### Пояснительная записка

**к консолидированной финансовой отчетности и бюджетной отчетности ГУ «Министерство торговли и интеграции Республики Казахстан»**

**на 1 января 2021 года.**

*Периодичность: годовая*

*Единица измерения: тыс. тенге*

1. **Общие сведения.**

ГУ «Министерство торговли и интеграции Республики Казахстан» образовано в соответствии с указом  Президента Республики Казахстан от 17 июня 2019 года № 17 «О мерах по дальнейшему совершенствованию системы государственного управления Республики Казахстан». В ходе образования переданы функций и полномочий: Министерства национальной экономики Республики Казахстан в области формирования и реализации внутренней и внешней торговой политики, международной экономической интеграции, защиты прав потребителей; Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан в сфере технического регулирования, стандартизации и обеспечения единства измерений; Министерства иностранных дел Республики Казахстан по координации деятельности в сфере продвижения экспорта.

Министерство торговли и интеграции Республики Казахстан является государственным органом осуществляющим руководство в сфере внешней и внутренней торговли, международной экономической интеграции, защиты прав потребителей, технического регулирования и метрологии, развития экспорта несырьевых товаров и услуг Республики Казахстан.

Положение о Министерстве торговли и интеграции Республики Казахстан утверждено постановлением Правительства РК от 10 июля 2019 года №497.

В состав консолидированной финансовой отчетности Министерства на отчетный период вошли следующие учереждения:

ГУ «Министерство торговли и интеграции Республики Казахстан» (Центральный аппарат)

РГУ «Комитет технического регулирования и метрологии Министерства торговли и интеграции Республики Казахстан » (КТРМ);

### РГУ «Комитет по защите прав потребителей Министерства торговли и интеграции Республики Казахстан» (КЗПП);

В органах казначейства обслуживаются 3 республиканских государственных учреждений.

Бухгалтерский учет осуществляется в соответствии с учетной политикой, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 7 сентября 2010 года №444, Правилами ведения бухгалтерского учета в государственных учреждениях, утвержденных приказом Министра финансов РК от 3 августа 2010 г. №393.

Консолидированная финансовая отчетность государственным составлена в соответствии с приказами Министра финансов РК от 1 августа 2017 года №630 «Об утверждении форм и правил составления и представления финансовой отчетности и от 6 декабря 2016 года №640 «Об утверждении Правил составления консолидированной финансовой отчетности администраторами бюджетных программ и местными уполномоченными органами по исполнению бюджета».

При первоначальном признании объект основных средств и нематериальных активов отражаются по себестоимости, т.е. по фактическим затратам.

Государственное учреждение признает себестоимостью основных средств и нематериальных активов, полученных от другого государственного учреждения, балансовую стоимость передаваемых основных средств и нематериальных активов. Себестоимостью основных средств и нематериальных активов, полученных государственным учреждением на безвозмездной основе от третьих сторон, признается справедливая стоимость основных средств и нематериальных активов на дату их поступления.

Последующий учет основных средств и нематериальных активов осуществляется с использованием модели учета по фактическим затратам: после первоначального признания в качестве актива учет объекта основных средств производится по его себестоимости за минусом накопленной амортизации.

Амортизация начисляется ежемесячно методом равномерного начисления с использованием годовых норм амортизации.

Инвентаризация проводится в соответствии с Правилами проведения инвентаризации государственных учреждений, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 22 августа 2011 года 423.

Списание с баланса осуществляется в соответствии с законодательством Республики Казахстан в сфере управления государственным имуществом и бухгалтерского учета и финансовой отчетности государственных учреждений.

Запасы при первоначальном признании отражаются по их фактической себестоимости, которая включает все затраты на приобретение, переработку и прочие затраты.

Запасы, полученные от другого государственного учреждения, признаются по балансовой стоимости запасов передающего государственного учреждения. Себестоимость запасов, полученных государственным учреждением от третьих сторон на безвозмездной основе, признается справедливая стоимость запасов на дату их получения.

Списание запасов с баланса производится с использованием метода специфической идентификации.

Исчисление налогов и обязательных платежей в бюджет производится в соответствии налоговым законодательством Республики Казахстан.

Денежные средства выделяются из республиканского бюджета. Расходы производились по 5 бюджетным программам, и 1 распределяемой бюджетной программе.

Индивидуальным планом финансирования на 31 декабря 2020 года Центральным аппаратом Министерства были предусмотрены бюджетные средства в сумме **92 900 115,9 тыс. тенге,** освоено в сумме  **92 891 947,2 тыс. тенге,** что составляет **100 %.**

Остаток плановых назначений составил **8 168,6** **тыс. тенге**.

**Чистые активы/капитал**

**Счет 5220 «Накопленный финансовый результат» (строка 412 баланса) – составляет 189 981 148,3 тыс.тенге.**

1. **Консолидированный бухгалтерский баланс на 1 января 2021 года**

**Раздел «Краткосрочные активы»**

**по строке 010 «Денежные средства и их эквиваленты»** на начало отчетного периода составляют **18 746,5** **тыс.тенге**, на конец отчетного периода составляют **5 213,1 тыс.тенге** (из них: по счету 1030 в сумме 436,1 тыс.тенге, по счету 3271 сумме 222,1 тыс.тенге, по счету 1043 в сумме 4 554,9 тыс.тенге).

**по строке 013 «Краткосрочная дебиторская задолженность по расчетам с бюджетом»** на начало отчетного периода **4 070,3 тыс.тенге** погашена в 2020 году. На конец отчетного периода **783,6 тыс.тенге**, из них:

КБК 211 001 100 – сумма задолженности **209,3 тыс.тенге** (по 131 специфике – 15,7 тыс.тенге переплата по ИПН, по 135 специфике – 193,6 тыс.тенге переплата соц.налога);

КБК 211 001 123 – сумма задолженности **574,3** **тыс.тенге** (по специфике 111 – 194,2 тыс.тенге переплата по ИПН, по специфике 112 – 67,1 переплата по ИПН, по специфике 121 – 313 тыс.тенге переплата соц.налога)

**по строке 017** **«Краткосрочная дебиторская задолженность работников и** **прочих подотчетных лиц»** по расходам прошлых лет отражена сумма **283,9 тыс. тенге** которая погашена в текущем году.На конец отчетного периода краткосрочная дебиторская задолженность работников и прочих подотчётных лиц составила **86,3 тыс.тенге**, из них:

КБК 211 001 123 (по специфике 111 – 76,8 тыс.тенге в связи с переплатой заработной платы, по специфике 112 – 9,5 тыс.тенге в связи с переплатой дополнительных денежных выплат (премии).

**по строке 019 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность»** на начало отчетного периода отражена в сумме **52 878,1 тыс.тенге**, на конец отчетного периода в сумме **172 758,5** **тыс.тенге**, по счету 1280 «Прочая краткосрочная дебиторская задолженность»**,** в том числе:

по программе 001 сумма **51 538,0 тыс.тенге** была принята в соответствии с актом приема-передачи утвержденным приказом КГИП МФ РК т 29 ноября 2019 года №1235 из ГУ «Министерство национальной экономики Республики Казахстан». Сумма образовалась за счет недостачи активов в марте 2006 года и соответственно образовалась кредиторская задолженность в сумме   
51 538,0 тыс.тенге. *(в 2006 году на баланс приняты мат.ценности не прошедшие тамож.очистку, не принятые по накладной и не поступившие в распор.Комитета регулирования торговой и туристской деятельности Министерства индустрии и торговли РК)*

**КБК 211 001 101** по специфике 152 – **196,1 тыс. тенге** за услуги связи переплата согласно актов сверок;

**КБК 211 001 101** по специфике 159– **302,1 тыс. тенге** за услуги автомойки переплата согласно актов сверок;

**КБК 211 001 123** всего на сумму – **829 тыс.тенге**, в том числе:

по специфике 111 – 127,6 тыс.тенге в связи с переплатой ОПВ;

по специфике 112 – 75 тыс.тенге в связи с переплатой ОПВ;

по специфике 122 – 124,2 тыс.тенге в связи с переплатой соц.отчислений;

по специфике 124 – 93,8 тыс.тенге в связи с переплатой по отчислениям ОСМС (излишне уплаченная сумма);

по специфике 151 – 182,3 тыс.тенге переплата за коммунальные услуги согласно актам сверок;

по специфике 152 – 180,5 тыс.тенге переплата по услугам связи согласно актам сверок.

по специфике 153 – 45,6 тыс.тенге переплата по автотранспортным услугам согласно актам сверок;

**КБК 211 001 100** по специфике 131 – **41,2 тыс.тенге** переплата по ОПВ;

**34 913,8 тыс.тенге** - переплата по отчислению части чистого дохода с учетом погашения в текущем году следующими предприятиями:

*- РГП на ПХВ «Казахстанский институт метрологии (КазИнМетр)» - 33 477,1 тыс.тенге;*

*- РГП на ПХВ «Казахстанский институт стандартизации и сертификации (КазИнСт)» - 1 436,7 тыс.тенге.*

**84 938,3 тыс.тенге** отражена краткосрочная дебиторская задолженность за счет оплаченной суммы в соответствии с п.2 Соглашении о реализации Проекта «Расчет индекса ограничительности торговли услугами для Республики Казахстан» от 20 ноября 2018 года за оказываемых услуг по обеспечению исслед. соц-экон.полож.РК в рамках между РК и ОЭСР по бюджетной программе 159000159 *(Отчеты приняты в ноябре 2020 года, однако в связи с пандемией COVID-19 подписание актов перенесено на начало 2021 года*);

**по строке 020 «Запасы»** на начало периода отражён остаток на сумму

**26 583 тыс. тенге.**

Поступление запасов в отчетном периоде составляет **24 066,2** тыс. тенге, из них:

на сумму **19 052,2 тыс. тенге**, приобретены запасы за счет финансирования из республиканского бюджета

Поступило запасов безвозмездно в отчетном периоде на сумму **54,0 тыс.тенг**е:

по счету 1312 по специфике 1/210/001/123/149 на сумму 54,0 тыс. тенге, безвозмездно приняты запасы от ГУ Библиотека первого Президента РК -Елбасы «М.Қасымбеков "Первый Президент РК Н.Назарбаев. Хроника деятельности. 2018г-2019г (01.01.-20.03)" с DVD диском».

Сумму **4 960 тыс.тенге** перевели с активов на запасы светильники.

Выбытие запасов в отчетном периоде составило **33 376,5 тыс. тенге** из них:

израсходовано запасов на нужды государственных учреждений 33 376,5 тыс.тенге, в том числе канцелярские товары (ручка шариковая, бумага, калькуляторы, кувертка, папка с адресатом, фишки в цвете, флеш - накопитель, батарейки пальчиковые, бокс для бумаг, губка для маркерной, картон цветной, клей канцелярский, скотч, дырокол, календарь настольный, пружина, алғыс хат, антистеплер, ламинационная пленка, корректирующая жидкость, ластик, линейка, нить бичевка, степлер, папка на резинке, файл вкладыш, точилка, конверты, беговки белого цвета, беговки синего цвета), вода, незамерзающая жидкость для автомобиля, картриджи, светильники, краны и тд.

Остаток запасов на 01.01.2021г. составил **17 272,7 тыс. тенге**.

**по строке 021 «Краткосрочные авансы выданные»** на начало отчётного периода сумма составила **559 610,8 тыс.тенге**.

На конец отчетного периода отражена сумма авансовых платежей – **129 429,5 тыс.тенге,** согласно условиям заключенных договоров осуществлена предварительная (авансовая) оплата реконструкция павильона ВВЦ Корпоративный фонд «Торгово-выставочный центр «Казахстан».

**по строке 022 «Прочие краткосрочные активы»** на начало отчётного периода сумма составила **376,0 тыс.тенге**, на конец отчетного периода отражены расходы будущих периодов на сумму **3 738,8 тыс. тенге** оплата по договорам аренды помещения по специфике 154 для сотрудников проживающих в г.Москва Торгового представительства Республики Казахстан в РФ, сумма увеличилась по сравнению с началом периода в связи с тем что обязательства по договорам за аренду помещения наступают 5-10 числа каждого месяца. В прошлом году сотрудники Торгового представительства Республики Казахстан в РФ оплачивали аренду квартир за январь месяц из собственных средств.

**Раздел «Долгосрочные активы»**

**по строке 110** «**Долгосрочные финансовые инвестиции»** на начало отчётного периода отражены на сумму **37 771 064 тыс. тенге**, в том числе:

АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - 34 000 000,0 тыс.тенге;

АО "Центр развития торговой политики "QazTrade" – 251 500 тыс.тенге;

РГП Казинметр - 3 375 207,5 тыс. тенге;

РГП Казинст - 110 635,9 тыс. тенге;

ТОО НЦА - 25 905,7 тыс. тенге;

ТОО Кординатор КТРМ - 7 814,9 тыс. тенге. Списано после прохождения процедуры банкротства, решением банкротной комиссии размер вклада в уставной капитал ТОО Кординатор КТРМ 7 814,9 тыс. тенге.

По счету 2120«Долгосрочные финансовые инвестиции**» 29 000 000,0** **тыс.** тенге увеличение уставного капитала АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» с последующим увеличением уставного капитала АО «Экспортная страховая компания «KazakhExport» для поддержки казахстанских производителей несырьевых товаров и поставщиков услуг на внешних рынках и усилению их конкурентоспособности за счет предоставления эффективных финансовых мер поддержки экспорта.

За отчетный период принято долгосрочных финансовых инвестиций в сумме **42 440 069,0 тыс.тенге,** Министерством национальной экономики РК осуществлена передача долгосрочных финансовых инвестиций уставного капитала АО «Национальная компания «QazExpoCongress» согласно извещения №1 от 18.05.2020 года на сумму 42 440 069,0 тыс. тенге.

**12 286 000,0 тыс.тенге** увеличение уставного капитала АО "НУХ Байтерек" с последующим увеличением уставного капитала АО «Фонд развития промышленности» через АО «Банк Развития Казахстана» для стимулирования экспортного финансирования

**46 396 874,0 тыс.тенге** Постановлением Правительства РК от 12 ноября 2020 года №761 «АО УК СЭЗ Международный центр приграничного сотрудничества Хоргос» передано в ведение Министерства.

По счету 2110 «Долгосрочные займы» **30 000 000,0 тыс.тенге** на бюджетное кредитование АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» с последующим кредитованием АО «Банк Развития Казахстана» для стимулирования экспортного финансирования.

По состоянию на 1 января 2021 года остаток финансовых инвестиций составил **198 583 042,6 тыс.тенге** в том числе:

АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - 75 286 000,0 тыс. тенге.

АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» - 30 000 000,0 тыс. тенге бюджетный кредит.

АО "Центр развития торговой политики "QazTrade" – 251 500,0 тыс. тенге (МИК РК ).

АО «Национальная компания «QazExpoCongress» - 42 440 069,0 тыс. тенге;

РГП Казинметр – 4 072 058,0 тыс. тенге;

РГП Казинст - 110 635,9 тыс. тенге;

ТОО НЦА - 25 905,7 тыс. тенге;

АО УК СЭЗ Международный центр приграничного сотрудничества Хоргос – 46 396 874 тыс.тенге

Разница в сумме инвестиций по РГП Казинметр в связи с тем что поступило по приказу КГИП МФ РК на увеличение уставного капитала эталонного оборудования на сумму **111 299,3 тыс. тенге**, а так же проведена корректировка ошибок 2015 года по приказу КГИП №1512 от 11.12.2015 года на сумму **585 551,2 тыс. тенге**.

**по строке 113** «**Прочая долгосрочная дебиторская задолженность»** на начало отчётного периода составила **84 938,3 тыс.тенге** за счет оплаченной суммы в соответствии с п.2 Соглашении о реализации Проекта «Расчет индекса ограничительности торговли услугами для Республики Казахстан» от 20 ноября 2018 года за оказываемых услуг по обеспечению исслед. соц-экон.полож.РК в рамках между РК и ОЭСР по бюджетной программе 159000159 *(Отчеты приняты в ноябре 2020 года, однако в связи с пандемией COVID-19 подписание актов перенесено на начало 2021 года*). В связи, с принятием актов задолженность в сумме 84 938,3 тыс.тенге была перенесена в прочую краткосрочную дебиторскую задолженность.

**по строке 114** «**Основные средства»** сумма на начало года составила **8 294 299,9 тыс. тенге**.

Сальдо на начало года по первоначальной стоимости составляло 10 900 752,6 тыс. тенге, сальдо накопленной амортизации на начало периода – 2 606 452,7 тыс. тенге

*В течение отчетного года поступление основных средств по первоначальной стоимости составило* ***789 356,6 тыс. тенге,*** из них:

- 772 220,3 тыс. тенге - *приобретено за счет финансирования по бюджету* из них: приобретение здания для БЭК по счету 2321 на сумму – 246 660,9 тыс.тенге, приобретение машин и оборудование на сумму – 22 978,7 тыс.тенге, также приобретены инструменты и хоз инвентарь на сумму – 1 083,7 тыс.тенге, приобретены гос.эталоны по 061 бюджетной программе на сумму 501 329 тыс.тенге и сухожаровый шкаф 1 шт на сумму 168 тыс.тенге;

- 5 785,8 тыс. тенге – *получены безвозмездно основные средства от государственных органов* (от ГУ «Министерство финансов РК, РГУ «Департамент юстиции по городу Нур-Султан МЮ РК, ГУ "Департамент государственного имущества и приватизации города Нур-Султана", ГУ "Министерство национальной экономики Республики Казахстан"», РГУ «Департамента юстиции СКО МЮ РК, (*мебель, рабочие станции, принтеры, МФУ, моноблоки, хоз.инвентарь и прочие основные средства*).

- 11 350,5 тыс.тенге перевод с субсчета 2321 на субсчет 2322 Жилые здания.

*В течение отчетного года выбыло основных средств по первоначальной стоимости составило* ***157 141,6 тыс. тенге,*** из них:

**11 350,5 тыс.тенге -** 2.01.2020 года квартира была перенесена со счета 2321 на счет 2322 Жилые здания, в том числе сумма накопленной амортизации 1 248,6 тыс.тенге;

**11 350,5 тыс. тенге** – это сумма выбытия квартиры по счету 2322 управлению занятости и социальной защиты населения по городу Нур-Султан актом приема-передачи 13.01.2020 года, в том числе сумма накопленной амортизации 1 248,6 тыс. тенге.

**117 157,1 тыс. тенге** – передано по приказу КГИП МФ РК передано со счета 2360 на пополнение уставного капитала РГП Казинметр КТРМ МТИ РК с суммой накопленной амортизации 5 857,8 тыс. тенге;

**4 960,0 тыс.тенге** – перенос с активов на запасы (светильники), в том числе сумма накопленной амортизации 1 446,7 тыс.тенге;

**1 333,8 тыс.тенге** – списано по ветхости и износу *(кресло, столы, вешалки, шкафы, стулья, сейфы, флаги*) в том числе сумма накопленной амортизации 1 278,4 тыс.тенге.

**118,2 тыс.тенге -** списано по ветхости и износу(*объект сличения –набор концевых мер, амперметр, гиря*), сумма накопленной амортизации – 118,2 тыс.тенге;

**10 871,5 тыс.тенге** – это сумма списания основных средств (*компьютеры, принтеры, ИПБ, ноутбук, сканер, моноблоки и т.д*.) в том числе сумма накопленной амортизации 10 749,4 тыс.тенге.

Сальдо на конец отчетного периода по первоначальной стоимости основных средств составляют сумму 11 532 967,6 тыс. тенге, сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода – 2 942 633,4 тыс. тенге, сальдо по балансовой стоимости на конец отчетного периода - **8 590 334,2 тыс. тенге**.

**По строке 115 «Незавершенное строительство и капитальные вложения»** остаток на начало отчетного периода составлял **8 595 542,5 тыс. тенге** незавершенное строительство реконструкция павильона торгово-выставочного центра (далее - ТВЦ). Целью создания и функционирования ТВЦ «Казахстан» является продвижение казахстанского экспорта обработанной продукции и услуг, привлечение иностранных инвестиций в приоритетные сектора экономики Республики Казахстан, а также формирование и укрепление позитивного международного имиджа страны.

Финансирование по бюджету текущего года было выделено из резерва Правительства – 1 751 000 тыс.тенге, которые были перечислены поставщику.

В 2020 году были приняты работы на сумму **2 181 181,3 тыс.тенге,** в том числе в счет погашения дебиторской задолженности 2019 года в сумме 438 707,4 тыс.тенге. Сумма 8 526,1 тыс.тенге числится в дебиторской задолженности.

На конец отчетного периода отражен остаток  **10 776 723,8 тыс. тенге.**

**Строка 118** «**Нематериальные активы»** остаток на начало года составил **1 896 926,6 тыс.тенге**.

Cальдо на начало года по первоначальной стоимости - 2 263 346 тыс. тенге, сальдо накопленной амортизации на начало периода – 366 419,4 тыс. тенге.

Поступление по первоначальной стоимости 2 305 169,7 тыс.тенге, в том числе:

- за счет финансирование по бюджету 169 618,7 тыс.тенге (20 тыс.тенге - программное обеспечение, 169 598,7 тыс.тенге – исследования в рамках государственного задания по 2 темам по заключенным договорам).

- в течение отчетного периода были перенесены НМА по первоначальной стоимости 2 089 637,0 тыс. тенге, в том числе сумма накопленной амортизации 386 286,7 тыс. тенге со счета 2711 на счет 2716 согласно Плана счетов

- получено безвозмездно от ГУ «Министерство национальной экономики РК» согласно акта приема передачи №2 от 15.09.2020 года в сумму 45 914 тыс.тенге исследования на тему «Развитие внешнеторговых отношений Республики Казахстан в рамках международного сотрудничества с приграничными и третьими странами», в том числе накопленная амортизация 8 034,9 тыс.тенге.

Сальдо на конец периода по первоначальной стоимости составляет 2 478 878,7 тыс. тенге.

Начислены амортизационные отчисления за отчетный период на сумму 230 119,5 тыс. тенге.

Сальдо накопленной амортизации на конец отчетного периода составляет 604 573,8 тыс. тенге.

На 01.01.2021 год остаток нематериальных активов по балансовой стоимости составляет **1 874 304,9 тыс. тенге**.

**Раздел « Краткосрочные обязательства»**

**по строке 212 «Краткосрочная кредиторская задолженность по платежам в бюджет»** на начало отчетного периода составляет – **5 589,9 тыс.тенге**. На конец отчетного периода составляет – **503,5 тыс.тенге,** в том числе:

КБК 211 001 123 по специфике 121 - 13,2 тыс.тенге возврат счета к оплате по соц.налогу;

По специфике 111 – 50,9 тыс.тенге с недостаточностью средств по платежам Комитета по ИПН;

По специфике 131 – 46,5 тыс.тенге в связи с недостаточностью средств по платежам Комитета;

По специфике 135 – 157,4 тыс.тенге в связи с недостаточностью средств по платежам;

По специфике 121 – 235,5 тыс.тенге в связи с недостаточностью средств по платежам Комитета защиты прав потребителей.

**По строке 213 «Краткосрочная кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом»** на начало и на конец отчётного периода отражена сумма – **51 538,0 тыс. тенге** по программе 001 была принята в соответствии с актом приема-передачи утвержденным приказом КГИП МФ РК т 29 ноября 2019 года №1235 из ГУ «Министерство национальной экономики Республики Казахстан». Сумма образовалась за счет недостачи активов в марте 2006 года и соответственно образовалась кредиторская задолженность в сумме 51 538,0 тыс.тенге. *(в 2006 году на баланс приняты мат.ценности не прошедшие тамож.очистку, не принятые по накладной и не поступившие в распор.Комитета регулирования торговой и туристской деятельности Министерства индустрии и торговли РК*).

**По строке 214 «Краткосрочной кредиторская задолженность по другим обязательным и добровольным платежам»** на начало отчетного периода отражена сумма **929,7 тыс.тенге.**

На конец отчетного периода отражена кредиторская задолженность по другим обязательным и добровольным платежам – **508,1 тыс. тенге**, в том числе:

- 22,5 тыс.тенге задолженность по ОСМС гос.служащих, в связи с недостаточностью средств по плану финансирования по платежам (124 специфика);

- 59,8 тыс.тенге задолженность по ВОСМ в связи с возвратом счета (131 специфика);

- 150,9 тыс.тенге соц.отчисления в связи с возвратом счета Комитета защиты прав потребителей (122 специфика);

- 29,9 тыс.тенге задолженность по ОПВ работников в связи с возвратом счета (111 специфика);

- 9,8 тыс.тенге задолженность по ОПВ работников в связи с возвратом счета (112 специфика);

- 42,6 тыс.тенге задолженность по ОСМС гос.служащих в связи с возвратом счета (124 специфика);

- 41,2 тыс.тенге задолженность по ВОСМС в связи с возвратом счета (111 специфика);

- 28,1 тыс.тенге задолженность по ВОСМС в связи с возвратом счета (112 специфика);

- 49,7 тыс.тенге задолженность по ОСМС в связи с возвратом счета (135 специфика);

- 51,8 тыс.тенге задолженность по ОПВ работников в связи с возвратом счета (131 специфика);

- 21,8 тыс.тенге задолженность по ОСМС в связи с возвратом счета (131 специфика);

**По строке 215 «Краткосрочной кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам»** на начало отчетного периода отражена сумма **1 472,3 тыс.тенге.**

На конец отчетного периода **5 967,7 тыс. тенге**, в том числе:

- 107,1 тыс.тенге не представлены документы по поставке товара (149 специфика);

- 5 800,4 тыс.тенге за коммунальные услуги и электроэнергию не представлены документы ( 151 специфика);

- 15,5 тыс.тенге за услуги связи не представлены документы (152 специфика);

- 44,7 тыс.тенге по вывозу мусора и повышению квалификации не представлены документы (159 специфика).

**По строке 218** «**Краткосрочной кредиторская задолженность перед работниками и прочими подотчетными лицами»** на начало отчетного периода отражена сумма **56 501,7 тыс.тенге.**

На конец отчетного периода **74 331,6 тыс. тенге**, в том числе:

- 2,8 тыс. тенге кредиторская задолженность по исполнительным документам в связи с недостаточностью средств по плану финансирования по платежам (123 подпрограмме 111 специфике);

- 2,8 тыс.тенге кредиторская задолженность по исполнительным документам в связи с изменением реквизитов (111 специфике);

- 4,3 тыс.тенге задолженность в связи с возвратом счета к оплате (131 специфика)

- 74 321,7 тыс. тенге остаток по резерву по накапливаемым неиспользованным отпускам работников.

**По строке 219** «**Краткосрочные вознаграждения к выплате»** на начало отчетного периода отсутствует**.**

На конец отчетного периода составили **34 913,8 тыс.тенге.** Былапринята от МИИР РК согласно акта от 16.03.2020 года кредиторская задолженность на сумму – 37 913,8 тыс.тенге.

Отчисления части чистого дохода за 2020 год составило 2 405,9 тыс.тенге.

**По строке 221** прочая краткосрочная кредиторская задолженность **н**а начало отчетного периода отражена сумма **18 230,5 тыс.тенге.**

На конец отчетного периода **4 777 тыс. тенге**, по счету 1043 «КСН временного размещения денег» гарантийный денежный взнос обеспечения исполнения договора в размере 3% согласно Правилам государственных закупок, в том числе:

- 222,1 тыс.тенге переданы в Комитет защиты прав потребителей при реорганизации КРМЗК

- 4 554,9 тыс.тенге (АО ИТЦ-172,7 тыс.тенге, ИП нехт – 7,1 тыс.тенге, ИП сантехсервис -9,0 тыс.тенге, ИП Мега-сервис -150,6 тыс.тенге, ИП Пауэр ЕХРО-14,9 тыс.тенге, ИП Кожахметова – 1,6 тыс.тенге, ИП Шилин -3,6 тыс.тенге, ТОО Казахстан бизнес солютейшн – 1 551,0 тыс.тенге, ТОО Астана лифт – 1 776,6 тыс.тенге, ТОО Зуммер – 237,2 тыс.тенге, ТОО ЛинкМастер Казахстан – 179,9 тыс.тенге, ТОО Новые технологии Тараз – 379,9 тыс.тенге, ТОО СК Агростройремсервис – 76,9 тыс.тенге)

**По строке 313** «**Долгосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом»** на начало отчётного периода остаток отсутствует.

На конец отчетного периода отражена долгосрочная кредиторская задолженность перед бюджетом в сумме **30 000 000 тыс.тенге** на бюджетное кредитование АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» с последующим кредитованием АО «Банк Развития Казахстана» для стимулирования экспортного финансирования. Задолженность будет погашена в соответствии с графиком погашения в 2026 году.

**По строке 412 «Накопленный финансовый результат»** составляет на начало периода – **57 171 057,8 тыс.тенге**. На конец **189 981 148,3 тыс. тенге** - сальдо накопленного финансового результата счет 5220 в сумме 57 171 057,8тыс. тенге на начало периода плюс сумма финансового результата за отчетный период счет 5210 в сумме 132 192 475,8 тыс. тенге и плюс сумма корректировки 617 614,7 тыс. тенге

**Баланс 220 153 688 тыс. тенге.**

**Раздел «Забалансовые счета»**

**По строке 620 «Запасы, принятые на ответственное хранение или оплаченные по централизованному снабжению»** на начало и на конец отчетного периода **- 1 119 079,0 тыс.тенге**. Гос.стандарты которые до 2012 года принимались как услуга, но после проверки финансового контроля были приняты на за балансовый счет и переданы на ответ.хранение в РГП «КазСтандарт»

**По строке 630 «Бланк строгой отчетности»** на начало отчетного периода **– 1 778,2 тыс.тенге.** На конец отчетного периода- **1 858,2,0 тыс. тенге**.

1. **Консолидированный отчёт о результатах финансовой деятельности**

**на 1 января 2021 года**

**по строке 010** **«Доходы от необменных операций»** за прошлый период составляет **55 426 831,1 тыс.тенге**. На отчетный период составляют **92 891 947,2 тыс. тенге**, увеличение суммы произошло за счет увеличения финансирования из республиканского бюджета в том числе:

**по строке 011** «**Финансирование текущей деятельности»** за прошлый период составляет **11 603 711,9 тыс.тенге**. На отчетный период составляет **48 913 108,2 тыс. тенге**

**по строке 012 «Финансирование капитальных вложений»** за прошлый период составляет **43 142 176,2 тыс.тенге**. На отчетный период составляет **43 978 839,0 тыс. тенге**.

**по строке 030 «Доходы от управления активами»** за прошлый период доходы отсутствуют. За отчетный период составляет **281 104,6 тыс. тенге** начисленная в доход бюджета сумма дивидендов за 2019 год и вознаграждения по бюджетному кредиту, в том числе:

**по строке 031** «**Вознаграждения»** за прошлый период доходы отсутствуют. За отчетный период составляет **6 666,7 тыс. тенге** начисленная в доход бюджета сумма вознаграждения по бюджетному кредиту АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».

**по строке 032** «**Прочие доходы от управления активами»** за прошлый период доходы отсутствуют. За отчетный период составляет **274 437,9 тыс. тенге** начисленная в доход бюджета сумма дивидендов:

АО "Центр развития торговой политики "QazTrade" - 56 692,0 тыс. тенге;

ТОО "Национальный центр аккредитации" – 43 262,0 тыс. тенге;

АО «Национальная компания «QazExpoCongress» - 172 078 тыс.тенге.

РГП на ПХВ «Казахстанский институт метрологии (КазИнМетр)» - 2 093,2 тыс.тенге;

РГП на ПХВ «Казахстанский институт стандартизации и сертификации (КазИнСт)» - 312,7 тыс.тенге.

**по строке 040** «**Прочие доходы**» прошлого периода отражена сумма **–**

**11 932 тыс.тенге**.

На отчетный период составляет – **88 912 714,7 тыс.тенге** в том числе:

54,0 тыс. тенге – безвозмездно приняты запасы от ГУ Библиотека первого Президента РК -Елбасы «М.Қасымбеков «Первый Президент РК Н.Назарбаев. Хроника деятельности. 2018г-2019г (01.01-20.03)» с DVD диском»;

11,4 тыс. тенге – безвозмездно приняты основные средства *(персональный компьютер в кол-ве 11 шт.; рабочая станция (компьютер) в кол-ве 9 шт.; шкаф 2-х створчатый архивный в кол-ве 4 шт.)* от РГУ «Департамент юстиции г.Нур-Султан Министерства юстиции РК»;

42 440 069,0 тыс. тенге - безвозмездно приняты финансовые инвестиции АО «Национальная компания «QazExpoCongress» от ГУ «Министерство национальной экономики РК».

37 879,1 тыс.тенге получено безвозмездно от ГУ «Министерство национальной экономики РК» согласно акта приема передачи №2 от 15.09.2020 года исследования на тему «Развитие внешнеторговых отношений Республики Казахстан в рамках международного сотрудничества с приграничными и третьими странами»;

162,5 тыс.тенге – безвозмездно приняты компьютерное и офисное оборудование от ГУ «Министерство национальной экономики РК» согласно акта приема передачи №2 от 15.09.2020;

338,8 тыс.тенге – безвозмездно приняты компьютерное и офисное оборудование от ГУ "Департамент государственного имущества и приватизации города Нур-Султана" согласно акта приема передачи от 22.10.2020 года;

0,9 тыс.тенге получены безвозмездно основные средства от ГУ «Министерство финансов РК»

37 319,7 тыс.тенге - безвозмездная прем-передача дебиторской задолженности от МИИР РК согласно акта от 16.03.2020 года*.*

46 396 874 тыс.тенге - Постановлением Правительства РК от 12 ноября 2020 года №761 «АО УК СЭЗ Международный центр приграничного сотрудничества Хоргос» передано в ведение Министерства.

5,3 тыс.тенге пеня оплаченная поставщиком в доход бюджета согласно условиям договора.

**по строке 100** «**Доходы, всего»** составляют **182 085 766,5 тыс. тенге**

**по строке 110** «**Расходы государственного учреждения»** в отчётном периоде составляет **49 836 779 тыс.тенге** том числе:

**По строке 111** «**Оплата труда»** начисленные расходы составляют **2 207 695,2 тыс. тенге**.

**По строке 113** «**Налоги и платежи в бюджет»** начисление за отчетный период составляет **179 596,7 тыс. тенге**.

**По строке 114 «Расходы по запасам»** составляют **33 376,5 тыс. тенге**, израсходовано на нужды.

**По строке 115** «**Командировочные расходы»** составляют **20 446,9 тыс. тенге**.

**По строке 116** «**Коммунальные расходы»** составляют **28 177,8 тыс. тенге**.

**По строке 117 «Арендные платежи»** составляют **69 496,1 тыс. тенге**.

**По строке 118** «**Содержание долгосрочных активов»** составляет **2 603,9 тыс.тенге.**

**По строке 119** «**Услуги связи»** составляет **32 010,1 тыс. тенге**.

**По строке 120 «Амортизация активов»** составляет **612 344 тыс. тенге**, тенге (в том числе основные средства на сумму 382 224,5 тыс. тенге и нематериальные активы на сумму 230 119,5 тыс. тенге).

**По строке 122** «**Прочие операционные расходы»** составляют **46 624 424,2 тыс. тенге**

По счету 7140 «Прочие операционные расходы»

**16 341 098,6 тыс. тенге** (6 693 748,0 тыс. тенге - АО «Национальная компания «QazExpoCongress» целевое перечисление; 1 809 567,1 тыс.тенге проведение мероприятий для экспортеров; 5 610 785,8 тыс. тенге - возмещение части затрат субъектов индустриально-инновационной деятельности, налога транспортного и т.д.)

Расходы по счету 7120 «Расходы по расчетам с бюджетом» составляют **30 281 625,9 тыс. тенге,** в том числе:

274 437,9 тыс. тенге - начисленная сумма дивидендов за 2019 год и части чистого дохода;

6 666,7 тыс.тенге – вознаграждение по бюджетному кредиту.

30 000 000 тыс.тенге – бюджетный кредит выданный АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» с последующим кредитованием АО «Банк Развития Казахстана» для стимулирования экспортного финансирования.

516 тыс.тенге – возврат денежных средств за 2019 год.

5,3 тыс.тенге - пеня оплаченная поставщиком в доход бюджета согласно условиям договора

Расходы по счету 7050 расходы на обязательное страхование автомобилей **– 1 699,7 тыс.тенге.**

**По строке 123 «Расходы на обязательное социальное медицинское страхование»** составляют **26 607,6 тыс. тенге.**

**По строке 150 «Прочие расходы»** прием кредиторской задолженности от МИИР РК в сумме **38 191,2** **тыс.тенге**, согласно акта приема-передачи от 16.03.2020 года.

**По строке 200 «Расходы, всего»** составляют **49 874 970,2 тыс. тенге**

**По строке 220 «Выбытие долгосрочных активов»** **(18 094,5) тыс.тенге**, в том числе безвозмездно передано другим гос. органам (10 101,9) тыс.тенге и прочие выбытия (7 992,6) тыс.тенге

**По строке 230** «**Курсовая разница»** отражена на сумму **(226) тыс. тенге**, разница между счетами 7430 «расходы по курсовой разнице» и 6340 «доходы от курсовой разницы».

**По строке 300 «Финансовый результат отчетного периода»** составляет   
**132 192 475,8 тыс. тенге**. Изменение в сторону увеличения произошло в связи с получением финансовых инвестиций от Министерства национальной экономики и местных бюджетов по договору дарения 88 836 943 тыс.тенге.

1. **Консолидированный отчёт о движении денег (Прямой метод)**

**на 1 января 2021 года**

**Раздел «Движение денежных средств от операционной деятельности»**

**По строке 100** отражено поступление денежных средств в отчетном периоде на сумму **92 937 046,3 тыс. тенге**.

**По строке 010** отражено финансирование из республиканского бюджета на сумму **92 900 115,9 тыс. тенге,** из них

**По строке 011** финансирования текущей деятельности в сумме **48 921 276,4 тыс. тенге**.

**По строке 012** капитальных вложений в сумме **43 978 839,5 тыс. тенге.** Разница с формой КФО-2 в связи с закрытием от капитальных вложений по счету 1082 в сумме 0,5 тыс.тенге

**По строке 050** отражено поступление денежных средств на контрольный счет наличности временного размещения на сумму **36 930,4 тыс. тенге.**

**По строке 200** отражено выбытие денежных средств за отчетный период на сумму **18 974 814 тыс. тенге**, в том числе:

**По строке 110** отражены расходы на оплату труда **1 831 792,3 тыс. тенге**;

**По строке 130** отражена сумма оплаты за налоги и другие платежи в бюджет на сумму **286 807 тыс. тенге**;

**По строке 140** отражена оплата за приобретение услуг, работ и товаров на сумму **8 581 505 тыс. тенге**;

**По строке 150** отражены авансы, выданные за товары и услуги на сумму **1 196 671,4 тыс. тенге**.

**По строке 180** закрытие плановых назначений на принятие обязательств в конце года **8 168,7 тыс.тенге**

**По строке 190** отражены прочие платежи на сумму **7 069 869,6 тыс. тенге** (6 693 748 тыс.тенге - целевое перечисление АО «Национальная компания «QazExpoCongress», ОПВ, СО, командировочные расходы, ВОМС, услуги связи, услуги аренды автотранспорта, исполнительные листы и т.д.).

**По строке 300** отражена чистая сумма денежных средств от операционной деятельности на сумму **73 962 232,3 тыс. тенге.**

**Раздел «Движение денежных средств от инвестиционной деятельности»**

**По строке 500** отражено выбытие денежных средств от приобретения долгосрочных активов на сумму **73 975 039,9 тыс. тенге,** из них:

**по строке 410** приобретение долгосрочных активов отражено на сумму **938 039,9 тыс. тенге** приобретены основные средства*;*

**По строке 440** отражена **41 286 000 тыс. тенге** – формирование и пополнение уставного капитала АО НУХ "Байтерек".

**По строке 450** отражена **30 000 000 тыс.тенге** - бюджетный кредит выданный АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» с последующим кредитованием АО «Банк Развития Казахстана» для стимулирования экспортного финансирования.

**По строке 460** отражена **1 751 000 тыс.тенге** – выделено из резерва Правительства РК на реконструкцию Павильона «Казахстан» в г.Москва, в том числе дебиторская задолженность - 8 562,1 тыс.тенге.

**Раздел «Движение денежных средств от финансовой деятельности»**

**По строке 911** на начало отчетного периодаотрицательнаячистая курсовая разница **(142,8) тыс. тенге**. На конец отчетного периодаотрицательнаячистая курсовая разница **(725,8) тыс. тенге**.

**По строке 920** на начало отчетного периода отражен остаток денежных средств на сумму **3 592,5 тыс. тенге**. На конец отчетного периода отражен остаток денежных средств на сумму **18 746,5 тыс. тенге.**

**По строке 930** отражен остаток денежных средств на сумму **5 213,1 тыс. тенге.**

**4. Консолидированный отчёт об изменениях чистых активов/капитала на 1 января 2021 года.**

**По строке 010 графы 5** отражен накопленный финансовый результат на начало отчетного периода на сумму **57 171 057,8 тыс. тенге.**

**По строке 020 графы 5** на сумму **617 614,7 тыс. тенге** это изменение в учетной политике и корректировка ошибок (1 446,7 тыс.тенге износ по активам перенесенные в запасы, - 585 551,2 тыс.тенге корректировка ошибок 2015 года по приказу КГИП №1512 от 11.12.2015 года, 30 616,8 тыс.тенге излишне начисленный износ в 2018 году).

**По строке 030 графы 5** отражено пересчитанное сальдо на отчетный период **57 788 672,5**  тыс. тенге.

**По строке 050 графы 5** отражен финансовый результат за отчетный период на сумму **132 192 475,8 тыс. тенге**.

**По строке 060 графы 5** отражен накопленный финансовый результат на конец отчетного периода составляет **189 981 148,3 тыс. тенге**.

**По строке 070 графы 5** сальдо на начало прошлого периода составляет **10 833 553,9 тыс.тенге.**

**По строке 080 графы 5** изменения в учетной политике и корректировка ошибок составляет **1 729 832,7 тыс.тенге**.

**По строке 090 графы 5** сумма равна **12 563 386,6 тыс.тенге**

**Руководитель аппарата Ж. Нупиров**

**Директор департамента**

**финансов и активов Т. Шарипов**

«\_\_\_\_\_\_» 2021 г.