

**Акционерное общество «Астана Innovations»**

---

**Финансовая отчетность  
за год, закончившийся  
31 декабря 2015 года  
и  
Отчет независимого аудитора**

---

---

---

**АСТАНА 2016**

## СОДЕРЖАНИЕ

Заявление руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за 2015 год	1
Отчет независимого аудитора	2-3
Отчет о финансовом положении	4
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Отчет о движении денежных средств	6
Отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года	8-29

**Заявление руководства об ответственности за подготовку  
и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся  
31 декабря 2015 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности акционерного общества «Астана Innovations» (далее - Общество) за 2015 год. Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

*При подготовке отчетности руководство Общества несет ответственность за:*

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

*Руководство Общества несет ответственность за:*

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

*Руководство Общества заявляет, что:*

- все операции были отражены в данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности;
- не было допущено нарушений со стороны руководства или работников, играющих важную роль в функционировании систем бухгалтерского и внутреннего контроля, а также не было допущено нарушений, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовую отчетность;
- не имеет никаких планов и намерений, которые могут значительно изменить балансовую стоимость или классификацию активов и обязательств, отраженных в финансовой отчетности;
- допущения, используемые при подготовке расчетных оценок, включая оценки по справедливой стоимости, являются обоснованными;
- отношения и операции со связанными сторонами надлежащим образом учтены и раскрыты в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности;
- в отношении всех событий, произошедших после даты финансовой отчетности, для которых Международные стандарты требуют внесения корректировок или раскрытий, были внесены соответствующие корректировки и раскрытия.

Прилагаемая финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2015 года подписана исполнительным органом «20» июля 2016 года.

От имени руководства АО «Астана Innovations»:

Финансовый директор **Надыров Н.У.**

.....  
М.П.



Главный бухгалтер **Балабекова К.Н.**

.....  
*(Handwritten signature)*







«Finex-Standart» ЖШС  
аудиторлық ұйымы  
finex\_st@mail.ru

Аудиторская организация  
ТОО «Finex-Standart»  
finex\_st@mail.ru

«Finex-Standart» LLP  
audit organization  
finex\_st@mail.ru

010010, ҚР, Астана қаласы, Алматы ауданы, Б. Момышұлы д. 12 уй, 507 к  
тел: +7(7172)76-71-22, +7(707)805-27-53, +7(701) 951-40-80, +7(701)757-16-30

010010, РК, г. Астана, район Алматы, проспект Б. Момышұлы, д. 12, к. 507  
тел: +7(7172)76-71-22, +7(707)805-27-53, +7(701) 951-40-80, +7(701)757-16-30

Утверждаю:  
Директор ТОО «Finex-Standart»  
Еспенбетова Р.К.



## ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру и Руководству  
Акционерного общества «Астана Innovations»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности акционерного общества «Астана Innovations» (далее Общество), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, отчета об изменениях в собственном капитале, отчета о движении денежных средств, за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания положений учетной политики и примечаний к данной финансовой отчетности.

### *Ответственность руководства за финансовую отчетность*

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Общества считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных недобросовестными действиями или ошибками.

### *Ответственность аудитора*

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в финансовой отчетности.

Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных недобросовестными действиями или ошибками. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой Обществом своей финансовой отчетности.



Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованности расчетных оценок, сделанных руководством Общества, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

#### *Основание для выражения мнения с оговоркой*

Мы были назначены аудиторами Общества после 31 декабря 2015 года и, следовательно, не наблюдали за инвентаризацией основных средств и оборудования, эксплуатируемого в рамках пилотного Проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» в начале и в конце года. Мы не смогли получить достаточного и надлежащего аудиторского доказательства с помощью альтернативных процедур в отношении основных средств и оборудования, имевшихся по состоянию на 31 декабря 2014 и 2015 гг., указанных в финансовой отчетности: по основным средствам в сумме 670 857 тыс. тенге и 559 204 тыс. тенге соответственно; по оборудованию, эксплуатируемого в рамках пилотного Проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» в сумме 984 299 тыс. тенге и 1 041 123 тыс. тенге соответственно.

#### *Мнение с оговоркой*

По нашему мнению, за исключением влияния аспектов, описанных в параграфе, представляющим основание для выражения мнения с оговоркой, финансовая отчетность дает справедливый и достоверный взгляд на финансовое положение акционерного общества «Астана Innovations» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также финансовые результаты деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



Еспенбетова Р.К.  
Аудитор / Директор  
ТОО «Finex-Standart»

Государственная лицензия юридического  
лица № 14001802 от 12.02.2014 г

Квалификационное свидетельство аудитора  
№ МФ - 0000075 от 11.05.2012 г.


Астана, Казахстан  
20 июля 2016 года

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 года**


(в тысячах тенге)

	Прим.	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Денежные средства	5	1 082 613	1 015 570
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	29 617	555 474
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	7	19 023	24 254
Запасы	8	2 723	1 873
Текущий подоходный налог	9	22 436	15 208
Прочие краткосрочные активы	10	232 378	370 825
<b>Итого краткосрочных активов</b>		<b>1 388 790</b>	<b>1 983 204</b>
<b>ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>			
Долгосрочные финансовые активы	11	509 519	509 519
Долгосрочная дебиторская задолженность	12	57 096	73 359
Основные средства	13	559 204	670 857
Нематериальные активы	14	268 817	92
Прочие долгосрочные активы	15	1 041 123	1 024 070
<b>Итого долгосрочных активов</b>		<b>2 435 759</b>	<b>2 277 897</b>
<b>ВСЕГО АКТИВЫ</b>		<b>3 824 549</b>	<b>4 261 101</b>
<b>КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	16	195 761	94 254
Краткосрочные резервы	17	550	1 268
Текущий подоходный налог	18	975	108
Вознаграждения работникам	19	13 390	24 760
Прочие краткосрочные обязательства	20	15 108	24 523
<b>Итого краткосрочных обязательств</b>		<b>225 784</b>	<b>144 913</b>
<b>-*ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
Отложенные налоговые обязательства	21	-	30 478
Доходы будущих периодов	22	16 970	29 239
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>16 970</b>	<b>59 717</b>
<b>КАПИТАЛ</b>			
Уставный (акционерный) капитал	23	3 990 000	3 990 000
Нераспределенная прибыль	23	(408 205)	66 471
<b>Итого капитал</b>		<b>3 581 795</b>	<b>4 056 471</b>
<b>ВСЕГО КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>		<b>3 824 549</b>	<b>4 261 101</b>

Подписано и утверждено от имени Руководства Общества:

  
Надыров Н.У.  
Финансовый директор



  
Балабекова К.Н.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 8-29 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр.2-3.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 года**

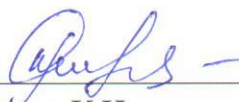
(в тысячах тенге)

	Прим.	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Выручка	24	1 132 753	1 312 755
Себестоимость реализованных товаров и услуг	25	(805 819)	(1 005 662)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>326 934</b>	<b>307 093</b>
Административные расходы	26	(259 163)	(257 036)
Прочие доходы	27	20 726	24 607
Прочие расходы	28	(623 433)	(58 101)
<b>Итого операционная прибыль/(убыток)</b>		<b>(534 936)</b>	<b>16 563</b>
Доходы по финансированию	29	37 862	23 359
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения</b>		<b>(497 074)</b>	<b>39 922</b>
Расходы по подоходному налогу	30	30 478	(23 761)
<b>Прибыль/ (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности</b>		<b>(466 596)</b>	<b>16 161</b>
Прибыль/ (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности			
<b>Прибыль за год</b>		<b>(466 596)</b>	<b>16 161</b>
<b>Прочая совокупная прибыль:</b>			
Компоненты прочей совокупной прибыли			-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли			-
<b>Общая совокупная прибыль</b>		<b>(466 596)</b>	<b>16 161</b>
Относимая к:			
Акционерам материнской компании		(466 596)	16 161
Неконтролирующим акционерам (ДНА)			

Подписано и утверждено от имени **Руководства Общества:**

  
Надыров Н.У.  
Финансовый директор



  
Балабекова К.Н.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 8-29 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр. 2-3.

## ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 года (прямой метод)

(в тысячах тенге)

	Прим.	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Поступление денежных средств, всего		1 333 110	1 551 668
Реализация товаров и услуг		1 274 097	1 242 991
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков			234 481
Полученные вознаграждения		20 138	
Прочие поступления		38 875	74 196
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(952 351)</b>	<b>(1 320 178)</b>
Платежи поставщикам за товары и услуги		(444 136)	(858 358)
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		(11 959)	(23 393)
Выплаты по оплате труда		(332 034)	(297 944)
Подходный налог и другие платежи в бюджет		(134 060)	(89 077)
Прочие выплаты		(30 162)	(51 406)
<b>Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>380 759</b>	<b>231 490</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
Поступление денежных средств, всего		-	342
Реализация основных средств		-	-
Прочие поступления		-	342
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(308 600)</b>	<b>(842 317)</b>
Приобретение основных средств		(5 085)	(663 479)
Приобретение нематериальных активов		(303 515)	-
Приобретение других долгосрочных займов		-	(178 838)
<b>Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>(308 600)</b>	<b>(841 975)</b>
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
Поступление денежных средств, всего		-	873 047
Эмиссия акций		-	850 000
Полученные вознаграждения		-	7 181
Прочие поступления		-	15 866
<b>Выбытие денежных средств, всего</b>		<b>(8 080)</b>	<b>(9 704)</b>
Выплата дивидендов		(8 080)	(9 704)
<b>Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(8 080)</b>	<b>863 343</b>
Влияние обменных курсов валют к тенге		2 964	
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		67 043	252 858
Денежные средства и их эквиваленты на начало	5	1 015 570	762 713
Денежные средства и их эквиваленты на конец	5	1 082 613	1 015 570

Подписано и утверждено от имени Руководства Общества:

Надыров Н.У.

Финансовый директор



Балабекова К.Н.

Главный бухгалтер

Примечания на стр. 8-29 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр.2-3.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 года

(в тысячах тенге)

	Уставный (акционерный) капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих акционеров	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2014 г.	3 140 000	-	55 676	-	3 195 676
Корректировка (изменение в учетной политике)	-	-	(1 003)	-	(1 003)
Пересчитанное сальдо на 1 января 2014 г.	3 140 000	-	54 673	-	3 194 673
Взносы собственников	850 000	-	-	-	850 000
Общая совокупная прибыль	-	-	16 161	-	16 161
Выплата дивидендов	-	-	(9 704)	-	(9 704)
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	3 990 000	-	61 130	-	4 051 130
Корректировка (изменение в учетной политике)	-	-	5 341	-	5 341
Пересчитанное сальдо на 1 января 2015 г.	3 990 000	-	66 471	-	4 056 471
Общая совокупная прибыль	-	-	(466 596)	-	(466 596)
Выплата дивидендов	-	-	(8 080)	-	(8 080)
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	3 990 000	-	(408 205)	-	3 581 795

Подписано и утверждено от имени Руководства Общества:

Надыров Н.У.  
Финансовый директор



Балабёкова К.Н.  
Главный бухгалтер

Примечания на стр. 8-29 составляют неотъемлемую часть данной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов приведен на стр.2-3.

## 1. Характер деятельности

Акционерное общество «Астана Innovations» (далее - Общество) создано в соответствии с постановлением Акимата города Астаны от 31 мая 2011 года за №30-484 п. Общество зарегистрировано Департаментом юстиции города Астаны за №40372-1901-АО (АК) от 16.06.2011 года.

Общество создано в целях реализации Государственной программы по форсированному индустриально-инновационному развитию Республики Казахстан на 2010-2014 годы, утвержденной Указом Президента Республики Казахстан от 19 марта 2010 года №958, Программы по развитию инноваций и содействию технологической модернизации в Республике Казахстан на 2010 - 2014 годы, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 ноября 2010 года № 1308, а также в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» в форме акционерного общества со 100-процентным участием государства в уставном капитале. Учредителем и Единственным акционером Общества является Акимат города Астаны.

Целью деятельности Общества является содействие в развитии глобальной конкурентоспособности г. Астана и создание наиболее благоприятных условий для развития и внедрения инноваций и чистых (зеленых) технологий, в том числе содействие в организации и развитии высокотехнологичных и наукоемких производств.

Для достижения своей цели Общество осуществляет следующие виды деятельности:

- разработка и реализация городских инновационных программ;
- координация и системная интеграция республиканских и региональных инструментов поддержки инноваций;
- модернизация и реконструкция существующих в регионе промышленных предприятий;
- привлечение отечественных и иностранных инвестиций для развития специальной экономической зоны «Астана - новый город»;
- обеспечение развития инновационной деятельности на территории специальной экономической зоны «Астана - новый город»;
- содействие и участие в создании инновационной инфраструктуры;
- создание и развитие технологических парков, технополисов, бизнес-инкубаторов, технологических центров, центров трансферта технологий, тренинг центров, центров компетенции и центров коммерциализации, технологических платформ;
- формирование финансовой инфраструктуры венчурного финансирования через создание венчурных фондов, в том числе совместно с отечественными и иностранными инвесторами в г. Астане;
- финансирование развития и внедрения инноваций путем участия в уставном капитале инвестируемых компаний;
- управление акциями и/или долями участия в уставном капитале инвестируемых предприятий;
- финансирование инновационных проектов путем долевого участия в уставном капитале инвестируемых проектов;
- осуществление иной деятельности, не запрещенной законодательством Республики Казахстан.

На 31 декабря 2015 года при объявленном уставном капитале 4 040 000 000 тысяч тенге:

- количество объявленных простых акций - 4 040 000 штук;
- количество размещенных простых акций - 3 990 000 штук.

Каждая простая акция номинальной стоимостью 1000 тенге наделена одним голосом. Привилегированных акций Общество не имеет. По состоянию на 31.12.2015 года объявленный капитал оплачен денежными средствами на сумму 3 990 000 тыс. тенге.



Обществом осуществлены следующие эмиссии простых акций:

	НИН	Кол-во акций, штук	Номинальная стоимость 1 акции, тенге	Сумма	Примечание
1-й выпуск	KZ1C58610011	76 000	1 000	76 000 000	Эмиссия внесена в Государственный реестр ценных бумаг 08. 08.2011 г. №А5861
2-й выпуск	KZ1C58610011	200 000	1 000	200 000 000	Свидетельство о государственной регистрации №А5861 от 19.10.2011 г.
3-й выпуск	KZ1C58610011	474 000	1 000	474 000 000	Свидетельство о государственной регистрации №А5861 от 06.12.2011 г.
4-й выпуск	KZ1C58610011	300 000	1 000	300 000 000	Свидетельство о государственной регистрации №А5861 от 27.09.2012 г.
5-й выпуск	KZ1C58610011	2 090 000	1 000	2 090 000 000	Свидетельство о государственной регистрации №А5861 от 27.09.2012 г.
6-й выпуск*	KZ1C58610011	900 000	1 000	900 000 000	Свидетельство о государственной регистрации №А5861 от 24.10.2014 г.

\*На отчетную дату неоплаченный капитал составляет 50 000 тыс. тенге, так как не размещены 50 000 штук акций номиналом 1 000 тенге из 6 – го выпуска акций.

По состоянию на 31 декабря 2015 года численность работников составляет 79 человек. Юридический адрес Общества по состоянию на 31 декабря 2015 года: Республика Казахстан, 010013, г. Астана, район Есиль, ул. Достык, 13.

Общество владеет долей на общую сумму 509 519 тыс.тенге в уставном капитале ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр», зарегистрированном Департаментом юстиции г. Астаны 16 ноября 2011г. №75-1901-01-ТОО/ИУ. Участниками ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр" на 31 декабря 2015 года являются:

- ТОО "Целинсельмащ Астана" (Казахстан) с долей участия - 16,5%;
- АО "Астана Innovations" (Казахстан) с долей участия - 29,9%;
- Компания "SST Astana s.p.o" (Чехия) с долей участия - 53,6%.

Финансовая отчетность Общества выпущена и подписана руководством 20 июля 2016 года.

## 2. Принципы представления финансовой отчетности

*Основа представления финансовой отчетности.* Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, включая все принятые ранее



стандарты и интерпретации СМСФО (КИМСФО), и полностью соответствует им. Финансовая отчетность представлена в тысячах тенге.

**Функциональная валюта и валюта презентации.** Функциональной валютой и валютой презентации данной финансовой отчетности является казахстанский тенге.

**Принцип непрерывной деятельности.** Финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности, и что не существует признаков того, что Общество имеет намерение или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности в обозримом будущем.

**Использование оценок и допущений.** Соответствие МСФО требует от руководства Общества использования оценок и допущений. Данные допущения и оценки оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, а также раскрытия по условным активам и обязательствам на день составления финансовой отчетности и представленные в отчетности суммы прибыли и убытков в течение отчетного периода. В связи с этим фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Данная финансовая отчетность подготовлена в целом, в соответствии с принципами учета по исторической стоимости, по отдельным статьям финансовой отчетности использовалась оценка по справедливой стоимости.

Справедливая стоимость определяется как сумма которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по другой методике. При составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

- уровень 1 – котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активном рынке, которое Общество может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 – исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую или косвенно;
- уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и будущие периоды.

Основные допущения относительно будущего развития событий и ключевые источники неопределенности в оценках по состоянию на конец отчетного периода, которые связаны с риском значительной корректировки сумм активов и обязательств в следующем финансовом году:

#### *Резерв по сомнительной дебиторской задолженности*

Общество создает резерв по сомнительной дебиторской задолженности исходя из сроков оплаты. Руководство основывает свои расчеты на текущих экономических условиях, анализе дебиторской задолженности, данных по историческому списанию задолженности и изменениях в условиях платежей. Изменения экономической среды, особых клиентских условиях могут вызвать корректировки в сомнительной задолженности, отраженной в финансовой отчетности. По состоянию на 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет 113 853 тыс. тенге и 48 153 тыс. тенге соответственно (См. Примечание 6).

#### *Накопленные убытки по обесценению основных средств*

Общество признает убытки по обесценению основных средств, в том числе эксплуатируемых в рамках пилотного проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны», путем создания резервов под обесценение. Руководство основывает свои расчеты исходя из имеющейся текущей информации касательно суммы обесценения основных средств, пострадавших в результате дорожно-транспортных происшествий, лицензий на программное обеспечение, права на которые не были должным образом закреплены за Обществом и т.д. Изменения в оценке суммы убытков в будущем могут вызвать корректировки в размерах резервов по обесценению основных средств, отраженных в финансовой отчетности. По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года накопленные



убытки по обесценению основных средств составили 26 312 тыс. тенге и 7 913 тыс. тенге соответственно. По основным средствам, эксплуатируемым в рамках пилотного Проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» убытки на 31 декабря 2015 года составили 394 461 тыс. тенге (См. Примечание 13,15).

#### *Отложенные налоговые активы*

Отложенные налоговые активы оцениваются на каждую отчетную дату и уменьшаются в той степени, в которой более не существует вероятности того, что будет получена достаточная налогооблагаемая прибыль, за счет которой может быть возмещена вся сумма или часть отложенных налоговых активов.

В данной финансовой отчетности отложенные налоговые активы не признаны в связи с неопределенностью, связанной с получением в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, в счет которой могут быть использованы активы по отложенному подоходному налогу.

**Последовательность представления.** Представление и классификация статей в финансовой отчетности сохраняются от текущего периода к следующему. Значительный пересмотр представления финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Общество вносит изменения в представляемую финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, пересмотренная структура будет сохраняться и сравнимость информации не пострадает.

### **3. Обзор основных принципов учетной политики**

**Денежные средства и их эквиваленты.** Денежные средства включают средства на текущих банковских счетах, а также средства на депозитных счетах сроком погашения менее 3-х месяцев.

**Дебиторская задолженность.** Дебиторская задолженность отражается в финансовой отчетности по справедливой стоимости. Резерв по сомнительным долгам создается по итогам проведенной инвентаризации на основе метода учета счетов по срокам оплаты.

**Запасы.** Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды по данному активу в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение актива). Фактическая себестоимость включает цену покупки, импортную пошлину, акцизы, транспортные и другие расходы, непосредственно относимые на приобретение материалов и услуг. Торговые скидки, возмещение и другие аналогичные статьи вычитаются при определении затрат на приобретение. Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и возможной чистой цене реализации. При оценке выбытия запасов используется метод средневзвешенной стоимости. Себестоимость реализуемых запасов признается как расходы периода в тот отчетный период, в котором признается связанный с ним доход. Сумма любых списаний запасов признаются как расход в течение того периода, в котором произошло списание.

**Основные средства и нематериальные активы.** Основные средства и нематериальные активы, использование которых необходимо для получения выгод, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. После первоначального признания основные средства и нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Последующие затраты на основные средства и нематериальные активы, увеличивают балансовую стоимость активов, если Общество с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива.

Все прочие расходы на ремонт и техническое обслуживание относятся на прибыли и убытки за отчетный период по мере возникновения.

Основные средства включают следующие классы основных средств, которые амортизируются прямолинейным методом в течение следующих сроков полезной службы (лет):



Вид основных средств	Срок службы (лет)
	Не амортизируется
Земля	
Здания и сооружения	2 – 100
Машины и оборудование	2 – 30
Транспортные средства	3 -10
Мебель	4 – 10
Прочие основные средства	2 -20

Срок полезного использования нематериальных активов определяется на основании Протокола постоянно действующей комиссии, утверждаемой приказом Председателя Правления Общества, исходя из будущих экономических выгод. При этом, срок службы не должен превышать 10 лет. При начислении амортизации Общество использует прямолинейный метод.

Общество оценивает оставшийся срок полезной службы основных средств и нематериальных активов не менее одного раза в год на конец каждого финансового года, и если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в расчетных оценках.

Прибыль и убытки от реализации основных средств и нематериальных активов включаются в прочие неоперационные доходы (расходы) в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

При внутреннем создании нематериального актива Общество классифицирует создание актива на стадию исследований и стадию разработок.

Если Общество не может отличить стадию исследований от стадии разработок внутреннего проекта по созданию нематериального актива, то оно рассматривает затраты по этому проекту так, как если бы они были понесены только в стадии исследований.

Общество не признает нематериальные активы, возникающие из исследований (или стадии исследований внутреннего проекта). Затраты на исследования (или стадию исследований внутреннего проекта) относятся на расходы в том периоде, когда они понесены.

Нематериальный актив, возникающий из разработок (или из фазы разработок внутреннего проекта) признается тогда и только тогда, когда Общество может продемонстрировать все из нижеследующего:

- техническую осуществимость завершения нематериального актива так, чтобы он был доступен для использования или продажи;
- свое намерение завершить нематериальный актив и использовать или продать его;
- свою способность использовать или продать нематериальный актив;
- то, как нематериальный актив будет создавать вероятные будущие экономические выгоды. Среди прочего, Общество должно продемонстрировать наличие рынка для результатов нематериального актива или самого нематериального актива, или если предполагается его внутреннее использование, полезность нематериального актива;
- доступность достаточных технических, финансовых и других ресурсов для завершения разработки и для использования или продажи нематериального актива; и
- способность надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в ходе его разработки.

Себестоимость внутренне созданного нематериального актива представляет собой сумму затрат, понесенных с даты, начиная с которой нематериальный актив впервые отвечает критериям признания. Себестоимость внутренне созданного нематериального актива включает все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки актива к использованию в соответствии с намерениями руководства.

**Подходный налог.** Отсроченный налог учитывается по методу обязательств по балансу по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и налоговой базой активов и обязательств, определенной для целей налогообложения. Активы и обязательства по отсроченному подходному налогу рассчитываются по налоговым ставкам, которые применимы к периоду, когда будет реализован/использован актив или погашено обязательство.



основываясь на налоговых ставках (и налоговом законодательстве), которые действовали или практически были введены в действие на дату составления отчета о финансовом положении (бухгалтерского баланса).

Активы по отсроченному подоходному налогу в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, если существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Активы по отсроченному подоходному налогу уменьшаются в том объеме, в котором более не существует вероятности реализации соответствующей налоговой льготы.

**Аренда** – это договор, по которому арендодатель передает арендатору в обмен на арендную плату или серию платежей право на использование актива в течение согласованного срока.

**Финансовая аренда** – это аренда, по условиям которой происходит переход в основном всех рисков и выгод, сопутствующих владению активом. Право собственности в итоге может как передаваться, так и не передаваться.

При **операционной аренде**, арендные платежи отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе как расходы, распределенные равномерно в течении срока аренды.

**Операции и события в иностранной валюте.** Операции и события в иностранной валюте учитываются в национальной валюте Республики Казахстан с применением рыночного курса обмена валют. Курсовые разницы, возникающие при расчете по денежным статьям или при пересчете денежных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они пересчитывались при первоначальном признании в течение отчетного периода, подлежат признанию в прибыли или убытке в том периоде, в котором они возникают.

В следующей таблице представлены обменные курсы в тенге на следующие даты:

	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Евро	371,31	221,97
Российский рубль	4,65	3,17

**Вознаграждения работникам.** Вознаграждения работникам включают: краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата, взносы на социальное обеспечение, ежегодный оплачиваемый отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни, участие в прибыли и премии, а также вознаграждения в неденежной форме (например, медицинское страхование и обслуживание) для занятых в настоящее время работников, выходные пособия.

Общество признает недисконтированную величину краткосрочных вознаграждений работникам, подлежащую выплате в обмен на оказанные работником услуги.

**Оценочные обязательства.** Резервы признаются в случае, если Общество имеет текущее обязательство в настоящем как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательства и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

**Финансовые активы и обязательства.** При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В финансовой отчетности финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.

**Уставный (акционерный) капитал.** Взносы в Уставный (акционерный) капитал и дополнительный оплаченный капитал учитываются по справедливой стоимости полученного возмещения. Взносы в уставный капитал, осуществленные в форме активов, помимо денег, учитываются по их справедливой стоимости на дату взноса.



**Признание доходов и расходов.** Доходы по всем видам оказанных услуг признаются в том учетном периоде, в котором данные услуги были оказаны. Доход признается при условии, что существует вероятность получения экономических выгод, связанных со сделкой и что сумму дохода можно оценить с большой степенью вероятности. Доход оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Расходы признаются по мере возникновения и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе метода начисления. Расходы включают в себя расходы, необходимые для получения дохода (расходы, включаемые в себестоимость), общие и административные расходы, расходы по реализации и прочие расходы (убытки), возникающие в ходе обычной деятельности Общества.

**Связанные стороны.** Связанными сторонами для Общества являются Акимат г. Астаны, Товарищество с ограниченной ответственностью "Казахстанско-Чешский технологический центр", ключевой управленческий персонал Общества и другие связанные стороны. Взаимоотношения между Акиматом г. Астаны и Обществом должны раскрываться в обязательном порядке, вне зависимости от того, осуществлялись ли между ними операции.

Для того чтобы пользователи финансовой отчетности могли составить мнение о влиянии взаимоотношений между связанными сторонами на Общество, следует раскрывать информацию о взаимоотношениях между связанными сторонами в случаях, когда существует контроль, независимо от того, осуществлялись ли операции между этими связанными сторонами.

**События после отчетной даты.** События после отчетной даты являются событиями, как благоприятными, так и неблагоприятными, которые происходят в период между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Если дивиденды объявлены после отчетной даты, но до утверждения финансовой отчетности к выпуску, то эти дивиденды не подлежат признанию в качестве обязательства на отчетную дату. Информация о таких дивидендах раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности.

**Изменения в учетной политике, расчетных оценках и ошибки.** Результат изменения в какой-либо расчетной оценке должен признаваться перспективно путем включения его в прибыль или убыток. Существенные ошибки предшествующего периода должны быть исправлены ретроспективно (за счет изменения начального сальдо нераспределенной прибыли) путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов. Если обнаруженные ошибки являются незначительными, то они корректируются путем включения в доход или убыток отчетного года.

**Применение новых и пересмотренных Международных стандартов финансовой отчетности и интерпретаций.**

Для годовых периодов, начинающихся 1 января 2015 года, вступили в силу поправки к МСФО и интерпретации, выпущенные Советом по МСФО:

- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011- 2013 годов;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» Планы с установленными выплатами: взносы, осуществляемые работниками.

Ежегодные усовершенствования, в рамках инициативы по улучшению действующих МСФО, привели к незначительным поправкам в МСФО. Общество применяет все поправки и разъяснения к используемым в учете МСФО с даты их вступления в силу. При этом ожидается, что принятие указанных поправок и разъяснений, не будет существенно влиять на представление результатов финансово-хозяйственной деятельности, отражаемых в финансовой отчетности.

Общество не применяло стандарты, интерпретации и поправки МСФО, опубликованные, но не вступившие в силу (разрешенные для досрочного применения):

- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»;

В июле 2014 года Совет по МСФО опубликовал окончательный вариант МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», который отражает все этапы проекта по финансовым инструментам и заменяет МСБУ39



«Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие версии МСФО 9. Стандарт вводит новые требования для классификации и оценки, обесценения и учета хеджирования. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, при этом разрешается досрочное применение. Требуется ретроспективное применение, при этом сравнительная информация не является обязательной. Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» окажет влияние на классификацию и оценку финансовых активов, но не повлияет на классификацию и оценку финансовых обязательств Общества.

➤ **МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» ;**

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» является диспозитивной нормой, которая позволяет организации, чья деятельность является предметом тарифного регулирования, подолжать применять большинство существующих учетных политик в отношении сальдо по счетам отложенных тарифных корректировок после перехода на МСФО. Организации, которые приняли МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных корректировок» должны представлять счета отложенных тарифных корректировок как отдельные позиции в отчете о финансовом положении и представлять изменения баланса счета как отдельные позиции в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе. Стандарт требует осуществить раскрытия по характеру и рискам, связанным с регулированием тарифов организации и влиянию, которое регулирование тарифов оказывает на ее финансовую отчетность. МСФО 14 вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Так как Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с МСФО, этот стандарт не будет применяться.

➤ **МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» ;**

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» был выпущен в мае и устанавливает новую пятиступенчатую модель, которая будет применяться к выручке, возникающей по контрактам с клиентами. В соответствии с МСФО 15 выручка признается по сумме, которую организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг клиенту. Принципы МСФО 15 представляют более структурированный подход к оценке и признанию выручки. Новый стандарт о признании выручки применим ко всем организациям и заменит все существующие требования по признанию выручки. Или полное или модифицированное ретроспективное применение требуется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2017 года или после этой даты, при этом разрешается досрочное применение. В настоящее время Общество оценивает влияние МСФО 15 и планирует принять новый стандарт на предусмотренную дату вступления в силу.

➤ **Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретения доли в совместной деятельности» (для годовых периодов после 1 января 2016 года).**

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретения доли в совместной деятельности» требуют, чтобы оператор совместной деятельности при учете приобретения доли в совместной операции, когда деятельность совместной операции представляет собой предприятие, применял соответствующие принципы МСФО 3 для объединения предприятий. Поправки также уточняют, что имевшиеся ранее доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли в той же совместной операции, пока сохраняется совместный контроль. Помимо этого, в МСФО 11 был добавлен объем исключений, для определения того, что поправки не применяются тогда, когда стороны, обладающие совместным контролем, включая отчитывающуюся организацию находятся под общим контролем одной и той же конечной контролирующей стороны. Поправки применяются и к приобретению первоначальной доли в совместной операции, и к приобретению любой дополнительной доли в той же самой совместной операции и перспективно вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом разрешено досрочное применение. Ожидается, что эти поправки не окажут какого-либо влияния на финансовую отчетность Общества.



## 4. Корректировки сравнительной информации

## Корректировка отчета о финансовом положении

	31 декабря 2014 г. (аудировано)	Корректировки	31 декабря 2014 г. (пересчитано)
<b>Краткосрочные активы</b>			
Краткосрочная торговая и прочая задолженность	456 320	99 154	555 474
Краткосрочная часть долгосрочной дебиторской задолженности		24 254	24 6254
<b>Итого краткосрочные активы</b>	<b>1 859 796</b>	<b>123 408</b>	<b>1 983 204</b>
<b>Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	196 767	(123 408)	73 359
Прочие долгосрочные финансовые активы	504 177	5 342	509 519
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>2 395 963</b>	<b>(118 066)</b>	<b>2 277 897</b>
<b>Итого активы</b>	<b>4 255 759</b>	<b>5 342</b>	<b>4 261 101</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	42 317	51 937	94 254
Прочие краткосрочные обязательства	76 460	(51 937)	24 523
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>	<b>144 912</b>	<b>-</b>	<b>144 912</b>
<b>Капитал</b>			
Нераспределенная прибыль	61 130	5 342	66 472
<b>Итого капитал</b>	<b>4 051 130</b>	<b>5 342</b>	<b>4 056 472</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>	<b>4 255 759</b>	<b>5 342</b>	<b>4 261 101</b>

Корректировки входящего сальдо отчета о финансовом положении связаны с курсовой разницей на сумму 5 342 тыс. тенге, возникшей в связи с уточнением даты регистрации приобретенной доли 13,4% в ТОО "Казахстанско - Чешский технологический центр " с компанией «SST Astana s.r.o.» за 1 138 тыс. евро (См. Примечание 11) и реклассификацией в состав краткосрочных обязательств беспроцентной финансовой помощи на общую сумму 123 408 тыс. тенге, выданной следующим компаниям:

- ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр» на сумму 85 000 тыс. тенге;
- ТОО «The one capital» на сумму 38 408 тыс. тенге.

## 5. Денежные средства

	2015	2014
Денежные средства на текущих банковских счетах	1 082 613	1 015 570
<b>Итого</b>	<b>1 082 613</b>	<b>1 015 570</b>

## 6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	2015	2014 (пересчитано)
Задолженность по претензиям	13 931	462 302
Беспроцентная финансовая помощь	85 000	123 408



Минус резерв по сомнительной задолженности	(96 305)	(48 153)
<b>Чистая сумма задолженности</b>	<b>2 626</b>	<b>537 557</b>
Краткосрочные вознаграждения к получению*	23 026	17 464
Торговая дебиторская задолженность	3 859	-
Прочая дебиторская задолженность	106	453
<b>Итого</b>	<b>29 617</b>	<b>555 474</b>

На отчетную дату просроченная задолженность по беспроцентной финансовой помощи ТОО «Казахстанско - Чешский технологический центр» по Договору № 219 от 14 ноября 2012 года составляет 85 000 тыс. тенге. Общество не имеет залогов, гарантий или иных форм обеспечения возвратности выданных сумм по данному договору. Имеется решение Специализированного межрайонного экономического суда города Астаны от 24 июля 2014 года о взыскании неустойки в размере 8 500 тыс. тенге и возмещении госпошлины в размере 2 805 тыс. тенге. Обществом признан резерв в финансовой отчетности на всю сумму сомнительной дебиторской задолженности.

\*Краткосрочные вознаграждения к получению состоят из:

	2015	2014
ТОО "Энергосервисная компания "Энергия Казахстан"	19 673	15 726
АФ АО "Банк "Астана-финанс"	196	1 470
Филиал АО "Qazaq Banki"	-	268
ФАО ДБ "Альфа-Банк" г. Астана	3 157	-
<b>Итого</b>	<b>23 026</b>	<b>17 464</b>

Краткосрочные вознаграждения к получению начислены на отчетную дату по Договору лизинга № 109 от 29 мая 2013 года, заключенному между Обществом (Лизингодатель), ЗАО "Научно-Производственное Объединение "Энергия" (Продавец) и ТОО "Энергосервисная компания "Энергия Казахстан" (Лизингополучатель) согласно графика признания дохода при получении лизинговых платежей до 18 мая 2016 года. В связи непогашением Лизингополучателем задолженности по графику погашения согласно условий заключенного договора, Общество по Акту приемки - передачи оборудования от 18 мая 2016 года изъяло переданное в финансовый лизинг оборудование, однако договор на текущий момент не расторгнут.

#### 7. Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности.

	2015	2014
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности	36 571	24 254
Минус резерв по сомнительной задолженности	(17 548)	-
<b>Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности (нетто)</b>	<b>19 023</b>	<b>24 254</b>

На отчетную дату выделена текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности по договору лизинга согласно графика лизинговых платежей до 18 мая 2016 года (См. Примечание 6).

#### 8. Запасы

	2015	2014
Сырье и материалы	2 723	1 873
<b>Итого</b>	<b>2 723</b>	<b>1 873</b>

## 9. Текущий подоходный налог

	2015	2014
Текущий подоходный налог	22 436	15 208
<b>Итого</b>	<b>22 436</b>	<b>15 208</b>

## 10. Прочие краткосрочные активы

	2015	2014
Авансы, выданные, в том числе:	229 247	216 111
- Дирекция корпоративных продаж - филиал АО «Казахтелеком»	216 034	216 034
- ТОО «Облачные технологии»	6 825	-
- ТОО «CloudPBX»	6 286	-
- РГКП " Национальный институт интеллектуальной собственности"	77	77
- АО "Единый регистратор ценных бумаг"	25	-
Расходы будущих периодов	3 099	51 290
Налог на добавленную стоимость	-	103 388
Социальный налог	11	-
Индивидуальный подоходный налог	-	20
Прочие налоги	21	16
<b>Итого</b>	<b>232 378</b>	<b>370 825</b>

## 11. Долгосрочные финансовые активы

	2015	2014
		(пересчитано)
Инвестиции в ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр"	509 519	509 519
<b>Итого</b>	<b>509 519</b>	<b>509 519</b>

Общество входит в состав учредителей ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр" с долей участия 29,9 % с общей суммой вклада 509 519 тыс. тенге. Товарищество зарегистрировано Департаментом юстиции г. Астаны 16 ноября 2011 года. Свидетельство о государственной регистрации № 75-1901-01-ТОО /ИУ (дополнения и изменения от 10 июля 2014 г.). Общество не обладает значительным влиянием и не применяет метод долевого участия, так как:

- не имеет представителя в органе управления Товарищества;
- не участвует в принятии решений по финансовой и организационной политике;
- имеется наличие спора между участниками ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр" относительно полноты формирования уставного капитала контролирующей стороны – компанией "SST Astana s.p.o" (Чехия).

## 12. Долгосрочная дебиторская задолженность

	2015	2014
Долгосрочная дебиторская задолженность по лизингу	44 352	56 669
Долгосрочные вознаграждения к получению	12 744	16 690
<b>Итого</b>	<b>57 096</b>	<b>73 359</b>

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из основной суммы задолженности и начисленных вознаграждений к получению по Договору лизинга № 109 от 29 мая 2013 года (См. Примечание 6).



## 13. Основные средства

	Машины и оборудова- ние	Транспорт	Компьютеры	Прочие ОС	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>					
на 31 декабря 2013 г.	122 499	6 490	20 914	41 933	191 836
Корректировка	(31)	-	-	-	(31)
Поступление активов	641 240	7 173	9 863	37 696	695 972
Выбытие активов	(156 505)	-	(4 132)	(5 434)	(166 071)
На 31 декабря 2014 г.	607 203	13 663	26 645	74 196	721 706
Поступление активов			2 718	2 271	4 989
Выбытие активов	16 739		783	62	17 584
На 31 декабря 2015 г.	590 464	13 663	28 580	76 404	709 111
<b>Накопленный износ</b>					
На 31 декабря 2013 г.	21 298	1 622	8 256	7 563	38 739
Начисленный износ	13 581	982	5 656	6 806	27 025
Выбытие активов	(22 171)	-	(576)	(81)	(22 828)
На 31 декабря 2014 г.	12 708	2 604	13 336	14 288	42 936
Начисленный износ	65 572	1 836	5 104	10 448	82 960
Выбытие активов	1 590		678	33	2 301
На 31 декабря 2015 г.	76 690	4 440	17 762	24 703	123 595
<b>Обесценение активов</b>					
На 31 декабря 2014 г.	7 913	-	-	-	7 913
На 31 декабря 2015 г.	26 312	-	-	-	26 312
<b>Балансовая стоимость</b>					
На 31 декабря 2014 г.	586 582	11 059	13 309	59 908	670 857
На 31 декабря 2015 г.	487 462	9 223	10 818	51 701	559 204

Основные средства сформированы за счет собственных средств, каких-либо обременений, залогов, связанных с обеспечением кредитных обязательств Общество не имеет.

## 14. Нематериальные активы

За годы, закончившиеся 31 декабря, нематериальные активы представлены следующим образом:

	Авторское право	Патенты	Лицензии	Итого
<b>Первоначальная стоимость</b>				
На 1 января 2014 г.	80	37	-	117
Поступление активов	-	-	-	-
Выбытие активов	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 г.	80	37	-	117
Поступление активов	-	-	270 996	270 996
Выбытие активов	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 г.	80	37	270 996	271 113
<b>Накопленный износ</b>				
На 31 декабря 2013 г.	5	9	-	14

Начисленный износ	3	8	-	11
Выбытие активов	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 г.	8	17	-	25
Начисленный износ	3	10	2 258	2 271
Выбытие активов	-	-	-	-
На 31 декабря 2015 г.	11	27	2 258	2 296
<b>Балансовая стоимость</b>				
На 31 декабря 2014 г.	72	20	-	92
На 31 декабря 2015 г.	69	10	268 738	268 817

Увеличение стоимости нематериальных активов в отчетном периоде связано с приобретением у ТОО «Nortex Group» лицензий на программное обеспечение для интеллектуального контакт – центра на общую сумму 270 996 тыс.тенге.

### 15. Прочие долгосрочные активы

	2015	2014
Незавершенное строительство	-	39 771
Оборудование **	1 435 584	984 299
Минус обесценение оборудования	(394 461)	-
Оборудование (балансовая стоимость)	1 041 123	-
<b>Итого</b>	<b>1 041 123</b>	<b>1 024 070</b>

\*\* Оборудование приобретенное в 2013 году в целях реализации концепции проекта «Smart Astana» смонтировано и находится в пилотной эксплуатации в рамках Проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» и представлено следующим образом:

	2015	2014
Подсистема безопасный автобус (СКОЖ)	13 769	13 736
Подсистема Видеонаблюдения	129 732	129 639
Подсистема ГЦОУ	314 308	313 022
Подсистема ГЦОУ 2	96 538	96 356
Подсистема интеллектуальный контакт центр	41 426	41 426
Подсистема мониторинг ресурсного обеспечения	28 773	29 264
Подсистема фото-видео фиксации нарушений ПДД	231 095	175 374
Подсистема экстренной связи оповещения	6 961	6 961
Технологические регламенты	178 521	178 521
<b>Итого</b>	<b>1 041 123</b>	<b>984 299</b>

На отчетную дату оборудование обесценено по результатам проведенной инвентаризации на сумму 394 461 тыс.тенге. При передаче товарно-материальных ценностей по накладной №10 от 23 декабря 2013 года от Дирекции корпоративных продаж – филиала АО «Казахстелеком» и ТОО "CA Industrial Construction & Services" отсутствовали лицензии на программное обеспечение. В настоящее время ведутся разбирательства относительно вышеуказанной суммы с поставщиками по Договору № 150/13-V/123 от 28 июня 2013 года.



**16. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность**

	2015	2014 (пересчитано)
Краткосрочная торговая задолженность	104 056	42 073
Краткосрочная задолженность компании «SST Astana s.r.o.» за приобретенную долю участия 13,4% в ТОО «КЧТЦ»	83 066	50 520
Налог на добавленную стоимость	8 090	-
Индивидуальный подоходный налог	46	1 417
Прочая задолженность	503	244
<b>Итого</b>	<b>195 761</b>	<b>94 254</b>

12 декабря 2012 года Общество заключило договор купли-продажи доли участия в ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр» с компанией «SST Astana s.r.o.». Общая стоимость приобретения 13,4% доли участия 1 138 тыс. евро, из которой в адрес Продавца было перечислено 910,4 тыс. евро (80% стоимости). На отчетную дату сторонами не подписано Соглашение об окончательной стоимости Контракта, не предоставлен отчет об оценке оборудования, в связи с чем окончательный платеж компании «SST Astana s.r.o.» не произведен.

**17. Краткосрочные резервы**

	2015	2014
Резерв на проведение аудита	550	1 000
Краткосрочные обязательства по юридическим претензиям	-	268
<b>Итого</b>	<b>550</b>	<b>1 268</b>

**18. Текущий подоходный налог**

	2015	2014
Текущий подоходный налог	975	108
<b>Итого</b>	<b>975</b>	<b>108</b>

**19. Вознаграждения работникам**

	2015	2014
Краткосрочный резерв по неиспользованным отпускам работников	12 876	16 653
Краткосрочная задолженность по оплате труда	505	280
Обязательства по пенсионным отчислениям	9	715
Обязательства по социальному страхованию	-	7 112
<b>Итого</b>	<b>13 390</b>	<b>24 760</b>

**20. Прочие краткосрочные обязательства**

	2015	2014
Краткосрочные доходы будущих периодов	4 366	4 366
Прочие краткосрочные обязательства***	10 742	20 157
<b>Итого</b>	<b>15 108</b>	<b>24 523</b>

**21. Отложенные налоговые обязательства**

Отложенные налоговые активы, рассчитаны путем применения официальной налоговой ставки, действующей на отчетную дату, к временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью по состоянию на 31 декабря 2015 года. Ниже, приведены временные разницы по отсроченному подоходному налогу:

Статьи	Балансовая стоимость	Налоговая база	Разница	Ставка налога, %	Налог
Основные средства и НМА	827 936	613 945	213 991	20	42 798
Резерв по обеспечению оборудования	(394 461)		(394 461)	20	(78 892)
Резерв по отпускам	(12 876)	-	(12 876)	20	(2 575)
Резерв по сомнительным долгам	(17 548)	-	(17 548)	20	(3 510)
Резерв на аудит	(550)	-	(550)	20	(110)
<b>Итого</b>	<b>402 501</b>	<b>613 945</b>	<b>(211 444)</b>	<b>20</b>	<b>(42 289)</b>

В финансовой отчетности Общество не признало отложенный налоговый актив на сумму 42 289 тыс. тенге в связи с продолжающимися налоговыми убытками и неопределенностью, связанной с получением в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, в счет которой могут быть использованы активы по отложенному подоходному налогу.

Сверка с финансовой отчетностью представлена следующим образом:

	2015 год
Остаток на 1 января 2015 года (отложенное налоговое обязательство)	30 478
Отражено в Отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	(30 478)
Остаток на 31 декабря 2015 года	-

Сверка с отчетом о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе:

	2015	2014
Расход по отложенному подоходному налогу	(30 478)	23 761
<b>Итого</b>	<b>(30 478)</b>	<b>23 761</b>

**22. Доходы будущих периодов**

	2015	2014
Долгосрочные вознаграждения по финансовому лизингу	16 970	29 239
<b>Итого</b>	<b>16 970</b>	<b>29 239</b>

В составе доходов будущих периодов отражены отложенные вознаграждения по финансовому лизингу согласно графика аннуитетных платежей по Договору лизинга № 109 от 29 мая 2013 года (См. Примечание 6.)

**23. Капитал**

За годы, закончившиеся 31 декабря, капитал представлен следующим образом:

	2015	2014
Уставный (акционерный) капитал на начало периода	3 990 000	3 140 000
Взносы собственников	-	850 000
Уставный (акционерный) капитал на конец периода	3 990 000	3 990 000
Нераспределенная прибыль на начало периода	61 130	55 676



Корректировка	5 341	(1 003)
<b>Скорректированная нераспределенная прибыль на начало периода</b>	<b>66 471</b>	<b>54 673</b>
Финансовый результат за отчетный период	(466 596)	16 161
Выплата дивидендов	(8 080)	(9 704)
<b>Нераспределенная прибыль на конец периода</b>	<b>(408 205)</b>	<b>61 130</b>

Общее количество объявленных к выпуску простых акций составляет 3 990 тыс. штук номинальной стоимостью 1000 тенге за одну штуку. Все объявленные к выпуску акции выпущены и полностью оплачены.

В 2015 году были объявлены и выплачены дивиденды за 2014 год в сумме 8 080 тыс. тенге, что в пересчете на одну простую акцию составляет 2,03 тенге на 1 простую акцию.

## 24. Выручка

	2015	2014
Услуги по реализации мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности	1 110 878	1 010 937
Услуги по проведению экономической экспертизы	21 875	11 429
Проект «Smart Astana»	-	44 643
Услуги по установке системы «Школа будущего-сегодня»	-	129 464
Информационно-аналитические услуги	-	24 474
Услуги по сопровождению концессионных проектов	-	91 808
<b>Итого</b>	<b>1 132 753</b>	<b>1 312 755</b>

## 25. Себестоимость реализованных услуг

	2015	2014
Заработная плата и соответствующие налоги	240 879	241 239
Услуги по обеспечению деятельности проекта развития СКОЖ	223 428	5 113
Расходы по аренде	84 993	60 122
Проведение пресс-конференций и других мероприятий	53 102	61 778
Проект «Smart Astana»	48 753	360 153
Услуги по модернизации корпоративного сайта и разработке и сопровождению интернет - портала «Smart Astana»	28 750	11 700
Информационные услуги	15 034	2 426
Информационное сопровождение	14 991	-
Исполнение мероприятий технологического бизнес-инкубирования	10 969	35 716
Командировочные расходы	4 960	9 590
Сырье и материалы	2 828	2 390
Полиграфические услуги	352	7 143
Проект «Школа будущего - сегодня»	-	59 999
Услуги по разработке ТЭО проекта «Смарт-поликлиника»	-	44 643
Организация мероприятий, семинаров, встреч	-	3 828
Научно-техническая экспертиза	-	1 920
Услуги по проведению экономической экспертизы	-	1 090
Информационно-аналитические услуги по анализу деятельности акимата города Астаны в целях создания новых (инновационных) принципов организации процессов управления в рамках развития инновационной системы управления (пилотный проект)	-	21 892

Транспортные услуги	-	1 380
Прочее	76 780	73 540
<b>Итого</b>	<b>805 819</b>	<b>1 005 662</b>

**26. Административные расходы**

	2015	2014
Заработная плата и соответствующие налоги	195 364	133 929
Расходы по операционной аренде	12 645	35 289
Расходы по созданию резервов (начисленные резервы по отпускам)	9 907	38 148
Услуги связи	7 261	10 099
Амортизация основных средств и нематериальных активов	6 085	7 194
Командировочные расходы	5 612	5 398
Расходы по страхованию	4 122	1 979
Услуги по охране объекта	3 808	3 789
Налоги	3 761	2 754
Материальные затраты	1 644	8 442
Услуги банка	1 282	1 219
Расходы на повышение квалификации работников	697	1 424
Членские взносы	307	296
Аудиторские, информационные услуги	288	2 026
Штрафы, пени по хозяйственным договорам и внебюджетные фонды	1 273	12
Прочие	5 107	5 038
<b>Итого</b>	<b>259 163</b>	<b>257 036</b>

**27. Прочие доходы и расходы**

	2015	2014
Доходы по проектам бизнес-инкубирования	8 280	-
Доходы/(расходы) от курсовой разницы	2 964	-
Доходы от безвозмездно полученных активов, услуг	7 277	2 109
Доходы от штрафов и неустоек по договорам	-	15 637
Доходы от восстановления убытка от обесценения	233	-
Грант	-	6 813
Прочие доходы	1 972	48
<b>Итого доходов</b>	<b>20 726</b>	<b>24 607</b>
Расходы при обмене валюты	(33 521)	(1 034)
Расходы от выбытия активов	(61 576)	(401)
Расходы от обесценения активов	(528 336)	(7 913)
Спонсорская помощь	-	(600)
Резерв по сомнительным требованиям	-	(48 153)
<b>Итого расходов</b>	<b>(623 433)</b>	<b>(58 101)</b>

**28. Доходы по финансированию**

	2015	2014
Вознаграждения по финансовому лизингу	12 269	10 492



Вознаграждения по остаткам денежных средств на расчетном счете	25 593	12 562
Вознаграждения по проектам бизнес - инкубирования	-	305
<b>Итого</b>	<b>37 862</b>	<b>23 359</b>

Доходы от вознаграждения Обществом признаны :

- по остаткам денежных средств, находящиеся на текущих банковских счетах, вознаграждение выплачивается за удержанием КПН у источника выплаты в соответствии с налоговым законодательством РК;
- по переданному оборудованию в финансовой лизинг ТОО «Энергосервисная компания "Энергия Казахстан».

## 29. Расходы по подоходному налогу

	2015	2014
Расходы по отложенному подоходному налогу	(30 478)	23 761
<b>Итого</b>	<b>(30 478)</b>	<b>23 761</b>

## 30. Операции со связанными сторонами

Связанными с Обществом сторонами являются:

- Акимат города Астаны - Единственный акционер;
  - Государственные учреждения, выступающие от имени Единственного акционера:
    - ГУ "Управление по инвестициям и развитию г. Астаны"
    - ГУ "Управление коммунального имущества и государственных закупок г. Астаны"
- ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр"
- Ключевой управленческий персонал Общества.

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон на 31 декабря составили:

	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	2015	2014	2015	2014
ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр"	96 305	96 305	-	-
<b>Итого</b>	<b>96 305</b>	<b>96 305</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Задолженность ТОО " Казахстанско-Чешский технологический центр" образовалась в результате безвозмездной финансовой помощи в размере 85 000 тыс. тенге, выданной согласно Договора № 219 от 14.11.2012 года, присужденной судом неустойки 8 500 тыс. тенге и возмещения госпошлины 2 805 тыс. тенге (См. Примечание 6).

Операции со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	Доходы		Расходы	
	2015	2014	2015	2014
ГУ "Управление по инвестициям и развитию г. Астаны"	1 155 020	1 182 250		
ГУ «Управление экономики и бюджетного планирования»	24 500	40 211		

ГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог»	-	40 825		
ГУ «Управление внутренней политики города Астаны»	-	42 000		
<b>Итого</b>		<b>1 179 520</b>	<b>1 305 286</b>	<b>-</b>

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в 2015 году составило 36 371 тыс. тенге.

### 31. События после отчетной даты и условные обязательства

#### Увеличение уставного капитала

Согласно Постановления акимата г. Астаны № 180-711 от 12 апреля 2016 года Обществу, в качестве увеличения уставного капитала, с баланса ГУ «Управление по инвестициям и развитию города Астаны» передан интернет-портал smart.astana.kz оценочной стоимостью 9 800 тыс. тенге. Акт приемки – передачи подписан сторонами 27 апреля 2016 года.

#### Изъятие оборудования, переданного в финансовый лизинг

29 мая 2013 года был заключен Договор лизинга № 109 между Обществом (Лизингодатель), ЗАО "Научно-Производственное Объединение "Энергия" (Продавец) и ТОО "Энергосервисная компания "Энергия Казахстан" (Лизингополучатель), согласно которому Лизингополучателю было передано оборудование на общую сумму 79 859 тыс. тенге. Срок действия договора и график аннуитетных платежей с ежеквартальными выплатами был определен договором как 30 марта 2018 года, однако с четвертого квартала 2014 года платежи со стороны Лизингополучателя в адрес Общества прекратились, в связи с чем, руководством Общества было принято решение об изъятии оборудования, переданного в финансовый лизинг. Имеется Акт приемки – передачи оборудования от 18 мая 2016 года, подтверждающий изъятие в полном объеме оборудования, переданного в финансовый лизинг.

#### Судебные иски

Предприятие не является участником крупных судебных разбирательств, относящихся к его хозяйственной деятельности, которые могли бы привести к возникновению каких-либо обязательств со стороны Общества. Руководство Предприятия считает, что возможные потенциальные претензии по отдельности и, в общем, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово-хозяйственной деятельности Общества.

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и создает резерв по условным обязательствам в своей финансовой отчетности только в случае достаточной вероятности возникновения обязательства и возможности определения суммы соответствующего обязательства.

#### Обменный курс валют

20 августа 2015 года Национальный банк Республики Казахстан объявил о прекращении поддержки обменного курса тенге к доллару США, других основных валют и переходе на режим таргетирования инфляции и свободный плавающий обменный курс. В результате вышеизложенного, курс тенге к доллару обесценился почти на 100% до 360 тенге за один доллар США, курс тенге к Евро также обесценился на 100 % до 400 тенге за один Евро.

#### Налогообложение

В налоговое законодательство Республики Казахстан вносятся изменения и дополнения с достаточно частой периодичностью. Штрафные санкции, как правило составляют 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, пеня начисляется по 2,5 кратной ставке рефинансирования Национального Банка. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течении пяти лет. Руководство считает, что по состоянию на 31 декабря 2015 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и высока вероятность подтверждения позиции Общества по вопросам налогообложения.



**Обязательства по пенсионным выплатам**

У Общества нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих начислений по зарплате.

**32. Управление финансовыми рисками**

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес-планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. Основные финансовые риски для Общества связаны с кредитным, рыночным риском и риском ликвидности, возникающими в связи со всеми финансовыми инструментами. Контроль и управление финансовыми рисками, связанными с операциями Общества, осуществляется путем проведения анализа подверженности риску по степени и величине рисков.

**Кредитный риск**

По мнению Руководства Общества, общая величина кредитного риска равна сумме текущих активов за вычетом резервов, признанных на отчетную дату. Максимальная сумма возможного убытка в результате кредитного риска равна балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов, а также финансовых активов. По состоянию на 31 декабря 2015 года вышеуказанные статьи представлены следующим образом:

	2015	2014
Денежные средства	1 082 613	1 015 570
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	29 617	555 474
<b>Итого</b>	<b>1 112 230</b>	<b>1 571 044</b>

**Рыночный риск**

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Рыночный риск зависит от общего состояния финансовой системы страны и государственной политики. Общество управляет рыночным риском путем периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

**Риск ликвидности**

Руководство Общества управляет риском ликвидности путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

**Таблицы по риску ликвидности**

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Общества по его производным финансовым обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Общества может быть потребована оплата.

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
<b>Финансовые обязательства</b>	<b>2015</b>			
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	104 056	-	-	104 056
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	91 705	-	-	91 705
<b>Итого</b>	<b>195 761</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>195 761</b>
<b>Финансовые обязательства</b>	<b>2014</b>			
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	42 073	-	-	42 073
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	52 181	-	-	52 181

<b>Итого</b>	<b>94 254</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>94 254</b>
--------------	---------------	----------	----------	---------------

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по непроизводным финансовым активам Общества. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных сроков финансовых активов, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Общество ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
<b>2015</b>				
<b>Финансовые активы</b>				
Денежные средства	1 082 613	-	-	1 082 613
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	29 617	-	-	29 617
<b>Итого</b>	<b>1 112 230</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 112 230</b>
<b>2014</b>				
<b>Финансовые активы</b>				
Денежные средства	1 015 570	-	-	1 015 570
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	555 474	-	-	555 474
<b>Итого</b>	<b>1 571 044</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 571 044</b>

	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
Нетто-позиция за 2015 год	916 469	-	-	916 469
Нетто-позиция за 2014 год	1 476 790	-	-	1 476 790

По состоянию на 31 декабря 2015 года превышение финансовых активов над финансовыми обязательствами составило 916 469 тыс. тенге.

#### Валютный риск

Общество ограничивает валютный риск путем мониторинга изменения обменных курсов иностранных валют, в которых выражены денежные средства, требования. Общество не заключает сделки по хеджированию своей подверженности валютному риску.

#### Анализ чувствительности в отношении иностранной валюты

Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств в пересчете на тенге по состоянию на 31 декабря 2015 года представлена ниже:

	Тенге	Евро	Росс. рубль	Всего
<b>Финансовые активы</b>				
Денежные средства	1 074 921	6 139	1 553	1 082 613
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	29 617	-	-	29 617
<b>Итого</b>	<b>1 104 538</b>	<b>6 139</b>	<b>1 553</b>	<b>1 112 230</b>
<b>Финансовые обязательства</b>				
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	104 056	-	-	104 056
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	8 639	83 066	-	91 705
<b>Итого</b>	<b>112 695</b>	<b>83 066</b>	<b>-</b>	<b>195 761</b>
<b>Нетто- позиция по балансу</b>	<b>991 843</b>	<b>(76 927)</b>	<b>1 553</b>	<b>916 469</b>



Балансовая стоимость финансовых активов и обязательств в пересчете на тенге по состоянию на 31 декабря 2014 года представлена ниже:

	Тенге	Евро	Росс. рубль	Всего
<b>Финансовые активы</b>				
Денежные средства	1 010 841	3 670	1 059	1 015 570
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	555 474	-	-	555 474
<b>Итого</b>	<b>1 566 315</b>	<b>3 670</b>	<b>1 059</b>	<b>1 571 044</b>
<b>Финансовые обязательства</b>				
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	42 073	-	-	42 073
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	1 661	50 520	-	52 181
<b>Итого</b>	<b>73 734</b>	<b>50 520</b>	<b>-</b>	<b>94 254</b>
<b>Нетто- позиция по балансу</b>	<b>1 492 581</b>	<b>(46 850)</b>	<b>1 059</b>	<b>1 446 790</b>

Анализ чувствительности включает только неурегулированные денежные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода с учетом 10% изменения в курсах обмена валют. Анализ чувствительности включает дебиторскую задолженность, денежные средства и их эквиваленты, а также финансовые активы, выраженные в валюте, отличной от тенге.

В нижеприведенной таблице указано изменение финансовых активов и обязательств, при ослаблении тенге на 10% по отношению к соответствующей валюте. Положительное число указывает на увеличение прибыли за отчетный период, а отрицательное – на уменьшение прибыли. При ослаблении тенге на 10% по отношению к соответствующей валюте, будет оказываться равное и противоположное влияние на прибыль.

	Влияние Росс.рубля		Влияние Евро	
	2015	2014	2015	2014
Финансовые активы	155	106	-	-
Финансовые обязательства	-	-	(7 693)	(4 685)

#### Справедливая стоимость

Финансовые активы и обязательства, сроком исполнения менее одного года, включающие в себя торговую дебиторскую задолженность, деньги и их эквиваленты, а также торговую кредиторскую задолженность отражены по текущей балансовой стоимости, которая приблизительно равна справедливой стоимости данных инструментов в связи с краткосрочным характером.

### 33. Управление капиталом

Предприятие управляет своим капиталом, для того чтобы продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности в обозримом будущем, наряду с максимизацией доходов для заинтересованных сторон посредством оптимизации соотношения заемных и собственных средств. Обязательные требования к минимальному размеру капитала отсутствуют. В сравнении с 2014 годом стратегия Общества осталась неизменной.