

Акционерное общество «Центр развития города Алматы»

Финансовая отчетность и аудиторское заключение
за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Содержание

Аудиторское заключение независимого аудитора.....	3
Подтверждение руководства.....	5

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс.....	6
Отчет о прибылях и убытках.....	8
Отчет об изменениях в капитале.....	10
Отчет о движении денежных средств.....	14
Примечания к финансовой отчетности.....	16



050036, Республика Казахстан
г. Алматы, мкрн. Мамыр-4, д. 14

Тел +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Факс +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

14, Mamyр-4, Almaty
050036, Republic of Kazakhstan

Tel +7 727 380 01 82
+7 727 380 02 95
Fax +7 727 380 01 57

Email office@uhy-kz.com
Web www.uhy-kz.com

Утверждаю
Генеральный директор Нургазиев Т.Е.
(государственный регистрационный номер ИФЮ-2 №0000069 от 05.10.2011г.)

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству и акционерам АО «Центр развития города Алматы»

Мнение аудитора

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» (далее по тексту «Общество»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существенных аспектах, финансовое положение Общества на 31 декабря 2017 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

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 являемся независимыми от Общества в соответствии с «Кодексом этики профессиональных бухгалтеров» Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс СМСЭБ») и этическими требованиями, касающимися нашего аудита финансовой отчетности в Республике Казахстан и выполнили другие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Ответственность руководства Общества за финансовую отчетность

Руководство Общества несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Общества считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Общества непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Общества.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит 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 финансовой отчетности.

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

- 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, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых 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 наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

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

Генеральный директор,
Аудитор:

Квалификационное свидетельство № 0318
От 02 мая 1997 года.

Аудитор:

Ведущий специалист:

Дата «20» июля 2018 года.

РК, г. Алматы, мкр-н. Мамыр -4, дом 14



Т.Е.Нургазиев



С.А. Сейтмагзимова

С.Е.Нургазиева

**Подтверждение руководства
об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период,
закончившийся 31 декабря 2017 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы»

Руководство АО «Центр развития города Алматы» (далее - «Общество») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2017 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

При подготовке финансовой отчетности руководство Общества несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом 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 Общества требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Общества;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена руководством АО «Центр развития города Алматы» 20 июля 2018 года.

Председатель Правления АО «Центр развития
города Алматы»:



Бугаенова Ж.В.

М.П.

Главный бухгалтер:

Асканбаева Д.К.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2017 годаК приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 (форма 1)

Индекс: №1 - Б (баланс)

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Бухгалтерский баланс».

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

по состоянию на 31 декабря 2017 года

В тысячах тенге

АКТИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода, пересчитано *
1		2	3	4
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и эквиваленты	5	010	2 552 191	6 141 847
Прочие краткосрочные финансовые активы	6	015	3 068 600	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	7	016	20 291	12 376
Текущий подоходный налог	8	017	190 185	132 186
Запасы	9	018	2 958	535
Прочие краткосрочные активы	10	019	648	1 076
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	5 834 873	6 288 020
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Прочие долгосрочные финансовые активы			-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность			-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		116	-	-
Основные средства	11	118	118 122	19 414
Нематериальные активы	12	121	37 846	16 618
Отложенные налоговые активы	27	122	-	2 841
Прочие долгосрочные активы	13	123	-	11 614
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	155 968	50 487
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)			5 990 841	6 338 507

ПАССИВ	Прим.	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1		2		
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы		210	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	14	213	106 488	106 488
Краткосрочные резервы	15	214	19 829	12 616
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	16	215	31 096	12 919
Вознаграждения работникам	17	216	1 595	2 298
Прочие краткосрочные обязательства	18	217	1 595	12 661
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с		300	59 601	144 782

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС по состоянию на 31 декабря 2017 года

210 по 217)				
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Займы		310	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		312	-	-
Долгосрочная торговая и кредиторская задолженность		313	-	-
Отложенные налоговые обязательства	27	315	10 042	-
Прочие долгосрочные обязательства		316		
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)		400	10 042	
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал	19	410	4 719 365	4 719 365
Резервы		413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20	414	1 201 833	1 474 360
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	5 921 198	6 193 725
Доля неконтролирующих собственников		421		
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)		500	5 921 198	6 193 725
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)			5 990 841	6 338 507

* Некоторые суммы, приведенные в данном столбце, не согласуются с финансовой отчетностью за 2016 год, поскольку отражают произведенные корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 4 «Корректировки прошлых лет».

Председатель Правления

Главный бухгалтер

20 июля 2018 года



Тулеленова Ж.В.

Асқанбаева Д.К.

Примечания на страницах с 16 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 От 28 июня 2017 года № 404 (форма 2)

Индекс: №2 – ОПУ

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 периодом

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках».

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

по состоянию на 31 декабря 2017 года

В тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	21	010	230 858	108 048
Себестоимость реализованных товаров и услуг	22	011	66 913	-
Валовая прибыль (стр. 010- стр. 011)		012	163 945	108 048
Расходы по реализации		013		
Административные расходы	23	014	695 350	360 362
Прочие расходы	24	015	307 387	2 221 798
Прочие доходы	25	016	190 139	1 211 892
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		020	(648 653)	(1 262 220)
Доходы по финансированию	26	021	389 009	490 947
Расходы по финансированию		022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023	-	-
Прочие неоперационные доходы		024	-	-
Прочие неоперационные расходы		025	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	(259 644)	(771 273)
Расходы по подоходному налогу	27	101	(12 883)	(78 685)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		200	(272 527)	(692 588)
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		300	(272 527)	(692 588)
Собственников материнской организации			-	-
Долю неконтролирующих собственников			-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):		400		
в том числе:				
Переоценка основных средств		410		
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциир. орг		412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		413		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли		18		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли		420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)		500	(272 527)	(692 588)
Общая совокупная прибыль, относимая на:				
Собственников материнской организации				
Долю неконтролирующих собственников				
Прибыль на акцию:	28	600	(57,75)	(146,75)
В том числе:				
Базовая прибыль на акцию:				
От продолжающейся деятельности			(57,75)	(146,75)
От прекращенной деятельности				



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

Разводненная прибыль на акцию:				
От продолжающейся деятельности				
От прекращенной деятельности				

Председатель Правления

Телегенова Ж.В.

Главный бухгалтер

Асканбаева Д.К.

20 июля 2018 года



Примечания на страницах с 16 по 39 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года № 404 (форма 4)

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет об изменениях в капитале».

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

Наименование компонентов	Прим	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход (Оплаченный капитал)	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года		010	4 719 365	-	-		3 686 943	-	8 406 308
Изменения в учетной политике		011	-	-	-		(3)	-	(3)
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.011)		100	4 719 365	-	-		3 686 940	-	8 406 305
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210+ строка 220):		200					(692 588)	-	(692 588)
Прибыль (убыток) за год		210					(692 588)	-	(692 588)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):		220						-	-
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		221					-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)		222						-	-
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия		224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам		225							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций		226								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)		227								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации		228								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции		229								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)		300	-	-	-	-	(1 519 992)	-	(1 519 992)	
в том числе:										
Вознаграждения работников акциями:		310								
в том числе:										
Стоимость услуг работников										
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями										
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями										
Взносы собственников		311	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса		313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)		314					(1 519 992)	-	(1 519 992)	
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								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+ строка 200+ строка 300)	19-20	400	4 719 365	-	-	-	1 474 360		6 193 725	



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

Изменение в учетной политике (корректировка)	401							-	
Пересчитанное сальдо (стр.400+/-стр. 401)	500	4 719 365		-	-	-	1 474 360	-	6 193 725
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600		-	-	-	-	(272 527)	-	(272 527)
Прибыль (убыток) за год	610		-	-	-	-	(272 527)	-	(272 527)
Прочая совокупная прибыль за год, всего (сумма строк с 621 по 629):	620		-	-	-	-	-		-
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621		-	-	-	-	-	-	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622		-	-	-	-	-	-	
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623					-			
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемые по методу долевого участия	624								
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	710		-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы									



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за год, закончившийся 31 декабря 2017 года

вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников		711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)		712	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса		713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)		714							
Выплата дивидендов		715							
Прочие распределения в пользу собственников		716							
Прочие операции с собственниками		717	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля		718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500+строка 600+строка 700)	19-20	800	4 719 365	-	-	-	-	-	5 921 198

Председатель Правления

Главный бухгалтер

20 июля 2018 года



Примечания на страницах с 16 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

К приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404 (форма 3)

Индекс: №3-ДДС-П

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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)».

Наименование организации: АО «Центр развития города Алматы»

по состоянию на 31 декабря 2017 года

В тысячах тенге

Наименование показателей	Прим.	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 011 по 016)		010	479 958	600 613
в том числе:				
Реализация товаров и услуг		011	260 825	121 729
Прочая выручка		012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков		013	-	-
Поступления по договорам страхования		014	-	-
Полученные вознаграждения		015	219 133	424 572
Прочие поступления		016	-	54 312
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)			3 946 162	1 107 337
в том числе:				
платежи поставщикам за товары и услуги		021	458 314	101 106
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг		022	30 118	-
Выплаты по оплате труда		023	344 035	193 309
Выплата вознаграждения		024	-	-
Выплата по договорам страхования		025	-	-
корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет		026	124 388	754 953
Прочие выплаты		027	2 989 307	57 969
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)		030	(3 466 204)	(506 724)
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)		040		
в том числе:				
Реализация основных средств		041		
Реализация нематериальных активов		042		-
Реализация других долгосрочных активов		043		-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		044		-
реализация долговых инструментов других организаций		045		-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями		046		-
Реализация прочих финансовых активов		047		-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		048		-
Полученные дивиденды		049		-
Полученные вознаграждения		050		-



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод) за период, закончившийся 31 декабря 2017 года

Прочие поступления		051		-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)		060	109 473	35 942
в том числе:				
Приобретение основных средств		061	105 137	19 928
Приобретение нематериальных активов		062	4 336	16 014
Приобретение других долгосрочных активов		063		-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве		064		-
приобретение долговых инструментов других организаций		065		-
приобретение контроля над дочерними организациями		066		-
Приобретение прочих финансовых активов		067		-
Предоставление займов		068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы		069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации		070		
Прочие выплаты		071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)		080	(109 473)	(35 942)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк 091 по 094)		090	-	
в том числе:				
эмиссия акций и других финансовых инструментов		091		
Получение займов		092	-	
Полученные вознаграждения		093		
Прочие поступления		094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)		100	-	1 519 992
в том числе:				
Погашение займов		101	-	
Выплата вознаграждения		102	-	
Выплата дивидендов		103	-	1 519 992
выплаты собственникам по акциям организации		104	-	
Прочие выбытия		105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)		110	-	(1 519 992)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге		120	(13 979)	(97 657)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)		130	(3 589 656)	(2 160 315)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		140	6 141 847	8 302 162
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	5	150	2 552 191	6 141 847

Председатель Правления

Главный бухгалтер

20 июля 2018 года



Жулеганова Ж.В.

Асқанбаева А.К.



Примечания на страницах с 16 по 39 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Финансовая отчетность Акционерного общества «Центр развития города Алматы», (далее «Общество»), за период с 01 января 2017 года до 31 декабря 2017 года, была утверждена к выпуску 20 июля 2018 года.

Общество является юридическим лицом в форме акционерного общества, основанного по законодательству Республики Казахстан в соответствии с требованиями Гражданского Кодекса РК.

Акционерное общество «Центр развития города Алматы» (далее Общество) зарегистрировано Департаментом юстиции города Алматы 14 июля 2008 года, регистрационный номер № 93141-1910-АО, БИН (бизнес - идентификационный номер) 080740008669.

Место нахождения и осуществления деятельности Общества является Республика Казахстан. Юридический адрес: 050010, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Байзакова 280, БЦ «Алматы Тауэрс» (Южная башня) 20 этаж.

Общество было создано по решению Акима города Алматы, согласно Постановлению Акима города Алматы № 2/331 от 30 мая 2008 года «О создании Акционерного общества «Центр развития города Алматы» и утверждено Решением единственного учредителя 24 июня 2008 года.

Общество имеет самостоятельный баланс, круглую печать, расчетный и иные счета в банках, бланки со своим наименованием. Вправе от своего имени заключать договора, приобретать имущественные и неимущественные права, нести обязанность, быть истцом и ответчиком в суде.

Основными направлениями деятельности Общества являются:

- содействие устойчивому социально-экономическому развитию города Алматы;
- консультационное и консалтинговое сопровождение разработки стратегических и программных документов города Алматы, включая отраслевые и территориальные программы, мониторинг их реализации, прогнозирование экономического развития и анализа структуры экономики города Алматы;
- проведение маркетинговых, научно-прикладных и фундаментальных исследований, социологических и прочих опросов общественного мнения;
- анализ и мониторинг показателей города Алматы в международных рейтингах;
- проведение исследований, разработка и реализация инновационных проектов, включая проект «SmartAlmaty» и другие проекты, направленные на улучшение социально-экономической ситуации;
- разработка мер по повышению инновационного потенциала города Алматы;
- организация и реализация проектов и мероприятий в сфере урбанистики;
- консультационное и методологическое сопровождение внедрения принципов корпоративного управления в организациях с участием акимата города Алматы, проведение анализа калькуляции цен и обоснованности расходов, финансируемых из республиканского и местного бюджетов, разработка предложений по повышению эффективности управления активами города Алматы;
- проведение анализа качества оказания государственных услуг, разработка предложений по повышению качества, оптимизации процессов оказания услуг населению и повышению уровня удовлетворенности населения города Алматы;
- проведение экспертизы концепции местных проектов государственно-частного партнерства, конкурсной документации местных проектов государственно-частного партнерства и проекта договора государственно-частного партнерства в рамках местных проектов государственно-частного партнерства;
- проведение экономических экспертиз технико-экономических обоснований местных бюджетных инвестиционных проектов, а также планируемых к финансированию за счет целевых трансфертов на развитие и кредитов из республиканского бюджета;
- проведение экономических экспертиз финансово-экономических обоснований бюджетных инвестиций, планируемых к реализации посредством участия государства в уставном капитале юридических лиц;
- организация и проведение мероприятий, фестивалей, форумов, выставок, семинаров, тренингов, презентаций, научно-практических конференций в рамках процессов устойчивого развития города Алматы;
- информационно-аналитическое сопровождение инновационных процессов в городе Алматы;
- подготовка, печать и распространение информационных материалов;
- представление интересов акимата города Алматы по отдельным вопросам;
- иные виды деятельности, не запрещенные действующим законодательством Республики Казахстан.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Единственный Акционер;
2. Орган управления – Совет директоров;
3. Исполнительный орган – Правление;
4. Контролирующий орган – Служба внутреннего аудита.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**Заявление о соответствии**

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

Условия ведения деятельности Общества

Республика Казахстан продолжает осуществлять экономические реформы и разработку своей законодательной, налоговой и нормативной базы, как того требуют условия рыночной экономики. Будущая стабильность казахстанской экономики в большей степени зависит от этих реформ и разработок, эффективности экономических, финансовых и монетарных мер, предпринятых правительством.

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия кредитования в Казахстане.

Казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний. Совокупность указанных факторов привела к снижению неопределенности относительно доступа к капиталу для Общества и его контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Общества, результаты его деятельности и экономические перспективы.

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которая подразумевает реализацию активов и погашение обязательства в ходе обычной хозяйственной деятельности.

В настоящее время Общество занимается деятельностью по обеспечению устойчивого социально-экономического развития города Алматы, привлечению инвестиций и инноваций в экономику города Алматы. Руководство Общества считает, что будет придерживаться принципа непрерывной деятельности и считает, что финансовое положение Общества позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем.

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Общество не смогло придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге, и эта же валюта является функциональной для Общества и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений (продолжение)**

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резервы

Общество создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность и прочие текущие активы. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента. Изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Общество не может оспорить или не считает, что оно сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Общество оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике*Принятые стандарты и интерпретации*

В 2017 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) были введены поправки:

- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснения к методам учета амортизации» вводятся с 01.01.2017 года.
- Пересмотр требований к раскрытию информации (поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств»);
- Признание отложенных налоговых активов в отношении нереализованных убытков (поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»)

Принятие правок не оказало существенного влияния на финансовые результаты или финансовое положение Общества:

Новые стандарты и интерпретации

Общество не применяло следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2017 года:

- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», вводится с 01.01.2019 года;
- МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», вводится с 01.01.2018 года
- МСФО (IFRS) 16 «Аренда», вводится с 01.01.2019 года.

Общество не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций, окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Операции в иностранной валюте**

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу функциональной валюты, сложившемуся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о прибылях и убытках.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Валютный (рыночный) обменный курс КФБ на 31 декабря 2017 года составлял 333,32 тенге за 1 доллар США, 398,23 тенге за 1 Евро и 5,77 за 1 российский рубль. Эти курсы использовались для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США, Евро и российских рублях на 31 декабря 2017 года. Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2016 года составлял 333,29 тенге за 1 доллар США, 352,42 тенге за 1 Евро и 5,43 за 1 российский рубль.

Основные средства

Основные средства учитываются по переоцененной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Срок полезного использования основных средств Общества составляет:

- Здания и сооружения 40 лет
- Рабочие машины и оборудование 10 лет
- Транспортные средства 5-7 лет
- Компьютерное оборудование 3-5 лет
- Прочие активы 5-10 лет.

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от использования объекта основных средств сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Здания, сооружения и земля учитываются по переоцененной стоимости, переоценка должна производиться через три года.

Прекращение признания основных средств, происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доходы или расходы, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива. Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При продаже или выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках.

В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Обществе ежегодно проводится инвентаризация основных средств.

составляет три года. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Нематериальные активы**

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Общества составляет три года. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы, произведенные внутри Общества, за исключением капитализированных затрат на разработку продуктов, не капитализируются, и соответствующий расход отражается в отчете о прибылях и убытках за отчетный год, в котором он возник.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются, такие нематериальные активы должны переоцениваться ежегодно, при существенном изменении их справедливой стоимости, в конце отчетного периода.

Финансовые активы и обязательства

Общество признаёт финансовые активы и обязательства в своём бухгалтерском балансе тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Финансовые активы и обязательства признаются с использованием учёта по дате исполнения сделки. Финансовые активы и обязательства Общества включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность. Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и Общество намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесённые затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Общество сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняло на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Общество передало свои права на получение денежных потоков от актива и либо
 - (а) передало все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
 - (б) не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, но передало контроль над данным активом.

Если Общество передало все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передало, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передало контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Общество продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Общества.

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек. Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в отчете о прибылях и убытках.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Обесценение***Финансовые инструменты*

Финансовые инструменты оцениваются, на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что Общество не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках. Возмещаемая стоимость актива – это наибольшая из следующих величин: чистая цена продажи актива или ценность от использования. Чистая цена продажи актива представляет собой сумму, получаемую от продажи актива в ходе коммерческой сделки, за вычетом затрат по реализации, а ценность от использования представляет собой текущую стоимость расчетных будущих потоков денежных средства, которые, как ожидается, возникнут от постоянного использования актива и от его реализации в конце срока полезной службы. Сторнирование убытков от обесценения, признанных в предшествующие годы, учитывается тогда, когда существуют признаки того, что убытки от обесценения, признанные в отношении актива, больше не существуют, или уменьшились. Сторнирование отражается в отчете о прибылях и убытках. Однако увеличение балансовой стоимости актива вследствие сторнирования убытка от обесценения признается только в той степени, в которой оно не превышает балансовой стоимости, которая была бы определена (за вычетом амортизации или износа), если бы убыток от обесценения не был признан по данному активу в предыдущие годы.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние.

Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Общество не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства и денежные эквиваленты включают средства в банках, наличность в кассе, краткосрочные депозиты до востребования или со сроками погашения менее 3х месяцев и высоколиквидные инвестиции, легко конвертируемые в известные суммы наличных средств и подверженные незначительному риску изменения стоимости, а также банковские овердрафты.

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того были ли выставлены счета Обществу.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Резервы**

Резервы признаются, если Общество имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Начисление резервов производится методом процента от объема реализации услуг, т.е. находится средний процент безнадежных долгов. Резервы по сомнительным долгам создаются на основе документов проведенной инвентаризации дебиторской задолженности.

Вознаграждения работникам.*Система оплаты труда*

Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Общества, нормативными правовыми актами и действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные отчисления

В соответствии с государственной программой пенсионного обеспечения Республики Казахстан, Общество удерживает 10% от заработной платы своих сотрудников в качестве отчислений в Единый Государственный Пенсионный Фонд.

Общество не имеет обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, которые требуют начисления.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общество обязано уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования.

Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а также за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Общество будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением скидок, возвратов и прочих налогов на продажи или пошлин. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Доходы от предоставления услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема услуг по каждому договору. В тех случаях, когда процент исполнения договора не может быть определен достоверно, доход признаётся только в размере понесённых затрат, которые будут возмещены.

Аренда*Общество в качестве арендодателя*

Договоры аренды, по которым у Общества остаются практически все риски и выгоды от владения активом, классифицируются как операционная аренда. Первоначальные прямые расходы, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в состав расходов будущих периодов и признаются текущими расходами в течение срока аренды пропорционально доходу от аренды. Условные платежи по аренде признаются в качестве дохода в том периоде, в котором они были получены.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****Аренда (продолжение)***Общество в качестве арендатора*

Аренда активов, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на объект аренды, классифицируется как операционная аренда. Платежи по договору операционной аренды равномерно списываются на расходы в течение срока аренды и учитываются в составе расходов в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе в соответствии с их функциональным назначением.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся. Расходы, имеющие постоянный характер, относятся на затраты методом начисления на основании подтверждающих документов.

Затраты по займам

Затраты по займам, которые непосредственно относятся к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, капитализируются как часть стоимости такого актива. Прочие затраты по займам признаются как расходы в том периоде, в котором они возникли.

Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий подоходный налог и отсроченный налог. Подоходный налог отражается в отчете о прибылях и убытках, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу, это ожидаемый налог к уплате по налогооблагаемому доходу за год и любые корректировки в отношении налога к уплате в отношении предыдущих лет.

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подоходного налога в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Уставный капитал

Уставный капитал признается по первоначальной стоимости.

Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Расходы, непосредственно связанные с выпуском новых акций, отражаются как уменьшение собственных средств акционеров за вычетом всех применимых налогов на прибыль. Дивиденды по простым акциям признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску.

Условные активы и условные обязательства

Условные активы не признаются в финансовой отчетности. Когда реализация дохода является бесспорной, тогда соответствующий актив не является условным активом и учитывается соответствующим образом. Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности, но раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с оттоком экономических выгод, становится вероятной.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ (продолжение)****События после отчетной даты**

События, наступившие по окончании отчетного периода, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки бухгалтерского баланса (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного периода и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.

4. КОРРЕКТИРОВКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

После выпуска отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, руководство Общества произвело незначительные перегруппировки в связи с иной классификацией статей в бухгалтерском балансе согласно пояснениям по заполнению формы «Бухгалтерский баланс» Приказа Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» по сравнению с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года.

В соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» финансовая отчетность была пересмотрена, как указано далее.

Следующие перегруппировки не влияют на бухгалтерский баланс и, таким образом, руководство считает, что нет необходимости представлять дополнительный отчет о финансовом положении и соответствующие примечания.

Перегруппировки

Корректировки произведены в результате перегруппировки статей бухгалтерского баланса. В таблице ниже отражено влияние корректировок для целей представления бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Статьи финансовой отчетности	Примечание	До корректировок	Корректировка	Пересчитано
АКТИВ				
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Денежные средства и эквиваленты	5	6 141 847	-	6 141 847
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	7	12 376	-	12 376
Текущий подоходный налог	8	126 442	5 744	132 186
Запасы	9	535	-	535
Прочие краткосрочные активы	10	6 820	(5 744)	1 076
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		6 288 020	-	6 288 020
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	11	19 414	-	19 414
Нематериальные активы	12	16 618	-	16 618
Отложенные налоговые активы	26	2 841	-	2 841
Прочие долгосрочные активы	13	11 614	-	11 614
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		50 487	-	50 487
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)		6 338 507		6 338 507

ПАССИВ**III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	14	106 488	-	106 488
--	----	---------	---	---------



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Краткосрочные резервы	15	12 616	-	12 616
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	16	-	12 919	12 919
Вознаграждения работникам	17	98	-	98
Прочие краткосрочные обязательства	18	25 580	(12 919)	12 661
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 217)		144 782	-	144 782
V. КАПИТАЛ				
Уставный (акционерный) капитал	19	4 719 365	-	4 719 365
Резервы				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20	1 474 360	-	1 474 360
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		6 193 725	-	6 193 725
Доля неконтролирующих собственников				
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)		6 193 725	-	6 193 725
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)		6 338 507	-	6 338 507

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
<i>Денежные средства в кассе</i>	33	
<i>Денежные средства на текущих банковских счетах, всего:</i>	3 654	25 093
АО «Forte Bank»	3 119	-
АО «Народный Банк Казахстана»	403	
АО «Bank RBK»	-	9 407
АО «АТФ Банк»	101	835
АО «Евразийский банк»	-	46
АО «Банк Астаны»	-	14 117
АО «Казкоммерцбанк»	-	649
АО «Цеснабанк»	31	39
<i>Денежные средства на валютных банковских счетах, всего:</i>	215 504	1 297 018
В том числе:		
АО «АТФ Банк» - в USD (648,5 тыс. \$ в 2017г, 3 891,6 тыс. \$ в 2016г)	215 504	66 325
АО «Bank RBK» - в USD (3 692,6 тыс. \$ в 2016 году)	-	1 230 693
<i>Вклады (депозиты) в банках в тенге, всего</i>	2 333 000	
В том числе: АО «Народный Банк Казахстана»	653 000	
АО «Forte Bank»	1 680 000	
	2 552 191	1 322 111

Денежные средства, представленные выше, не содержат ограничения в их использовании или в качестве обеспечения каких-либо долгосрочных гарантий. Общество уверено, что справедливая стоимость его денежных средств и эквивалентов равна их вышеуказанным балансовым стоимостям.

Депозиты, размещенные в казахстанских банках второго уровня, представлены:

- По типовой форме заявления на открытие банковского вклада № 14 от 12.12.17г. в АО «Народный Банк Казахстана» размещен депозит с остатком 653 000 тыс. тенге сроком на 1 месяц, под 7,5% годовых.
- По типовой форме распоряжения № 12 от 13.12.17г. к Генеральному Соглашению о порядке размещения срочных банковских вкладов № 33/19-1-2.7/13-2017 от 11.01.17г. в АО «Forte Bank» размещен депозит с остатком 1 680 000 тыс. тенге сроком на 1 месяц, под 8,75% годовых.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (продолжение)**

В таблице ниже представлен анализ денежных средств по вкладам в БВУ по кредитному качеству по состоянию на 31 декабря 2017 и 31 декабря 2016 годов:

<i>В тысячах тенге</i>	Рейтинг	2017	2016
<i>Не просроченные и не обесцененные</i>			
В том числе:			
АО «Народный Банк»	S&P: BB+/негативный/B, kzA+	653 403	-
АО «АТФ Банк»	S&P: B/негативный, kzBB+	1 618 169	291 202
АО «Евразийский банк»	S&P: B+/негативный/B, kzBBB-	-	1 296 641
АО «Bank RBK»	S&P: B-/позитивный/C	-	1 240 100
АО «Банк Астаны»	S&P: B-/негативный/B, kzB+	-	1 531 445
АО «Казкоммерцбанк»	S&P: CCC+/негативный/C	-	649
АО «Цеснабанк»	S&P: B+/негативный/B, kzBBB	1 666 067	1 781 810
АО «Forte Bank»	S&P: B/стабильный/B, kzBB	1 683 119	-
		5 620 758	6 141 847

6. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Вклады (депозиты) в банках в тенге, всего	1 402 564	1 741 370
В том числе: АО «АТФБанк»	702 564	224 042
Неснижаемый остаток в АО «АТФ Банк»	700 000	-
АО «Банк Астаны»	-	1 517 328
Вклады (депозиты) в банках в иностранной валюте, всего	1 666 036	3 078 366
АО «Цеснабанк» (5 013,2 тыс. \$ в 2017г, 5 346,0 \$ в 2016г)	1 666 036	1 781 771
АО «Евразийский банк» (3 890,3 \$ в 2016г)		1 296 595
	3 068 600	4 819 736

Депозиты, размещенные в казахстанских банках второго уровня, представлены:

- По договору банковского вклада «Бизнес-Выбор» № 146/17 от 18.09.17г. в АО «АТФБанк» размещен депозит с остатком 700 000 тыс. тенге сроком на 12 месяцев под 11% годовых;
- По договору банковского вклада «Бизнес-Выбор» № 72/17 от 17.04.17г. в АО «АТФБанк» размещен депозит с остатком 702 564 тыс. тенге сроком на 12 месяцев под 9% годовых;
- По дополнительному соглашению № 1 к договору № 200/320281-16 от 29.12.16г. срочного банковского вклада «Партнер-Плюс» в АО «Цеснабанк» депозит размещен с остатком 5 013,2 тыс. долларов США на 12 месяцев под 12% годовых.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**7. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Торговая дебиторская задолженность	-	2 262
Краткосрочные вознаграждения к получению по вкладам в банках	20 180	10 114
Краткосрочная задолженность работников	111	-
	20 291	12 376

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
КГУ «Аппарат Акима города Алматы»	-	766
КГУ «Управление архитектуры и градостроительства»	-	891
КГУ «Управление предпринимательства г.Алматы»	-	605
АО «АСЫЛ-ИНВЕСТ»	-	-
	-	2 262

8. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Корпоративный подоходный налог	158 630	126 442
НДС к возмещению	31 172	5 361
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	383	383
	190 185	132 186

9. ЗАПАСЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Сырье и материалы	2 958	535
	2 958	535

Товарно-материальные запасы не обременены.

10. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Авансы выданные	62	83
Расходы будущих периодов	586	993
	648	1 076



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>			Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость	на				
31 декабря 2015 года			2 365	6 462	8 827
Приобретено			7 456	12 472	19 928
Выбытие			-	(4 978)	(4 978)
Первоначальная стоимость	на				
31 декабря 2016 года			9 821	13 956	23 777
Приобретено			-	105 048	105 048
Выбытие			-	(289)	(289)
Первоначальная стоимость	на				
31 декабря 2017 года			9 821	118 715	128 536

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>			Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Накопленная амортизация	на				
31 декабря 2015 года			(982)	(5 477)	(6 459)
Отчисления на износ			(438)	(2 444)	(2 882)
Износ по выбытиям			-	4 978	4 978
Накопленная амортизация	на				
31 декабря 2016 года			(1 420)	(2 943)	(4 363)
Отчисления на износ			(1 424)	(4 793)	(6 217)
Износ по выбытиям			-	166	166
Накопленная амортизация	на				
31 декабря 2017 года			(2 844)	(7 570)	(10 414)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>			Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Первоначальная стоимость			9 821	13 956	23 777
Накопленный износ			(1 420)	(2 943)	(4 363)
Остаточная стоимость	на				
31 декабря 2016 года			8 401	11 013	19 414
Первоначальная стоимость			9 821	118 715	128 536
Накопленный износ			(2 844)	(7 570)	(10 414)
Остаточная стоимость	на				
31 декабря 2017 года			6 977	111 145	118 122

Основные средства и НМА в залоге не состоят.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ****а) Первоначальная стоимость**

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2015 года	1450	-	1450
Поступления	2 621	14 213	16 834
Выбытие	(1 450)	-	(1 450)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2016 года	2 621	14 213	16 834
Поступления	4 336	18 865	23 201
Выбытие	-	-	-
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2017 года	6 957	33 078	40 035

б) Накопленная амортизация

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Накопленная амортизация на 31 декабря 2015 года	(1 450)	-	(1 450)
Амортизационные отчисления	(216)	-	(216)
Амортизация по выбытиям	1450	-	1450
Накопленная амортизация на 31 декабря 2016 года	(216)	-	(216)
Амортизационные отчисления	(1 973)	-	(1 973)
Амортизация по выбытиям	-	-	-
Накопленная амортизация на 31 декабря 2017 года	(2 189)	-	(2 189)

в) Остаточная стоимость

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие	Итого
По первоначальной стоимости	2 621	14 213	16 834
Накопленный износ	(216)	-	(216)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 года	2 405	14 213	16 618
По первоначальной стоимости	6 957	33 078	40 035
Накопленный износ	(2 189)	-	(2 189)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 года	4 768	33 078	37 846

13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Информационный портал «Open-Almaty.kz»	11 614	11 614



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**14. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Торговая кредиторская задолженность	6 538	105 718
Прочая кредиторская задолженность	543	770
	7 081	106 488

Справедливая стоимость торговой кредиторской задолженности равна балансовой стоимости.

Расшифровка торговой задолженности в разрезе поставщиков приведена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
АО «Единый регистратор ценных бумаг»	28	27
ИП «Баиш» Баиш НурланТулепбергенович	-	2 880
ИП «Мухамажитова Назгуль Ерентаевна»	-	80
ТОО «СТС network»	-	36
ТОО «ИНИИТ КБТУ»	-	102 695
ИП «NURAI»	400	-
РДГ «Алматытелеком, ф-л АО "Казахтелеком»	770	-
ТОО «Unlimited NET»	627	-
ТОО «КазРосГаз»	3 544	-
ТОО «Мобайл Телеком Сервис»	88	-
ТОО «Самгау Груп»	1 027	-
ТОО «Экспресс Эйр Лимитед Казахстан»	53	-
ТОО «Трансавиа»	1	-
	6 538	105 718

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Краткосрочные оценочные обязательства по отпускам работников	19 829	12 616
	19 829	12 616



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**16. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Налог на транспорт	-	4
НДС	18 902	179
Социальный налог	1 368	5 918
Индивидуальный подоходный налог	4 500	6 817
Прочие налоги	6 326	1
	31 096	12 919

17. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Краткосрочная задолженность по заработной плате	-	98
	-	98

18. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Прочие краткосрочные обязательства	607	7 055
Обязательства по пенсионным взносам	866	5 097
Обязательства по социальным отчислениям	7	509
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	115	-
	1 595	12 661

19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

На 31 декабря 2016 года акционерный капитал Общества составлял 4 719 365 простых акций номинальной стоимостью 1000 тенге каждая, на общую сумму 4 719 365 000 тенге. В соответствии с реестром держателей ценных бумаг все акции размещены и акционерами Общества являлись:

- ГУ «Управление финансов г. Алматы» в лице Акимата города Алматы - 100,00% (4 719 365 шт.).

В течение 2017 года в составе акционеров изменений не происходило, количество объявленных акций не изменилось. На 31 декабря 2017 года доли участия в уставном капитале не изменились. Конечной контролирующей стороной является государство.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**19. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ (продолжение)****Расчет балансовой стоимости одной акции.**

Расчет балансовой стоимости одной акции, предоставленный ниже, был проведен на основании методики, изложенной в приложении № 6 к Листинговым Правилам, утвержденным решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (протокол № 22 от 04 октября 2010 года) с внесенными изменениями решением Биржевого совета от 11 марта 2014 года.

Для определения рыночной стоимости простой акции мы использовали балансовый метод оценки ценных бумаг.

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$$BV_{cs} = NAV / NOcs, \text{ где}$$

BV_{cs} – (book value per common share) – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – (net asset value) – чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOcs – (number of outstanding common shares) – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где:}$$

TA – (total assets) – активы эмитента акций в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

IA – (intangible assets) – нематериальные активы (гудвилл) эмитента в бухгалтерском балансе на дату расчета;

TL – (total liabilities) – обязательства в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета;

PS – (preferred stock) – сальдо счета «уставный капитал, привилегированные акции» в бухгалтерском балансе эмитента на дату расчета.

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Активы	5 990 841	6 338 507
Обязательства	(69 643)	(144 782)
Нематериальные активы	(37 846)	(16 618)
Уставный капитал, привилегированные акции	-	-
Итого чистые активы для простых акций	5 883 352	6 177 107
Число простых размещенных акций (в штуках)	4 719 365	4 719 365
Балансовая стоимость одной простой акции	1,247	1,309

20. НЕРАСПРЕДЕЛЕННЫЙ ДОХОД

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток) на начало года	1 474 360	3 686 943
Прибыль/ (убыток) отчетного года	(272 527)	(692 588)
Выплата дивидендов	-	(1 519 992)
Корректировка прошлых лет	-	(3)
Итого	1 201 833	1 474 360

21. ВЫРУЧКА

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Консультационные услуги	100 261	49 325
Услуги по развитию инноваций в г. Алматы	-	18 000
Сопровождение общественной приемной «Open Almaty»	71 167	-
Экспертиза проектов	59 259	40 723
Прочие доходы	171	-
Итого	230 858	108 048

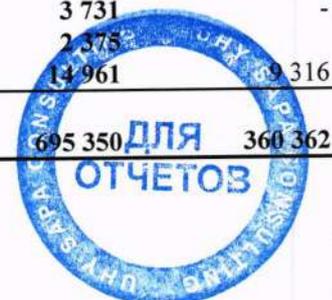


ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ**

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Консультационные услуги	64 535	-
Услуги по разработке эскизных проектов	2 178	-
Услуги по составлению сметной документации планируемой реконструкции городских парков и скверов	200	-
	66 913	

23. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Расходы по зарплате	424 613	229 765
Добровольное медицинское страхование	7 870	3 040
Налоги и другие платежи в бюджет	57 135	23 398
Резерв по отпускам	-	9 939
Аренда помещения и офисной мебели	76 196	16 658
Аренда автомашины с водителем	5 904	-
Аудиторские услуги	2 314	800
Амортизация	8 191	3 097
Услуги банка	6 274	5 719
Консультационные услуги	663	1 493
Коммунальные услуги	2 471	3 041
Командировочные расходы	19 995	11 340
Страхование	247	161
Охранные услуги	1 713	-
Транспортные услуги	-	4 860
Услуги связи и почты, доступ к интернету	3 945	472
Расходы по установке и настройке офисного ПО	-	3 869
Материальные затраты	3 662	1 954
Повышение квалификации	12 476	100
Представительские расходы	2 813	1 467
Услуги ассистента руководителя	925	-
Прочие расходы	6 390	5 574
Услуги по организации и проведению тренинга	1 022	2 967
Услуги переводчика	6 951	-
Услуги по подготовке и размещению видеосюжетов на ТВ	1 220	8 928
Услуги по повышению имиджа и репутации	2 573	2 500
Услуги по подготовке методики для исследования качества услуг Аэропорта г. Алматы	-	1 333
Услуги по подготовке методики для исследования качества услуг поликлиник	-	1 231
Услуги по управлению транспортным средством	1 220	1 100
Услуги по размещению информационных материалов	3 038	2 880
Услуги по исследованию качества услуг общественного питания	-	3 360
Членские взносы в НПП	1 863	-
Услуги по уборке помещений	5 250	-
Услуги по управлению IT инфраструктурой	7 349	-
Услуги полиграфические	3 731	-
Услуги по анализу концепции и финансово экономической модели ГЧП	2 375	-
Прочие услуги	14 961	9 316
	695 350	360 362



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ**

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Расходы по выбытию доли в ТОО	-	805 252
Расходы по курсовой разнице	197 493	1 313 645
Расходы по выбытию активов	122	-
Расходы при обмене валюты	5 114	11 209
Прочие расходы на проекты:		
Услуги консультационные по анализу, и внедрению технологических решений	98 308	91 692
Прочие расходы	6 350	-
	307 387	2 221 798

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Доходы от курсовой разницы	190 048	1 211 892
Доходы при обмене валюты	90	-
Прочие доходы	1	-
	190 139	1 211 892

26. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Доходы по вознаграждениям по депозитам банков (см. Примечание 4)	389 009	490 947
	389 009	490 947

27. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Текущий подоходный налог	-	8 391
Отложенное налоговое обязательство/актив по подоходному налогу	(12 883)	(87 076)
	(12 883)	(78 685)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**27. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ (продолжение)**

Ниже приведена сверка расходов по подоходному налогу, применимому к доходу до учета подоходного налога по установленной законом ставке налога 20%, с расходами по текущему подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря:

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Убыток до налогообложения	(259 644)	(771 273)
(Экономия) / расходы по подоходному налогу по бухгалтерскому доходу	(51 929)	(154 255)
Налоговый эффект расходов не относимых на вычеты или доходов подлежащих обложению в целях налогообложения	39 046	75 570
Расходы (экономия) по подоходному налогу	(12 883)	(78 685)

Сальдо отложенного налога, рассчитанного посредством применения установленных законом ставок налога, действующих на дату составления соответствующего бухгалтерского баланса, к временным разницам между основной для расчета активов и обязательств и суммами, отраженными в финансовой отчетности, включают следующее на 31 декабря:

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Основные средства и НМА	14 244	867
Налоговые обязательства	(274)	(1 185)
Резервы по отпускам	(3 928)	(2 523)
Чистые обязательства/(активы) по отложенному налогу	10 042	(2 841)

28. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

В 2017 году Обществом операции по выпуску и размещению акций не проводились.

Информация об акциях Общества на 31.12.2017 года:

<i>Количество выпущенных акций всего, штук</i>	4 719 365
<i>Из них:</i>	
Простых акций	4 719 365
Привилегированных	-
Номинальная стоимость простой акции	1 000 тенге
Номинальная стоимость привилегированной акции	-

Простые акции Общества выпущены и размещены бездокументарным способом, код НИН –KZ1C57210011.

Прибыль на акцию

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год без учета дивидендов по привилегированным акциям и средневзвешенного количества обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение года. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

<i>В тысячах тенге</i>	2017	2016
Чистая прибыль (убыток), приходящийся на собственников Общества	(272 527)	(692 588)
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	4 719 365	4 719 365
Чистый убыток на акцию (тенге)	(57,75)	(146,75)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**29. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ.**

В соответствии с МСФО 24 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Выплаты в качестве вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2016 года составили 13 176 тысяч тенге.

Выплаты в качестве вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2017 года составили 21 379 тысяч тенге.

Вознаграждение, выплаченное ключевому руководящему составу, состоит из должностного оклада и премий по результатам хозяйственной деятельности.

30. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ**Кредитный риск**

Финансовые инструменты, которые потенциально подвергают Общество влиянию кредитного риска, преимущественно представляют собой дебиторскую задолженность. Несмотря на то, что Общество может понести убытки в размере полной стоимости указанных инструментов в случае невыполнения ее контрагентами своих обязательств, она не считает, что вероятность таких убытков существует. Общество не требует предоставления обеспечения по финансовым инструментам, подверженным влиянию кредитного риска.

Кредитный риск, связанный с дебиторской задолженностью, Общества составляет сумму 20 291 тыс. тенге. При этом, поскольку структура задолженности состоит из задолженности по выплаченной заработной плате работникам и вознаграждениям по вкладам, данный риск минимален. Общество размещает свои денежные средства в финансовых учреждениях, имеющих высокий уровень кредитоспособности.

В течение отчетного года Общество не осуществляло торговых операций с финансовыми инструментами.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, окажут негативное влияние на прибыль Общества или на стоимость имеющихся у нее финансовых активов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах, при этом добиваясь оптимизации доходности инвестиций.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – риск того, что Общество не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока погашения. Подход Общества к управлению ликвидностью заключается, в обеспечении наличия ликвидных средств, достаточных для погашения обязательств в срок, как в обычных, так и в кризисных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Общества.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**30. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Риск ликвидности (продолжение)**

Ниже представлен анализ финансовых обязательств Общества на 31 декабря 2017 года, на 31 декабря 2016 года:

<i>В тысячах тенге</i>	1-3 месяца	3-12 месяцев	Свыше 2 лет	Всего
За 2017 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	6 945	136	-	7 081
Краткосрочные резервы	-	19 829	-	19 829
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	31 096	-	-	31 096
Прочие краткосрочные обязательства		1 595		1 595
	38 041	21 560	-	59 601
За 2016 год				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	-	106 488	-	106 488
Краткосрочные резервы	-	12 616	-	12 616
Вознаграждения работникам	98	-		98
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	12 919	-	-	12 919
Прочие краткосрочные обязательства	18 525	7 055	-	25 580
	31 542	126 159	-	157 701

Валютный риск

Валютный риск - это риск того, что стоимость монетарных активов и обязательств в иностранной валюте будет колебаться вследствие изменений курса обмена иностранных валют.

Влияние обменных курсов валют к тенге за отчетный период отразилось на уменьшении прибыли на сумму 7 444,8 тысяч тенге.

Руководство полагает, что валютный риск регулярно контролируется, и руководство следит за изменениями валютных курсов и их влиянием на операционную деятельность Общества.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**30. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)****Валютный риск (продолжение)**

По состоянию на 31 декабря балансовая стоимость монетарных активов и обязательств Общества представлена следующим образом:

<i>В тенге</i>	Тенге	Доллар США	Итого
2017 год			
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	2 336 687	215 504	2 552 191
Прочие краткосрочные финансовые активы	1 402 564	1 666 036	3 068 600
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	20 129	162	20 291
Итого активов	3 759 380	1 881 702	5 641 082
Обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	(7 081)	-	(7 081)
Итого обязательств	(7 081)	-	(7 081)
Финансовая позиция, нетто	3 752 299	1 881 702	5 634 001
2016 год			
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	1 766 463	4 375 384	6 141 847
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	2 263	10 113	12 376
Итого активов	1 768 726	4 385 497	6 154 223
Обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	(106 488)	-	(106 488)
Итого обязательств	(106 488)	-	(106 488)
Финансовая позиция, нетто	1 662 238	4 385 497	6 047 735

Финансовое положение и денежные потоки Общества подвержены воздействию колебаний курсов обмена доллара США.

В следующей таблице представлен анализ чувствительности прибыли Общества до налогообложения (вследствие возможных изменений в справедливой стоимости денежных активов и обязательств) к возможным изменениям в обменном курсе доллара США при условии неизменности всех прочих параметров.

Валюта	2017 год		2016 год	
	Увеличение/уменьшение базисных пунктов	Влияние на прибыль до налогообложения	Увеличение/уменьшение базисных пунктов	Влияние на прибыль до налогообложения
Доллар США (USD)	+10%	188 170	+10%	438 550
	-10%	(188 170)	-10%	(438 550)



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)**31. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА****Судебные процессы**

По мнению руководства, не существует текущих судебных разбирательств или неразрешенных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Общества, и которые не были бы начислены или раскрыты в данной финансовой отчетности.

В 2017 году Обществом в соответствии с Законом «О государственных закупках» было предъявлено 11 исков о признании недобросовестными участниками государственных закупок. В рамках данных исков для предъявления иска в суд оплачивались государственная пошлина в размере 0,5 МРП за каждое производство. Решениями судов оплаченная госпошлина взыскана в пользу Общества. Всего из 11 исков удовлетворены – 8, отказано в удовлетворении – 3. По одному делу ответчиком подан встречный иск.

Условные обязательства

Общество оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующие резервы в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой отчетности были отражены резервы по отпускам работников.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2017 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2017 года толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Общества по налогам будет подтверждена.

32. ПОСЛЕДУЮЩИЕ СОБЫТИЯ

После даты выпуска отчета каких-либо событий в финансово-хозяйственной деятельности Общества, повлекших изменения в стоимости активов и обязательств, не произошло.

33. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2017 года, утверждена руководством для выпуска и от имени руководства ее подписали:

Председатель правления _____ Тулегенова Жанна Викторовна

Главный бухгалтер _____ Асканбаева Дана Кажатовна

«20» июля 2018 года



Сериясы МФЮ - 2



№ 0000069

МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

Аудиторлық қызметпен айналысуға «UNY SAPA Consulting»
жауапкершілігі шектеулі серіктестігіне

Алматы облысы Қарасай ауданы Рахат с. СТН 090500030656

Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі
шеkteусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының

Қаржы министрлігі,
Қаржылық бақылау комитеті

Басшы

М.О.

Лицензияның берілген күні

Бейсембаев М.Т.

2010

жылы

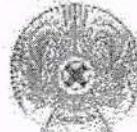
5

қазан

Астана

қаласы

Серия МФЮ - 2



№ 0000069

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана Товариществу с ограниченной ответственностью
«UNY SAPA Consulting»

Алматинская область Карасайский район с. Рахат

РНН 090500030656

на занятие аудиторской деятельностью.

Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей
территории Республики Казахстан.

Орган, выдавший лицензию Министерство финансов
Республики Казахстан

Руководитель

М.Н.

Дата выдачи лицензии

Комитет финансового контроля
Бейсембаев М.Т.

5 октября

2010 г.

Город

Астана



Сериясы МФЮ - 2



№ 0000069

МЕМЛЕКЕТТІК ЛИЦЕНЗИЯ

Аудиторлық қызметпен айналысуға «UNY SAPA Consulting»
жауапкершілігі шектеулі серіктестігіне (қарж. деректерімен)

Алматы облысы Қарасай ауданы Рахат с. СТН 090500030656

Қазақстан Республикасының бүкіл аумағында қолданылу мерзімі берілді.
шектеусіз бас лицензия.

Лицензияны берген орган Қазақстан Республикасының

Қаржы министрлігі,
Қаржылық бақылау комитеті

Басшы

М.О.

Лицензияның берілген күні

2010

жылы

5

қазан

Астана

қаласы



Бейсембаев М.Т.

Бейсембаев М.Т.

Серия МФЮ - 2



№ 0000069

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ЛИЦЕНЗИЯ

Выдана Товариществу с ограниченной ответственностью
«UNY SAPA Consulting» (юридическое лицо)

Алматинская область Карасайский район с. Рахат

РНН 090500030656

на занятие аудиторской деятельностью.

Генеральная лицензия без ограничения срока действия на всей
территории Республики Казахстан.

Орган, выдавший лицензию Министерство финансов
Республики Казахстан

Руководитель

М.Н.

Дата выдачи лицензии

Комитет финансового контроля

Бейсембаев М.Т.

5

октября

2010 г.

Город

Астана



Бейсембаев М.Т.

