



аудиторская фирма

Акционерное общество «Центр развития города Алматы»

**ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ, подготовленная в соответствии с
Приказом МФ РК №404 от 28.06.2017 года
за год, завершившийся 31 декабря 2019 года и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

2020 год

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.	2
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	3-5
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.:	
Бухгалтерский баланс	6-7
Отчет о прибылях и убытках	8-9
Отчет о движении денежных средств	10-11
Отчет об изменениях в капитале	12-15
Примечания к финансовой отчетности	16-43

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019г.

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимися в представленном на страницах 3-5 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Акционерное общество «Центр развития города Алматы» (далее – «Общество»).

Руководство Акционерное общество «Центр развития города Алматы» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерное общество «Центр развития города Алматы» по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

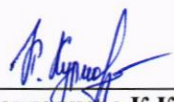
Руководство АО «Центр развития города Алматы» несет ответственность за:

- 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 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 2019г., была утверждена руководством Общества 11 мая 2020 года.


Иззетулов С.Б.
Председатель Правления




Курмангалиева К.К.
Директор Департамента-
Главный бухгалтер

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам и руководству АО «Центр развития города Алматы»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности АО «Центр развития города Алматы» (далее - Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2019 года, отчета о прибылях и убытках, отчета о движении денежных средств, отчета об изменениях в капитале и примечаний к финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Центр развития города Алматы» по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее 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 Обществу в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о

значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

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

Есмагамбетова М.К.

Квалифицированный аудитор

Квалификационное свидетельство № 0000338 от 30.09.1997 г



М.Есмагамбетова

Директор ТОО «Фирма Коктем-Аудит»

Лицензия с правом на проведение-аудита по

Республике Казахстан №0000155, вид МФЮ,

выданная Министерством Финансов

Республики Казахстан от 12 октября 2000 года.



11 мая 2020 года г. Алматы

**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

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 2019 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	47 482	4 511 093
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	4 231 203	
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	23	18 587
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018		
Текущий подоходный налог	019	233 561	208 022
Запасы	020	5 965	65 011
Биологические активы	021		
Прочие краткосрочные активы	022	93 477	194 300
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	4 611 711	4 997 013
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	960 506	1 136 762
Актив в форме права пользования	122		
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	26 154	55 732
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		29 333
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	986 660	1 221 827
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		5 598 371	6 218 840



Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210		
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	4 008	198 868
Краткосрочные оценочные обязательства	215	12 567	21 304
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	28	252
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	2 666	104 731
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	19 269	325 155
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	-	88 409
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	-	88 409
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	4 719 365	4 719 365
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	859 737	1 085 911
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	5 579 102	5 805 276
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	5 579 102	5 805 276
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		5 598 371	6 218 840

Председатель Правления Изтелеуов С.Б.

Директор Департамента- Главный бухгалтер Курмангалиева К.К.

Место печати (при наличии)



(Handwritten signature)

(Handwritten signature and stamp)

**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

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"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	513 464	371 593
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(640 574)	(597 627)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	012	(127 110)	(226 034)
Расходы по реализации	013		
Административные расходы	014	(206 973)	(281 681)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	(334 083)	(507 715)
Финансовые доходы	021	245 595	399 328
Финансовые расходы	022		
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие доходы	024	123 530	160 797
Прочие расходы	025	(330 120)	(89 065)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(295 078)	(36 655)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	88 409	(85 049)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(206 669)	(121 704)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(206 669)	(121 704)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(19 505)	-
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		
		(19 505)	
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		
		(19 505)	-
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 долевых 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	(226 174)	(121 704)
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600	(43,79)	(25,79)
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Председатель Правления Изтелеуов С.Б.

Директор Департамента- Главный бухгалтер Курмангалиева К.К.

Место печати (при наличии)



Handwritten signatures in blue ink.



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

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"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	720 199	821 347
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	575 080	416 184
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	143 922	347 780
прочие поступления	16	1 197	57 383
2. Выбывание денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	1 051 660	916 336
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	539 030	335 091
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2 580	269
выплаты по оплате труда	023	336 039	399 054
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	81 602	127 046
прочие выплаты	027	92 409	54 876
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	(331 461)	(94 989)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	54 386 374	3 071 473
в том числе:			
реализация основных средств	041		2 873
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 (депозиты)	048	45 306 962	3 068 600
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049		
полученные дивиденды	050		

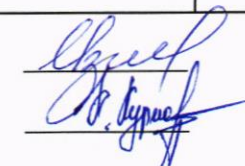


полученные вознаграждения	051		
прочие поступления	052	9 079 412	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	58 518 248	1 089 100
в том числе:			
приобретение основных средств	061		1 068 621
приобретение нематериальных активов	062		20 479
приобретение других долгосрочных активов	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	13 223 000	
выплата вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069	45 295 248	
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	(4 131 874)	1 982 373
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	-	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	-	
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(276)	75 050
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130		(3 532)
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(4 463 611)	1 958 902
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	4 511 093	2 552 191
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	47 482	4 511 093

Председатель Правления Изтелеуов С.Б.

Директор Департамента- Главный бухгалтер Курмангалиева К.К.

Место печати (при наличии)





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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении

Наименование организации АО "Центр развития города Алматы"

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 доли	Выкупленные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	4 719 365					1 201 833		5 921 198
Изменение в учетной политике	11						5 782		5 782
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	4 719 365					1 207 615		5 926 980
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200						(121 704)		(121 704)
Прибыль (убыток) за год	210						(121 704)		(121 704)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220								



в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221									
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222									
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223									
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224									
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225									
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226									
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227									
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228									
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229									
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 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 долевого инструментов (акций)	312									
Выпуск долевого инструментов связанный 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									
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	4 719 365								
Изменение в учетной политике	401						1 085 911			5 805 276
							(19 505)			(19 505)
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	4 719 365					1 066 406			5 785 771
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600									(206 669)
Прибыль (убыток) за год	610						(206 669)			(206 669)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620						(206 669)			(206 669)
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621									
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622									
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623									
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624									
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625									
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626									
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627									
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628									
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629									



Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700																						
в том числе:																							
Вознаграждения работников акциями	710																						
в том числе:																							
стоимость услуг работников																							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями																							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями																							
Взносы собственников	711																						
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712																						
Выпуск долевых инструментов связанных 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																						
Прочие операции	719																						
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	4 719 365																				859 737	5 579 102

Издатель
А. Буряков

Председатель Правления Изтелеуов С.Б.

Директор Департамента - Главный бухгалтер Курмангалеева К.К.



Место печати (при наличии)



Пояснительная записка к финансовой отчетности за 2019 год

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту МСФО) за период, закончившийся 31 декабря 2019 года АО «Центр развития города Алматы» (далее по тексту Общество).

Общество зарегистрировано 14 июля 2008 года в Департаменте юстиции г. Алматы по Бостандыкскому району, является юридическим лицом, действует на основании Устава, утвержденного решением единственного акционера № 42 от 19 октября 2012 года. Регистрационный номер № 93141-1910-АО.

Бизнес - идентификационный номер – 080 740 008669.

Юридический адрес Общества: 050010, Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Байзакова 280.

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. Регистрационный номер № 3116-1910-02-ГУ.

Единственным участником является Коммунальное государственное учреждение (далее - КГУ) «Управление государственных активов города Алматы». Дата регистрации 04 февраля 2019 года, дата первичной регистрации 22 сентября 1992 года. РНН: 600200123779. БИН: 920940000211.

Конечным собственником КГУ является Коммунальное государственное учреждение "Аппарат Акима города Алматы". РНН: 600700016987; БИН: 960140000448. Юридический адрес: Казахстан, 050001, Алматы г.а., Бостандыкская р.а., площадь Республики, 4.

Аппарат Акима города Алматы входят в состав Правительства Республики Казахстан № Соответственно конечным собственником будет являться Правительство Республики Казахстан.

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 г. Алматы;



АО «Центр 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.

Органами управления Общества являются:

1. Высший орган управления – Единственный Акционер – Коммунальное государственное учреждение «Управление государственных активов города Алматы»;
2. Орган управления – Совет директоров;
3. Исполнительный орган – Правление;

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Финансовая отчётность Общества составляется в соответствии с требованиями МСФО, утвержденными Международным Советом по стандартам бухгалтерского учета и пояснениями, изданными Международным Комитетом по толкованию финансовой отчётности.

Отчёты подготовлены на основе метода начисления и по правилу первоначальной стоимости, если не обусловлено иное. В Обществе отчётный год заканчивается 31 декабря.

Принцип непрерывной деятельности

При составлении финансовой отчётности в соответствии с МСФО руководство оценивает способность Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Финансовая отчётность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности, если только у руководства нет намерения и необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности Общества.

Когда руководство в процессе формирования мнения осведомлено о событиях, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества осуществлять свою деятельность в дальнейшем, эти события раскрываются при составлении финансовой отчётности.

Данная финансовая отчётность подготовлена в соответствии с МСФО на основе принципа непрерывной деятельности, который предполагает, что Общество будет продолжать свою деятельность в течение длительного периода времени и не имеется подтверждения того, что Общество будет ликвидировано.

Налоги

Общество подлежит налогообложению в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Налоги и финансовые риски, признаваемые в финансовой отчётности, отражают наилучшие предположения результатов Общества на основе фактов, известных на отчётную дату. Разница между прогнозируемой оценкой по налогам и окончательной оценкой по налогам фиксируется в отчёте о совокупном доходе за период, в котором они имели место, если не ожидалось иное.

В налоги входят текущие налоги на прибыль и другие налоги. Также включаются фактические или потенциальные удержанные налоги и налоговые корректировки в отношении прошлых лет. Налог на доход признается в отчёте о прибылях и убытках, за исключением случаев, когда относится к статьям, непосредственно переходящим в капитал, и в данном случае признается в капитале.

Принцип начисления

При составлении финансовой отчётности, за исключением информации о движении денежных средств, Общество применяет метод начисления. Согласно методу начисления операции и события признаются тогда, когда они произошли, регистрируются в учетных регистрах и представляются в финансовой отчётности тех периодов, к которым они относятся, а именно:

доходы признаются в отчёте о прибылях и убытках тогда, когда они заработаны или имеет место увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов;

расходы и убытки признаются в отчёте о прибылях и убытках тогда, когда они понесены или имеет место уменьшение в будущем экономических выгод, связанных с уменьшением активов.

Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Руководство Общества принимает решения на основе правил, закрепленных учетной политикой, и профессионального суждения по вопросам формирования показателей финансовой отчётности, в т.ч. по вопросам классификации, признания, оценки и расчета элементов финансовой отчётности и их составляющих, а также раскрытия связанной с ними информации.



АО «Центр развития города Алматы»

При подготовке финансовой отчётности руководством было вынесено взвешенное решение и сделаны расчеты и допущения, влияющие на применение правил, объявленный объем доходов, расходов, активов, пассивов и пояснительную информацию. Такие расчеты и допущения основываются на факторах, которые считаются приемлемыми в данных обстоятельствах.

Оценка срока полезной службы основных средств производится с применением профессионального суждения на основе имеющегося опыта в отношении аналогичных активов. Срок пересматривается комиссией по основным средствам с учетом факторов, влияющих на будущие экономические выгоды и намерения Общества в отношении использования объектов основных средств.

Резерв по сомнительным требованиям создается на основе детального анализа дебиторской задолженности.

Расчеты и основные допущения проверяются на постоянной основе. Пересмотр предварительных расчетов происходит в период, в котором расчет пересматривается, если расчет затрагивает только этот период, или же период пересмотра и будущие периоды, если пересмотр затрагивает и текущий и будущий периоды.

Оценка по справедливой стоимости

Справедливая стоимость представляет собой цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой в обычном порядке между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемости этой стоимости или ее определения по иной методике.

Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит:

- либо на основном рынке для данного актива или обязательства;
- либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

У Общества должен быть доступ к основному или наиболее благоприятному рынку. При оценке актива или обязательства по справедливой стоимости Общество принимает во внимание характеристики актива или обязательства с использованием допущений, которые использовались бы участниками рынка при определении цены актива или обязательства, при этом предполагается, что участники рынка действуют в своих лучших интересах.

Оценка справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо путем использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом, либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом.

Общество использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные.

Все активы и обязательства, которые оцениваются по справедливой стоимости или справедливая стоимость которых раскрывается в финансовой отчётности, классифицируются в рамках описанной ниже иерархии источников справедливой стоимости на основе исходных данных самого низкого уровня, которые являются значительными для оценки справедливой стоимости в целом:

Уровень 1 – котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые Общество может наблюдать на дату оценки;

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 отчётности на периодической основе, Общество определяет необходимость их перевода между уровнями источников иерархии, повторно анализируя классификацию (на основании исходных данных самого низкого уровня, которые являются существенными для оценки справедливой стоимости в целом) на конец отчётного периода.

Валюта представления финансовой отчётности

Все суммы в представленной финансовой отчётности выражены в тысячах казахстанских тенге. В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Общество ведёт свои записи в казахстанских тенге. Любая другая валюта, помимо тенге, рассматривается как иностранная валюта.

Активы и обязательства на отчётную дату, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по курсу закрытия на дату составления бухгалтерского баланса. Положительные и отрицательные курсовые разницы,



АО «Центр развития города Алматы»

возникающие в результате пересчёта активов и обязательств, выраженных в иностранных валютах, отражаются в отчёте о прибылях и убытках отчётного периода.

Обменный курс 1 Доллар США на 31 декабря 2019 года использованный для перевода остатков в иностранной валюте составил 381,18 тенге (на 31.12.2018 года – 384,2 тенге), курс евро к тенге 426,85 тенге — (на 31.12.2018 года - 439,37 тенге), курс рубля к тенге — 6,17 тенге (на 31.12.2018 года - 439,37 тенге 5,52 тенге). В отношении правил конвертации тенге в другие валюты действуют правила валютного контроля. В настоящее время тенге не является свободно конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан.

3. НОВЫЕ ИНТЕРПРЕТАЦИИ И СТАНДАРТЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

В 2019 году также были применены изменения к стандартам и разъяснения, которые не оказали влияния на финансовую отчетность Общества. Общество не применяла досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 объединяет вместе три аспекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка, обесценение и учет хеджирования.

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

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и, за некоторыми исключениями, применяется в отношении всех статей выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями. Для учета выручки, возникающей в связи с договорами с покупателями, МСФО (IFRS) 15 предусматривает модель, включающую пять этапов, и требует признания выручки в сумме, отражающей возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров или услуг покупателю.

МСФО (IFRS) 15 требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора. Кроме того, стандарт требует раскрытия большого объема информации.

Информация о влиянии перехода на стандарт на данные текущего периода не раскрывалась, поскольку стандарт предусматривает необязательное упрощение практического характера. Общество не применяла какие-либо другие доступные упрощения практического характера.

МСФО (IFRS) 16 Определение аренды

При переходе на МСФО (IFRS) 16 Общество решила воспользоваться упрощением практического характера, позволяющим не пересматривать результаты ранее проведенной оценки операций с целью выявления аренды. Общество применила МСФО (IFRS) 16 только к тем договорам, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды. Договоры, которые не были идентифицированы как договоры аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 и КР МСФО (IFRIC) 4, не переоценивались на предмет того, содержатся ли в них арендные отношения в соответствии с определением МСФО (IFRS) 16. Соответственно, определение аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16 было применено только к договорам, заключенным или измененным 1 января 2019 года или после этой даты.

Аренда, классифицированная как операционная аренда согласно МСФО (IAS) 17

При применении МСФО (IFRS) 16 в отношении договоров аренды, ранее классифицированных как операционная аренда согласно МСФО (IAS) 17, Общество использовала ряд упрощений практического характера. В частности, Общество:

- не признала активы в форме права пользования и обязательства в случаях, когда срок аренды составляет менее 12 месяцев на дату первоначального применения стандарта;
- не признала активы в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении активов с низкой стоимостью;
- исключила первоначальные прямые затраты из оценки актива в форме права пользования на дату первоначального применения стандарта;
- воспользовалась возможностью оценки прошлых событий с использованием более поздних знаний при определении срока аренды.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата»



АО «Центр развития города Алматы»

В разъяснении поясняется, что датой операции для целей определения обменного курса, который должен использоваться при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или его части) при прекращении признания немонетарного актива или немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения или получения предварительной оплаты, является дата, на которую организация первоначально признает немонетарный актив или немонетарное обязательство, возникшие в результате совершения или получения предварительной оплаты. В случае нескольких операций совершения или получения предварительной оплаты организация должна определять дату операции для каждой выплаты или получения предварительной оплаты. Данное разъяснение не оказывает влияния на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 40 – «Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию»

Поправки разъясняют, когда организация должна переводить объекты недвижимости, включая недвижимость, находящуюся в процессе строительства или развития, в категорию или из категории инвестиционной недвижимости. В поправках указано, что изменение характера использования происходит тогда, когда объект недвижимости начинает или перестает соответствовать определению инвестиционной недвижимости и существуют свидетельства изменения характера его использования. Изменение намерений руководства в отношении использования объекта недвижимости само по себе не свидетельствует об изменении характера его использования. Данные поправки не оказывают влияния на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IFRS) 2 – «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»

Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 2 «Выплаты на основе акций», в которых рассматриваются три основных аспекта: влияние на оценку операций по выплатам на основе акций с расчетами денежными средствами условий перехода прав; классификация операций по выплатам на основе акций, предусматривающих возможность расчетов на нетто-основе для обязательств по налогу, удерживаемому у источника; учет изменения условий операции по выплатам на основе акций, в результате которого операция должна классифицироваться как операция с расчетами долевыми инструментами, а не как операция с расчетами денежными средствами. При первом применении поправок организации не должны пересчитывать информацию за предыдущие периоды, однако допускается ретроспективное применение при условии применения поправок в отношении всех трех аспектов и соблюдения других критериев.

Новые стандарты и разъяснения, еще не принятые к использованию

С 1 января 2019 г. вступили в силу следующие новые стандарты и поправки:

Два новых стандарта вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2019 года, с возможностью досрочного применения. Однако Общество не осуществляла досрочный переход на новые и измененные стандарты при подготовке данной финансовой отчетности.

Следующие поправки к стандартам и разъяснения, как ожидается, не окажут значительного влияния на финансовую отчетность Общества:

- *Поправки к ссылкам на Концептуальные основы финансовой отчетности в стандартах МСФО.*
- *Определение бизнеса (поправки к МСФО (IFRS) 3).*
- *Определение понятия «значительный» (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8).*
- *МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования».*

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не окажут влияния или окажут незначительное влияние на финансовую отчетность Общества.

4. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Определение денежных средств

Денежные средства включают наличные средства в кассе, на банковских счетах, а также срочные депозиты с первоначальным сроком погашения до трех месяцев. В случае если денежные средства ограничены в использовании, они соответствующим образом раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности. В соответствии с МСБУ 7 «Отчёты о движении денежных средств» информация об изменениях в денежных средствах Общества раскрывается посредством отчёта о движении денежных средств, в котором производится классификация поступлений и платежей денежных средств за период, получаемых от операционной, инвестиционной и финансовой деятельности.

Информация, содержащаяся в отчёте о движении денежных средств, позволяет судить о том:

- 1) что происходило с денежными средствами организации в течение отчётного периода;



АО «Центр развития города Алматы»

- 2) за счет, каких видов деятельности или иных источников финансирования организация способна в большей мере, а за счет каких в меньшей генерировать движение денежных средств;
- 3) на какие цели организация направляет сгенерированные денежные средства, достаточен ли объем этих движений для того, чтобы осуществлять инвестирование в собственные активы (недвижимость, здания и оборудование) с целью расширения и оптимизации своей деятельности (повышения ее прибыльности), или организация направляет денежные средства на поддержание своего функционирования;
- 4) имеет ли организация свободные денежные средства, за счет которых она осуществляет инвестиции в другие организации путем приобретения долевых или долговых инструментов этих организаций;
- 5) выплачивает ли организация дивиденды своим акционерам в денежной форме;
- 6) в какой степени не денежные операции (операции, не требующие использования денежных средств), такие как амортизация, бартерные операции, нереализованная прибыль и убытки, возникшие в результате изменения курсов обмена валют, оказывают влияние на уровень доходности организации и т.д.

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения или финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в зависимости от ситуации. Общество классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании в зависимости от характера и цели финансовых активов.

Все финансовые активы, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Все стандартные приобретения и продажи финансовых инвестиций признаются на дату заключения сделки, т.е. на дату, когда Общество приняло на себя обязательство приобрести или продать актив. Стандартные приобретения или продажи, это приобретения или продажи финансовых активов, которые требуют поставки активов в течение периода, обычно устанавливаемого нормами или правилами, принятыми на рынке.

Финансовые активы Общества включают денежные средства, депозиты в банках, торговую и прочую дебиторскую задолженность.

В составе прочих краткосрочных финансовых активов Общество отражает депозиты, размещенные в банках второго уровня РК. Депозиты классифицируются в финансовой отчетности как краткосрочные, когда предполагается, что получение будет произведено в течение года.

Первоначально признание краткосрочных депозитов осуществляется по справедливой стоимости.

Дебиторская задолженность Общества представляет собой выраженные в денежной форме обязательства юридических и физических лиц перед Обществом.

Дебиторская задолженность классифицируется в финансовой отчетности как краткосрочная, когда предполагается, что будет получена в течение года или в течение текущего операционного цикла, в зависимости от того, что из них более продолжительно. Вся другая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Счета к получению - это суммы задолженности покупателей за реализованные товары и услуги, которые подтверждаются первичными документами и признаются тогда, когда признаются связанные с ними заработанные доходы. Авансы, полученные от покупателей и заказчиков, классифицируются как краткосрочные обязательства и не включаются в состав дебиторской задолженности.

Товары и услуги, оплаченные авансом – это суммы задолженности поставщиков перед Обществом по поставкам товаров и услуг, оплаченных предварительно. Дебиторская задолженность по товарам и услугам, оплаченным авансом, закрывается на соответствующие счета материальных активов или расходы в том отчетном периоде, когда будут получены товары или услуги.

Авансы, выданные поставщикам по работам и услугам, направленным на капитальное строительство объектов незавершенного строительства, классифицируются Обществом как долгосрочные.

Резерв по сомнительным требованиям по дебиторской задолженности создается, когда существует объективное доказательство того, что Общество не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям дебиторской задолженности.



АО «Центр развития города Алматы»

К объективным данным относится следующая информация:

- значительные финансовые трудности эмитента;
- нарушения условий договора (например, отказ или уклонение от уплаты процентов или основной суммы долга);
- высокая вероятность банкротства или финансовой реорганизации эмитента;
- признание убытка от обесценения, данного финансового актива в финансовой отчетности за предыдущий период;
- исчезновение активного рынка для этого финансового актива в связи с финансовыми трудностями;
- ретроспективный анализ сроков погашения дебиторской задолженности, показывающий, что всю номинальную сумму дебиторской задолженности взыскать не удастся.

Резерв по сомнительным требованиям создается на основе результатов инвентаризации дебиторской задолженности, проведенной в конце отчетного периода.

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Общество классифицирует долгосрочные активы и группу активов как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость подлежит возмещению, в основном, посредством их продажи, а не в результате продолжающегося использования. Долгосрочные активы и группы активов, классифицированные как предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшему из двух значений – балансовой стоимости или справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Критерий классификации объекта в качестве предназначенного для продажи считается соблюденным лишь в том случае, если вероятность продажи высока, а актив или группа активов могут быть незамедлительно проданы в своем текущем состоянии. Руководство должно иметь твердое намерение совершить продажу, в отношении которой должно ожидаться соответствие критериям признания в качестве завершенной сделки продажи в течение одного года с даты классификации.

Когда имеется ожидание, что продажа состоится более чем через год, Общество оценивает затраты на продажу по их дисконтированной стоимости. Любое возникающее со временем возрастание дисконтированной стоимости затрат на продажу надлежит представлять в отчете о прибылях и убытках как затраты на финансирование.

Общество признает убыток от обесценения применительно к любой первоначальной или последующей переоценке актива или группы активов как снижение балансовой стоимости актива или группы активов до справедливой стоимости за минусом затрат на выбытие, если события либо изменения в обстоятельствах указывают на то, что его текущая стоимость может быть обесценена.

Признание и оценка запасов

Запасы (материалы, товары, приобретенные для дальнейшей реализации) в момент оприходования отражаются в отчете о финансовом положении по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние.

Запасы списываются на расходы по методу средневзвешенной стоимости независимо от группы запасов. Чистая стоимость реализации является ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом затрат на завершение, маркетинг и распределение.

Признание и оценка основных средств

Учет основных средств ведется в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства», согласно которого объект признается в качестве основного средства, когда: с большей долей вероятности можно утверждать, что Общество получит связанные с активом будущие экономические выгоды; и фактические затраты на приобретение актива могут быть надежно оценены.

Первоначально основные средства учитываются по стоимости приобретения, которая включает покупную цену, импортные пошлины и другие невозмещаемые налоги, а также расходы на транспортировку и любые прямые затраты по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению.

Последующие затраты, относящиеся к объекту основных средств, который уже был признан, увеличивают его балансовую стоимость тогда, когда Общество с большей долей вероятности получит будущие экономические выгоды, превышающие первоначально рассчитанные нормативные показатели существующего актива.

Все прочие последующие затраты признаются как расходы того отчетного периода, в котором они были понесены.



АО «Центр развития города Алматы»

После первоначального признания в качестве актива объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и убытков от обесценения, накопленных впоследствии.

При начислении амортизации основных средств для объектов, которые используются в производственных целях применяется метод списания стоимости пропорционально объему производимой продукции, оказанных услуг. При начислении амортизации основных средств для объектов, которые используются для административных целей и для сдачи основных средств в аренду, применяется метод равномерного (прямолинейного) списания стоимости с использованием сроков полезной службы, утвержденных первым руководителем на начало года.

Срок полезного использования основных средств определяется с учетом предполагаемой полезности актива для Общества и может быть короче, чем срок его экономического использования. Срок полезной службы основных средств определяется оценочным путем на основе опыта работы с аналогичными активами. Амортизируемая стоимость определяется путем вычитания ликвидационной стоимости, которая по всем основным средствам равна нулю, за исключением групп основных средств «Здания и сооружения», «Машины и оборудование» и «Транспортные средства». Ликвидационная стоимость установлена в процентном отношении от первоначальной стоимости основного средства:

- Здания и сооружения – 2,5-14,3%
- Рабочие машины и оборудование – 10%
- Транспортные средства – 14,3-20%
- Компьютерное оборудование – 20-33,3%
- Прочие активы – 20%

Амортизационные отчисления признаются в качестве расходов соответствующего отчетного периода.

Ниже приведена расшифровка расчетных сроков полезной службы основных средств:

	2019 год
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

Объект основных средств списывается с учета при его выбытии, или в том случае, когда руководством Общества принимается решение о прекращении использования актива, и от его выбытия далее не ожидается получение экономических выгод. Прибыли или убытки от выбытия, или списания активов определяются как разница между суммой чистых поступлений от выбытия и балансовой стоимостью актива и признаются в отчете о прибылях и убытках отчетного периода. На конец каждого отчетного периода Общество производит пересмотр сроков полезной службы основных средств и тестирование на возможное обесценение.

Признание и оценка нематериальных активов

Под этим заголовком включены нематериальные активы, приобретаемые отдельно или в результате объединения Общества, когда они поддаются учету и могут быть точно оценены. Нематериальные активы считаются поддающимися учету, если они происходят из контрактных или других прав, или если они делимы, т.е. они могут быть проданы отдельно или вместе с другими активами. В нематериальные активы входят нематериальные активы с определенным и неопределенным сроком полезной службы.

Признание и оценка нематериальных активов (продолжение)

Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы это те, в которых полезный срок службы происходит из контрактных прав, других прав или из-за ожидаемого устаревания.

Нематериальные активы с определенным сроком полезной службы амортизируются по линейному методу. Срок полезной службы такого нематериального актива не должен превышать пятнадцать лет с того момента, когда актив готов к использованию. Срок амортизации и метод амортизации пересматриваются ежегодно, принимая во внимание риск устаревания.

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство представляет собой незаконченное строительство объектов основных средств, учтенных по себестоимости. Незавершенное строительство включает стоимость строительства, оборудования и прочие прямые затраты. Незавершенное строительство не амортизируется. Амортизация незавершенного строительства начинается тогда, когда соответствующие активы вводятся в эксплуатацию.

Незавершенное строительство подлежит ежегодному тестированию на обесценение.



Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Все финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, за вычетом (в случае займов, кредитов и кредиторской задолженности) непосредственно связанных с ними затрат по сделке.

Финансовые обязательства Общества включают торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Обязательство является краткосрочным, если оно подлежит погашению в течение двенадцати месяцев после окончания отчётного периода или у Общества отсутствует безусловное право отсрочить погашение обязательства в течение как минимум двенадцати месяцев после окончания отчётного периода.

Все прочие обязательства Общество классифицирует в качестве долгосрочных.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации:

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства 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 Общества.

Зачет финансовых активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства зачитываются и отражаются на нетто основе в отчёте о финансовом положении, когда Общество имеет юридически закрепленное право зачесть признанные суммы, и Общество намерено погасить на нетто основе или реализовать актив и обязательство одновременно. В случае передачи финансового актива, который не квалифицируется как списание, Общество не признает эту операцию как списание переданного актива и относящегося к нему обязательства.

Прекращение признания финансовых обязательств

Общество прекращает признание финансовых обязательств только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним. Когда существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно других условиях, или условия существующего обязательства существенно меняются, то такой обмен или изменения учитываются как списание первоначального обязательства и признание нового обязательства. Разница между балансовой стоимостью финансового обязательства, признание которого прекращается, и уплаченным или причитающимся к уплате вознаграждением признается в отчёте о прибылях или убытках и прочем совокупном доходе.

Операционная аренда

Общество классифицирует аренду, при которой арендодатель фактически сохраняет за собой риски и выгоды, связанные с правом собственности на актив, как операционную.

Руководство Общества считает, что все условия контрактов по аренде имущества отвечают критериям признания операционной аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17. Доходы по аренде Общество отражает в составе операционных доходов в отчёте о совокупном доходе.

Расходы будущих периодов

К расходам будущих периодов относятся расходы, понесенные в данном отчётном периоде, но относящиеся к будущим отчётным периодам. Расходы будущих периодов списываются равномерно в течение отчётного периода, к которому они относятся, в соответствии с произведенными расчетами.

Пенсионные и прочие обязательства

Общество не имеет каких-либо схем пенсионного обеспечения, помимо государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая требует от работодателя производить удержания, рассчитанные как процент от текущих выплат брутто зарплаты. Общество производит отчисления пенсионных взносов за своих сотрудников в пенсионный фонд. Кроме того, Общество не имеет каких-либо обязательств по выплатам после окончания трудовой деятельности.

Признание и оценка оценочных обязательств

В случае, когда Общество имеет текущее обязательство, возникающее в результате прошлых событий, которое приведет в будущем к выбытию экономических ресурсов, величина которых до определенного времени определяется оценочным путем, Общество признает в учете резервы в соответствии с МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы».

Резервы составляют обязательства с неопределенным сроком или суммой, возникающие ввиду рисков, связанных с реструктуризацией, окружающей средой, судебными спорами и т.д. Они признаются, если существует правовое или предполагаемое обязательство, возникающее из прошлого события, и когда можно надежно оценить отток денежных средств в будущем.



АО «Центр развития города Алматы»

Возникающие из планов по реструктуризации обязательства признаются, когда определены подробные официальные планы и когда действительно ожидается, что эти планы будут осуществлены – или они начнут исполняться, или будет объявлено о главных задачах планов.

Обязательства по судебным спорам отражают наилучшую оценку результата, подготовленного Руководством по известным фактам на отчетную дату.

Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются для отражения текущей наилучшей оценки. Резерв используется только для тех расходов, для которых резерв был признан первоначально.

Ежегодные оплачиваемые трудовые отпуска

Общество предоставляет своим сотрудникам накапливаемые оплачиваемые трудовые отпуска, которые начисляются за период работы сотрудника и могут быть потенциально перенесены и использованы в будущих периодах (переносимые оплачиваемые отпуска, денежные компенсации за неиспользованные отпуска). Обязательства и расходы на выплату таких вознаграждений признаются по мере оказания работниками услуг, увеличивающих их права на будущие оплачиваемые трудовые отпуска. Общество оценивает ожидаемые затраты на оплату накапливаемых оплачиваемых отпусков как дополнительную сумму, которую предполагается выплатить работникам за неиспользованные отпуска, накопленные по состоянию на отчетную дату.

Учет налога на прибыль, в том числе отложенные налоги

Учет налога на прибыль ведется в соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», согласно которому, налогооблагаемая прибыль (убыток) определяется в соответствии с налоговым законодательством и правилами, установленными государственными налоговыми органами.

Сумма текущих налогов к оплате определяется с применением к налогооблагаемой прибыли ставки налога на прибыль, установленной на отчетную дату, с признанием отложенного налогового требования или обязательства для временных разниц.

Отложенный налог представляет собой налоговые требования или обязательства по налогу на прибыль и отражается по балансовому методу учета обязательств в отношении временных разниц между данными налогового учета и данными, включенными в финансовую отчетность, а также соответствующих данных налогового учета, использованных для расчета налогооблагаемой прибыли.

Балансовая стоимость отложенных активов проверяется на каждую дату и уменьшается в той мере, в которой дальше не существует вероятность того, что будет получена выгода от реализации налогового требования, достаточная для полного или частичного возмещения актива.

Признание выручки от реализации товаров и услуг

Признание выручки и прочих доходов

Выручка признается только в том случае, если получение Обществом экономических выгод 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 всех предоставленных торговых скидок и уступок и за вычетом налогов и пошлин.

Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты продукции можно надежно оценить и можно надежно оценить величину дохода.

Доход от выбытия активов

Доход от выбытия активов признается в момент передачи прав на такой актив. Выручка, полученная в результате передачи активов оценивается по справедливой стоимости возмещения, полученного или подлежащего получению, с учетом суммы любых торговых скидок или уступок за выкупленный объем, предоставляемых организацией.

Признание расходов

Расходы принимают форму оттока или уменьшения активов, таких как денежные средства, запасы, недвижимость - здания и оборудование.

Расходы по реализованным товарам признаются после продажи товаров в сумме, по которой они учитывались, в том отчетном периоде, когда признаются соответствующие доходы.

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством активов, отвечающих определенным требованиям, включаются в стоимость этих активов. Все прочие затраты по займам



АО «Центр развития города Алматы»

признаются в качестве расходов в том отчетном периоде, в котором они понесены.

Сумма расходов по налогу на прибыль в текущем периоде определяется с учетом размера налогооблагаемой прибыли, полученной за год.

Убытки представляют другие статьи, которые подходят под определение расходов и могут возникать или не возникать в ходе обычной деятельности. Убытки представляют собой уменьшение экономических выгод, и поэтому не отличаются от других расходов.

События после отчетного периода

Стоимость активов и обязательств по состоянию на отчетную дату подлежит корректировке при наличии фактов, что последующие корректирующие события подтверждают изменение этих величин. Такие корректировки в соответствии с требованием МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода» проводятся до даты утверждения финансовой отчетности руководством Общества. Иные, несвязанные с корректировкой события, отражаются в примечаниях к отчетам.

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.

В настоящей финансовой отчетности связанными считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние 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.

5. КОРРЕКТИРОВКИ ПРОШЛЫХ ЛЕТ

После выпуска отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, руководство Общества произвело корректировки сальдо прибыли (убытка) прошлых лет в связи с доначислением расходов по предоставлению услуг по управлению и обслуживанию инфраструктурных и компьютерных технологий и услуг сервис-печати за 2017 и 2018 гг в соответствии с Учетной политикой Общества и МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

Корректировки и доначисление расходов по предоставлению услуг по управлению и обслуживанию инфраструктурных и компьютерных технологий и услуг сервис-печати за 2017 и 2018 гг:

1. ТОО «Uninet Central Asia» Договор №148 от 17.08.2017 г, Договор №157 от 04.09.2017 г и Дополнительное соглашение №1 от 26.06.2019 г. на предоставление услуг по управлению IT инфраструктурой на общую сумму 56 777 075 тенге, в том числе:

- доначисление расходов по предоставлению услуг по управлению IT инфраструктурой и услуг сервис-печати за 2018 и 2017 гг 30 900 105,36 тенге (в тч корректировка НДС 2017-2018 гг 3 708 012,64);
- корректировка ошибок прошлых периодов 3 103 296,25
- сторнирование задолженности перед ТОО «Uninet Central Asia», за оприходованные ранее на баланс компьютерную технику и оборудование на праве временного пользования от ТОО «Uninet Central Asia» в рамках указанного выше Договора на общую сумму 46 943 190 тенге,
- сторнирование НДС 8 295 080,95 тенге
- Корректировка ошибок прошлых лет (амортизация) 15 130 086,12 тенге (всего по договорам 23 009 574,62 тенге)
- Сторнирование расходов будущих периодов 9 145 124,02 (всего по договорам 22 182 484,21 тенге)
- Корректировка задолженностей (3310-1720) 5820 636,61

2. ТОО «Innovation Safety Centre» Договор о гос.закупках услуг №167 от 29.08. 2017 года на услуги по аренде мебели на общую сумму 28 109 836,16 тенге :

- Доначисление расходов 10 756 314,86 тенге (в тч корректировка НДС 2018 г 1290 757,78 тенге)



АО «Центр развития города Алматы»

- сторнирование задолженности перед ТОО «Innovation Safety Centre» за оприходованную ранее на баланс офисную мебель на праве временного пользования от ТОО «Innovation Safety Centre» в рамках указанного выше договора на текущую аренду мебели на общую сумму 25 055 573,21 тенге,
- сторнирование НДС 3006 668,64 .
- Корректировка ошибок прошлых периодов 2 679 015,89
- Корректировка ошибок прошлых лет (амортизация) 3 626 003,42

3. ТОО «Reliable Partner Print» Договор о гос. закупках услуг №235 от 25.12.2017 года на услуги по управлению ИТ инфраструктурой на общую сумму 23 366 000 тенге:

- Дончисление расходов 10 290 096,43 тенге (корректировка НДС 2018 г 1234 811,57 тенге)
- сторнирование задолженности перед ТОО «Innovation Safety Centre» за оприходованное ранее на баланс оборудование на праве временного пользования от ТОО «Innovation Safety Centre» в рамках указанного выше договора на услуги по управлению ИТ инфраструктурой на общую 15 869 391.98 тенге,
- сторнирование НДС 2 503 499,98 тенге
- Корректировка ошибок прошлых лет (амортизация) 4 253 485.08
- Корректировка задолженностей (3310-1720) 4 993 108 ,04 тенге
- Корректировка расходов будущих периодов 2 790 796,66 тенге

Итоговое влияние корректировок на показатели баланса и нераспределенной прибыли по состоянию на 31 декабря 2019 года представлено ниже:

Статьи финансовой отчетности	До корректировки 31.12.2018 г	итого корректировки	после корректировки 31.12.2018 г
Активы			
I. Краткосрочные активы			
Прочие краткосрочные активы	194 300	(19 558)	174 742
Основные средства	1 136 762	(64 859)	1 071 903
Итого откорректированных краткосрочных активов		(84 417)	6 134 423
Обязательства и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	198 868	64 912	133 955
Нераспределенная прибыль (убыток) прошлых лет	1 085 912	(19 505)	1 066 409
Итого откорректированных краткосрочных обязательств		(84 417)	6 134 423



АО «Центр развития города Алматы»

6. БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

010. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2019 года денежные средства Общества включали в себя остатки денежных средств на банковских счетах:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
<i>Денежные средства в кассе</i>		-
<i>Денежные средства на текущих банковских счетах, всего:</i>	47 482	10 361
АО «Forte Bank»	40989	559
АО «Народный Банк Казахстана»	6490	4 171
АО «АТФ Банк»	3	5 610
АО «Цесна банк»		21
<i>Денежные средства на валютных банковских счетах, всего:</i>		299 358
В том числе:		
АО «АТФ Банк» - в USD		226 587
АО «Цесна банк» - в USD		72 771
<i>Вклады (депозиты) в банках в тенге, всего</i>		4 204 905
В том числе: АО «Народный Банк Казахстана»		2 600 000
АО «Forte Bank»		1 590 000
АО «Цесна банк»		14 905
<i>Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств</i>		(3 531)
Итого	47 482	4 511 093

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.

011. Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

2019 год

<i>В тысячах тенге</i>	<i>Дата погашения</i>	Номинальная стоимость (тысяч тенге)	количество (штук)	Справедливая стоимость на 31 декабря 2019 года
<i>Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</i>				4 231 203
НОТЫ НБ РК KZW100011557	24.04.2020 г	4 989 057	498905,70	475 032
НОТЫ НБ РК KZW100011573	31.01.2020 г	40 000	400 000,00	39 038
НОТЫ НБ РК KZW100011698	08.01.2020 г	52 000	520 000,00	51 627
НОТЫ НБ РК KZW100011722	22.01.2020 г	24 552 023	2 455 202,30	2 437 645
НОТЫ НБ РК KZW100011748	29.01.2020 г	12 370 000	1 237 000,00	1 227 861



АО «Центр развития города Алматы»

016. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2019 года торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Краткосрочные вознаграждения к получению по вкладам в банках		12 275
Краткосрочная задолженность работников	23	6 312
Итого	23	18 587

Справедливая стоимость торговой дебиторской задолженности равна балансовой стоимости.

019. Текущий подоходный налог

По состоянию на 31 декабря текущий подоходный налог представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Корпоративный подоходный налог	233 561	208 022
Итого	233 561	208 022

020. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Материалы	5 965	65 011
Итого	5 965	65 011

По состоянию на 31 декабря 2018 года основную часть запасов составило приобретение Проектно-сметной документации «Автоматизированная система мониторинга селевой опасности» от поставщика РГП на ПХВ "Еңбек" ИУ КУИС МВД РК по Договору №3 от 15.02.2018г. и экспертиза по объекту от поставщика ТОО "Экспертиза PRO" по Договору №64 от 11.09.2018г. на общую сумму 58 626 тыс. тенге.

В отчетном периоде 2019 г Советом Директоров принято решение (Протокол № 2 от 14.02.2019 г.) о безвозмездной передаче Проектно-сметной документации «Автоматизированная система мониторинга селевой опасности» стоимостью 58 626 тыс.тенге (без НДС) на основании Договора № 3 от 09.04.2019 г. в коммунальную собственность КГУ «Управление государственных активов».

Движение сырья и материалов по статье запасы за отчетный и сопоставимый периоды представлено в таблице:



АО «Центр развития города Алматы»

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Сальдо на начало отчетного периода	65 011	2 958
Приобретено	1 895	73 053
Реклассификация в НЗС		(391)
Безвозмездно передано в КГУ "Управление государственных активов"	(58 626)	
Списано	(2 315)	(10 609)
Сальдо на конец отчетного периода	5 965	65 011

По состоянию на 31 декабря 2019 года запасы до чистой стоимости реализации не списывались, ограниченные запасы в обороте отсутствуют.

022. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2019 года прочие краткосрочные активы Общества представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Расходы будущих периодов	21	12 218
Краткосрочные авансы выданные	2709	207
НДС к возмещению	90 352	181 493
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	395	383
Итого	93 477	194 300

Краткосрочные авансы выданные

Расшифровка авансов в разрезе контрагентов выданных представлена ниже:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Байгалиев А.Е.	2580	
Казпочта	129	207
Итого	2 709	207



АО «Центр развития города Алматы»

121. Основные средства

Движение основных средств за отчётный период представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Сооружен не	Машины и оборудование/ Передаточные устройства	Транспорт ные средства	Компьютеры и орг. техника	Другие виды основных средств	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	-	1 129	9 821	112 768	4 820	128 538
Поступление	62 599	95 211	-	858 411	52 399	1 068 620
Модернизация (рекласс)	-	-	-	392	113	505
Выбытие	-	-	(2 365)	-	-	(2 365)
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	62 599	96 340	7 456	971 571	57 332	1 195 298
Поступление		2 507		52 721	6 459	61 687
Выбытие/списание		(3 329)		(54 581)	(32 418)	(90 328)
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	62 599	95 518	7 456	969 711	31 373	1 166 657
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	-	(447)	(2 844)	(6062)	(1063)	(10 416)
Начислена амортизация	-	(913)	(1 327)	(41 909)	(5 559)	(49 708)
Износ по списанию	-		1 587			1 587
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	-	(1 360)	(2 584)	(47 971)	(6 622)	(58 537)
Начислена амортизация	(6260)	(19 747)	(1 193)	(141 515)	(4 029)	(172 744)
Износ по списанию		1 435		18 629	5 066	25 130
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(6260)	(19 672)	(3 777)	(170 857)	(5 585)	(206 151)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	62 599	94 980	4 872	923 600	50 710	1 136 761
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	56 339	75 846	3 679	798 854	25 788	960 506

По состоянию на 31 декабря 2018 года основную часть крупных приобретений составила:

- Аппаратно-программный комплекс «Open Almaty» от поставщика ТОО "Гражданин" по Договору №142 от 10.08.17г. на сумму 99 500 тыс. тенге.

В 2019 году в составе выбытия основных средств на сумму (90 328) тысяч тенге отражены операции по корректировке сумм оприходованных в 2018 году основных средств, находящихся во временном пользовании (аренде) у Общества в рамках договоров на управление ИТ инфраструктурой с ТОО «Uninet Central Asia» на сумму 46 943 тысяч тенге, и с ТОО «Reliable Partner Print» на сумму 15 869 тысяч тенге, а также с ТОО «Innovation Safety Centre» в рамках договора аренды мебели на сумму 25 056 тысяч тенге, итого сумма корректировки составила 87 868 тысяч тенге



АО «Центр развития города Алматы»

В 2019 году Обществу безвозмездно передано имущество согласно следующих договоров:

- Договор безвозмездной передачи № 1 от 12 декабря 2019 года, заключенного между Обществом и ТОО «Reliable Partner Print», Обществу безвозмездно переданы основные средства в виде оборудования на сумму согласно отчета оценочной компании 15 800 тысяч тенге
- Договор безвозмездной передачи имущества №1 от 31 декабря 2019 года, заключенного между Обществом и ТОО «Uninet Central Asia» Обществу безвозмездно переданы основные средства в виде компьютерной техники и оборудования на сумму согласно отчета оценочной компании на 45 728 тысяч тенге

Стоимость безвозмездно переданного имущества согласно указанных выше Договоров безвозмездной передачи имущества оценено оценочной компанией ТОО «Независимая экспертная оценка» по состоянию на 31 декабря 2019 года.

125. Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за отчетный период представлено следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	Программное обеспечение	Лицензии	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 31.12.2017 г.	3 859	3 098	33 079	40 036
Поступление	955	68	19 455	20 478
Первоначальная стоимость на 31.12.2018 г.	4 814	3 166	52 534	60 514
Поступление	-	-	-	-
Оценочный резерв				
расходов по обесценению	-	-	(21 321)	(21 321)
Первоначальная стоимость на 31.12.2019 г.	4 814	3 166	31 213	39 193
Накопленная амортизация на 31.12.2017 г.	(905)	(1 284)	-	(2 189)
Начислена амортизация	(1 476)	(1 117)	-	(2 593)
Накопленная амортизация на 31.12.2018 г.	(2 381)	(2 401)	-	(4 782)
Начислена амортизация	(1 571)	(741)	(5 945)	(8 257)
Накопленная амортизация на 31.12.2019 г.	(3 952)	(3 142)	(5 945)	(13 039)
Балансовая стоимость на 31.12.2018 г.	2 433	765	52 534	55 732
Балансовая стоимость на 31.12.2019 г.	862	24	25 268	26 154

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе нематериальных активов имеются следующие объекты:

1. Информационный портал "Open-Almaty.kz" от поставщика ТОО "Жасыл Орда" по Договору № 72 от 04.05.16г. на сумму 17 000 тыс. тенге;
2. Корпоративный сайт www.almatydc.kz от поставщика ТОО "НІВРАІN" по Договору № 71 от 22.04.16г. на сумму 820 тыс. тенге;
3. Символ туристического бренда города Алматы от поставщика ИП "Туниянц Т.А." по Договору № 152 от 16.12.16г. 13 393 тыс. тенге;
4. Туристическая карта города Алматы на основании Протокола №24-1 от 24.08.17г. на сумму 1 866 тыс. тенге.

Согласно Учетной политике на данные активы не начисляется амортизация, активы подлежат оценке, которую планируется проводить на регулярной основе. Исключительные права на объект авторского права - Туристическая карта города Алматы и Туристический бренд города Алматы по заявлению правообладателей принадлежит Обществу. При этом Обществом разработаны Правила временной передачи (на возмездной основе) исключительных имущественных прав на активы (утв. № 24-1 от 24.08.18г.).

За период 2018 года активы не создавали независимых притоков денежных средств, при этом определяемой группой активов, которая создает приток денежных средств является Общество. Возмещаемая сумма выручки Общества в целом не подлежит обесценению.

По состоянию на 31 декабря 2018 года в составе программного обеспечение было приобретение ПК "Обслуживание абонентов коммунальных служб" от поставщика ТОО "KeyHorse" по Договору №76 от



АО «Центр развития города Алматы»

07.11.18г. на сумму 19 455 тыс. тенге.

В отчетном периоде в 2019 году Руководством принято Решение создать резервы на обесценение на основании служебной записки бухгалтерской справкой № 107 от 31.12.2019 г. по следующим нематериальным активам:
-ПК «Обслуживание абонентов коммунальных служб» резерв на обесценение (19 455) тысяч тенге, 100%
-Туристская карта города Алматы резерв на обесценение (1 866) тысяч тенге, 100%

Итого оценочный резерв на обесценение нематериальных активов (21 321) тыс.тенге.

127. Прочие долгосрочные активы

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2018 года	31 декабря 2018 года
Концепт-план развития города Алматы	190 000	29 333
Резерв на обесценение	(190 000)	
Итого	-	29 333

По состоянию на 31 декабря 2019 года Руководством Общества принято Решение о начислении расходов по созданию резервов на обесценение долгосрочного актива в виде Концепт-план развития города Алматы.

Данный актив Общество приобрело в 2018-2019 гг от поставщика ТОО "Научно-Исследовательский институт Алматыгенплан" по Договору № 51 от 07.06.18 года.

214. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность	3 953	195 818
Краткосрочная кредиторская задолженность по договорам ГПХ	55	3 050
Итого	4 008	198 868

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность по контрагентам представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Торговая кредиторская задолженность	3 953	195 818
ТОО "Гражданин"		89 800
ТОО "Uninet Central Asia"		39 735
ТОО "KeyHorse"		19 456
ТОО "Innovation Safety Centre"		13 336
ТОО "Reliable Partner Print"		11 841
ТОО "Korkem Technologies"		9 688
ТОО "КазРосГаз"		7 089
ТОО "SmArt.PointAlmaty"		2 849
ТОО "КАР-ТЕЛ"	42	883
РДТ "Алматытелеком, ф-л АО "Казактелеком"	771	644
ИП "BARYS"		160



АО «Центр развития города Алматы»

ТОО "ArgumaQ Auto"		113
ТОО "Мобайл Телеком Сервис"	2426	105
АО "КСЕЛЛ"	51	67
ТОО "A-Service Management"	581	51
АО "Банк Центркредит"		
Прочие	82	3
Краткосрочная кредиторская задолженность по ГПХ	55	3 050
Канатбек Аяжан Нурланкызы Договору ГПХ №34 от 25.12.2019	55	
Сулейменов Санжар Сарсенулы по Договору ГПХ №21 от 19.11.18		550
Шанкыбаева Гаухар Алматкызы по Договору ГПХ №20 от 05.11.18		2 500
Итого	4 008	198 868

215. Краткосрочные резервы

По состоянию на 31 декабря 2019 года краткосрочные резервы представлены следующими статьями:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Краткосрочные оценочные обязательства по отпускам работников	12 567	21 304
Итого	12 567	21 304

217. Вознаграждения работникам

По состоянию на 31 декабря 2018 года вознаграждения работникам представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Краткосрочная задолженность по оплате труда	28	252
Итого	28	252

222. Прочие краткосрочные обязательства

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Налог на транспорт	-	19
НДС	-	58 926
Социальный налог	-	7 204
Индивидуальный подоходный налог	-	9 132
Прочие налоги	3	11
Прочие краткосрочные обязательства	2 551	20 248
Задолженность по исполнительным листам	102	
Обязательства по пенсионным взносам	10	8 029
Обязательства по социальным отчислениям	-	715
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	-	448
Итого	2 666	104 731

Прочие краткосрочные обязательства в виде полученных гарантийных обеспечений под выполнение контрактов подрядчиками представляют собой полученные денежные средства, удерживаемые Обществом до проведения тендера на закуп товаров, работ (услуг), проводимых в соответствии с требованиями законодательства РК



АО «Центр развития города Алматы»

.После завершения тендера и объявления победителя денежные средства возвращаются подрядчикам.

Прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
ТОО "RISBAR"	-	5 208
ТОО "SATUONER"	1 050	-
ТОО "Гражданин"	504	5 040
ТОО «Научно-Исследовательский институт Алматыгенплан»		6384
ТОО "STB Exsret"	-	1 152
Прочие	997	2 464
Итого	2 551	20 248

316. Отложенные налоговые обязательства

По состоянию на 31 декабря 2018 года отложенные налоговые обязательства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года
Отложенные налоговые активы	
Налоговые убытки	76 864
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	2 514
Итого отложенные налоговые активы	79 378
Отложенные налоговые обязательства	
Основные средства и нематериальные активы	(59 695)
Итого отложенные налоговые обязательства	(59 695)
Итого чистые отложенные налоговые активы/обязательства	19 683
Оценочный резерв	(19 683)
Итого Отложенный налоговый актив	-

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2018 года
Отложенные налоговые активы	
Налоговые обязательства	1 443
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	4 147
Итого отложенные налоговые активы	5 590
Отложенные налоговые обязательства	
Основные средства и нематериальные активы	(93 998)
Итого отложенные налоговые обязательства	(93 998)
Итого чистые отложенные налоговые активы/обязательства	(88 409)

Общество в 2018-2019 гг имеет переходящие налоговые убытки в размере (808 650) тысяч тенге. В связи с тем, что у Общества отсутствует уверенность в том, что отложенные налоговые активы будут реализованы и налогооблагаемые убытки могут быть возмещены в обозримом будущем, Обществом не признаны отложенные налоговые активы в балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года.



АО «Центр развития города Алматы»

410. Капитал

По состоянию на 31 декабря капитал Общества представлен следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Активы	5 598 370	6 218 840
Обязательства	(19 268)	(413 563)
Нематериальные активы	(26 154)	(55 732)
Итого чистые активы для простых акций	5 552 948	5 749 545
Число простых размещенных акций (в штуках)	4 719 365	4 719 365
Балансовая стоимость одной простой акции	1,177	1,218

В течение 2019 года в составе акционеров изменений не происходило, количество объявленных акций не изменилось. На 31 декабря 2019 года доли участия в уставном капитале не изменились.

На 31 декабря 2019 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 государственных активов города Алматы» в лице Акимата города Алматы - 100% (4 719 365 шт.).

Конечной контролирующей стороной является государство.

414. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По состоянию на 31 декабря нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Общества представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	31 декабря 2019 года	31 декабря 2018 года
Нераспределенная прибыль/(непокрытый убыток) на начало года	1 085 911	1 201 832
Прибыль/ (убыток) отчетного года	(206 669)	(121 703)
Выплата дивидендов	-	-
Корректировка прибыли прошлых лет	(19 505)	5 782
Итого	859 737	1 805 911

7. ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

010. Выручка

Выручка за период представлена следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Консультационные услуги	33 443	107 724
Сопровождение общественной приемной «Open Almaty»	213 392	213 939
Проект "Ситуационный центр"	104 767	
Экспертиза проектов	72 621	49 930
Проект "Мониторинг исполнения бюджета"	11 672	
Проект "Центр обработки данных" (ЦОД)	77 569	
Итого	513 464	371 593



АО «Центр развития города Алматы»

011. Себестоимость реализованных товаров и услуг

Себестоимость реализованных товаров и услуг за период, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Амортизация	161726	39 010
Аренда помещения и офисной мебели	15 684	31 042
Обязательное медицинское страхование	2 813	7 303
Расходы по заработной плате	253 154	360 601
Налоги и другие платежи в бюджет	20 496	35 066
услуги связи	18 861	
Представительские расходы	230	150
Услуги по предоставлению информации	7 143	
Прочие расходы	2 950	34
Консультационные услуги по договорам ГПХ	38 059	67 423
Охранные услуги	2 336	
Услуги по содержанию здания	28 065	
Услуги по управлению IT инфраструктуры	61 471	
Прочие услуги	27 586	56 998
Итого	640 574	597 627

014. Административные расходы

Общие и административные расходы за период, представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Расходы по заработной плате	149 781	104 829
Добровольное медицинское страхование		1 753
Налоги и другие платежи в бюджет	13 823	11 880
Аренда помещения и офисной мебели		77 567
Аренда автомашины с водителем	6 267	8 315
Аудиторские услуги	700	880
Амортизация	19 276	13 291
Услуги банка	2 252	3 776
Консультационные услуги по договорам ГПХ	2 234	89
Командировочные расходы	4 743	4 662
Страхование	450	244
Услуги связи и почты, доступ к интернету	225	5 958
Материальные затраты	2 127	3 991
Повышение квалификации	811	2 859
Представительские расходы	3	898
Прочие расходы	7	12 535
Членские взносы в НПП	265	253
Услуги по уборке помещений		11 986
Услуги по управлению IT инфраструктурой		
Брокерские услуги	2 092	
Прочие услуги	1 917	15 915
Итого	206 973	281 681



АО «Центр развития города Алматы»

021. Доходы по финансированию

Доходы от финансирования представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Доходы от финансирования по НОТ НБ РК	87616	
Доходы по вознаграждениям по депозитам банков	157 979	399 328
Итого	245 595	399 328

025. Прочие расходы

Прочие расходы Общества представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Курсовые разницы	50130	81 326
Оценочные резервы денежных средств		3 531
Расходы от выбытия (списания) активов	338	778
Расходы при обмене валюты	9705	3 431
Услуги консультационные		-
Расходы от обесценения активов	211322	
Прочие расходы по выбытию активов	58625	-
Итого	330 120	89 066

024. Прочие доходы

В составе прочих доходов Общества за отчётный и сопоставимый период отражены:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Доходы от курсовой разницы	57 244	157 571
Доходы при обмене валюты		86
Доходы от выбытия активов		3 139
Доходы от безвозмездно полученного имущества и спонсорская помощь	62 755	
Прочие доходы	3531	2
Итого	123 530	160 798

101. Расходы по подоходному налогу

Расходы по подоходному налогу представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	2019 год	2018 год
Текущий подоходный налог		(6 683)
Отложенное налоговое (обязательство)/актив по подоходному налогу	88 409	(78 366)
Итого	88 409	(85 049)

Общество составляет расчет по налогу на прибыль за текущий период на основании данных налогового учета,



АО «Центр развития города Алматы»

осуществляемого в соответствии с требованиями налогового законодательства Республики Казахстан, которые могут отличаться от МСФО.

В связи с тем, что некоторые виды расходов не учитываются для целей налогообложения, а также ввиду наличия необлагаемого налогом дохода у Общества возникают определенные постоянные налоговые разницы. Отложенный налог отражает чистый налоговый эффект от временных разниц между учетной стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности, и суммой определяемой в целях налогообложения. Временные разницы, имеющие на 31 декабря 2019 и 2018 годов, в основном, связаны и различными методами учета доходов и расходов, а также с учетной стоимостью некоторых активов. В связи с наличием переходящих налоговых убытков в 2018-2019 гг Обществом возмещены ранее признанные отложенные налоговые обязательства по подоходному налогу в размере 88 409 тысяч тенге.

600. Прибыль на акцию

В 2019 году Обществом операции по выпуску и размещению акций не проводились.

Информация об акциях Общества на 31.12.2019 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>	2019	2018
Чистая прибыль (убыток), приходящийся на собственников Общества	(206 669)	(121 703)
Дивиденды по привилегированным акциям	-	-
Средневзвешенное количество простых акций (штук)	4 719 365	4 719 365
Чистый убыток на акцию (тенге)	(43,79)	(25,79)

8. ОПЕРАЦИИ 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.



	Услуги	Итого операции со связанными сторонами	Итого по категории в соответствии со статьями финансовой отчетности
Доходы			
КГУ "Управление стратегии и бюджета города Алматы"	72 620	72 620	513 464
КГУ "Управление цифровизации города Алматы"	108 619	108 619	513 464
КГУ "Управление государственных активов"	11 672	11 672	513 464
КГУ "Управление жилищной политики города Алматы"	33 443	33 443	513 464
КГУ "Аппарат Акима города Алматы"	287 111	287 111	513 464
ИТОГО	513 464	513 464	513 464

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Выплаты в качестве вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2019 года составили 31 154 тысяч тенге.

Выплаты в качестве вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2018 года составили 26 154 тысяч тенге.

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

В качестве ключевого управленческого персонала является председатель правления и заместители председателя правления.

9. УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Налоговое законодательство

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Общества может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Общества могут быть оспорены налоговыми органами, и Обществу могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки открыты для ретроспективной проверки со стороны казахстанских налоговых органов в течение пяти лет.

Руководство Общества считает, что её интерпретации соответствующего законодательства являются правильными, и налоговая позиция Общества будет устойчива. По мнению руководства, Общество не понесет существенных убытков в отношении текущих и потенциальных налоговых исков.

Непредвиденные налоговые платежи

Положения различных законодательных и нормативно-правовых актов не всегда четко сформулированы, и их интерпретация зависит от мнения инспекторов налоговых органов на местах и должностных лиц Министерства финансов. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2019 г. Несмотря на возможность начисления таких сумм и их потенциально существенный характер, руководство Общества считает, что они либо маловероятны, либо не поддаются оценке, либо и то, и другое одновременно.

Общество считает, что она уплатила или начислила все, установленные Налоговым кодексом, налоги.



Судебные иски и требования

В Обществе отсутствует вероятность того, что судебные иски, отдельно или в совокупности, окажут существенное негативное влияние на финансовое состояние Общества или результаты её деятельности.

В течение отчётного периода Общество принимало участия в судебных процессах, возникших в ходе осуществления обычной деятельности.

Руководство Общества оценивает вероятность возникновения существенных обязательств, требующих отражения в финансовой отчетности, в результате вышеуказанных судебных разбирательств, как маловероятную, в связи с чем, резерв в данной финансовой отчетности по вышеуказанным обстоятельствам не создан.

Пенсионные выплаты

Общество выплачивает в пенсионный фонд сумму в размере 10% от заработной платы работников Общества. Пенсионные выплаты удерживаются с заработной платы сотрудников и включаются в расходы по заработной плате в отчёте о прибылях и убытках.

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.

Такие взносы относятся на расходы в момент возникновения. Кроме того, Общество не имеет выплат, осуществляемых сотрудникам после их выхода на пенсию, и прочих существенных выплат, требующих начисления.

10. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ ОБЩЕСТВА

Финансовые инструменты состоят из денежных средств, прочих краткосрочных финансовых активов, торговой и прочей дебиторской/кредиторской задолженности, краткосрочных и долгосрочных займов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Финансовые инструменты Общества представлены:

	<i>По балансовой стоимости</i>	<i>По справедливой стоимости</i>	<i>По балансовой стоимости</i>	<i>По справедливой стоимости</i>
	2019 год		2018 год	
<i>Финансовые активы</i>				
Уровень 1				
Денежные средства	47 482	47 482	306 187	306 187
Уровень 2				
Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости	4 231 203	4 231 203		
Депозиты			4 204 905	4 204 905
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	23	23	18 587	18 587
Итого финансовых активов	4 278 708	4 278 708	4 529 679	4 529 679
<i>Финансовые обязательства</i>				
Уровень 2				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	(19 268)	(19 268)	(325 155)	(325 155)
Итого финансовых обязательств	(19 268)	(19 268)	(325 155)	(325 155)
Нетто позиция	4 259 440	4 259 440	3 934 524	3 934 524



Справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя денежные средства, депозиты, краткосрочную торговую и прочую дебиторскую/кредиторскую задолженность считается приблизительно равной их балансовой стоимости вследствие их краткосрочного характера.

Использование финансовых инструментов подвергает Общество следующим финансовым рискам (кредитный, рыночный, риск ликвидности и риск изменения процентной ставки).

11. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Деятельности Общества присуще риски. Общество осуществляет управление рисками в ходе постоянного процесса определения, оценки и наблюдения, а также посредством других мер внутреннего контроля.

Общую ответственность за определение рисков и управление ими несет руководство Общества.

Процесс контроля рисков не относится к рискам ведения деятельности, таким, например, как изменения экономической среды, технологии или изменения в отрасли. Такие риски контролируются Обществом в ходе процесса стратегического планирования.

Кредитный риск

Кредитный риск - это риск финансовых потерь, возникающих в результате не исполнения обязательств заемщиком или партнером Общества.

Кредитный риск Общества связан с неплатежеспособностью покупателей. Общество не подвержено существенному кредитному риску, так как основной деятельностью является консультационные услуги. При этом основанная часть договоров заключена с государственными учреждениями.

Кредитный риск относящийся к денежным средствам, отслеживается и контролируется руководством Общества. Денежные средства размещаются в банках, которые рассматриваются руководством Общества как имеющие минимальный риск дефолта.

Общество разработало процедуры по проверке кредитного качества, включающие сбор информации по всем видам деятельности, с целью изучения и контроля, чтобы обеспечить ранее выявление возможных изменений в кредитоспособности контрагентов.

Общество управляет кредитным качеством финансовых активов при помощи внутренней системы присвоения категории. Контрагенты с хорошим финансовым положением и хорошим обслуживанием задолженности включены в категорию стандартных. Категории ниже стандартной подразумевают более низкое по сравнению со стандартных рейтингом кредитное качество.

Основными факторами, которые учитываются при проверке задолженности контрагента на обесценение, являются следующие: просрочены ли выплаты по договорам, известно ли о финансовых затруднениях контрагентов или нарушениях первоначальных условий договора. При наличии факторов, указывающих на снижение кредитного качества Общество формирует резервы по сомнительным долгам в разрезе каждого контрагента.

Максимальная подверженность кредитному риску

	<i>Балансовая стоимость</i>	<i>Максимальный риск</i>
Денежные средства	47 482	47 482
Краткосрочные финансовые активы	4 231 203	4 231 203
Торговая и прочая дебиторская задолженность	23	23
Итого	4 278 707	4 278 707

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Общество не сможет выполнить свои обязательства по выплатам при наступлении срока их погашения в обычных или непредвиденных условиях. Руководство осуществляет управление активами, учитывая ликвидность, и мониторинг будущих денежных потоков.

Подход Общества к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Общества ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков, и, не подвергая риску репутацию Общества.



АО «Центр развития города Алматы»

Обычно Общество обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств.

Общество контролирует риск ликвидности, используя инструмент планирования текущей ликвидности. С помощью этого инструмента анализируются сроки платежей, связанных с финансовыми инвестициями и финансовыми активами (например, дебиторская задолженность, другие финансовые активы), а также прогнозируемые денежные потоки от операционной деятельности.

Валютный риск

Валютный риск - это риск изменений стоимости валюты в международных сделках. Общество не хеджирует дебиторскую и кредиторскую задолженности, т.к. процент операций проводимых в иностранной валюте низкий. Валютный риск Общества оценивается руководством как низкий, так как активы и обязательства Общества выраженные в иностранной валюте являются незначительными. Изменения валютного курса не окажет существенного влияния на денежные потоки и финансовую отчетность Общества.

Риск, связанный с изменением процентной ставки

Общество не подвержено риску, связанному с изменением процентной ставки, так как у Общества отсутствовали займы с плавающей процентной ставкой.

Операционный риск

Операционный риск - это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Общество не может выдвинуть предположение о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски Общества может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки, включая внутренний аудит.

12. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОГО ПЕРИОДА

С 16 марта 2020 года по дату выпуска финансовой отчетности произошло резкое ослабление казахстанской национальной валюты – тенге. По итогам торгов на Казахстанской фондовой бирже курс доллара повысился на 15-20 % и достиг отметки с 381,18 на 31 декабря 2019 года до 450-455 тенге за 1 доллар США за период с 16 по 31 марта 2020года .

Подписано и утверждено от имени Общества «11» мая 2020 года:

Председатель Правления Изтелеуов С.Б.

Директор Департамента – Главный бухгалтер Курмангалиева К.К.

