов	2 397	3 759
выплата вознаграждения		
прочие выплаты	6 363	9 110
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	(3 348)	(12 869)
Влияние обменных курсов валют к тенге		
Итого: Увеличение + / - уменьшение денежных средств	(23 270)	16 533



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	119 942	103 409
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	96 672	119 942

Финансовая отчетность была утверждена руководством 09 апреля 2021 года и от имени руководства ее подписали:

Ректор

Джаманбалин К.К.

Главный бухгалтер

Примечания на страницах с 11 по 36 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.