

***Акционерное общество
«Центр электронных финансов»***

Формы финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций) в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г.

за год, закончившийся 31 декабря 2019 года
(в тысячах тенге)

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт независимых аудиторов

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Финансовая отчётность

Бухгалтерский баланс	4
Отчёт о прибылях и убытках	7
Отчёт о движении денежных средств	9
Отчёт об изменениях в собственном капитале	11
Пояснительная записка к финансовой отчётности	15-41

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая финансовая отчетность АО «Центр электронных финансов» (далее – Общество) за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была подготовлена руководством Общества, которое несет ответственность за ее полноту и объективность.

Руководство Общества считает, что финансовые отчеты, подготовка которых требует формирования обоснованных и осмотрительных оценок и суждений, достоверно и точно отражают финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, размеры доходов и расходов, движение денег и изменения по счетам собственного капитала за годы, истекшие на указанные даты, в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») и с форматом финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций) в средствах массовой информации, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 года («Приказ №404»)

Руководство Общества применяет соответствующие методики, процедуры и системы внутреннего контроля для обеспечения правильности, последовательности и обоснованности затрат, практик отчетности, бухгалтерского учета и административных процедур. Данные методики и процедуры предназначены для того, чтобы обеспечить обоснованную уверенность в том, что операции правильно отражаются и суммируются в бухгалтерском учете для подготовки обоснованных финансовых записей, отчетов и обеспечения сохранности активов.

Финансовая отчетность составлена при условии, что Общество действует, и будет действовать в обозримом будущем, и, таким образом, предполагается, что Общество не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

Руководство Общества признает свою ответственность за достоверное представление финансовой отчетности в соответствии с МСФО.

Руководство Общества подтверждает, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Общество действовало в соответствии с требованиями норм законодательства Республики Казахстан.

Данная финансовая отчетность за период с 01 января по 31 декабря 2019 года, была утверждена руководством «15» мая 2020 г.

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Бухгалтерский баланс
отчетный период 2019г.

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.

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

по состоянию на 31.12.2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 221 998	1 550 931
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	1 215 023	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	37 684	488
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	756	66 125
Запасы	020	365 135	4 817
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	17 053	40 277
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	2 857 649	1 662 638
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		
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	1 353 429	155 449



Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	259 071	161 012
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127	-	13
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	1 612 500	316 474
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4 470 149	1 979 112
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
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	1 049 797	590 717
Краткосрочные оценочные обязательства	215		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	227 979	-
Вознаграждения работникам	217	106 179	59 497
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	427 874	405 242
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	1 811 829	1 055 456
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	-	17 150
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321	1 328 462	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1 328 462	17 150
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	542 178	542 178
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	787 680	364 328
Прочий капитал	415		



Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1 329 858	906 506
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1 329 858	906 506
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4 470 149	1 979 112

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2019г.

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.

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
Выручка	010	6 406 487	2 577 259
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(5 333 326)	(2 212 890)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	1 073 160	364 369
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(443 144)	(326 307)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	630 017	38 062
Финансовые доходы	021	186 330	-
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	453 415	15 837
Прочие расходы	025	(460 626)	(11 576)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	809 136	42 323
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(320 648)	(11 776)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	488 488	30 547
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	488 488	30 547
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	-	-
в том числе:			
переоценка 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	-	-
переоценка 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		
переоценка 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 300 + строка 400)	500	488 488	30 547
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600	0,90	0,06
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:		0,90	0,06
от продолжающейся деятельности		0,90	0,06
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Учётная политика и примечания на страницах с 15 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2019г.

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

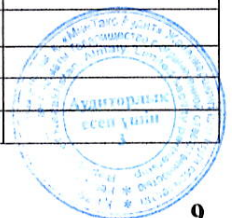
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За 2019 год	За 2018 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	7 404 593	3 136 256
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 154 472	2 896 141
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	4 149 152	203 208
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016	100 969	36 907
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	5 288 404	3 012 209
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 289 794	1 329 764
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	38 628	0
выплаты по оплате труда	023	1 574 606	1 075 975
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		846
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	843 047	435 244
прочие выплаты	027	542 330	170 380
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	2 116 189	124 047
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	245 415 726	
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
изъятие денежных вкладов	047	245 257 355	
реализация прочих финансовых активов	048		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		
полученные вознаграждения	051	158 371	
прочие поступления	052		



2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	247 844 803	84 157
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 250 944	69 170
приобретение нематериальных активов	062	114 616	14 987
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
размещение денежных вкладов	067	245 257 355	
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069	1 221 889	
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(2 429 077)	(84 157)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	15 273	88 195
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	15 273	88 195
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(15 273)	(88 195)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(700)	10 033
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов		(71)	
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	(328 933)	(38 272)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 550 931	1 589 203
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 221 998	1 550 931

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.

(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____

Нысанбекова А. Д.

(подпись)

Главный бухгалтер _____

Жолдаев Ш.М.

(подпись)

Место печати

Учётная политика и примечания на страницах с 15 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчётности.



Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019г.

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

Наименование организации: АО «Центр электронных финансов»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал, относимый на собственников						Доля некон троли руюш их собст венни ков	Итого капитал
		Уставный (акционерн ый) капитал	Эмисс ионн ый доход	Выку пленн ые собст венны е долев ые инстр умент ы	Комп онент ы проч е го совок упног о доход а	Нераспре деленная прибыль	Проч ий капит ал (Резер вы)		
Сальдо на 1 января 2018 года	10	542 178	-	-	-	421 027	950	-	964 155
Изменение в учетной политике	11								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	542 178	-	-	-	421 027	950	-	964 155
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	30 547	-	-	30 547
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	30 547	-	-	30 547
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222								-



переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223									-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224									-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225									-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226									-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227									-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228									-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229									-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 319):	300	-	-	-	-	(88 196)	-	-		(88 196)
в том числе:										-
Вознаграждения работников акциями:	310									-
в том числе:										-
стоимость услуг работников										-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										-
Взносы собственников	311									-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312									-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313									-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314									-
Выплата дивидендов	315					(88 196)				(88 196)
Прочие распределения в пользу собственников	316									-
Прочие операции с собственниками	317									-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не	318									-



приводящей к потере контроля									
Прочие операции	319					950	(950)		-
Сальдо на 1 января 2019 года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	542 178	-	-	-	364 328	-	-	906 506
Изменение в учетной политике	401								-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	542 178	-	-	-	364 328	-	-	906 506
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	488 488	-	-	488 488
Прибыль (убыток) за год	610					488 488			488 488
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623								-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624								-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626								-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								-



Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	(65 136)	-	-	(65 136)
в том числе:									-
Вознаграждения работников акциями	710								-
в том числе:									-
стоимость услуг работников									-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									-
Взносы собственников	711								-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713								-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								-
Выплата дивидендов	715					(15 274)			(15 274)
Прочие распределения в пользу собственников	716					(49 862)			(49 862)
Прочие операции с собственниками	717								-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								-
Прочие операции	719								-
Сальдо на 31 декабря 2019 года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	542 178	-	-	-	787 680	-	-	1 329 858

Подписано и утверждено от имени Общества «15» мая 2020 г.:

Председатель Правления _____ Казганбаев Э.Ш.
(подпись)

Директор департамента учета и финансов _____ Нысанбекова А. Д.
(подпись)

Главный бухгалтер _____ Жолдаев Ш.М.
(подпись)



Учетная политика и примечания на страницах с 15 по 41 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

