

Акционерное общество "Институт географии
и водной безопасности "

Отчет независимого аудитора
и финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

г. Алматы, 2021 год

Содержание

Заявление об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности	3
Отчет независимого аудитора.....	4-6

Финансовая отчетность

Бухгалтерский баланс	7-10
Отчет прибылях и убытках	11-13
Отчет о движении денежных средств	14-16
Отчет об изменениях в собственном капитале	17-23
Примечания к финансовой отчетности	24-42

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ
И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 ГОДА**

Руководство АО "Институт географии и водной безопасности" (далее - «Общество») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также финансовые результаты ее деятельности, изменения капитала и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнение требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества; и
- оценку способности Общества продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Обществе;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Общества, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Общества и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Общества; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Финансовая отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020, была утверждена руководством Обществом «18» мая 2021 года.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Медер Ахметкали

Баймолдаева Зинакан Мадыгуловна



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Участнику и руководству
Акционерного общества
«Институт географии и водной безопасности»

Мнение

Мы провели аудит финансовой отчетности Акционерного общества «Институт географии и водной безопасности» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях в капитале и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также 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 Общества на 31 декабря 2020 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии Международными стандартами финансовой отчетности, согласно формам финансовой отчетности, утвержденными приказом Министра финансов РК №404 от 28.06.2017г.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего отчета. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за процедуры внутреннего контроля, необходимые, по мнению руководства, для обеспечения подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибки.

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 раскрытия 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 аудиторском заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Мадиева Р.М.

Аудитор

(Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000560 от 02 февраля 2018 года)

Мадиева Р.М.

Директор

ТОО «StarAudit»,

Генеральная лицензия МФ РК № 21001119 от 20 января 2021 года

Республика Казахстан

г.Алматы, Турксибский район,

Микрорайон Кайрат, дом № 152/1, 20

№6 от 18 мая 2021 года



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

Бухгалтерский баланс отчетный период 2020 год

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации:

АО "Институт географии и водной безопасности"

по состоянию на " 31 " декабря 2020 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода (пересчитано*)
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	109 040	33 527
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	-	6 352
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18	-	-
Текущий подоходный налог	19	-	-
Запасы	20	23 449	48 318
Биологические активы	21	-	-
Прочие краткосрочные активы	22	22 656	5 138
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	155 145	93 335

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Активы (или выбывающие группы), предназна- ченные 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 стои- мости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задол- женность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	400 960	207 040
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	-	12
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	56 091	22 280
Итого долгосрочных активов	200	457 051	229 332
(сумма строк с 110 по 127)		457 051	229 332
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		612 196	322 667

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2020 год (продолжение)

(в тысячах казахстанских тенге)

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода (пересчитано*)
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	324	233
Краткосрочные оценочные обязательства	215	22 335	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	2 588	-
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	5 824	3 308
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	31 071	3 541
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства		-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	2 612	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	2 612	-

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	257 925	38 408
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	112 924
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	62 864	167 794
Прочий капитал	415	257 724	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	578 513	319 126
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	578 513	319 126
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		612 196	322 667

*Некоторые суммы в этом столбце не соответствуют суммам в финансовой отчетности за 2019 год, поскольку отражают корректировки, подробная информация в Примечании 3 «Обзор существенных аспектов учетной политики. Пересчеты и переклассификация».

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Медеру Ахметкал

Баймолдаева Зинакан Мадыгуловна

«18» мая 2021 года

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2020 год

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации:

АО "Институт географии и водной безопасности"

За год, заканчивающийся " 31 " декабря 2020 года

Наименование показателей	Код строк и	в тысячах тенге	
		За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	889 150	687 091
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	705 437	569 348
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	183 713	117 743
Расходы по реализации	13	-	-
Административные расходы	14	151 815	128 301
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	31 898	(10 558)
Финансовые доходы	21	-	-
Финансовые расходы	22	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-	-
Прочие доходы	24	25 694	3 086
Прочие расходы	25	28 598	2 750
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	28 994	(10 223)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	28 994	(10 223)

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	28 994	(10 223)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	33 870	11 020
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	28 067	-
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	28 067	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	5 803	11 020
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий классификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	5 803	11 020
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	62 864	797

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Общий совокупный доход, относимый на:		-	-
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию	600	-	-
в том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Медесу Ахметкал

Главный бухгалтер

Баймолдаева Зинакан Мадыгуловна

«18» мая 2021 года

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод) отчетный период 2020 год

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации:

АО "Институт географии и водной безопасности"

За год, заканчивающийся " 31 " декабря 2020 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	в тысячах тенге
			За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	962 649	717 561
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	603 383	711 102
прочая выручка	12	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	359 257	-
поступления по договорам страхования	14	-	-
полученные вознаграждения	15	-	-
прочие поступления	16	9	6 459
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	852 693	703 370
в том числе:		-	
платежи поставщикам за товары и услуги	21	20 751	81 406
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	76 703	-
выплаты по оплате труда	23	476 423	395 535
выплата вознаграждения	24	-	-
выплаты по договорам страхования	25	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	163 289	114 541
прочие выплаты	27	115 527	111 888
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	109 956	14 191

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40	-	-
в том числе:		-	-
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	45	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46	-	-
изъятие денежных вкладов	47	-	-
реализация прочих финансовых активов	48	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49	-	-
полученные дивиденды	50	-	-
полученные вознаграждения	51	-	-
прочие поступления	52	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	35 250	14 660
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	61	35 250	14 660
приобретение нематериальных активов	62	-	-
приобретение других долгосрочных активов	63	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	65	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	66	-	-
размещение денежных вкладов	67	-	-
выплата вознаграждения	68	-	-
приобретение прочих финансовых активов	69	-	-
предоставление займов	70	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72	-	-
прочие выплаты	73	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	80	(35 250)	(14 660)

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	-	-
в том числе:		-	-
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	-	-
получение займов	92	-	-
полученные вознаграждения	93	-	-
прочие поступления	94	-	-
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	1 289	(291)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	(482)	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	75 513	(469)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	33 527	33 996
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	109 040	33 527

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Медер Ахметкал

Главный бухгалтер

Баймолдаева Зинакан Мадыгуловна.

«18» мая 2021 года

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2020 год

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации: АО "Институт географии и водной безопасности"
За год, заканчивающийся "31" декабря 2020 года

Наименование компонент	Код	Капитал, относимый на собственников					в тысячах тенге	
		Уставный (акционер-ный) капитал	Эмиссион-ный доход	Выкуплен-ные соб-ственные до-левые ин-струменты	Компо-ненты прочего совокуп-ного до-хода	Нераспре-деленная прибыль	Прочий капитал	Итого капи-тал
Сальдо на 1 января предыду-щего года	10	38 408	-	-	123 944	167 078	-	329 430
Изменение в учетной поли-тике	11	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	38 408	-	-	123 944	167 078	-	329 430

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Отчет об изменениях в собственном капитале за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 год

(в тысячах казахстанских тенге)

Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220);	200	-	-	-	797	(10 223)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	797	797
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229);	220	-	-	(11 020)	-	(11 020)
в том числе:						
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансового инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	(11 020)	-	(11 020)
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-



АО "Институт экономики и подной безопасности"
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
(в тысячах казахстанских тенге)

Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	38 408	-	112 924	167 875	-	-	319 207
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
*Корректировка начального сальдо					(81)			
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	38 408	-	112 924	167 794	-	-	319 126
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	62 864	-	-	62 864
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	62 864	-	-	62 864

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Отчет об изменениях в собственном капитале за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 год
(в тысячах казахстанских тенге)

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	219 517	-	-	-	-	-	-	219 517
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	257 925	-	-	-	-	-	-	257 925
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

АО "Институт географии и водной безопасности"
Отчет об изменениях в собственном капитале за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 год
(в тысячах казахстанских тенге)

Долевой компонент кон- вертируемых инструментов (за минусом налогового эф- фекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с соб- ственниками	717	(38 408)	-	-	-	-	-	-	(38 408)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	(112 924)	(167 794)	257 724	-	(22 994)
Сальдо на 31 декабря от- четного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	257 925	-	-	-	62 864	257 724	-	578 513

*Выписана дополнительная счет-фактура АО «Тепловые сети» доначисленная сумму

Примечания на страницах 24-42 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Мелеу Ахметкал

Главный бухгалтер

Баймолдаева Зинакан Мадьгуловна

«18» мая 2021 года

1. КРАТКАЯ ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Акционерное общество "Институт географии и водной безопасности" Комитета науки Министерства образования и науки Республики Казахстан (далее – «Общество») создано в соответствии с Приказом №47 от 24 января 2020г от Министерство Финансов Республики Казахстан Комитет Государственного Имущества и Приватизации, о реорганизации с преобразованием формы собственности с ТОО «Институт географии» в Акционерное общество.

В соответствии с законами Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах»

Справка о государственной регистрации юридического лица выдано Департаментом юстиции г.Алматы 07 февраля 2020 года, за № 10100382075910

В соответствии с уставом Общества, утвержденным Приказом Председателя Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК от 24 января 2020 года №47, основными видами деятельности является:

- 1) создание электронных геоинформационных карт, карт на бумажном носителе, атласов;
- 2) исследования в области водной безопасности РК, обеспечение водной безопасности природно-хозяйственных систем Республики Казахстан;
- 3) научная деятельность-организация фундаментальных, прикладных научных исследований географических, гидрологических наук, геоэкологии, гидрохимии, гидрологии суши, водных ресурсов и опытно-конструкторских разработок по государственном приоритетах развития природно-хозяйственных систем и водохозяйственных комплексов республики ;
- 4) организация международных конференции по проблемам водной безопасности, оценки и прогнозов изменения гляциосферы;
- 5) организация и деятельность международных двух центров- Международный центр оценки воды под эгидой ООН; Центрально-Азиатский Региональный гляциологический Центр категории II под эгидой ЮНЕСКО.

Учредителем Общества является Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан.

Юридический адрес Общества: 050027, г.Алматы, Медеуский район, ул. Пушкина д.99.

Фактический адрес г.Алматы, ул. Пушкина д.99.

Органами Общества являются:

- 1) орган управления – Министерство образования и науки Республики Казахстан;
- 2) исполнительный орган – Председатель Правления;

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») в редакции, опубликованной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (Совет по МСФО). Финансовая отчетность была подготовлена исходя из принципа учёта по первоначальной стоимости.

Первоначальная стоимость приобретения обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на активы.

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования определенных важных учётных оценок, а также требует от руководства применения суждений по допущениям в ходе применения учётной политики Общества. Сферы применения, включающие в себя повышенный уровень сложности или применения допущений, а также области, в которых применение оценок и допущений является существенным для отдельной финансовой отчетности Общества, раскрыты в Примечании 4. Данные оценки основаны на информации, имеющейся в наличии на дату подготовки финансовой отчетности. Таким образом, фактические результаты могут отличаться от данных оценок.

Оценка по справедливой стоимости

Справедливая стоимость определяется как сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от непосредственной наблюдаемой этой стоимости или ее определения по иной методике. При оценке актива или обязательства по справедливой стоимости Общество принимает во внимание характеристики актива или обязательства, если бы их приняли во внимание участники рынка.

Для оценок и раскрытий в финансовой отчетности справедливая стоимость определяется указанным выше образом, за исключением инструментов, на которые распространяется МСФО (IAS) 2, арендных соглашений, регулируемых МСФО (IFRS) 16, а также оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (например, чистая возможная стоимость реализации при оценке запасов по МСФО (IAS) 2 или ценность использования при оценке обесценения по МСФО (IAS) 36).

Помимо этого, при составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки:

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

Принцип непрерывности

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности. За 2020 год, Общество получило прибыль 62 864 тысяч тенге (в 2019 году – прибыль в размере 797 тысячи тенге). Собственный капитал составляет 578 513 тысяч тенге (2019: 319 207 тысяч тенге), в связи с реорганизацией формы собственности.

Таким образом, руководство Общества не идентифицирует условий или событий, которые могут существенно повлиять на способность Общества продолжать деятельность в соответствии с допущением о непрерывности деятельности. Данная финансовая отчетность не содержит корректировок, которые требовались бы, если Общество не было бы в состоянии продолжать деятельность в соответствии с допущением о непрерывности деятельности.

Пересчет иностранной валюты

(a) *Функциональная валюта*

Настоящая финансовая отчетность Общества представлена в казахстанских тенге («тенге»), который является функциональной валютой Общества и валютой представления данной финансовой отчетности. Все значения, представленные в данной финансовой отчетности, округлены до тысячи, если не указано иное.

(b) *Операции и остатки*

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчетов по таким операциям, и от пересчета монетарных статей активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на отчетную дату, признаются в отчете о совокупном убытке.

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

(c) *Курсы валют*

Средневзвешенные обменные курсы, установленные на Казахстанской Фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в качестве официальных обменных курсов в Республике Казахстан.

3. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные средства

Основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленного износа и накопленного убытка от обесценения. Первоначальная стоимость актива состоит из цены приобретения или стоимости строительства, затрат, непосредственно связанных с вводом актива в эксплуатацию, первоначальной оценки обязательства по выводу из эксплуатации. Цена приобретения или стоимость строительства представляет собой сумму уплаченных средств и справедливой стоимости другого вознаграждения, предоставленного за приобретение актива.

Износ по активам незавершенного строительства и активам, ещё не введенным в эксплуатацию начисляется с даты, когда такие активы готовы для их целевого использования.

Износ рассчитывается по прямолинейному методу в течение расчётных сроков полезной службы активов, указанных в следующей таблице:

№	Наименование группы основных средств	Срок (лет)	службы
1	Здания		10
2	Машины и оборудование		4
3	Транспортные средства		5
4	Мебель для офиса, предметы интерьера, офисного и хозяйственного об- заведения		7
5	Прочие		6
6	Нематериальные активы		10

Остаточная стоимость актива, сроки полезной службы и методы износа анализируются и, при необходимости, корректируются на конец каждого финансового года.

Списание ранее признанных основных средств происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или убыток, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором было прекращено признание актива.

Запасы

Запасы – это активы:

- 1) сырье или материалы, предназначенные для использования непосредственно в производственном процессе Общества или при предоставлении услуг;
- 2) запасы, предназначенные для использования в связи с процессом производства Общества или предоставления услуг;
- 3) запасы, предназначенные для обеспечения деятельности административного управления Общества.

Оценка запасов производится Обществом по методу средневзвешенной стоимости.

Общество производит списание материалов по методу средней стоимости в момент передачи их в эксплуатацию.

Себестоимость запасов рассчитывается определением средней стоимости подобных единиц, имеющих на начало отчетного периода и приобретенных в течение данного периода. Фактически, это средневзвешенная стоимость единицы запасов.

Общество может реализовать сырье и материалы, готовую продукцию не только сторонним организациям, но и своим работникам. Реализация своим работникам осуществляется либо по фактической себестоимости, либо с наценкой в зависимости от ценовой политики Общества.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты в отчете о финансовом положении включают денежные средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции со сроком первоначального погашения согласно договору не более трех месяцев, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Общество самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Трудовым договором.

Пенсионные отчисления

Сотрудники Общества несут ответственность за свои пенсионные отчисления в соответствии с действовавшим в 2020 году законодательством Республики Казахстан о пенсионном обеспечении. Общество, являясь агентом в соответствии с тем же законодательством, обязано только удерживать с сотрудников их пенсионные отчисления и перечислять их в пенсионный фонд.

Социальное обеспечение

В соответствии с действующим законодательством о социальном обеспечении Общества в Казахстане обязаны уплачивать за своих сотрудников обязательные социальные отчисления, которые поступают на специальные лицевые счета, открытые в Государственном фонде социального страхования. Данные накопления могут быть использованы в пределах установленных государством лимитов только на выплату пособий по стойкой утрате трудоспособности и потере работы, а с 2008-го года и за время нахождения в отпуске по беременности и родам.

Доходы

Доходы признаются в той мере, в которой существует значительная вероятность того, что Общество получит экономические выгоды, и если сумма дохода может быть определена с достаточной степенью достоверности. Доходы не включают в себя какие-либо косвенные налоги.

Подходный налог

В Подходный налог за отчетный год включает в себя текущий и отсроченный налоги. Подходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале. В этих случаях он признается в капитале.

Текущие расходы по налогу представляют собой ожидаемый налог, подлежащий уплате с налогооблагаемого дохода за отчетный год, и корректировку налога, подлежащего уплате за предыдущие годы.

Учет общих и административных расходов

По окончании года расходы периода (общие и административные расходы, расходы по реализации товаров (работ, услуг), расходы по вознаграждению) списываются на итоговый результат и не переносятся на последующие периоды в остатках нерезализованной продукции и незавершенного производства.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям

Ниже перечислены новые стандарты, требования которых должны быть учтены при подготовке финансовой отчетности за годовые отчетные периоды, заканчивающиеся 31 марта 2019 года или после этой даты.

Ниже представлены поправки и разъяснения к стандартам, которые вступили в силу с 1 января 2020 года.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Определение бизнеса»



В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов», которые изменили определение термина «бизнес» и должны помочь организациям определить, является ли приобретенная совокупность видов деятельности и активов бизнесом или нет. Данные поправки уточняют минимальные требования к бизнесу, исключают оценку того, способны ли участники рынка заменить какой-либо недостающий элемент, добавляют руководство, чтобы помочь организациям оценить, является ли приобретенный процесс значимым, сужают определения понятий «бизнес» и «отдача», а также вводят необязательный тест на наличие концентрации справедливой стоимости. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества.

Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 «Определение существенности»

В октябре 2018 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки», чтобы согласовать определение существенности в разных стандартах и разъяснить некоторые аспекты данного определения. Согласно новому определению «информация является существенной, если можно обоснованно ожидать, что ее пропуск, искажение или маскировка повлияют на решения основных пользователей финансовой отчетности общего назначения, принимаемые ими на основе данной финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию о конкретной отчитываемой организации». Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества.

«Реформа Базовой Процентной Ставки»: поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7

Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 включают ряд освобождений, которые применяются ко всем отношениям хеджирования, на которые напрямую влияет реформа базовой процентной ставки. Отношения хеджирования будут затронуты, если реформа вызовет неопределенность в отношении сроков и/или денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, для объекта хеджирования или инструмента хеджирования. В результате реформы могут возникнуть неопределенности относительно сроков и/или денежных потоков, основанных на базовой процентной ставке, для объекта хеджирования или инструмента хеджирования в течение периода до замены, существующей базовой процентной ставки альтернативной практически безрисковой процентной ставкой. Это может привести к неопределенности относительно оценки вероятности прогнозируемой транзакции и оценки того, будут ли отношения хеджирования высокоэффективными. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества.

Концептуальные основы финансовой отчетности выпущенным 29 марта 2018 года

Концептуальные основы не являются стандартом, и ни одно из положений, содержащихся в ней не имеет преимущественной силы над каким-либо стандартом. Цель Концептуальных основ – содействовать Совету по МСФО в разработке стандартов МСФО; содействовать составителям финансовых отчетов при разработке положений учетной политики в случаях, когда ни один из стандартов не регулирует определенную операцию или другое событие, или, когда стандарт допускает выбор учетной политики; и содействовать всем сторонам в понимании и интерпретации стандартов.

Пересмотренные концептуальные основы включают некоторые новые концепции, предоставляют обновленные определения и критерии признания для активов и пассивов и уточняют некоторые важные понятия. Данные поправки не оказали влияния на финансовую отчетность Общества.

Пересчеты и переклассификация

Корректировка прошлых лет связана переклассификацией отдельных сумм в бухгалтерском балансе Общества за год, закончившийся 31 декабря 2019 года.



Активы	Код строки	31.12.2019	Коррек- тировка	31.12.2019 (пересчитано*)
I. Краткосрочные активы:				
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	10 440	(4 088)	6 352
Прочие краткосрочные активы	22	23 347	(18 209)	5 138
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	115 631		93 335
II. Долгосрочные активы				
Прочие долгосрочные активы	127	-	22 280	22 280
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	207 052		229 332
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		322 683		322 667
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода		На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства				
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	3 476	(3 243)	233
Прочие краткосрочные обязательства	222	-	3 308	3 308
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	3 476		3 541
V. Капитал				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	167 875	(81)	167 794
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		322 683		322 667

Примечание 4. (строка 10, Приложение 2) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31.12.2020	30.12.2019
Денежные средства на текущих банковских счетах	109 040	33 527
Итого	109 040	33 527

Денежные средства на текущих банковских счетах, размещены на расчетных счетах казначейства и банке второго уровня:

В тыс. тенге	Расчетный счет	валюта счета	31.12.2020	31.12.2019
АО Народный банк	KZ496010131000114300	KZT	109 040	29 638
АО Народный банк	KZ936010131000273073	GBP	-	-
АО Народный банк	KZ716010131000313821	USD	-	2 230
АО Народный банк	KZ356010131000361902	RUB	-	-
АО Народный банк	KZ456018771000135571	EUR	-	-
АО Народный банк	KZ716018771000149071	KGS	-	-
АО Народный банк	KZ926010111000054454	KZT	-	1 618
АО Народный банк	KZ226010111000193260	KZT	-	41
Итого			109 040	33 527

в тысячах тенге	Местона- хождение	рейтинги 2020	рейтинги 2019	сумма 2020	сумма 2019
АО Народный банк	Республика Казахстан	BB+/стабиль- ный	BB/стабиль- ный	109 040	33 527

Примечание 5. (строка 16, Приложение 2) Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019	После коректи- ровки 31.12.2019
Задолженность покупателей и заказчиков	-	10 413	6 325
Задолженность подотчетных лиц	-	7	7
Прочая краткосрочная дебиторская за- долженность	-	20	20
Итого	-	10 440	6 352

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков является текущей, выражена в национальной валюте тенге.

а) Краткосрочная торговая дебиторская задолженность:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
МНК "Астана" ЧУ	-	6 325
Итого	-	6 325

б) Задолженность подотчетных лиц

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Каймұлдаева К. М.	-	7
Итого	-	7

в) Прочая краткосрочная дебиторская задолженность

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
TOO "FLOW NS"	-	20
Итого	-	20

Примечание 6. (строка 20, Приложение 2) Запасы

а) Остатки запасов на отчетную дату распределены следующим образом:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Сырье и материалы	23 449	48 318
в том числе:		
Запчасти	3 471	6 613
Канц. товары	5 217	4 982
Прочее	14 375	14 020
Спец. одежда	-	8 513
Топливо	386	826
Книги	-	13 364
Итого	23 449	48 318

б) Движение запасов:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Сальдо на начало периода	48 318	54 843
Поступление от поставщиков	29 075	16 267
Перевод из ОС	87	-
Превод с ТМЗ на ОС	10 974	-
Возврат ТМЗ поставщикам	-	77
Списано на себестоимость	12 808	14 121
Списано на собственные нужды	7 763	5 708
Перенесено на расходы будущих периодов	17 322	-
Списано на незавершенное строительство	5 164	2 886
Сальдо на конец периода	23 449	48 318

Примечание 7. (строка 22, Приложение 2) Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года прочие краткосрочные активы составляли:

В тыс. тенге	31.12.2020 0	31.12.2019 9	После корректировки 31.12.2019
НДС	1 446	34	44
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 467	732	729
Краткосрочные авансы выданные	3 912	22 511	4 312
Расходы будущих периодов	4 053	70	69
Итого	11 878	23 347	5 154

а) Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Индивидуальный подоходный налог	623	569
Социальный налог	15	147
Земельный налог	5	5
Обязательные пенсионные взносы	5	1
Обязательные социальные отчисления	13	4
Налог на транспорт	2	2
Взносы на обязательное социальное медицинское страхование	3	1
Отчисления на обязательное социальное медицинское страхование	5	-
Плата за пользование земельными участками	1 796	-
Итого	2 467	729

б) Краткосрочные авансы выданные:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
ЭСРИ СНГ	3 832	3 689
Туристский информационный центр	-	250
Тусупбеков Б.Т. ИП	-	112
Роял петрол	-	72
Чимбулак Девелопмент	43	66
Прочие	37	123
Итого	3 912	4 312

в) Расходы будущих периодов:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Автошины	3 089	61
Страхование	665	8
ПО Антивирус Касперского	299	-
Итого	4 053	69

Примечания к финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
(в тысячах казахстанских тенге)

Примечание 8. (строка 121, Приложение 2) Основные средства

а) Данное по основным средствам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, представлено следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	ВСЕГО
Первоначальная стоимость						
Остаток на 01/01/2020 г.	-	106 817	162 659	53 740	22 532	345 748
корректировка	-	-	652	-	(652)	-
Остаток после корректировки на 01/01/2020 г.	-	106 817	163 311	53 740	21 880	345 748
Приобретено от поставщиков и Компенсация за счет материалов	-	-	25 326	1 923	7 594	34 843
Перевод со счета материалы	-	-	-	-	10 974	10 974
Безвозмездное поступление ОС	-	-	2 612	-	-	2 612
Поступило с филиалов	-	-	6 127	-	3 149	14 693
Переоценка ОС	-	162 259	(6 251)	67 724	6 794	230 526
Передача ОС	-	-	(8 286)	(5 417)	(9 763)	(23 466)
Выбытие	-	-	(74 446)	(36 090)	(14 565)	(125 101)
Остаток на 31/12/2020 г.	-	269 076	108 393	87 297	26 063	490 829
Накопленная амортизация						
Остаток на 01/01/2020 г.	-	19 842	68 504	35 454	14 908	138 708
корректировка	-	-	(16)	-	16	-
Остаток после корректировки на 01/01/2020 г.	-	19 842	68 488	35 454	14 924	138 708
Начисление за период	-	21 571	31 877	16 581	2 670	72 709
Амортизация списание	-	-	(69 754)	(35 665)	(16 129)	(121 548)
Остаток на 31/12/2020 г.	-	41 413	30 621	16 370	1 465	89 869
Балансовая стоимость						
На 31/12/2020 г.	-	227 663	77 772	70 927	24 598	400 960

В отчетном периоде в связи с реорганизацией ТОО «Институт географии» в АО «Институт географии и водной безопасности» были закрыты филиалы в городе Нур-Султан.

Во исполнение №753 от 11 октября 2019 года Приказом Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК «О приписки доли участия товарищества с ограниченной ответственностью «Института географии» из частной собственности в республиканскую собственность заключили договор дарения № 3 от 23.10.2019г. между НАО Казахский национальный исследовательский технический университет имени К.И.Сатпаева» и ГУ «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан»

Согласно договора дарения б/н от 25 ноября 2020г. Университет Редига передает АО «Институт географии и водной безопасности» на основании акта-приема-передачи спектрофотометр модели DR 3900 в количестве 1шт. и портативный измерительный прибор pH/EC/TDS в количестве 1шт. на сумму 2 612 тысяч тенге.

На основании приказа №207-II от 01 сентября 2020г. АО «Институт географии и водной безопасности» передает ГУ «Министерство экологии, геологии и природных ресурсов РК» на основании акта приема-передачи основные средства в количестве 83 единиц на сумму 8 773 тысяч тенге

б) Движение по основным средствам за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, представлено следующим образом:

Первоначальная стоимость					
Остаток на 01/01/2019 г.	Земля	Здания и сооружения	Машин и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства
Остаток на 01/01/2019 г.	-	106 817	148 571	53 740	21 960
Приобретено от поставщиков и Комплектация за счет материалов	-	-	14 088	-	572
Выбытие	-	-	-	-	-
Остаток на 31/12/2019 г.	-	106 817	162 659	53 740	22 532
Накопленная амортизация					
Остаток на 01/01/2019 г.	-	14 501	52 206	29 048	12 066
Начисление за период	-	8 574	27 048	15 586	5 332
Амортизация списание	-	3 233	10 750	9 180	2 490
Выбытие	-	-	-	-	-
Остаток на 31/12/2019 г.	-	19 842	68 504	35 454	14 908
Балансовая стоимость					
На 31/12/2019 г.	-	86 975	94 155	18 286	7 624
					207 040

Примечание 9. (строка 125, Приложение 2) Нематериальные активы

а) Движение по нематериальным активам за 2020 год представлено следующим образом:

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость	
на 1 января 2020	13 649
Поступило с филиала	8
Выбытие	(62)
на 31 декабря 2020	13 595
Накопленный износ	
на 1 января 2020	13 637
Поступило с филиала	3
Выбытие	(45)
на 31 декабря 2020	13 595
Балансовая стоимость на 1 января 2020	12
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020	-

К нематериальным активам относятся Программное обеспечение база 1С.

б) Движение по нематериальным активам за 2019 год представлено следующим образом:

Наименование	Сумма
Первоначальная стоимость	
на 1 января 2019	13 649
на 31 декабря 2019	13 649
Накопленный износ	
на 1 января 2019	13 637
на 31 декабря 2019	13 637
Балансовая стоимость на 1 января 2019	12
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019	12

Примечание 10. (строка 127, Приложение 2) Прочие долгосрочные активы.

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019	После корректировки 31.12.2019
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	56 091	-	22 280
Итого	56 091	-	22 280

Примечание 11. (строка 214, Приложение 2) Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность.

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам на отчетные даты представлена задолженностью следующих контрагентов:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019	После корректировки 31.12.2019
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	324	3 476	165
Итого	324	3 476	165

Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Алматытелеком РДГ	100	92
Алматынские тепловые сети ТОО	126	-
КазТрансКом АО	-	30
ДХЛ Интернешнл Казахстан	1	20
Прочие	97	23
Итого	324	165

Примечание 12. (строка 215, Приложение 2) Краткосрочные оценочные обязательства

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Гарантийные обязательства по договорам	22 335	-
Итого	22 335	-

Примечание 13. (строка 217, Приложение 2) Вознаграждения работникам

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Задолженность по заработной плате	402	-
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	2 186	-
Итого	2 588	-

Движение резерва по отпускам:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Резервы на отпуска по состоянию на 1 января 2020	-	-
(Начисление)/восстановление за год	2 186	-
Списание	-	-
Резервы на отпуска по состоянию на 31 декабря 2020	2 186	-

Примечание 14. (строка 222, Приложение 2) Прочие краткосрочные обязательства

Краткосрочные авансы полученные включают в себя суммы, полученные от:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Краткосрочные авансы полученные	5 738	-
Текущие налоговые обязательства	86	3 308
Итого	5 824	3 308

Краткосрочные авансы полученные включают в себя суммы, полученные от:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
Всемирный фонд природы	5 738	-
Итого	5 738	-

Текущие налоговые обязательства:

В тыс. тенге	31.12.2020	31.12.2019
НДС	-	3 301
Плата за эмиссии в окружающую среду	8	7
Обязательные пенсионные взносы	59	-
Обязательные социальные отчисления и взносы	19	-
Итого	86	3 308

Примечание 15. (строка 321, Приложение 2) Прочие долгосрочные обязательства

В тыс. тенге	31.12.2020	30.12.2019
Доходы будущих периодов	2 612	-

итого

2 612

По состоянию на 31 декабря 2020 года, в составе прочих долгосрочных обязательств отражена сумма безвозмездно принятых основных средств от НАО «Казахский национальный исследовательский технический университет имени К.И. Сатпаева» на основании договора дарения б/н от 25 ноября 2020г.

Примечание 16. (строка 500, Приложение 2) Капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года Уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества составляет

В тыс. тенге	30.12.2020	31.12.2019
Вклады и паи	257 925	38 408
Нераспределенная прибыль/убыток	62 864	167 794
Прочий капитал	257 724	-
Резервы	-	112 924
Итого	578 513	319 126

Примечание 17. (строка 10, Приложение 3) Выручка

Доход представляет собой суммы к получению за реализацию услуг по проведению фундаментальных и прикладных исследований в области формирования, использования и охраны поверхностных водных ресурсов Казахстана, решение экологических проблем и оценку природно-ресурсного потенциала геосистем республики с разработкой географических основ рационального природопользования, выполнении государственных программ фундаментальных исследований МОН РК по водным ресурсам.

В тыс. тенге	2020	2019
Доход от реализации услуг по предоставлению научно-исследовательских работ	889 150	687 091
Итого	889 150	687 091

Примечание 18. (строка 24, Приложение 3) Прочие доходы

В тыс. тенге	2020	2019
Доходы от переоценки внеоборотных активов	23 475	-
Доходы по курсовой разнице	2 210	2 951
Прочие доходы	9	135
Итого	25 694	3 086

Примечание 19. (строка 11, Приложение 3) Себестоимость реализованных услуг

В тыс.тенге	2020	2019
Заработная плата	497 243	413 519
Налоги и другие обязательные платежи	48 946	40 107
Оплата по трудовым соглашениям	55 078	26 920
Командировочные расходы	23 721	22 570
Износ основных средств	41 313	19 986
Прочие расходы*	9 576	14 896
Услуги за НИР	7 500	12 500
Спец. одежда и снаряжение	6 019	6 703
Представительские расходы	-	3 074
Списание ТМЦ	4 397	3 059
ГСМ, топливо	3 757	2 575
Канц. Товары	305	1 150

Ремонт и обслуживание а/м Института	2 989	834
Страховка а/м	236	458
Запчасти, шины	1 661	337
Медикоменты	-	226
Транспортные услуги	220	200
Расходы по связи	443	129
Услуги банка	1 583	103
Коммунальные услуги	-	3
Аренда помещения	450	-
Итого	705 437	569 348

*к прочим расходам относятся Проезд по гондольной дороге "Медеу-Шымбулак".тех.поддержка программного обеспечения ArcGIS, Публикация статей.

Примечание 20. (строка 14, Приложение 3) Административные расходы

В тыс. тенге	2020	2019
Заработная плата	79 496	60 701
Аренда офиса филиала	-	11 967
Командировочные расходы	650	11 919
Износ основных средств и НМА	31 399	10 901
Налоги и другие обязательные платежи	12 676	8 747
Услуги экспертов	-	5 677
Расходы на услуги связи и интернет	2 119	3 985
Прочие расходы*	2 385	3 262
Коммунальные услуги	2 978	2 871
Услуги банка	197	2 017
GSM	828	1 547
Списание ТМЦ	4 117	1 425
Хозтовары	580	1 399
Канцтовары	887	686
Текущий ремонт и техобслуживание основных средств	1 514	567
Запчасти	614	437
Штрафы, пеня, неустойки	407	105
Расходы по содержанию служебного автотранспорта	273	59
Представительские расходы	-	29
Спец. одежда и снаряжение	136	-
Расходы филиала	9 707	-
Аудиторские (консультационные) услуги	398	-
Почтовые расходы	399	-
Страхование	55	-
Итого	151 815	128 301

*прочие расходы относятся услуги по оформлению, регистрации, сервисный сбор, переоформление сертификатов СТ КЗ и т.д.

Примечание 22. (строка 25, Приложение 3) Прочие расходы

В тыс. тенге	2020	2019
Расходы по выбытию активов	27 037	-
Расходы по курсовой разнице	206	2 337
Расход от обесценения финансовых инструментов	482	-
Прочие расходы	873	413
Итого	28 598	2 750

Примечание 23. Связанные стороны

Связанными считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние или совместный контроль при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Связанными сторонами Общества являются Правительство РК в лице Комитет науки МОН РК ГУ (Примечание 1), связанные стороны акционеров Общества, ключевое руководство Общества – члены Правления Общества.

В таблице представлена общая сумма сделок, которые были заключены со связанными сторонами в течение соответствующего финансового периода:

Название	Сальдо на 01.01.2020 г.	Реализовано	Получена оплата	в тысячах тенге
				Сальдо на 31.12.2020 г.
Комитет науки МОН РК ГУ	-	422 175	422 175	-

Ключевой персонал Общества представлен членами Правления на отчетную дату 31 декабря 2020 года в составе 3-х человек (2019: в составе 3-х человек). Вознаграждения ключевому руководящему персоналу отражены в составе заработной платы административного персонала (Примечание 20) и составили 37 690 тысячи тенге (2019: 38 844 тысяч тенге).

Примечание 24. Условные и возможные обязательства и операционные риски.**а) Незавершенные судебные разбирательства**

В ходе текущей деятельности Общество оценивает вероятность возникновения значительных обязательств, согласно определенным обстоятельствам и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только, когда вероятно, что отток ресурсов потребуется для расчета по обязательствам, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной степенью вероятности. Руководство считает, что суммарные обязательства, если таковые будут иметь место, возникающие в результате таких разбирательств и претензий, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества.

б) Налогообложение

Существующее налоговое законодательство допускает различные толкования и претерпевает частые изменения. Интерпретация налоговыми органами налогового законодательства в отношении операций и деятельности Общества может не совпадать с интерпретацией данного законодательства руководством Общества. Как следствие, налоговые органы могут оспорить правильность применения налогового законодательства, и Предприятию могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Период, в течение которого отчетность может быть проверена налоговыми и таможенными органами, составляет три года.

Руководство Общества считает, что начисления налоговых обязательств адекватны в отношении всех открытых для проверки отчетных периодов, основываясь на оценке многих факторов, включая прошлый опыт и интерпретацию налогового законодательства.

В случае если получившаяся в результате окончательная сумма налоговых обязательств отличается от суммы, признанной в отчетности, то такая разница может оказать влияние на расходы по налогам за период, в котором была проведена такая оценка.

Примечание 25. Цели и политика управления финансовыми рисками.

Общество подтверждено рискам, которые являются результатом использования им финансовых инструментов. Данное примечание описывает цели, политику и процедуры Общества по управлению такими рисками, а также методы, используемые для их оценки.

Политика управления рисками является неотъемлемой частью бизнес - планирования, стратегического планирования и представляет собой комплекс мер, осуществляемых на всех уровнях управления. Данные меры основаны на законодательных и нормативных требованиях, а также на собственных процедурах Общества.

Общество принимает все необходимые действия для выявления различных видов риска, их предупреждения, устранения, либо минимизации их влияния на свою деятельность.

Общество подвержено рыночному и кредитному рискам и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что справедливая стоимость будущих денежных потоков по финансовому инструменту будет колебаться вследствие изменений рыночных цен. Рыночные цены включают в себя четыре типа риска: риск изменения процентной ставки, валютный риск, риск изменения цен на товары и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Валютный риск

Подверженность Общества к риску изменения обменных курсов иностранной валюты относится к операционной деятельности Общества. На 31 декабря 2020 и 2019 годов Общество не имеет остатки на расчетных счетах выраженные в долларах США. Руководство не хеджирует свои валютные риски ввиду неактивного рынка финансовых инструментов в Республике Казахстан.

Кредитный риск

Финансовые активы, по которым у Общества возникает потенциальный кредитный риск, представлены в основном денежными средствами, дебиторской задолженностью, торговый кредиторской задолженностью и инвестициями в капитал дочерних компаний. Финансовые активы Общества не имеют обеспечения и не зачитываются с финансовыми обязательствами. Поэтому максимальный размер кредитного риска по финансовым активам равен балансовой стоимости финансовых активов.

Кредитный риск, связанный с остатками на счетах в финансовых учреждениях контролируется руководством Общества в соответствии с политикой управления денежными средствами Общества. Максимальный размер чувствительности Общества к кредитному риску, возникающему от дефолта финансовых учреждений равен балансовой стоимости этих финансово-вых активов. Общество имеет расчетные счета в АО «Евразийский банк» и АО "Банк ЦентрКредит". В следующей таблице показаны сальдо финансовых активов на отчетную дату с использованием обозначений кредитных рейтингов «Standard and Poor's»:

в тысячах тенге	Местонахождение	рейтинги		сумма	
		2020	2019	2020	2019
АО «Народный банк»	Республика Казахстан	ВВ/стабильный	ВВ/стабильный		

Риск ликвидности

Управление рисками ликвидности включает обеспечение достаточного объема денежных средств, возможности получения финансирования из необходимого количества выделенных источников кредитования. Общество придерживается балансовой модели финансирования оборотного капитала – за счет краткосрочных, так и долгосрочных источников.

Представленная ниже таблица раскрывает финансовые обязательства Общества, указанные в зависимости от срока погашения на основании оставшегося срока с отчетной даты до даты погашения

согласно контракта. Суммы, приведенные в таблице, представляют собой недисконтированные денежные потоки согласно договорным условиям.

2020

в тыс. тенге	До востребования	Всего
Финансовые активы		
Денежные средства	109 040	109 040
Дебиторская задолженность краткосрочная	-	-
Итого	109 040	109 040
Финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность краткосрочная	324	324
Итого	324	324

2019

в тыс. тенге	До востребования	Всего
Финансовые активы		
Денежные средства	33 527	33 527
Дебиторская задолженность краткосрочная	6 352	6 352
Итого	39 879	39 879
Финансовые обязательства		
Кредиторская задолженность краткосрочная	165	165
Итого	165	165

Примечание 26. События после отчетной даты.

После отчетной даты до даты утверждения финансовой отчетности к выпуску не произошло никаких других существенных событий, нераскрытие информации о которых могло бы повлиять на экономические решения пользователей данной финансовой отчетности.

Председатель Правления

Мелеу Ахметкал

Главный бухгалтер

Баймолдаева З.М.

«18» мая 2021 года