



ЭСТ
аудит

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АСТАНА INNOVATIONS»**

*За отчетный период, заканчивающийся 31 декабря 2019 года.
с отчетом независимых аудиторов*

СОДЕРЖАНИЕ

Подтверждение руководства	3
Отчет аудитора	4-6
Финансовая отчетность:	
Бухгалтерский баланс	7-8
Отчет о прибылях и убытках	9-10
Отчет о движении денежных средств (прямой метод)	11-12
Отчет об изменениях в капитале	13-16
Примечания к финансовой отчетности	17-41

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
За период, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 4-6 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Астана Innovations» (далее «Общество»).

Руководство Общества отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также результаты его деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («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 Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в 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 и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, была утверждена Руководством Общества 25 июня 2020 г.

От имени руководства:



Кажанов А.Ж.
Председатель Правления



Желдыбаева Ж.О.
Главный бухгалтер



«УТВЕРЖДАЮ»

Директор ТОО «Э.С.Т.аудит»

Джакыпова Т.Э.

«25» июня 2020 г.

Государственная лицензия на осуществление аудиторской деятельности в Республике Казахстан МФЮ-2 № 000077, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 25 февраля 2011 г.

АКЦИОНЕРАМ ОБЩЕСТВА

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ТОО «Э.С.Т. аудит»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Астана Innovations», состоящей из отчета о финансовом положении на 31 декабря 2019 года, отчета о совокупном доходе, отчета о движении денежных средств и отчета об изменениях в собственном капитале за период, заканчивающийся на эту дату, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Акционерного общества «Астана Innovations» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 организации 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 МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий и 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 организацию, 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;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Общества, чтобы выразить мнение о финансовой



отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Общества. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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.

ТОО «Э.С.Т.аудит»

Государственная лицензия на осуществление аудиторской деятельности в Республике Казахстан МФЮ-2 № 000077, выданная Министерством финансов Республики Казахстан 25 февраля 2011 г.

«28» июня 2020 г.
г. Алматы, Республика Казахстан
ул. Шагабутдинова, дом 114/7



Талайгуль Джакыпова
Талайгуль Джакыпова
Аудитор Республики Казахстан
Свидетельство №0000028
27 августа 2010 года.



Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404

Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2019 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Наименование организации: Акционерное общество "Астана Innovations"
по состоянию на 31 декабря 2019 года

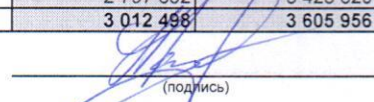
Активы	Код строки	в тысячах тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	359 301	885 086
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	012	-	-
через прочий совокупный доход			
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	013	198 366	-
через прибыли или убытки			
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	286 072	287 005
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	5 672	174 946
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	44 069	34 948
Запасы	020	14 215	4 676
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	14 068	65 978
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	921 763	1 452 639
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости	111	-	-
через прочий совокупный доход			
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	112	-	-
через прибыли или убытки			
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1 990 765	2 090 630
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	99 970	62 687
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	2 090 735	2 153 317
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3 012 498	3 605 956



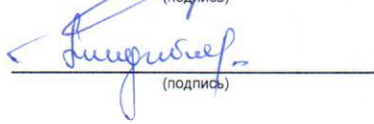
в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	83 849	142 869
Краткосрочные оценочные обязательства	215	83 884	11 962
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	6717	270
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	40 396	27 035
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	214 846	182 136
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	-	-
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	5 073 239	5 073 239
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(2 275 587)	(1 649 419)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2 797 652	3 423 820
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2 797 652	3 423 820
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		3 012 498	3 605 956

Руководитель Казжанов Арыстан Жасуланович
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Желдыбаева Жанна Оралкановна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)



Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
от 1 июля 2019 года № 665
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2019 год

Индекс: №2 - ОПУ
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Наименование организации: Акционерное общество "Астана Innovations"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	627 187	1 024 951
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	716 435	647 372
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	(89 248)	377 579
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	349 020	282 445
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(438 268)	95 133
Финансовые доходы	021	62 258	79 688
Финансовые расходы	022	3 292	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	2 043	252 262
Прочие расходы	025	248 909	770 873
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(626 168)	(343 790)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	(11 953)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(626 168)	(355 743)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(626 168)	(355 743)
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(626 168)	(355 743)




в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый 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		-	-

Руководитель Кажанов Арыстан Жасуланович
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)

Главный бухгалтер Желдыбаева Жанна Оралкановна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))


(подпись)



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

Индекс: № 3 - ДДС - П
Периодичность: годовая
Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
Наименование организации: Акционерное общество "Астана Innovations"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	758 051	1 172 807
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	696 675	1 147 857
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	40 023	-
прочие поступления	016	21 353	24 950
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 070 712	974 340
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	371 298	350 880
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	465 227	383 642
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	138 205	156 216
прочие выплаты	027	95 982	83 602
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-312 661	198 467
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	514 450	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	500 000	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	14 450	-
прочие поступления	052	-	-

в тысячах тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	725 900	1 707
в том числе:			
приобретение основных средств	061	14 819	1 707
приобретение нематериальных активов	062	11 081	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-



приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	700 000	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-211 450	-1 707
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		86 188
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093		86 188
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	6	170 000
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	6	170 000
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	-6	-83 812
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	-10	-
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-1 658	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	-525 785	112 948
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	885 086	772 137
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	359 301	885 086

Руководитель Казжанов Арыстан Жасуланович
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер Желдыбаева Жанна Оралкановна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Приложение 6
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики
Казахстан
Приложение 6
к приказу Министра Финансов
Республики Казахстан
Форма

Отчет об изменениях в капитале
отчетный период 2019 год

Индекс: № 5 - ИК
Периодичность: годовая
Представляют: организация публичного интереса по результатам финансового года
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации
Акционерное общество "Астана Innovations"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение в учетной политике	010	3 999 800	-	-	-	-1 279 880	-	-	2 719 920
Пересчитанное сальдо (строка 010+/-строка 011)	011	-	-	-	-	-13 796	0	0	-13 796
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	100	3 999 800	-	-	-	-1 293 676	-	-	2 706 124
Прибыль (убыток) за год	200	-	-	-	-	-355 743	0	0	-355 743
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	210	-	-	-	-	-355 743	0	0	-355 743
в том числе:	220	-	-	-	-	0	0	0	0
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) и капитал	Змиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
переводка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	2							10	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	223								
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	224								
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	225								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	226								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	227								
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300								
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 связанных с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319	1 073 439						1 073 439	
Сальдо на 1 января отчетного года	400	5 073 239						3 423 820	
(строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)							(1 649 419)		
Изменение в учетной политике	401								



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
		3	4	5	6	7	8	9	10
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	5 073 239	-	-	-	(1 649 419)	-	-	3 423 820
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	(626 168)	-	-	(626 168)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(626 168)	-	-	(626 168)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
перевенча долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
перевенча долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
перевенча основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	712	-	-	-	-	-	-	-	-
	713	-	-	-	-	-	-	-	-



в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выплата дивидендов	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	5 073 239	-	-	-	(2 275 687)	-	-	2 797 652

Руководитель Кажанов Арыстан Жасуланович
(фамилия имя отчество (при его наличии))

Главный бухгалтер Желдыбаева Жанна Оралкановна
(фамилия имя отчество (при его наличии))



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.

АО «Астана Innovations» создано в соответствии с постановлением Акимата г.Астаны от 31 мая 2011 года №30-484п, со стопроцентным участием государства в уставном капитале. В соответствии с постановлением акимата г. Астаны от 06 ноября 2018 года №501-1806, 100%-ный государственный пакет акций АО «Астана Innovations» (5 073 239 штук) был передан из коммунальной собственности г.Нур-Султан в оплату уставного капитала АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (сделка зарегистрирована в системах учета ценных бумаг от 08 мая 2019 года №8193247).

Юридический адрес Республика Казахстан, город Нур-Султан, район Есиль, ул. Коргальжинское шоссе 4 А, 010000.

Единственным акционером Общества является АО «Социально-предпринимательская корпорация «Astana» (Республика Казахстан, г. Нур-Султан).

Целью деятельности Общества является содействие в развитии глобальной конкуренции г. Нур-Султан 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.

Согласно учредительным документам органами управления Общества являются:

- Высший орган управления – Единственный акционер.
- Наблюдательный орган – Совет Директоров
- Исполнительный орган – Правление

Среднесписочная численность в 2019 году составила: 79 человек (в 2018 году: 69)

2. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Утверждение о соответствии

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

Основа представления

Общество ведет бухгалтерский учет в Казахстанских тенге (далее – «тенге») и составляет финансовую отчетность в соответствии с правилами и положениями бухгалтерского учета, принятыми в Республике Казахстан, согласно которым субъекты крупного предпринимательства и организации публичного интереса обязаны представлять финансовую отчетность в соответствии с МСФО, изданными Советом по Международным стандартам бухгалтерского учета и Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности.

Функциональная валюта и валюта представления

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Общество ведет свои записи в казахстанских тенге. Любая другая валюта, помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта. Монетарные активы и обязательства на отчетную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по обменному курсу, установленному Национальным банком Республики Казахстан на дату составления бухгалтерского баланса, которые составили:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

	<u>31.12.2019 г.</u>	<u>31.12.2018 г.</u>
Курс 1 Евро к тенге	429,00	439,37
Курс 1 Доллара США к тенге	381,59	384,20
Курс 1 Рос.рубля к тенге	6,16	5,52

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО, исходя из допущения о том, что Общество будет придерживаться принципа непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Принцип начисления

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Общества, но оказывающие влияние на его финансовое положение, в том периоде, когда такие операции были совершены, независимо от времени оплаты (получения) денег.

Использование оценок и допущений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством Общества оценок и предположений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, доходов и расходов и раскрытие условных активов и обязательств. В силу неопределенности, присущей таким оценкам, фактические результаты, отраженные в будущих отчетных периодах, могут основываться на суммах, отличающихся от данных оценок. Те сферы деятельности, которые предполагают более высокую степень применения суждений или более высокую сложность, или те области, где допущения и оценки являются существенными для финансовой отчетности, раскрыты в Примечании 3.

Оценка справедливой стоимости

Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка с целью продажи актива или передачи обязательства осуществляется:

- на рынке, который является основным для данного актива или обязательства; или
- при отсутствии основного рынка, на рынке, наиболее выгодном в отношении данного актива или обязательства.

У Общества должен быть доступ к основному или наиболее выгодному рынку.

Справедливая стоимость актива или обязательства оценивается с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при установлении цены на актив или обязательство при условии, что участники рынка действуют в своих лучших экономических интересах. Оценка справедливой стоимости нефинансового актива принимает во внимание способность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством наилучшего и наиболее эффективного использования актива, либо посредством его продажи другому участнику рынка, который использовал бы данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Общество использует такие модели оценки, которые уместны в данных обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости, и при этом позволяют максимально использовать релевантные наблюдаемые исходные данные и свести к минимуму использование ненаблюдаемых исходных данных.

Все активы и обязательства, оцениваемые в финансовой отчетности по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчетности, классифицируются в рамках

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

описанной ниже иерархии справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом:

- Уровень 1 – Ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств;
- Уровень 2 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3 – Модели оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

В случае активов и обязательств, которые переоцениваются в финансовой отчетности на повторяющейся основе, Общество определяет необходимость их перевода между уровнями иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец каждого отчетного периода.

Для оценки значительных активов, таких как объекты недвижимости и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, а также значительных обязательств, таких как условное возмещение, привлекаются внешние оценщики.

На каждую отчетную дату Общество анализирует изменения стоимости активов и обязательств, которые необходимо повторно проанализировать или повторно оценить в соответствии с учетной политикой Общества.

Для целей раскрытия информации о справедливой стоимости Общество классифицировало активы и обязательства на основе их характера, присущих им характеристик и рисков, а также применимого уровня в иерархии справедливой стоимости, как указано выше. Раскрытие информации о справедливой стоимости финансовых инструментов и нефинансовых активов, которые оцениваются по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых должна раскрываться в финансовой отчетности, представлены в примечаниях к финансовой отчетности.

Основные средства

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО IAS 16 «Основные средства». После первоначального признания в учете последующая их оценка основных средств осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.

Износ основных средств рассчитывается с использованием прямолинейного метода, исходя из следующих сроков:

Здания и сооружения	2-100 лет
Машины и оборудование	2-30 лет
Мебель	4-10 лет
Транспорт	3-10 лет
Другие основные средства	2-20 лет

Последующие расходы капитализируются, только когда они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в объекте основных средств. Все прочие расходы признаются в отчете о совокупном доходе как расходы по мере их возникновения.

Признание объекта основных средств и любого первоначально признанного значительного компонента объекта основных средств прекращается после их выбытия либо если от их использования или выбытия не ожидается будущих экономических выгод. Прибыль или убыток, возникающие при прекращении признания актива (рассчитываются как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибыли или убытке при

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

прекращении признания актива. Ликвидационная стоимость, сроки полезного использования и методы амортизации основных средств анализируются в конце каждого финансового года и при необходимости корректируются на перспективной основе.

Нематериальные активы

Учет нематериальных активов, приобретенных Обществом и имеющих ограниченный срок полезной службы, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. К числу нематериальных активов главным образом относятся затраты на приобретение программного обеспечения и техническая документация. Первоначальной стоимостью программного обеспечения является общая уплаченная сумма и справедливая стоимость любых прочих средств, предоставленных для приобретения актива. Амортизация программного обеспечения осуществляется прямолинейным методом в течение срока получения экономических выгод от использования актива. При этом срок амортизации не должен превышать 10 лет.

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются, а тестируются на обесценение ежегодно либо по отдельности, либо на уровне единиц, генерирующих денежные средства. Срок полезного использования нематериального актива с неопределенным сроком использования пересматривается ежегодно с целью определения того, насколько приемлемо продолжать относить данный актив в категорию активов с неопределенным сроком полезного использования. Если это неприемлемо, изменение оценки срока полезного использования – с неопределенного на ограниченный срок – осуществляется на перспективной основе.

Прибыли или убытки, возникающие в результате прекращения признания нематериального актива, определяются как разница между чистыми поступлениями от выбытия актива и балансовой стоимостью данного актива, и признаются в отчете о прибыли или убытке в момент прекращения признания актива.

Обесценение нефинансовых активов

Оценка обесценения активов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. Если такие признаки существуют, или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на обесценение, Общество производит оценку возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, за вычетом расходов на продажу, и ценности от использования актива.

Возмещаемая стоимость определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив не генерирует притоки денежных средств, которые, в основном, независимы от притоков, генерируемых другими активами или группами активов. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости. При оценке ценности от использования, будущие денежные потоки дисконтируются по ставке дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активу. При определении справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию применяется соответствующая методика оценки. Эти расчеты подтверждаются оценочными коэффициентами, котировками цен или прочими доступными показателями справедливой стоимости. Убытки от обесценения активов признаются в отчете о совокупном доходе.

На каждую отчетную дату Общество определяет, имеются ли признаки того, что ранее признанные убытки от обесценения актива больше не существуют или сократились. Если такой признак имеется, Общество рассчитывает возмещаемую стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки. Ранее признанные убытки от обесценения восстанавливаются только в том случае, если имело место изменение в оценке, которая использовалась для определения возмещаемой стоимости актива, со времени последнего признания убытка от обесценения.

Восстановление ограничено таким образом, что балансовая стоимость актива не превышает его возмещаемой стоимости, а также не может превышать балансовую стоимость, за вычетом

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

амортизации, по которой данный актив признавался бы в случае, если предыдущие годы не был бы признан убыток от обесценения. Такое восстановление стоимости признается в отчете о совокупном доходе.

Денежные средства и их эквиваленты

Деньги включают в себя деньги в кассе и на текущих банковских счетах. Отчет о движении денежных средств за период представлен с применением «прямого метода».

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена реализации в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и возможных затрат на реализацию.

Фактическая себестоимость запасов представляет собой затраты на приобретение, которые включают в себя стоимость покупки, пошлины на ввоз и другие налоги (кроме НДС), затраты на переработку, а также транспортные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением, доставкой и приведением запасов в надлежащее состояние, за вычетом торговых скидок и возврата переплат

Финансовые инструменты - Финансовые активы

Общество классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, справедливой стоимости через прочий совокупный доход или справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из:

- (а) бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами, и
- (б) характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

Классификация финансовых активов:

Финансовый актив оценивается **по амортизированной стоимости**, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается **по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**, если выполняются оба следующих условия:

- финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и
- договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Финансовый актив оценивается **по справедливой стоимости через прибыль или убыток**, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии.

Общество может при первоначальном признании финансового актива по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (иногда именуемую «учетным

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

несоответствием»), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков.

Обесценение финансовых активов

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Общество отражало по всем долговым ценным бумагам, займам и торговой дебиторской задолженности 12-месячные ожидаемые кредитные убытки или ожидаемые кредитные убытки за весь срок.

Финансовые обязательства

Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением:

- финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости;
- финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия;
- договоров финансовой гарантии.
- обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной.
- условного возмещения, признанного приобретателем при объединении бизнесов, к которому применяется МСФО (IFRS) 3. Такое условное возмещение впоследствии оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка.

При первоначальном признании финансового обязательства Товарищество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма представлению в отчете о финансовом положении, когда имеется юридически защищенное в настоящий момент право на взаимозачет признанных сумм и когда имеется намерение произвести расчет на нетто-основе, реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Оценочные обязательства

Оценочные обязательства признаются, если Общество имеет существующую обязанность (юридическую или обусловленную практикой), возникшую в результате прошлого события; отток экономических выгод, который потребует для погашения этой обязанности, является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такой обязанности. Если Общество предполагает получить возмещение некоторой части или всех оценочных обязательств, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к оценочному обязательству, отражается в отчете о прибыли или убытке за вычетом возмещения.

Если влияние временной стоимости денег существенно, оценочные обязательства дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение оценочного обязательства с течением времени признается как затраты по финансированию.

Условные активы и обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода фактически возможна, тогда соответствующий актив не является условным активом и его признание является уместным. Условные обязательства не признаются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономических выгод, не является маловероятной.

Налоги на прибыль

Текущий налог к уплате основан на сумме налогооблагаемой прибыли за год. Налогооблагаемая прибыль отличается от прибыли, отраженной в отчете о совокупном доходе, поскольку она исключает статьи доходов или расходов, которые облагаются налогом или подлежат вычету в другие годы и, кроме того, исключает статьи, которые никогда не облагаются налогом и не подлежат вычету. Обязательство Общества по текущему налогу рассчитывается с использованием налоговых ставок, которые были введены официально или по существу на дату составления финансовой отчетности.

Отсроченный налог признается по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств в финансовой отчетности и соответствующей налоговой базой, используемой при расчете налогооблагаемой прибыли и учитывается по методу обязательств. Отсроченные налоговые обязательства, как правило, отражаются в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, а отсроченные налоговые активы отражаются с учетом вероятности наличия в будущем налогооблагаемой прибыли, из которой могут быть вычтены временные разницы, принимаемые для целей налогообложения. Подобные налоговые активы и обязательства не признаются, если временные разницы связаны с деловой репутацией или возникают вследствие первоначального признания (кроме случаев объединения компаний) других активов и обязательств в рамках операции, которая не влияет на размер ни налогооблагаемой, ни бухгалтерской прибыли.

Активы и обязательства по отсроченному подоходному налогу учитываются с использованием налоговых ставок, применение которых ожидается в течение периода выбытия активов или погашения обязательств по тем налоговым ставкам (и в соответствии с налоговым законодательством), которые были введены официально или по существу на отчетную дату. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия того, как Общество ожидает на отчетную дату возместить или погасить балансовую стоимость своих активов и обязательств.

Взаимозачет по отсроченным налоговым активам и обязательствам производится в том случае, когда имеется юридически закрепленное право зачесть текущие налоговые активы против текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом, и Общество планирует возместить свои налоговые активы и погасить налоговые обязательства на нетто-основе.

Текущие и отсроченные налоги признаются как расходы или доходы в отчете о совокупном доходе, кроме случаев, когда они относятся к статьям, отнесенным непосредственно на собственный капитал, когда налог также признается непосредственно в собственном капитале.

Вознаграждение персоналу

Вознаграждение руководству и другому ключевому руководящему составу за их участие в работе в высших органах управления состоит из должностного оклада согласно штатного расписания Общества. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Общество осуществляет платежи в размере 10% от заработной платы работников в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды. Эти суммы относятся на расходы в момент их возникновения. Платежи в пенсионные фонды удерживаются из заработной платы работников и включаются в общие расходы по заработной плате в отчете о совокупном доходе. Общество не имеет других обязательств, связанных с пенсионным обеспечением своих работников.

Признание выручки

Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Обществом оценивается как вероятное, и, если выручка может быть надежно оценена, вне зависимости от времени осуществления платежа. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения с учетом определенных в договоре условий платежа и за вычетом налогов или пошлин. Общество выступает в качестве принципала по всем заключенным им

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

договорам, предусматривающим получение выручки, поскольку во всех случаях оно является основной стороной, принявшей на себя обязательства по договору, обладает свободой действий в отношении ценообразования и также подвержена риску обесценения запасов и кредитному риску. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается, как правило, при отгрузке товара, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на товары, переходят к покупателю. Выручка от продажи товаров оценивается по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению возмещения, за вычетом возвратов и компенсаций, торговых и накопительных оптовых скидок.

Оказание услуг

Выручка от оказания услуг признается, исходя из стадии выполнения работ. Стадия выполнения работ оценивается как процент выполненных услуг к отчетной дате от общего объема запланированных услуг по каждому договору. Если финансовый результат от договора не может быть надежно оценен, выручка признается только в пределах суммы понесенных расходов, которые могут быть возмещены.

Аренда

С 01 января 2019 года вступил в силу МСФО (IFRS) 16 «Аренда», который устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об аренде и требует, чтобы арендаторы отражали все договоры аренды с использованием единой модели учета в балансе, аналогично порядку учета, предусмотренному в МСФО (IAS) 17 для финансовой аренды. Стандарт предусматривает два освобождения от признания для арендаторов – в отношении аренды активов с низкой стоимостью и краткосрочной аренды (т. е. аренды со сроком не более 12 месяцев). Поскольку Общество заключает договоры аренды помещений сроком не более чем на 12 месяцев, то данный стандарт не оказал существенного влияния на финансовую отчетность Общества.

События после отчетной даты

События, произошедшие после окончания года, которые представляют дополнительную информацию о положении Общества на дату составления бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, произошедшие после окончания года, которые не являются корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях, если они не существенны.

Операции со связанными сторонами

Согласно МСФО IAS 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» Общество раскрывает характер взаимоотношений между связанными сторонами, а также информацию об этих операциях и непогашенных сальдо взаиморасчетов, необходимую для понимания потенциального влияния этих взаимоотношений на финансовую отчетность. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Связанными сторонами Общества являются ключевой персонал Общества, а также единственный акционер Общества.

3. КРИТИЧЕСКИЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ ОЦЕНОК.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО предполагает использование руководством Общества оценок и предположений, которые оказывают влияние на приводимые в отчетности суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату финансовой отчетности и приводимые в отчетности активы, обязательства, доходы и расходы, а также раскрытие условных активов и обязательств в течение отчетного периода. Наиболее существенные оценки рассмотрены ниже.

Критические суждения также используются при учете определенных статей, таких как оценка финансовых инструментов, резервов по сомнительным долгам, износа и амортизации, обесценения долгосрочных активов, налогов и условных обязательств. В процессе применения учетной политики руководство приняло следующие суждения, которые оказали существенное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности (кроме вопросов, касающихся оценок, которые рассматриваются ниже).

Сроки полезной службы основных средств

Общество рассматривает сроки полезной службы основных средств на конец каждого отчетного периода и, если ожидаемые результаты отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с IAS 8 «Учетная политика, изменения в расчетных бухгалтерских оценках и ошибки».

Обесценение активов

На каждую отчетную дату Общество оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение активов. В случае выявления любого такого признака Общество осуществляет оценку возмещаемой стоимости активов, что требует оценки потребительской стоимости актива. При оценке потребительской стоимости Общество оценивает будущие потоки денежных средств от использования актива.

Условные активы и обязательства

Характер условных активов и обязательств предполагает, что они будут реализованы только при возникновении или отсутствии одного или более будущих событий. Оценка таких условных активов и обязательств неотъемлемо связана с применением значительной доли субъективного суждения и оценок результатов будущих событий.

Налогообложение

Общество является объектом налогообложения в Республике Казахстан. Определение суммы налогов к уплате является предметом субъективного суждения в связи с непоследовательным применением, толкованием и исполнением налогового законодательства. Общество признает обязательства по налогам, которые могут возникнуть в результате налоговых проверок, на основе оценки потенциальных дополнительных налоговых обязательств. В случае если итоговый результат подобных вопросов будет отличаться от отраженных сумм, данная разница может оказать влияние на суммы подоходного налога, налоги кроме подоходного налога и резервы по отсроченным налогам в том периоде, в котором она будет выявлена.

Общество использует субъективные суждения в классификации между временными и постоянными разницами, между текущими суммами активов и обязательств, представленными в финансовой отчетности, и отчетах, подготовленных для целей налогового учета.

4. ИЗМЕНЕНИЯ В СТАНДАРТАХ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ, ПРИНЯТЫЕ НА ОТЧЕТНУЮ ДАТУ

Ниже приводятся стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска финансовой отчетности Общества. Общество намерено применить эти стандарты с даты их вступления в силу.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т. е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения. Основная цель МСФО (IFRS) 17 заключается в предоставлении модели учета договоров страхования, которая является более эффективной и последовательной для страховщиков. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, которые в основном базируются на предыдущих местных учетных политиках, МСФО (IFRS) 17 предоставляет всестороннюю модель учета договоров страхования, охватывая все уместные аспекты учета. В основе МСФО (IFRS) 17 лежит общая модель, дополненная следующим:

- Определенные модификации для договоров страхования с прямым участием в инвестиционном доходе (метод переменного вознаграждения).
- Упрощенный подход (подход на основе распределения премии) в основном для краткосрочных договоров

МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Допускается досрочное применение при условии, что организация также применяет МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 15 на дату первого применения МСФО (IFRS) 17 или до нее. Данный стандарт не применим к Обществу.

Поправки к IAS 1 «Представление финансовой отчетности» и IAS 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Поправка связана с определением существенности информации. Согласно новому определению, информация является существенной, если ее пропуск, искажение или неясное изложение могут дать разумные основания ожидать влияния на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности на основе этих финансовых отчетов, которые предоставляют финансовую информацию о конкретной отчитывающейся организации. Данные поправки вступают в силу с 01 января 2020 года и Общество намерено применять данные поправки в последующих периодах.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов».

В результате пересмотра МСФО (IFRS) 3, последовавшего после принятия этого стандарта, IASB опубликовал 22 октября 2018 г. поправки к определению понятия «бизнес», чтобы помочь компаниям определить, является ли сделанное корпоративное приобретение бизнесом или группой активов. Данная поправка содержит новое определение бизнеса: «Интегрированная совокупность видов деятельности и активов, которые могут осуществляться и управляться с целью предоставления товаров или услуг клиентам и получения инвестиционного дохода (например, дивидендов или процентов) или других доходов от обычных видов деятельности». Новое определение подчеркивает, что отдача бизнеса (англ. 'output') заключается в предоставлении товаров и услуг клиентам. Это контрастирует с предыдущим определением, которое фокусировалось на экономических выгодах для инвесторов и других лиц. В поправках к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» также разъясняется, что для того, чтобы считаться бизнесом, приобретение должно включать вклад (англ. 'input') и существенный

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

процесс, которые в совокупности в значительной степени способствуют созданию отдачи, т.е. результатов. Поправки включают основы, которые помогут определить, когда присутствует вклад и процесс, в том числе для компаний на ранней стадии существования, которые еще не дают отдачи. Компании обязаны применять измененное определение бизнеса для периодов, начинающихся с 1 января 2020 года или после этой даты, для корпоративных приобретений от этой даты или после этой даты. Общество намерено применить данные поправки с даты вступления их в силу.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства на текущих счетах в банках второго уровня	5 374	57 412
Денежные средства на депозитных счетах в банках второго уровня	355 585	827 674
Резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1 658)	-
Всего:	359 301	885 086

Общество размещает свободные денежные средства на депозитных счетах в банках второго уровня. Процентное вознаграждение за отчетный год признано в отчете о совокупном доходе (примечание 24) и составило:

	2019 год	2018 год
Проценты к получению на 01 января	307	18 760
Начислено за период	46 718	79 688
Удержан налог у источника выплаты (15%)	(7 008)	(11 953)
Получено денежными средствами	(40 017)	(86 188)
Проценты к получению на 31 декабря	-	307

На отчетную дату, Общество признало убытки от возможных кредитных рисков в размере 1 658 тыс. тенге путем создания резерва. Убытки признаны в отчете о совокупном доходе за 2019 год (Примечание 25).

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНВЕСТИЦИИ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ЧЕРЕЗ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК).

В отчетном периоде Общество инвестировало в государственные ценные бумаги: Краткосрочные НОТы Национального банка РК, со сроком обращения от 28 дней до 91 день и номинальной процентной ставкой в среднем 9,287%:

	2019 год	2018 год
Приобретено, (штук)	7 000 000	-
Погашено (штук)	(5 000 000)	-
В наличии на 31 декабря (штук)	2 000 000	-

На отчетную дату, 31 декабря 2019 года, ценные бумаги оценены по рыночной ставке:

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Количество ценных бумаг (штук)	2 000 000	-
Номинальная стоимость 1шт/тенге	100	-
Номинальная стоимость, всего (тыс. тенге)	200 000	-
Рыночная стоимость 1 шт/тенге	99,183	-
Рыночная стоимость, всего (тыс. тенге)	198 366	-

Убыток от переоценки ценных бумаг по справедливой стоимости в сумме 1 634 тыс. тенге признан в отчете о совокупном доходе (Примечание 25).

Процентное вознаграждение за отчетный год признано в отчете о совокупном доходе (примечание 24) и составило:

	2019 год	2018 год
Проценты к получению на 01 января	-	-
Начислено за период	14 450	-
Получено денежными средствами	(14 450)	-
Проценты к получению на 31 декабря	-	-

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ.

Прочие краткосрочные финансовые инвестиции включают денежные средства на счете в Департаменте Казначейства по г. Нур-Султан (KZ60070KK1KS00027002):

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Денежные средства	286 072	287 005
Всего	286 072	287 005

В 2012 году в рамках формирования и увеличения уставного капитала Общества было выделено 2 000 000 тыс. тенге по бюджетной программе №065.

В соответствии с ФЭО-2012 года выделенные бюджетные инвестиции в сумме 2 000 000 тыс. тенге распределены следующим образом:

№ п/п	Наименование мероприятия	Стоимость, всего
Пополнение уставного капитала:		2 000 000
1	Реализация пилотного проекта СКОЖ в т.ч.	2 000 000
	<i>* разработка ПСД для строительства здания ГЦОУ</i>	150 000
	<i>* приобретение ОС и НМА для системы СКОЖ</i>	1 800 000
	<i>* ремонт здания и приобретение ОС для пилотного проекта СКОЖ</i>	50 000

Из общей стоимости пилотного проекта СКОЖ в сумме 2 000 000 тыс. тенге, по состоянию на 31.12.2018 года освоено 1 712 995 тыс. тенге. Неосвоенный остаток средств по состоянию на 31 декабря 2018 года составил 287 005 тыс. тенге, в том числе:

- 180 031 тыс. тенге – окончательная оплата по договору с АО «Дирекция корпоративных продаж «Казахтелеком» по разработке СКОЖ;
- 105 456 тыс. тенге – свободный остаток денежных средств, в отношении которого рассматривается вопрос о переориентации на новый проект;
- 1 518 тыс. тенге – остаток денежных средств для приобретения оборудования для оснащения здания ГЦОУ пилотного проекта СКОЖ;

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

В 2019 года счет остатка денежных средств, предназначенных для покупки оборудования, была произведена оплата поставщику в сумме 933 тыс. тенге. Остаток денежных средств на контрольном счете Казначейства по состоянию на 31.12.2019 года составил 286 072 тыс. тенге.

8. КРАТКОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

	<u>На 31.12.2019</u>	<u>На 31.12.2018</u>
Задолженность заказчиков и покупателей	11 999	5 088
Задолженность работников	-	364
Начисленные проценты к получению	-	307
Финансовая помощь		170 000
Задолженность по претензиям	227 657	249 560
Резерв по сомнительным требованиям	(233 984)	(250 373)
Всего:	<u>5 672</u>	<u>174 946</u>

Задолженность по претензиям на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года включает задолженность АО «Казахтелеком» в сумме 216 035 тыс. тенге по Договору Консорциума, созданного в целях реализации проекта «Smart Astana», которое было смонтировано и находится в пилотной эксплуатации в рамках проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города». В отношении данных требований Общества, а также других сумм сомнительных и безнадежных требований, были признаны убытки под возможное их обесценение, стоимость которого за отчетный период составила:

	<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
Резерв на 01 января	250 373	77 545
Признаны убытки за период (Примечание 23)	5 554	172 828
Списаны требования по претензиям	(21 943)	-
Резерв на 31 декабря	<u>233 984</u>	<u>250 373</u>

Кроме того, в отчетном периоде на убытки была отнесена сумма финансовой помощи в сумме 170 000 тыс. тенге, выданная в 2018 году Корпоративному фонду «Нурлы Астана» (Примечание 23). списание суммы произведено на основании решение Правления АО «СПК Astana» №55 от 22.08.2019г.

9. ЗАПАСЫ.

	<u>На 31.12.2019</u>	<u>На 31.12.2018</u>
Сырье и материалы	14 215	4 676
Товары	79 859	79 859
Резерв под обесценение запасов	(79 859)	(79 859)
Всего:	<u>14 215</u>	<u>4 676</u>

Изменение запасов материалов в отчетном периоде было следующим:

<u>2019 год</u>	<u>2018 год</u>
-----------------	-----------------

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Сальдо на 01 января	4 676	2 454
Приобретено	15 094	7 291
Производственные расходы	(3 772)	(2 970)
Административные расходы	(1 783)	(2 099)
Сальдо на 31 декабря	14 215	4 676

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Расходы будущих периодов	13 078	63 782
Авансы поставщикам	-	44
Авансы по налогам	990	2 152
Всего:	14 068	65 978

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА.

	Машины и оборудование	Транспорт	Компьютеры	Прочие	Сооружения	НЗС	ВСЕГО
Стоимость на 01.01.2019	552 137	13 663	21 197	47 105	1 073 440	1 215 317	2 922 859
Поступило	931	-	13 247	136	-	41 172	55 486
Реклассифицировано в НМА	-	-	-	-	-	(40 564)	(40 564)
Выбыло	(373)	-	(1 009)	(8 513)	-	(3 243)	(13 139)
Стоимость на 31.12.2019	552 696	13 663	33 435	38 728	1 073 440	1 212 681	2 924 643
Амортизация/обесценение на 01.01.2019	(248 718)	(9 948)	(19 440)	(32 587)	-	(521 537)	(832 230)
Начислена амортизация	(50 529)	(1 751)	(1 518)	(4 055)	(53 671)	-	(111 524)
Выбыло	372	-	1 007	8 496	-	-	9 876
Амортизация/обесценение на 31.12.2019	(298 875)	(11 699)	(19 951)	(28 146)	(53 671)	(521 537)	(933 878)
Балансовая стоимость на 01.01.2019	303 419	3 715	1 757	14 518	1 073 440	693 780	2 090 630
Балансовая стоимость на 31.12.2019	253 821	1 964	13 484	10 582	1 019 769	691 144	1 990 765

Движение основных средств за прошлый период было следующим:

	Машины и оборудование	Транспорт	Компьютеры	Прочие	Сооружения	НЗС	ВСЕГО
Стоимость на 01.01.2018	619 655	13 663	34 486	55 589	-	1 215 642	1 939 035
Приобретено	4 586	-	339	627	1 073 440	14 636	1 093 628
Выбыло	(72 104)	-	(13 628)	(9 111)	-	(14 961)	(109 804)
Стоимость на 31.12.2018	552 137	13 663	21 197	47 105	1 073 440	1 215 317	2 922 859
Амортизация/обесценение на 01.01.2018	(233 385)	(8 112)	(25 529)	(33 147)	-	(416 554)	(716 727)
Начислена амортизация	(54 527)	(1 836)	(1 690)	(4 432)	-	(104 983)	(167 468)
Амортизация по выбывшим	39 194	-	7 779	4 992	-	-	51 965
Амортизация/обесценение на 31.12.2018	(248 718)	(9 948)	(19 440)	(32 587)	-	(521 537)	(832 230)
Балансовая стоимость на 01.01.2018	386 270	5 551	8 957	22 442	-	799 088	1 222 308
Балансовая стоимость на 31.12.2018	303 419	3 715	1 757	14 518	1 073 440	693 780	2 090 630

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Основные средства представлены по их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. По состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года признанный резерв на возможное обесценение активов составил:

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Резерв под обесценение основных средств	18 399	26 312
Резерв под обесценение незавершенного строительства	521 537	521 537
Всего:	539 936	547 849

В составе группы «Сооружения» учитываются активы, полученные на баланс в 2018 году в качестве взноса в уставный капитал: телекоммуникационные сети протяженностью 1 388 067,13 метров на общую стоимость 1 073 440 тыс. тенге.

В составе «Незавершенного строительства» учитывается оборудование, приобретенной в 2013 году в целях реализации проекта «Smart Astana», которое было смонтировано и находится в пилотной эксплуатации в рамках проекта «Система комплексного обеспечения жизнедеятельности города». Убыток от обесценения данного оборудования, признанный в прошлых периодах составил 521 537 тыс. тенге.

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.

Нематериальные активы включают программные продукты, используемые в деятельности Общества, стоимость которых составила:

	Лицензии	Прочие НМА	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2019	-	63 615	63 615
Реклассифицировано из основных средств	-	40 564	40 564
Первоначальная стоимость на 31.12.2019	-	104 179	104 179
Накопленная амортизация на 01.01.2019	-	(928)	(928)
Начислена амортизация	-	(3 281)	(3 281)
Накопленная амортизация на 31.12.2019	-	(4 209)	(4 209)
Балансовая стоимость на 01.01.2019	-	62 687	62 687
Балансовая стоимость на 31.12.2019	-	99 970	99 970

Движение нематериальных активов за прошлый период было следующим:

	Лицензии	Прочие НМА	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2018	270 996	48 979	319 975
Поступило	-	32 636	32 636
Выбыло	(270 996)	(18 000)	(288 996)
Первоначальная стоимость на 31.12.2018	-	63 615	63 615
Накопленная амортизация на 01.01.2018	(56 458)	(128)	(56 586)
Начислена амортизация	(9 147)	(800)	(9 947)
Выбыло	65 605	-	65 605
Накопленная амортизация на 31.12.2018	-	(928)	(928)
Балансовая стоимость на 01.01.2018	214 538	48 851	263 389
Балансовая стоимость на 31.12.2018	-	62 687	62 687

Нематериальные активы представлены по их первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на 31 декабря 2019 года признаны убытки от обесценения активов в сумме 41 тыс. тенге.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

13. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Задолженность за работы и услуги	82 763	141 952
Прочая кредиторская задолженность	1 086	917
Всего:	83 849	142 869

14. ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ РАБОТНИКАМ.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам	13 326	11 962
Вознаграждение работникам, включая обязательства по пенсионным отчислениям	6 717	270
Всего:	20 043	12 232

Изменение оценочных обязательств по выплате вознаграждения работникам было следующим:

	2019 год	2018 год
Резерв на 01 января	11 962	11 506
Начислено за период	29 873	21 250
Использовано за период	(28 509)	(20 794)
Резерв на 31 декабря	13 326	11 962

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Оценочные обязательства на отчетную дату, 31 декабря 2019 года, в сумме 70 558 тыс. тенге признаны в связи с наличием у Общества спорных вопросов, которые могут привести к оттоку экономических ресурсов в будущем:

- В производстве Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы находится гражданское дело по иску Общества к ТОО «На-Рау Сот» о признании потенциального поставщика недобросовестным участником государственных закупок по договору государственных закупок №126 от 20 августа 2019 года, и по встречному иску ТОО «На-Рау Сот» к Обществу о признании актов выполненных работ действительными. В отношении данного обстоятельства Общество признало расходы в представленной финансовой отчетности в сумме 69 418 тыс. тенге (Примечание 23);
- Имеется незавершенное гражданское дело по иску ТОО «Казахстанский центр обучения и консалтинга» к Обществу о взыскании суммы 1 140 тыс. тенге. В отношении данного обстоятельства Общество признало расходы в представленной финансовой отчетности в сумме 1 140 тыс. тенге (Примечание 23);

Оценочные обязательства краткосрочными и представлены по недисконтированной стоимости ожидаемого оттока денежных средств.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Налог на добавленную стоимость	28 213	19 120
Социальный налог	3 378	11
Индивидуальный подоходный налог	3 220	-
Гарантийное обеспечение	4 588	6 659
Социальные отчисления	997	-
Налог на имущество	-	1 239
Всего:	40 396	27 035

17. АКЦИОНЕРНЫЙ КАПИТАЛ.

На 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный капитал состоял:

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Объявленные акции (штук)	5 113 439	5 113 439
Выпущены в обращение (штук)	5 073 239	5 073 239
Стоимость размещенных акций (тыс.тенге)	5 073 239	5 073 239

Информация об акционерах Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года и 31 декабря 2018 года представлена в следующей таблице:

	На 31.12.2019		На 31.12.2018	
	кол-во акций (штук)	Доля владения (%)	кол-во акций (штук)	Доля владения (%)
АО «Социально- предпринимательская корпорация «Astana»	5 073 239	100%	5 073 239	100%
Размер оплаченного капитала (тыс. тенге)	5 073 239	100 %	5 073 239	100 %

В 2019 и в 2018 годах Общество получило убытки и дивиденды не выплачивались.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается посредством деления чистой прибыли, приходящейся на обыкновенные акции, на средневзвешенное число обыкновенных акций в течение года:

	2019 год	2018 год
Чистая прибыль\убыток) за период	(626 168)	(355 742)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (шт.)	5 073 239	4 357 613
Базовая\разводненная прибыль/(убыток) на акцию (в тенге)	(0,123)	(0,082)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

18. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК).

	2019 г.	2018 г.
Сальдо на начало отчетного периода:	(1 649 419)	(1 279 880)
Корректировка прибыли (убытков) прошлых лет	-	(13 797)
Скорректированное сальдо на начало отчетного периода:	(1 649 419)	(1 293 677)
Чистая прибыль отчетного периода	(626 168)	(355 742)
Распределение чистого дохода	-	-
Сальдо на конец отчетного периода	(2 275 587)	(1 649 419)

19. ВЫРУЧКА.

	2019 г.	2018 г.
Услуги по реализации мер государственной поддержке инвестиционно-инновационной деятельности	591 194	1 016 926
Телекоммуникационные услуги	35 993	8 025
Всего	627 187	1 024 951

Доходы от оказания услуг по реализации мер государственной поддержке инвестиционно-инновационной деятельности в сумме 591 194 тыс. тенге получены в рамках реализации договоров, заключенных с Государственным учреждением "Управление по инвестициям и развитию предпринимательства города Астаны", финансируемых за средств государственного бюджета.

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ.

	2019 г.	2018 г.
Расходы по оплате труда	309 700	287 441
Аренда активов	157 409	69 845
Амортизация активов	111 296	69 035
Услуги производственного характера	56 491	150 026
Налоги и отчисления с фонда оплаты труда	43 898	25 422
Расходы на организацию и проведение инновационного конкурса	13 200	28 791
Расходы на командировки	4 504	3 798
Услуги связи	3 787	1 974
Материальные затраты	3 772	2 970
Использование лицензионного ПО "Платформа Тулпар"	3 601	-
Расходы на страхование	3 547	2 727
Электроэнергия	2 099	170
Прочие производственные расходы	3 131	5 173
Всего	716 435	647 372

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ.

	2019 г.	2018 г.
Расходы по оплате труда, включая налоги и отчисления	290 445	227 829
Аренда активов	22 531	31 369
Расходы по командировкам	6 644	4 586
Расходы по договорам ГПХ	5 600	-
Амортизация активов	3 463	3 397
Расходы на экспертизу	2 750	-
Расходы на страхование	2 618	1 964
Расходы на доступ к ПО и ИТС	2 511	2 313
Расходы на обучение (team bulding)	2 070	-
Материалы	1 668	1 651
Расходы на перевод	1 200	-
Расходы на аудит	1 194	1 966
Комиссия банка	940	480
Услуги связи	638	1 165
Членские взносы	265	313
Прочие расходы	4 483	5 412
Всего	349 020	282 445

22. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2019 г.	2018 г.
Неустойка за неисполнение договоров в срок	1 662	-
Доход от выбытия активов	-	245 149
Доходы от возмещения расходов	-	3 321
Прочие доходы	381	3 792
Всего:	2 043	252 262

23. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ.

	2019 г.	2018 г.
Убытки от списания дебиторской задолженности (Примечание 8)	170 000	248 368
Расходы по созданию оценочного обязательства по претензиям (Примечание 15)	70 558	-
Убытки от обесценения долгосрочных активов	2 677	104 983
Расходы по созданию резерва под обесценение активов (Примечание 8)	5 554	172 828
Убыток от курсовой разницы	96	-
Убыток от выбытия активов	24	244 694
Всего:	248 909	770 873

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
 ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
 (Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

24. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ.

	2019 г.	2018 г.
Проценты по банковским депозитам (Примечание 5)	46 718	79 688
Проценты по ценным бумагам (Примечание 6)	14 450	-
Вознаграждение по роялти	1 090	-
Всего:	62 258	79 688

25. УБЫТКИ ОТ ПЕРЕОЦЕНКИ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ.

	2019 г.	2018 г.
Резерв под ожидаемые кредитные убытки (Примечание 5)	1 658	-
Убытки от обесценения инвестиций в ценные бумаги (Примечание 6)	1 634	-
Всего	3 292	-

26. НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.

В отчетном периоде Общество получило налоговые убытки в сумме (405 354 тыс. тенге). Всего накопленные налоговые убытки Общества, которые оно вправе вычесть из налогооблагаемой прибыли в будущих периодах в течение 10 (десяти) лет, составляют 408 197 тыс. тенге. В связи с тем, что отсутствует высокая доля вероятности получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены данные налоговые убытки, отложенные налоговые активы с суммы убытков не признается в финансовой отчетности Общества. Расходы по налогу на прибыль за отчетный период включают:

	2019 год	2018 год
Текущий налог на прибыль	-	(11 953)
Корректировка отложенных налоговых обязательств (+расход/-уменьшение расходов)	-	-
Всего:	-	(11 953)

Непризнанные в финансовой отчетности отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства на отчетную дату были рассчитаны в связи со следующими временными разницеми, и составили:

На 31.12.2019	Бухгалтерская база	Налоговая база	Разница	%КПН	Всего ОНО (ОНА)
Основные средства и НМА	2 090 735	1 744 671	346 064	20%	69 213
Дебиторская задолженность	5 672	239 656	(233 984)	20%	(46 797)
Запасы	14 215	94 074	(79 859)	20%	(15 972)
Оценочные обязательства	83 884		(83 884)	20%	(16 777)
Итого ОНА с суммы временных разниц					(10 333)
Налоговые убытки, пролонгируемые на будущие периоды		(408 197)	(408 197)	20%	(81 639)
Всего ОНА на 31.12.2019					(91 972)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Сравнительная информация о временных разницах по состоянию на 31.12.2018 год, предыдущий отчетный период, представлена в следующей таблице:

На 31.12.2018	Бухгалтерская база	Налоговая база	Разница	%КПН	Всего ОНО (ОНА)
Основные средства и НМА	2 153 317	1 816 223	337 094	20%	67 419
Дебиторская задолженность	174 946	425 319	(250 373)	20%	(50 075)
Запасы	4 676	84 536	(79 860)	20%	(15 972)
Оценочные обязательства	11 962	-	(11 962)	20%	(2 392)
Итого ОНО (ОНА) на 31 декабря					(1 020)

Изменение оценочной стоимости отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в течение 2019 года:

	На 01.01.2019	Отражено в отчет о доходах и расходах	На 31.12.2019
Основные средства и НМА	67 419	1 794	69 213
Дебиторская задолженность	(50 075)	3 278	(46 797)
Запасы	(15 972)	0	(15 972)
Оценочные обязательства	(2 392)	(14 384)	(16 777)
Налоговые убытки, пролонгируемые на будущие периоды		(81 639)	(81 639)
Всего	(1 020)	(90 952)	(91 972)

Взаиморасчеты с бюджетом по корпоративному подоходному налогу в отчетном периоде были следующими:

	2019 год
Авансы На 01 января	37 061
КПН, удержанный у источника выплаты процентного вознаграждения (Примечание 5)	7 008
Авансы на 31 декабря	44 069

27. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.

Связанные стороны включают в себя компании, в которых значительная доля принадлежит прямо или косвенно ключевому управленческому персоналу Общества и акционерам Общества, а также ключевой управленческий персонал Общества. Связанные стороны Общества представлены:

- Единственным акционером Общества, информация о котором раскрыта в Примечании 17;
- Организациями, находящимися под контролем Единственного акционера;
- ключевым управленческим персоналом;

Операции с Единственным акционером:

	2019 год	2018 год
Реализованы товары, работы и услуги		4 800
Приобретены товары, работы и услуги	-	-
	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Дебиторская задолженность (требования)		
Кредиторская задолженность (обязательства)	-	-
Чистая стоимость требований (обязательств)	-	-

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Вознаграждения ключевому управленческому персоналу:

Ключевой управленческий персонал состоит из членов Правления и членов Совета Директоров. Общая сумма вознаграждения ключевому, управленческому персоналу за отчетный период составила:

	2019 год	2018 год
Вознаграждение членам Правления	62 367	51 967
Вознаграждения членам Совета директоров		
Итого	62 367	51 967

28. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ.

Операционная и правовая среда

Хотя в последние годы произошло общее улучшение экономических условий в Республике Казахстан, страна продолжает проявлять некоторые характеристики переходной экономики. Это включает, не ограничиваясь, валютный контроль, ограничения по конвертируемости и продолжающиеся попытки государства осуществить структурные реформы. В результате законы и положения, влияющие на компании, продолжают быстро меняться.

На операции и финансовое положение Общества продолжают оказывать влияние политические события в Казахстане, включая применение существующего и будущего законодательства и налоговых положений. Общество не считает, что эти непредвиденные обстоятельства в отношении его деятельности более существенны, чем для других подобных предприятий в Казахстане.

Налогообложение

Правительство Республики Казахстан продолжает реформу деловой и коммерческой инфраструктуры в процессе перехода к рыночной экономике. В результате законы и положения, регулирующие деятельность компаний, продолжают быстро меняться. Эти изменения характеризуются неудовлетворительным изложением, наличием различных интерпретаций и произвольным применением органами власти. Общество считает, что адекватно учло все налоговые обязательства, исходя из своего понимания налогового законодательства.

Социальные обязательства

Общество выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников. В настоящее время у Общества нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличных от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя вносить текущие платежи, рассчитанные как процент от общих платежей по заработной плате. Общество не имеет каких-либо обязательств по выплате сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

Юридические вопросы.

Общество может время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности могут оказать существенное влияние на результаты деятельности Общества в целом. На дату утверждения данной финансовой отчетности Общество вовлечено в следующие спорные процессы:

- В производстве Специализированного межрайонного экономического суда г. Алматы находится гражданское дело по иску Общества к ТОО «На-Рау Сот» о признании потенциального поставщика недобросовестным участником государственных закупок по договору государственных закупок №126 от 20 августа 2019 года, и по встречному иску ТОО «На-Рау Сот» к Обществу о признании актов выполненных работ действительными. На сегодняшний день, гражданское дело приостановлено, в связи с назначением экспертизы по ходатайству Общества. В отношении данного обстоятельства Общество признало расходы в представленной финансовой отчетности в сумме 69 418 тыс. тенге путем создания оценочного обязательства (Примечание 15 и Примечание 23);

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

- Имеется незавершенное гражданское дело по иску ТОО «Казахстанский центр обучения и консалтинга» к Обществу о взыскании суммы 1 140 тыс. тенге. 02 апреля 2020 года Специализированным межрайонным экономическим судом г. Нур-Султан вынесено решение об отказе в удовлетворении исковых требований ТОО «Казахстанский центр обучения и консалтинга». На сегодняшний день, судебный акт не вступил законную силу, в связи с обжалованием со стороны Истца. В отношении данного обстоятельства Общество признало расходы в представленной финансовой отчетности в сумме 1 140 тыс. тенге путем создания оценочного обязательства (Примечание 15 и Примечание 23);
- Кроме того, Обществу может быть предъявлен иск о взыскании суммы в размере 179 996 500 тенге Консорциумом в составе АО «Казахтелеком», ТОО «CA Industrial Construction & Services» и ТОО «ARLAN SI» по договору государственных закупок №150/13-V/123 от 28 июня 2013 года, в связи с вынесением Верховным судом Республики Казахстан постановления об отказе в удовлетворении ходатайства Общества о пересмотре судебных актов в кассационном порядке от 20 января 2020 года. В отношении данной суммы оценочные обязательства не были признаны в финансовой отчетности за период, закончившийся на 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 года.

29. ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

В ходе обычной деятельности Общество подвержено рыночным рискам, которые включают в себя товарно-ценовой риск, валютный риск, риск процентной ставки, риск ликвидности и кредитный риск.

Кредитный риск

Кредитный риск, в основном, возникает по денежным средствам, а также в отношении непогашенной дебиторской задолженности. Балансовая стоимость денежных средств и дебиторской задолженности, за вычетом резервов под снижение стоимости, представляет максимальную сумму подверженности кредитному риску.

	31.12.2019	31.12.2018
Денежные средства на счетах, до вычета резерва (Примечание 5)	360 960	885 086
Резерв под обесценение денежных средств (Примечание 5)	(1 658)	
Инвестиции в высоколиквидные государственные ценные бумаги (Примечание 6)	198 366	
Дебиторская задолженность (Примечание 8)	5 672	174 946
Всего	563 340	1 060 032

На отчетную дату, 31 декабря 2019 года, денежные средства Общества размещены на текущих счетах в следующих банковских учреждениях:

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
АО ДБ "Альфа-Банк" 1050	206 524	392 658
АО "Евразийский банк"	150 000	
АО "Народный банк Казахстан"	4 364	54 646
АО "Банк Астана"	72	72
АО БанкЦентрКредит	-	387 710
АО "АТФБанк"	-	50 000
Всего	360 960	885 086

Риск процентной ставки

Риск процентной ставки определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с неблагоприятными изменениями процентных ставок. Общество не подвержено

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

данному виду рыночного риска, так как не имеет финансовых обязательств, основанных на выплате процентного вознаграждения с применением плавающей процентной.

Валютный риск

Валютный риск определяется как риск возможного изменения стоимости финансового инструмента в связи с изменениями обменных курсов валют. Валютный риск общества связан приобретением Обществом у зарубежных партнеров иностранной валюты работ и услуг, стоимость которых оценивается в иностранной валюте. На отчетную дату Общество не имеет существенных финансовых активов и финансовых обязательств, выраженные в иностранной валюте:

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Общество не сможет погасить свои обязательства при наступлении фактического срока их оплаты. Позиция ликвидности Общества тщательно контролируется и управляется. Общество использует процесс детального бюджетирования и прогнозирования денежных средств для обеспечения наличия адекватных денежных средств для выполнения всех обязательств по оплате. Показатели ликвидности на отчетную дату составили:

	На 31.12.2019	На 31.12.2018
Коэффициент текущей ликвидности	4,3	3,0
Коэффициент срочной ликвидности	2,6	5,8

Операционный риск

Операционный риск – это риск для Общества понести финансовые убытки в результате прерывания деятельности и возможного ущерба для имущества Общества в результате природных бедствий и технологических аварий. Общество не имеет страхового покрытия по утрате активов, против природных бедствий и приостановки операционной деятельности.

30. НЕПРЕРЫВНОСТЬ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество выполняет основную свою функцию в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №450, согласно которому Общество не предусматривает получения максимальной прибыли, так как оказывает услуги государству, экономическая выгода в основном носит социальный характер, а не коммерческий. На отчетную дату, 31 декабря 2019 года, Общество имеет накопленные убытки в размере (2 275 587) тыс. тенге, при этом, чистые убытки за 2019 год составили (626 168) тыс. тенге, за 2018 год (355 742) тыс. тенге. В 2019 году Общество получило отрицательное изменение денег от операционной деятельности в сумме (312 661 тыс. тенге), а также отрицательное изменение денег от инвестиционной деятельности в сумме (211 450 тыс. тенге). Данные показатели указывают на наличие существенных рисков в непрерывности деятельности Общества. Данная финансовая отчетность не содержит каких-либо корректировок балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации бухгалтерского баланса, которые могли бы потребоваться вследствие данной неопределенности. Тем не менее, Руководство Общества предпринимает все необходимые меры для улучшения финансового положения Общества и продолжения деятельности непрерывно в обозримом будущем.

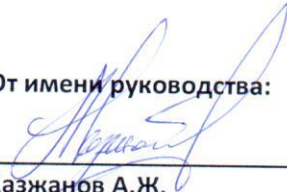
31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.

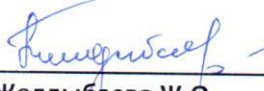
Общество применяет IAS 10 «События после отчетной даты» для учета и раскрытия событий, происшедших после отчетной даты. В результате оценки на дату выпуска финансовой отчетности не было установлено каких-либо последующих событий, требующих корректировки финансовых результатов Общества за период, закончившийся 31 декабря 2019 год.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АСТАНА INNOVATIONS»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 ГОДА
(Суммы выражены в тысячах казахстанских тенге)

Однако, пандемия коронавируса COVID-19, объявленная Всемирной организацией здравоохранения 11 марта 2020 года, нарушила торговлю, производственные и бизнес-процессы практически всех хозяйствующих субъектов, а также внешнеэкономические связи между Республикой Казахстан и другими странами. Как ожидается, рецессия во многих странах мира, включая Республику Казахстан, может существенно снизить потребительский спрос на товары и услуги, в том числе реализуемые Обществом. Учитывая, что основным источником финансирования деятельности Общества являются доходы от оказания услуг государству, Руководство Общества затрудняется сделать оценку в какой степени данное обстоятельство окажет влияние на дальнейшую деятельность и доходность Общества.

От имени руководства:


Казжанов А.Ж.
Председатель Правления


Желдыбаева Ж.О.
Главный бухгалтер