

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ
ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
“ФИРМА “КОКТЕМ-АУДИТ”
Республика Казахстан
г. Алматы
ул. Бухар Жирау, д. 12, оф. 15
тел/факс: +7 (727) 377 55 27
e-mail: koktem@koktem-audit.kz
www.koktem-audit.kz



“КОКТЕМ-АУДИТ” ФИРМАСЫ”
ЖАУАПКЕРШЛІГІ ШЕКТЕУЛІ
СЕРІКТЕСТЕГІ
Қазақстан Республикасы
Алматы қ-сы
Бухар Жирау к-сі, 12 үй, 15 п.
тел/факс: +7 (727) 377 55 27
e-mail: koktem@koktem-audit.kz
www.koktem-audit.kz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и руководству АО «Астана Innovations»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Астана Innovations» (далее по тексту «Общество»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчет о прибылях и убытках, а также отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за период, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Основание для выражения мнения

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

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с *Формами*, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27.02.2015 года и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество,

прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой финансовой отчетности.

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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 не наблюдали за проведением инвентаризации товарно-материальных запасов и основных средств по состоянию на 31 декабря 2016 года, так как эта дата предшествовала дате привлечения нас в качестве аудиторов. Таким образом, у нас не было возможности получить достаточные аудиторские доказательства относительно данных активов.

Мы считаем, что Общество оказывает существенное влияние на деятельность ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр», что может повлиять на справедливую стоимость инвестиций в ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр» в соответствии с МСФО 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия».

Общество является ответчиком по иску ГУ «Управление по инвестициям и развитию» к АО «Астана Innovations» о взыскании средств в размере 145 035,4 тыс. тенге. Специализированный межрайонный экономический суд г. Астаны решением от 12 июня 2017 года удовлетворил иски требования ГУ «Управление по инвестициям и развитию» взыскать с АО «Астана Innovations» в доход местного бюджета денежные средства в сумме 145 035,4 тыс. тенге, из них по договору от 06 января 2014 года № 3/11 в сумме 30 000 тыс. тенге за невыполненные услуги по разработке геоинформационной системы и по договору от 06 февраля 2015 года № 5 в сумме 115 035,4 тыс. тенге за неоказанные услуги по предоставлению каналов связи и госпошлину в сумме 4 351 тыс. тенге. Решение не вступило в законную силу. Решение обжалуется в апелляционную судебную коллегию Суда г. Астаны в течение 1 месяца со дня вынесения решения в окончательной форме. Решение суда в окончательной форме вынесено 13.06.2017 года. Апелляционная жалоба была сдана в судебную коллегию по гражданским и административным делам суда города Астаны 1 июля 2017 года.

Обществом не признавались расходы по начислению условных обязательств на указанную сумму 119 386,4 тысяч тенге согласно МСФО 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением возможного влияния, изложенных в части, содержащей основание для выражения мнения с оговоркой, прилагаемая финансовая отчетность представляет достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Общества на 31 декабря 2016 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27.02.2015 года.

Ильясова А.Б.

Квалифицированный аудитор

Квалификационное свидетельство № 0000554 от 24 декабря 2003 г



М.Есмагамбетова

Директор ТОО «Фирма Коктем-Аудит»

**Лицензия с правом на проведение-аудита по
Республике Казахстан №0000155, вид МФЮ,
выданная Министерством Финансов
Республики Казахстан от 12 октября 2000 года.**



12 июля 2017 года,
Республика Казахстан, г. Алматы.

СОДЕРЖАНИЕ

Страница

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И
УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31
ДЕКАБРЯ 2016 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016 г.:

Бухгалтерский баланс	1-2
Отчет о прибылях и убытках	3-4
Отчет о движении денежных средств	5-6
Отчет об изменениях в капитале	7-12
Примечания к финансовой отчетности	13-34

АО «Астана Innovations»

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2016г.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимися в представленном на страницах 2-3 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Астана Innovations» (далее – «Компания»).

Руководство АО «Астана Innovations» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Астана Innovations» по состоянию на 31 декабря 2016 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

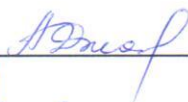
- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности; и
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения,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

Руководство АО «Астана Innovations» несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении компании 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 компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2016г., была утверждена Руководством Компании 12 июля 2017 года

**Финансовый директор,
Член Правления**



Джанкабаев Айман Шикобаевна

Главный бухгалтер



Балабекова Кульбаршин Нагметовна



Наименование организации Акционерное общество «Астана Innovations»
Сведения о реорганизации нет
Вид деятельности организации Прочая профессиональная, научная и техническая деятельность, не включенная в другие категории
Организационно-правовая форма акционерное общество
Форма отчетности: неконсолидированная
Форма собственности 100%-ное участие государства
Среднегодовая численность работников: 73 чел.
Субъект предпринимательства среднего
Юридический адрес (организации) город Астана, район Есиль, ул. Кунаева, 8

Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31 декабря 2016 года

тыс. тенге				
	Код строки	Прим	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы				
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	010		1 123 513	1 082 613
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011			
Производные финансовые инструменты	012			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015			
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016		27 814	48 640
Текущий подоходный налог	017		16 173	22436
Запасы	018		80 191	2 723
Прочие краткосрочные активы	019		223902	232 378
<i>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</i>	<i>100</i>		<i>1471593</i>	<i>1 388 790</i>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II. Долгосрочные активы				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110			
Производные финансовые инструменты	111			
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113			
Прочие долгосрочные финансовые активы	114			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115			57 096
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		509 519	509 519
Инвестиционное имущество	117			
Основные средства	118		479 334	559 204
Биологические активы				
Разведочные и оценочные активы	120			
Нематериальные активы	121		251 511	268 817



Отложенные налоговые активы	122			
Прочие долгосрочные активы	123		1 038 771	1 041 123
<i>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</i>	200		2 279 135	2 435 759
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)			3 750 728	3 824 549
Обязательство и капитал				
III. Краткосрочные обязательства				
Займы	210			
Производные финансовые инструменты	211			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213		107694	195761
Краткосрочные резервы	214		3017	550
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215			975
Вознаграждения работникам	216		15157	13390
Прочие краткосрочные обязательства	217		159318	15108
<i>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</i>	300		285186	225 784
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	310			
Производные финансовые инструменты	311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313			
Долгосрочные резервы	314			
Отложенные налоговые обязательства	315			
Прочие долгосрочные обязательства	316			16970
<i>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</i>	400		0	16 970
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410		3 999 800	3 990 000
Эмиссионный доход	411			
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Резервы	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414		-534 258	-408 205
<i>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</i>	420		3 465 542	3 581 795
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		3 465 542	3 581 795
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)			3 750 728	3 824 549

Примечания на 13-34 страницах являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

Финансовый директор, Член Правления

Главный бухгалтер

Место печати



(Handwritten signature)

Джанкабаева Айман Шикобаевна

Балабекова Кульбаршин Нагметовна



Наименование организации Акционерное общество «Астана Innovations»

Отчет о прибылях и убытках
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

Наименование показателей	Код строки	Прим	тыс. тенге	
			За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10		827 936	1 132 753
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11		730 336	805 819
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	12		97 600	326 934
Расходы по реализации	13			
Административные расходы	14		266 399	259 163
Прочие расходы	15		8 896	623 433
Прочие доходы	16		37 161	20726
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20		-140 534	-543 936
Доходы по финансированию	21		23 196	37862
Расходы по финансированию	22			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23			
Прочие неоперационные доходы	24			
Прочие неоперационные расходы	25			
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		-117 338	-497 074
Расходы по подоходному налогу	101		8	-30 478
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200		-117 346	-466 596
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300		-117 346	-466 596
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400			
в том числе:				
Переоценка основных средств	410			
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной	412			



деятельности, учитываемых по методу долевого участия				
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413			
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414			
Хеджирование денежных потоков	415			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416			
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417			
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418			
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419			
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420			
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500		-117 346	-466 596
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
доля неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	600			
в том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				
Разводненная прибыль на акцию:				
от продолжающейся деятельности				
от прекращенной деятельности				

Примечания на 13-34 страницах являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

Финансовый директор, Член Правления

Главный бухгалтер

Место печати



[Handwritten signature]

Джанкабаева Айман Шикобаевна

Балабекова Кульбаршин Нагметовна



Наименование организации Акционерное общество «Астана Innovations»

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

Наименование показателей	Код строки	тыс.тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	1 059 216	1 333 110
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 014 610	1 274 097
прочая выручка	012	0	0
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	0	0
поступления по договорам страхования	014	0	0
полученные вознаграждения	015	24908	20138
прочие поступления	016	19 698	38 875
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 017 139	952 351
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	479 035	444 136
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	0	11 959
выплаты по оплате труда	023	342 552	332 034
выплата вознаграждения	024	0	0
выплаты по договорам страхования	025	0	0
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	77 491	134 060
прочие выплаты	027	118 061	30 162
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	42 077	380 759
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	0	0
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		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	188	308 600



в том числе:			
приобретение основных средств	061	188	5 085
приобретение нематериальных активов	062		303 515
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		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	(188)	(308 600)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
<i>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</i>	<i>090</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
<i>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</i>	<i>100</i>	<i>0</i>	<i>8 080</i>
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		8 080
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	0	(8 080)
<i>4. Влияние обменных курсов валют к тенге</i>	<i>120</i>	<i>(989)</i>	<i>2 964</i>
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	40 900	67 043
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 082 613	1 015 570
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 123 513	1 082 613

Примечания на 13-34 страницах являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

Финансовый директор, Член Правления

Главный бухгалтер

Место печати



[Handwritten signature]

Джанкабаева Айман Шикобаевна

Балабекова Кульбаршин Нагметовна



Наименование организации Акционерное общество «Астана Innovations»

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2016 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтроли рующих собствен ников	Итого капитал
		Уставный (акционер ный) капитал	Эмисси онный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспре деленная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	3990000				61130		4051130
Изменение в учетной политике	011					5 341		
Пересчитанное сальдо (строка 010+ / строка 011)	100	3990000				66 471		4056471
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200					-466 596		-466596
Прибыль (убыток) за год	210					-466 596		-466596
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за	223							



минусом налогового эффекта)								
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300						-8080	-8080
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					-8080	-8080
Прочие распределения в пользу собственников	316						
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	3 990 000				-408 205	3581795
Изменение в учетной политике	401					-8 707	-8707
Пересчитанное сальдо (строка 400+ / строка 401)	500	3 990 000				-416 912	3573088
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600					-117 346	-117346
Прибыль (убыток) за год	610					-117 346	-117346



Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (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 дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая	628							



разница по инвестициям в зарубежные организации								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	9800						9800
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	9800						9800
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							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с	717							



собственниками							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	3 999 800				-534 258	3 465 542

Примечания на 13-34 страницах являются неотъемлемой частью данной отдельной финансовой отчетности

Финансовый директор, Член Правления

Главный бухгалтер

Место печати



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Джанкабаева Айман Шикобаевна

Балабекова Кульбаршин Нагметовна



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 трансфера 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 2016 года при объявленном уставном капитале 4 040 000 000 тысяч тенге:

- количество объявленных простых акций - 4 040 000 штук;
- количество размещенных простых акций - 3 999 800 штук.

Каждая простая акция номинальной стоимостью 1000 тенге наделена одним голосом. Привилегированных акций Общество не имеет. По состоянию на 31.12.2016 года объявленный капитал оплачен денежными средствами на сумму 3 990 000 тыс. тенге, имуществом 9 800 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 40 200 тыс. тенге, так как не размещены 40 200 штук акций номиналом 1 000 тенге из 6 - го выпуска акций.

По состоянию на 31 декабря 2016 года численность работников составляет 75 человек. Юридический адрес Общества по состоянию на 31 декабря 2016 года: Республика Казахстан, 010013, г. Астана, район Есиль, ул. Д.Кунаева 8.

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 2016 года являются:

- ТОО "Целинсельмаш 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 12 июля 2017 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 года и 31 декабря 2016 года резерв по сомнительной дебиторской задолженности составляет 48 153 тыс. тенге и 19 645 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 СКОЖ, 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 2016 года накопленные убытки по обесценению основных средств составили 26 312 тыс. тенге и



26 312 тыс. тенге. По основным средствам, эксплуатируемым в рамках пилотного Проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города Астаны» убытки на 31 декабря 2016 года составили 398 527 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 наличные в кассе, 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 выгоды, 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 прямым методом в течение следующих сроков полезной службы (лет):



Вид основных средств	Срок службы (лет)
Земля	Не амортизируется
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. Амортизация на нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не начисляется. В конце отчетного периода Общество проводит проверку НМА на предмет обесценения.

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 подоходному 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 уменьшающую 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 течение 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 2016 года	31 декабря 2015 года
Евро	348,94	371,31
Российский рубль	5,54	4,65

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, первоначальной стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. После первоначального признания финансовые инструменты учитываются по справедливой стоимости без вычета возможных затрат по совершению сделки по продаже или прочему выбытию финансовых инструментов, за исключением следующих групп финансовых инструментов, используемых Обществом:



- 1) Займов и ссуд, выданных и полученных, которые учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента;
- 2) Инвестиций, удерживаемых до погашения, которые учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.

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.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Общество впервые применило некоторые новые стандарты и поправки к действующим стандартам, которые вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Характер и влияние этих изменений рассматриваются ниже. Применение новых стандартов и поправок не имело существенного влияния на финансовую отчетность Общества. Общество не применяло досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

- 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, продолжать 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. Так как Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с МСФО, этот стандарт не будет применяться.

- *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 совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) «Объединения бизнесов» для учета объединений бизнесов. 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 вступают в силу на перспективной основе. Поправки не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку в рассматриваемом периоде доли участия в совместной операции не приобретались.

- *Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснения допустимых методов амортизации»*

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на перспективной основе и не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку оно не использовало основанный на выручке метод для амортизации своих внеоборотных активов.

- *Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство: плодовые культуры»*

Поправки вносят изменения в требования к учету биологических активов, соответствующих определению плодовых культур. Согласно поправкам биологические активы, соответствующие определению плодовых культур, более не относятся к сфере применения МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство». Вместо этого к ним применяются положения МСФО (IAS) «Основные средства». После первоначального признания плодовые культуры будут оцениваться согласно МСФО (IAS) 16 «Основные средства» по накопленным фактическим затратам (до созревания) и с использованием модели учета по первоначальной стоимости либо модели учета по переоцененной стоимости (после созревания). Поправки также предписывают, чтобы продукция, растущая на плодовых культурах, по-прежнему оставалась в рамках сферы применения МСФО (IAS) 41 и оценивалась по справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Вы отношении государственных субсидий, относящихся к плодовым культурам, будет применяться МСФО (IAS) 20 «Учет государственных субсидий и раскрытие информации о государственной помощи». Поправки применяются ретроспективно и не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку у Общества отсутствуют плодовые культуры.

- *Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности»*

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учета инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации в отдельной финансовой отчетности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о



переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчетности, должны применять это изменения ретроспективно. Поправки не влияют на финансовую отчетность Общества.

➤ «Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 годы»

Данный документ включает в себя следующие поправки:

МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность»

Выбытие активов (или выбывающих групп) осуществляется, как правило, посредством продаж либо распределения собственникам. Поправка разъясняет, что переход от одного метода выбытия к другому должен считаться не новым планом по выбытию, а продолжением первоначального плана. Таким образом, применение требований МСФО (IFRS) 5 не прерывается. Данная поправка применяется перспективно.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»

(i) *Договоры на обслуживание*

Поправка разъясняет, что договор на обслуживание, предусматривающий уплату вознаграждения, может представлять собой продолжающееся участие в финансовом активе. Для определения необходимости раскрытия информации организация должна оценить характер вознаграждения и соглашения в соответствии с указаниями в отношении продолжающегося участия в МСФО (IFRS) 7. Оценка того, какие договоры на обслуживание представляют собой продолжающееся участие, должна быть проведена ретроспективно. Однако раскрытие информации не требуется для периодов, начинающихся до годового периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

(ii) *Применения поправок к МСФО (IFRS) 7 в сокращенной промежуточной финансовой отчетности*

Поправка разъясняет, что требования к раскрытию информации о взаимозачете не применяются к сокращенной промежуточной финансовой отчетности, за исключением случаев, когда такая информация представляет собой значительные обновления информации, отраженной в последнем годовом отчете. Данная поправка применяется ретроспективно.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Поправка разъясняет, что развитость рынка высококачественных корпоративных облигаций оценивается на основании валюты, в которой облигация деноминирована, а не страны, в которой облигация выпущена. При отсутствии развитого рынка высококачественных корпоративных облигаций, деноминированных в определенной валюте, необходимо использовать ставки по государственным облигациям. Данная поправка применяется перспективно.

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность»

Поправка разъясняет, что информация за промежуточный период должна быть раскрыта либо в промежуточной финансовой отчетности, либо в другом месте промежуточного финансового отчета (например, в комментариях руководства или в отчете об оценке рисков) с указанием соответствующих перекрестных ссылок в промежуточной финансовой отчетности. Прочая информация в промежуточном финансовом отчете должна быть доступна для пользователей на тех же условиях и в те же сроки, что и промежуточная финансовая отчетность. Данная поправка применяется ретроспективно.

Поправки не влияют на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки к МСФО (IAS) 1 скорее разъясняют, а не значительно изменяют существующие требования МСФО (IAS) 1. Поправки разъясняют следующее:

- требования к существенности МСФО (IAS) 1;
- отдельные статьи в отчете(ах) о прибыли или убытке и ПСД и в отчете о финансовом положении могут быть дезагрегированы;



- у организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчетности;
- доля ПСД ассоциированных организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка.

Кроме этого, поправки разъясняют требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчете о финансовом положении и отчете(ах) о прибыли и убытке и ПСД. Данные поправки не влияют на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 «Инвестиционные организации: применение исключения из требования о консолидации»

Поправки рассматривают вопросы, которые возникли при применении исключения в отношении инвестиционных организаций согласно МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что исключение из требования о представлении консолидированной финансовой отчетности применяется и к материнской организации, которая является дочерней организацией инвестиционной организации, если инвестиционная организация оценивает все свои дочерние организации по справедливой стоимости.

Кроме этого, поправки к МСФО (IFRS) 10 разъясняют, что консолидации подлежит только такая дочерняя организация инвестиционной организации, которая сама не является инвестиционной организацией и оказывает инвестиционной организации вспомогательные услуги. Все прочие дочерние организации инвестиционной организации оцениваются по справедливой стоимости.

Поправки к МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» позволяют инвестору при применении метода долевого участия сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную его ассоциированной организацией или совместным предприятием, являющимся инвестиционной организацией, к своим собственным долям участия в дочерних организациях.

Эти поправки применяются ретроспективно и не влияют на финансовую отчетность Общества, поскольку Общество не применяет исключение из требования консолидации.

4. Денежные средства

	2016	2015
Денежные средства на текущих банковских счетах	1 123 513	1 082 613
Итого	1 123 513	1 082 613

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	2016	2015
Задолженность по претензиям	24 544	13 931
Беспроцентная финансовая помощь	0	85 000
Минус резерв по сомнительной задолженности	0	(96 305)
Чистая сумма задолженности	24 544	2 626
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности		36 571
Минус резерв по сомнительной задолженности		(17 548)
Текущая часть долгосрочной дебиторской задолженности (нетто)		19 023
Краткосрочные вознаграждения к получению*	21 203	23 026
Минус резерв по сомнительной задолженности	19 645	
Краткосрочные вознаграждения к получению (нетто)	1 558	



Торговая дебиторская задолженность	1 712	3 859
Прочая дебиторская задолженность	0	106
Итого	27 814	48 640

На конец отчетного периода в связи с неудовлетворением в течение трех лет с момента возникновения требования беспроцентная финансовая помощь ТОО «Казахстанско – Чешский технологический центр» по Договору № 219 от 14 ноября 2012 года в сумме 85 000 тыс.тенге, неустойка в размере 8 500 тыс. тенге и госпошлина в размере 2 805 тыс. тенге, подлежащие возмещению согласно решению Специализированного межрайонного экономического суда города Астаны от 24 июля 2014 года, списаны за счет ранее созданного резерва.

*Краткосрочные вознаграждения к получению состоят из:

	2016	2015
ТОО "Энергосервисная компания "Энергия Казахстан"	19 645	19 673
АФ АО "Банк Астаны "	720	196
ФАО ДБ "Альфа-Банк" г. Астана	838	3 157
Итого	21 203	23 026

Краткосрочные вознаграждения к получению в размере 19 645 тыс. тенге 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 графику лизинговых платежей до 18 мая 2016 года. В связи непогашением Лизингополучателем задолженности по графику погашения согласно условиям 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. Изъятное оборудование отражено в составе запасов на счете «Товары» (см. Примечание 7). На отчетную дату дебиторская задолженность арендной платы по договору лизинга списана в связи с возвратом предмета лизинга. На краткосрочные вознаграждения по лизингу создан резерв в полном объеме.

6. Текущий подоходный налог

	2016	2015
Текущий подоходный налог	16 173	22 436
Итого	16 173	22 436

7. Запасы

	2016	2015
Сырье и материалы	332	2 723
Товары	79 859	
Итого	80 191	2 723

В составе запасов признано оборудование, ранее переданное в финансовый лизинг ТОО «Энергосервисная компания "Энергия Казахстан"». 18 мая 2016 г осуществлен возврат оборудования по финансовому лизингу на сумму 79 859 тысяч тенге в связи с хроническими неплатежами арендной платы и вознаграждения. Руководство Общества рассматривает варианты реализации данного оборудования.

8. Прочие краткосрочные активы

	2016	2015
Авансы, выданные, в том числе:	222 328	229 247

- Дирекция корпоративных продаж - филиал АО «Казакхтелеком»	216 034	216 034
- ТОО «Облачные технологии»	8	6 825
- ТОО «CloudPBX»	6 286	6 286
- РГКП "Национальный институт интеллектуальной собственности"	0	77
- АО "Единый регистратор ценных бумаг"	0	25
Расходы будущих периодов	992	3 099
Налог на добавленную стоимость за нерезидента	184	110
Социальный налог	252	11
Индивидуальный подоходный налог	125	-
Прочие налоги	21	20
Итого	223 902	232 378

9. Долгосрочная дебиторская задолженность

	2016	2015
Долгосрочная дебиторская задолженность по лизингу		44 352
Долгосрочные вознаграждения к получению		12 744
Итого		57 096

Долгосрочная дебиторская задолженность погашена за счет возврата оборудования по Договору лизинга № 109 от 29 мая 2013 года.

10. Долгосрочные финансовые активы

	2016	2015
Инвестиции в ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр"	509 519	509 519
Итого	509 519	509 519

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).
- 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

11.12.2012 г. между АО «Астана Innovations» и Компания «SST Astana s.r.o.» (Чешская Республика) был заключен Основной контракт на приобретение АО «Астана Innovations» у Компании «SST Astana s.r.o.» 13,4% доли участия в уставном капитале ТОО «Казахстанско-Чешский технологический центр». Стоимость 13,4% доли участия в уставном капитале ТОО 1



138 000 евро. Фактически АО «Астана Innovations» в пользу Компании SST Astana sro оплачено 910 400 евро. 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. (примечание 17). Руководство Общества считает, что балансовая стоимость инвестиции соответствует ее справедливой стоимости.

11. Основные средства

	Машины и оборудова- ние	Транспорт	Компьютеры	Прочие ОС	Итого
Первоначальная стоимость					
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
Поступление активов			63	188	251
Выбытие активов	441		861	397	1699
На 31 декабря 2016 г.	590 023	13 663	27 782	76 195	707 663
Накопленный износ					
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
Начисленный износ	64 496	1 836	5 059	8 375	79 766
Выбытие активов	356	0	778	210	1344
На 31 декабря 2016 г.	140 830	6 276	22 043	32868	202 017
Обесценение активов					
На 31 декабря 2014 г.	7 913	-	-	-	7 913
На 31 декабря 2015 г.	26 312	-	-	-	26 312
На 31 декабря 2016 г.	26312				26 312
Балансовая стоимость					
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
На 31 декабря 2016 г.	422 881	7 387	5 739	43 327	479 334

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

12. Нематериальные активы

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

	Авторское право	Патенты	Лицензии	Прочие НМА	Итого
Первоначальная стоимость					



На 31 декабря 2014 г.	80	37	270 996		271 113
На 31 декабря 2015 г.	80	37	270 996	0	271 113
Поступление активов	6			9 800	9 806
На 31 декабря 2016 г.	86	37	270 996	9 800	280 919
Накопленный износ					
На 31 декабря 2014 г.	8	17	-		25
Начисленный износ	3	10	2 258		2 271
На 31 декабря 2015 г.	11	27	2 258		2 296
Начисленный износ	3	9	27100		27 112
На 31 декабря 2016 г.	14	36	29 358		29 408
Балансовая стоимость					
На 31 декабря 2014 г.	72	20	-		92
На 31 декабря 2015 г.	69	10	268 738		268 817
На 31 декабря 2016 г.	72	1	241 638	9 800	251 511

Увеличение стоимости нематериальных активов в отчетном периоде связано с передачей в уплату уставного капитала Общества интернет портала smart-astana.kz на сумму 9 800 тыс. тенге.

13. Прочие долгосрочные активы

	2016	2015
Незавершенное строительство		
Оборудование *	1 437 298	1 435 584
Минус обесценение оборудования	(398 527)	(394 461)
Оборудование (балансовая стоимость)	1 038 771	1 041 123
Итого	1 038 771	1 041 123

*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:

	2016	2015
Подсистема безопасный автобус (СКОЖ)	13 769	13 769
Подсистема Видеонаблюдения	132 240	129 732
Подсистема ГЦОУ	314 308	314 308
Подсистема ГЦОУ 2	96 538	96 538
Подсистема интеллектуальный контакт центр	41 426	41 426
Подсистема мониторинг ресурсного обеспечения	29 264	28 773
Подсистема фото-видео фиксации нарушений ПДД	225 744	231 095
Подсистема экстренной связи оповещения	6 961	6 961
Технологические регламенты	178 521	178 521
Итого	1 038 771	1 041 123

На отчетную дату оборудование обесценено по результатам проведенной инвентаризации на сумму 398 527 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", ТОО «ARLAN SI» (далее - Консорциум) отсутствовали лицензии на программное обеспечение. Согласно иска Общества к Консорциуму специализированный межрайонный экономический суд города Астаны от 25 мая 2017 года решением № 7119-17-00-2/3106 определил удовлетворить требования Общества частично: предоставление программных обеспечений, лицензий на право пользования программными обеспечениями, сертификаты соответствия, информационный веб-портал, акты по услугам монтажа и пуско-наладочным работам по каждой подсистеме.

Руководство считает, что по результатам судебного разбирательства с Консорциумом по Договору № 150/13-V/123 от 28 июня 2013 года Обществу будут предоставлены все необходимые права интеллектуальной собственности на Систему в одностороннем порядке вместе со всеми материалами и доработками, лицензии на программные обеспечения и прочие требуемые документы. Также Руководством предполагается по результатам указанного судебного разбирательства в установленном порядке оформление Акта выполненных работ (услуг) и Акта ввода в эксплуатацию данного незавершенного строительства, оприходованного в рамках Договора № 150/13-V/123 от 28 июня 2013 года.

14. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	2016	2015
Краткосрочная торговая задолженность	106 482	104 057
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	1 212	503
Итого	107 694	104 560

15. Краткосрочные резервы

	2016	2015
Краткосрочный резерв по неиспользованным отпускам работников	15 106	12 876
Резерв на проведение аудита	227	550
Краткосрочные обязательства по юридическим претензиям	2 514	0
Членские взносы за 2016 год	276	0
Итого	18 123	13 426

16. Вознаграждения работникам

	2016	2015
Краткосрочная задолженность по оплате труда	0	505
Итого	0	505

17. Прочие краткосрочные обязательства

	2016	2015
Краткосрочные доходы будущих периодов		4 366
Прочие краткосрочные обязательства*	87 720	93 808
КПН у источника выплаты за юр-лиц нерезидентов		967
НДС	71 525	8 200
ИПН		46
Социальные отчисления		



Обязательные пенсионные платежи	29	8
Итого	159 295	107 395

*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.

18. Доходы будущих периодов

	2016	2015
Долгосрочные вознаграждения по финансовому лизингу	0	16 970
Итого	0	16 970

В составе доходов будущих периодов на 31 декабря 2015 года отражены отложенные вознаграждения по финансовому лизингу согласно графика аннуитетных платежей по Договору лизинга № 109 от 29 мая 2013 года.

19. Капитал

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

	2016	2015
Уставный (акционерный) капитал на начало периода	3 990 000	3 990 000
Взносы собственников	9 800	-
Уставный (акционерный) капитал на конец периода	3 999 800	3 990 000
Нераспределенная прибыль на начало периода	(408 205)	61 130
Корректировка	(8 707)	5 341
Скорректированная нераспределенная прибыль на начало периода		66 471
Финансовый результат за отчетный период	(117 346)	(466 596)
Выплата дивидендов		(8 080)
Нераспределенная прибыль на конец периода	(534 258)	(408 205)
Итого капитал	3 465 542	3 581 795

Общее количество объявленных к выпуску простых акций составляет 4 040 тыс. штук номинальной стоимостью 1000 тенге за одну штуку. Все объявленные к выпуску акции выпущены, из них оплачены 3 999 800 штук (см. Примечание 13).

20. Выручка

	2016	2015
Услуги по реализации мер государственной поддержки индустриально-инновационной деятельности	871 995	1 110 878
Услуги по проведению экономической экспертизы	13 839	21 875
Консультационные услуги	375	-
Услуги по сопровождению концессионных проектов	13 980	-
Возврат реализации*	72 253	-



Итого 827 936 1 132 753

*Возврат реализации в размере 72 253 тыс. тенге связан с изъятием переданного в финансовый лизинг оборудования.

21. Себестоимость реализованных услуг

	2016	2015
Заработная плата и соответствующие налоги	286 147	240 879
Услуги по обеспечению деятельности проекта развития СКОЖ	295 512	223 428
Расходы по аренде	67 428	84 993
Проведение пресс-конференций и других мероприятий	3 912	53 102
Проект «Smart Astana»	8 509	48 753
Услуги по модернизации корпоративного сайта и разработке и сопровождению интернет - портала «Smart Astana»	2 455	28 750
Информационные услуги		15 034
Информационное сопровождение		14 991
Исполнение мероприятий технологического бизнес-инкубирования		10 969
Командировочные расходы	6 945	4 960
Сырье и материалы	3 033	2 828
Полиграфические услуги	476	352
Прочее	135 778	76 780
Возврат оборудования*	(79 859)	
Итого	730 336	8059

*В связи с возвратом оборудования по финансовому лизингу, откорректирована себестоимость реализованных услуг на сумму 79 859 тыс. тенге. (См. Примечание 7)

22. Административные расходы

	2016	2015
Заработная плата и соответствующие налоги	176 838	195 364
Расходы по операционной аренде	36 644	12 645
Расходы по созданию резервов (начисленные резервы по отпускам)	9 789	9 907
Услуги связи	8 236	7 261
Амортизация основных средств и нематериальных активов	5 894	6 085
Командировочные расходы	5 594	5 612
Расходы по страхованию	1 240	4 122
Услуги по охране объекта	1 941	3 808
Налоги	1 814	3 761
Материальные затраты	1 591	1 644
Услуги банка	564	1 282
Расходы на повышение квалификации работников	0	697
Членские взносы	276	307
Аудиторские, информационные услуги	2 500	288
Штрафы, пени по хозяйственным договорам и в бюджет	9 352	1 273
Прочие	4126	5 107
Итого	266 399	259 163



23. Прочие доходы и расходы

	2016	2015
Доходы по проектам бизнес-инкубирования	0	8 280
Доходы/(расходы) от курсовой разницы	1691	2 964
Доходы от безвозмездно полученных активов, услуг	6	7 277
Доходы от штрафов и неустоек по договорам	12 345	-
Доходы от восстановления убытка от обесценения	1 885	233
Грант	10 453	-
Прочие доходы	10 787	1 972
Итого прочих доходов	37 161	20 726
Расходы при обмене валюты	0	(33 521)
Расходы от выбытия активов	(359)	(61 576)
Расходы от обесценения активов	(8537)	(528 336)
Итого прочих расходов	(8 896)	(623 433)

24. Доходы по финансированию

	2016	2015
Вознаграждения по финансовому лизингу	3946	12 269
Вознаграждения по остаткам денежных средств на расчетном счете	27 158	25 593
Вознаграждения по финансовому лизингу прошлых лет	(7908)	-
Прочие доходы от финансирования	-	8 280
Итого	23 196	46 142

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"». 18 мая 2016 г осуществлен возврат оборудования по финансовому лизингу в связи с хроническими неплатежами арендной платы и вознаграждения.

25. Расходы по подоходному налогу

	2016	2015
Расходы по отложенному подоходному налогу	-	-
Итого	-	(30 478)
	-	(30 478)

26. 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"



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

	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	2016	2015	2016	2015
ТОО "Казахстанско-Чешский технологический центр"		96 305	-	-
Итого		96 305	-	-

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. Задолженность списана за счет ранее созданных резервов, как неудовлетворенная в течение трех лет с момента возникновения требования.

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

	Доходы		Расходы	
	2016	2015	2015	2014
ГУ "Управление по инвестициям и развитию г. Астаны"	871 995	1 155 020		
ГУ «Управление экономики и бюджетного планирования»	14 285	24 500		
ГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог»	893	-		
ГУ «Управление здравоохранения города Астаны»	1 161	-		
ГУ «Управление образования города Астаны»	11 480			
Итого	899 814	1 179 520	-	-

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества в 2016 году составило 45 926 тыс. тенге.

27. События после отчетной даты и условные обязательства

Судебные иски

Общество является ответчиком по иску ГУ «Управление по инвестициям и развитию» к АО «Астана Innovations» о взыскании средств в размере 14 035,4 тыс. тенге. Специализированный межрайонный экономический суд г. Астаны решением от 12 июня 2017 года удовлетворил исковые требования ГУ «Управление по инвестициям и развитию».

Взыскать с АО «Астана Innovations» в доход местного бюджета денежные средства в сумме 145 035,4 тыс. тенге, из них по договору от 06 января 2014 года № 3/11 в сумме 30 000 тыс. тенге за невыполненные услуги по разработке геоинформационной системы и по договору от 06 февраля 2015 года № 5 в сумме 115 035,4 тыс. тенге за неоказанные услуги по предоставлению каналов связи и госпошлину в сумме 4 351 тыс. тенге. Решение не вступило в законную силу. Решение обжалуется в апелляционную судебную коллегия Судебного Департамента при Верховном Суде Республики Казахстан в течение 1 месяца со дня вынесения решения в окончательной форме. Решение суда в окончательной форме вынесено 13.06.2017 года.

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 2016 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.

28. 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:

	2016	2015
Денежные средства	1 123 513	1 082 613
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность (за минусом резерва)	27 814	48 640
Итого	1 151 327	1 131 253

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 непроизводным 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
Финансовые обязательства	2016			
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	107 694	-	-	107 694
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	159 295	-	-	159 295
Итого	266 989	-	-	266 989



Финансовые обязательства	2015			
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	104 560	-	-	104 560
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	107 395	-	-	107 395
Итого	211 955	-	-	211 955

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

Финансовые активы	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
	2016			
Денежные средства	1 123 513	-	-	1 123 513
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	27 814	-	-	27 814
Итого	1 151 327	-	-	1 151 327
Финансовые активы	2015			Итого
	До 1 года	1-5 лет	Свыше 5 лет	
Денежные средства	1 082 613	-	-	1 082 613
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	48 640	-	-	48 640
Итого	1 131 253	-	-	1 131 253
Нетто-позиция за 2016 год	884 338	-	-	884 338
Нетто-позиция за 2015 год	919 298	-	-	919 298

По состоянию на 31 декабря 2016 года превышение финансовых активов над финансовыми обязательствами составило 884 338 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 2016 года представлена ниже:

	Тенге	Евро	Росс. рубль	Всего
Финансовые активы				
Денежные средства	1 111 865	9 829	1 819	1 123 513
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	27 814	-	-	27 814
Итого	1 139 679	9 829	1 819	1 151 327
Финансовые обязательства				
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	107 694	-	-	107 694
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	81 234	78 061	-	159 295
Итого	188 928	78 061	-	266 989
Нетто-позиция по балансу	950 751	(68 232)	1 819	884 338



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

	Тенге	Евро	Росс. рубль	Всего
Финансовые активы				
Денежные средства	1 074 921	6 139	1 553	1 082 613
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	48 640	-		48 640
Итого	1 123 561	6 139	1 553	1 312 253
Финансовые обязательства				
Краткосрочная торговая кредиторская задолженность	104 560		-	104 560
Краткосрочная прочая кредиторская задолженность	24 329	83 066	-	107 395
Итого	128 889	83 066	-	211 955
Нетто-позиция по балансу	994 672	(76 927)	1 553	919 298

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	
	2016	2015	2016	2015
Финансовые активы	181	155	-	-
Финансовые обязательства	-	-	(6 823)	(7 693)

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.

29. 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 2015 годом стратегия Общества осталась неизменной.

Финансовый директор,

Член Правления



Джанкабаева А.Ш.

Главный бухгалтер

М.П.



Балабекова К.Н.

