

*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

**ТОО «Институт гидрогеологии и
геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»**

**Финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года
в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности**

С отчетом аудитора

*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

Содержание	№ стр
Подтверждение руководства	3
Отчет независимых аудиторов	4
Отчет о финансовом положении	7
Отчет о совокупном доходе	9
Отчет о движении денежных средств	11
Отчет об изменениях в собственном капитале	13
Примечания к финансовой отчетности	18

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

Руководство отвечает за подготовку финансовой отчетности ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им.Ахмедсафина» (далее- «Компания»), достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения собственного капитала 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 т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения 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 Компании;
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

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

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2019 года была утверждена руководством « 23 » января 2020 года.

Директор

Абсамбетов М.К.



Главный бухгалтер

Ким Э.Ф.





Отчет независимого аудитора

Руководству
ТОО «Институт гидрогеологии и
геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
РК, г. Алматы, улица Кабанбай батыра,
уг. ул. Валиханова, д. 69/94.

Мнение

Мы, ТОО «МинТакс Аудит», провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина» (далее по тексту – Компания), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, результаты ее финансовой деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту - МСФО).

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» настоящего отчета. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту финансовой отчетности в Казахстане, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

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

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

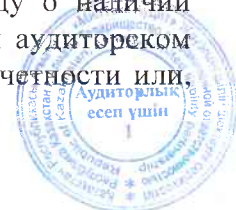
Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой финансовой отчетности Компании.

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 Компании;
- 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 Компании, 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 Компании 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 Компания 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 в Компании, 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.

Нарбекова Г. И.
Аудитор
(Квалификационное свидетельство № МФ 0000066 от 20 января 2012 года)

Республика Казахстан
г. Алматы, ул. Кармысова, 62Б

№ 1
23 января 2021 года

Кинчибева Р.С.
Директор
ТОО «МинТакс Аудит»
(Генеральная лицензия МФ РК № 0000198 от 06 октября 2001 года)



ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(бухгалтерский баланс)

по состоянию на 31 декабря 2020 года

тыс. тенге

АКТИВЫ	Код строк и	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	12 122	2 687
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	36 439	80 182
Текущий подоходный налог	017	-	-
Запасы	018	18 841	18 823
Прочие краткосрочные активы	019	3 627	8 729
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	71 029	110 421
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	57 851	57 851
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	-	-
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	-
Основные средства	118	217 618	212 672
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	20 782	11 112
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	296 251	281 635
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		367 280	392 056



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

тыс. тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	-	-
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	166	191
Краткосрочные резервы	214	3 404	316
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	-	4 280
Прочие краткосрочные обязательства	217	6 665	12 592
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	10 235	17 379
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	-	-
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	316	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	-	-
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	23 397	23 397
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	136 863	137 542
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	196 785	213 738
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	357 045	374 677
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	357 045	374 677
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		367 280	392 056

Руководитель

Абсаметов Малис
 Кудысович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Ким Эллада Фридриховна

(фамилия, имя, отчество)

М.П.



Приложение 3 к приказу
 Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 27 февраля 2015 года № 143

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	318 076	343 785
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	311 315	307 526
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	6 761	36 475
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	21 309	29 733
Прочие расходы	015	-	5 643
Прочие доходы	016	-	1 753
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	(14 548)	2 636
Доходы по финансированию	021	26	-
Расходы по финансированию	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	6	3 413
Прочие неоперационные расходы	025	3 116	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(17 632)	6 049
Расходы по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	(17 632)	6 049
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(17 632)	6 049
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	679	948
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	679	948
Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	411	-	-



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	(16 953)	6 997

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель

Абсаметов Малис
Кудысович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер

Ким Эллада Фридриховна
(фамилия, имя, отчество)

М.П.



Приложение 4 к приказу Министра финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(Прямой метод)
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	376 616	346 525
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	219 552	182 242
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	156 904	147 279
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	160	15 004
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)		333 030	362 634
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 584	7 644
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	22 275	104 849
выплаты по оплате труда	023	210 535	165 309
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	57 907	47 547
прочие выплаты	027	38 730	37 285
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	43 586	(16 108)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
реализация прочих финансовых активов	047	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	34 155	14 133
в том числе:			
приобретение основных средств	061	20 348	10 214
приобретение нематериальных активов	062	13 807	3 919
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
приобретение прочих финансовых активов	067	-	-
предоставление займов	068	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	-	-
прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(34 155)	(14 133)

тыс. тенге			
Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
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	5	(14)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	9 436	(30 255)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	2 687	32 942
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	12 122	2 687

Руководитель

Абсаметов Малис Кудырович

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

Главный бухгалтер

Ким Эллада Фридриховна

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

М П



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Приложение 6 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

в тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строк и	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	23 397	-	-	138 490	206 742	-	368 628
Изменения в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр. 011)	100	23 397	-	-	138 490	206 742	-	368 628
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(948)	6 997	-	6 049
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	6 997	-	6 997
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(948)	-	-	(948)
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	(948)-	-	-	(948)
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	23 397	-	-	137 542	213 738	-	374 677
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/- строка 401)	500	23 397	-	-	137 542	213 738	-	374 677
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	(679)	(16 953)	-	(17 632)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(16 953)	-	(16 953)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(679)	-	-	(679)
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	(679)	-	-	(679)
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями в том числе:	710	-	-	-	-	-	-	-
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 связанный с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	23 397	-	-	136 863	196 785	357 045

Руководитель

Абсаметов Малис
 Кудысович

Главный бухгалтер

Ким Эллада
 Фридриховна

М.П.



**Примечания к финансовой отчетности
за год, закончившийся 31 декабря 2020 года**

1. Общие положения

ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина» (далее – Товарищество) зарегистрировано Департаментом юстиции города Астаны 19 декабря 2007 года, свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 89729-1910-ТОО от 19.12.2007 года. РНН 600900601115, Товарищество является плательщиком налога на добавленную стоимость с 01 августа 2010 года.

Единственным учредителем Товарищества является:

- Некоммерческое акционерное общество «Казахский национальный исследовательский технический университет им. К.И.Сатпаева».

Согласно Уставу, размер объявленного уставного капитала составляет 23 396 874 тенге, по состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал сформирован полностью.

Деятельность: Основным видом деятельности Товарищества является проведение фундаментальных и прикладных научных исследований в рамках государственных, региональных, отраслевых, международных и иных программ и проектов, а также по грантам отечественных и зарубежных фондов в области наук о Земле.

Местонахождение: Республика Казахстан, город Алматы, улица Кабанбай батыра, уг. ул. Валиханова, д. 69/94.

По состоянию, на 31 декабря 2019 г. в среднегодовая численность сотрудников составила 86, на 31 декабря 2020 г 86 сотрудников соответственно.

Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность Товарищества подвержена страховым рискам, к которым относятся экономические, политические и социальные риски, присущие ведению бизнеса в Казахстане. Эти риски определяются такими факторами, как политические решения Правительства, экономические условия, введение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и обеспеченность контрактных прав правовой санкцией.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Товарищества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

**ПРИНЯТИЕ НОВЫХ И ПЕРЕСМОТРЕННЫХ МЕЖДУНАРОДНЫХ СТАНДАРТОВ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Стандарты, оказывающие влияние на финансовую отчетность:

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» обязательны для применения за годовые периоды, начинающиеся не ранее 01 июля 2014 года.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 гг.» обязательны для применения за периоды не ранее 01 июля 2014 года.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2010 г.) вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Дата обязательного вступления в силу МСФО (IFRS) 9 и раскрытие информации при переходе к новому порядку учета» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 39» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 11 – «Учет приобретений долей участия в совместных операциях» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и НСФО (IAS) 41 – «Сельское хозяйство: плодовые культуры» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2017 года, допускается досрочное применение.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущенный в 2014 г.) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2018 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 27 – «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчетности» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его зависимой организацией или совместным предприятием» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

«Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 гг.» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 – «Инвестиционные организации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Инициатива в сфере раскрытия информации» вступает в силу для годовых (и соответствующих промежуточных) периодов, заканчивающихся 31 декабря 2016 года, допускается досрочное применение.

В июле 2015 г. совет по МСФО принял решение отложить на год вступление в силу НСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». В результате МСФО (IFRS) 15 вступит в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты, при этом допускается досрочное применение стандарта.



Руководство Компании не применяла новые стандарты досрочно и усовершенствования МСФО не оказали существенного влияния на финансовую отчетность отчетного периода и применение данных поправок не окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Компании.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО») и по форме годовой финансовой отчетности, утвержденных приказом Министра финансов Республики Казахстан от 27.02.2015 г. № 143.

(б) База для определения стоимости

Данная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге (если иное не предусмотрено), округлены до ближайшей тысячи.

(г) Принцип непрерывной деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о том, что Товарищество будет продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности, который предусматривает реализацию активов и погашения обязательств в ходе обычной деятельности в обозримом будущем.

Товарищество не генерирует денежных потоков от своей операционной деятельности, а начало производственной деятельности и строительства завода будет зависеть от успешного обнаружения коммерчески рентабельных запасов Партнером, владеющим Контрактом на недропользование.

Руководство Товарищества полагает, что Товарищество будет продолжать свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности, и в ходе формирования такого суждения руководство принимало во внимание намерения и финансовое положение Товарищества.

(д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

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



Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

По мнению руководства, в процессе применения положений учетной политики важных суждений или значительных сфер, требующих оценки неопределенности, не наблюдалось.

3. Основные положения учетной политики

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в Примечаниях 3(а) – 3(ж). Эти положения учетной политики применялись последовательно.

(а) Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональные валюты Компании по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по рыночному курсу, действующему на эту отчетную дату.

Немонетарные активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

(б) Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и эквиваленты денежных средств, задолженность по кредитам и займам, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к сделке затрат. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, используя метод эффективной процентной ставки, за минусом убытка от обесценения.

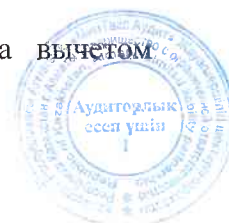
К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и на банковских текущих счетах.

Принципы учета финансовых доходов и расходов рассматриваются в Примечании 3 (и).

(в) Основные средства

(i) Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.



В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли и убытки от выбытия объекта основных средств признаются в чистом виде в статье «прочие доходы в составе прибыли и убытка».

(ii) Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств признаются в балансовой стоимости этого объекта в случае, если вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части объекта перестает признаваться. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент их возникновения.

(iii) Амортизация

Каждый объект основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в состав прибыли или убытка за период. Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в текущем и сравнительном периодах были следующими:

Здания и сооружения 10-20 лет
Машины и оборудования 4-8 года
Компьютеры и оргтехника 2-5 года
Мебель и прочие основные средства 5-7 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств повторно анализируются на отчетную дату.

(г) Нематериальные активы

(i) Признание и оценка

Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования, приобретенные Компанией, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.



(ii) Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимости конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты признаются в составе прибыли или убытка за период по мере возникновения.

(iii) Амортизация

Амортизационные отчисления по нематериальным активам начисляются с момента их готовности к использованию и признаются в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов, представляющие собой программное обеспечение и торговые марки, составляют 3-10 лет.

(д) Запасы

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

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

(е) Обесценение

(i) Финансовые активы

Финансовый актив оценивается на каждую отчетную дату для выявления существования объективного свидетельства его обесценения. Финансовый актив считается обесцененным, если существуют объективные свидетельства того, что одно или несколько событий оказали негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств от этого актива.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке вознаграждения.

Каждый финансовый актив, величина которого является значительной, проверяется на предмет обесценения по отдельности. Остальные финансовые активы проверяются на предмет обесценения в совокупности, в составе группы активов, имеющих сходные характеристики кредитного риска.

Все убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период.



Сумма, списанная на убыток от обесценения, восстанавливается в том случае, если снижение убытка от обесценения можно объективно отнести к какому-либо событию, произошедшему после признания убытка от обесценения. Восстанавливаемые суммы убытков от обесценения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, признаются в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Компании, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или единицы, генерирующей потоки денежных средств, к которой относится этот актив, оказывается выше его возмещаемой величины. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения единиц, генерирующих потоки денежных средств, сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, распределенного на эти единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц).

(ж) Доход

Реализация товаров (работ, услуг)

Величина дохода от реализации товаров (работ, услуг) оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом прибыли и льгот, торговых скидок и скидок при продаже большого количества товара. Доход 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 товаров можно надежно оценить, и прекращено участие в управлении проданными товарами и сумма дохода может быть измерена с высокой степенью надежности.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже товара (работ, услуг) передача рисков и выгод обычно происходит в момент поступления продукции на склад покупателя.

(з) Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в качестве неотъемлемой части общих расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

(и) Финансовые доходы и расходы



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

В состав финансовых доходов включаются доходы в виде вознаграждения по инвестированным средствам. Доход в виде вознаграждения признается в момент его возникновения в составе прибылей и убытков за период в сумме, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

В состав финансовых расходов включаются расходы по выплате вознаграждения по кредитам и займам и признанные убытки от обесценения финансовых активов. Все затраты, связанные с привлечением заемных средств, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

(к) Расход по подоходному налогу

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала, в таком случае он также признается в составе капитала.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

4. Управление финансовыми рисками

(а) Обзор

В результате использования финансовых инструментов Компания подвержено следующим рискам:

- кредитному риску
- риску ликвидности
- рыночному риску

В данном примечании представлена информация о подверженности Компании каждому из вышеперечисленных рисков, о задачах, политике и процессах по оценке и управлению рисками, а также об управлении капиталом Компании.

Руководство несет общую ответственность за создание и надзор за концепцией управления рисками Компании.



Политика управления рисками Компании создана с целью определения и анализа рисков, с которыми сталкивается Компания, установления соответствующих лимитов рисков и средств контроля, мониторинга рисков и соблюдения лимитов. Политика и системы по управлению рисками пересматриваются на регулярной основе для отражения изменений рыночных условий и деятельности Компании.

Компания нацелено на развитие упорядоченной и конструктивной контрольной среды, в которой все работники понимают свои роли и обязанности, посредством проведения обучения и внедрения стандартов и процедур в области управления.

(б) Кредитный риск

Кредитный риск – это риск финансовых потерь Компании возникающих, в случае если клиенты или контрагенты по финансовому инструменту не могут выполнить договорные обязательства, и в основном связанные с дебиторской задолженностью клиентов Компании.

(в) Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Компания не сможет выполнить своих финансовых обязательств в момент наступления срока их погашения. Подход Компании к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Компании достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Компании.

Компания обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов на период в 30 дней, включая обслуживание финансовых обязательств; при этом потенциальное влияние чрезвычайных обстоятельств, таких как стихийные бедствия, которые не могут быть обоснованно предсказаны, не учитывается.

(г) Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, таких как обменные курсы иностранных валют, ставки процента и цены на долевые ценные бумаги, окажут негативное влияние на величину прибыли Компании или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в управлении подверженностью Компании рыночному риску и контролем за тем, чтобы она находилась в приемлемых пределах, с оптимизацией при этом суммы прибыли на рискованные активы.

Валютный риск

Компания не хеджирует валютный риск.

По состоянию на 31 декабря 2018 года Компания не имеет монетарные активы, выраженные в иностранной валюте.

(д) Справедливая стоимость

Руководство Компании считает, что справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближена к их балансовой стоимости.



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Справедливая стоимость торговой и прочей дебиторской задолженности рассчитывается как приведенная стоимость будущих потоков денежных средств, дисконтированная по рыночной ставке вознаграждения на отчетную дату.

В отношении торговой дебиторской и кредиторской задолженности со сроком погашения, наступающим менее чем через год, справедливая стоимость не существенно отличается от балансовой стоимости, так как влияние стоимости денег с течением времени является незначительным.

(е) Управление капиталом

Руководство преследует политику обеспечения устойчивой базы капитала, позволяющей поддерживать доверие кредиторов и рынка и обеспечивать будущее развитие бизнеса. Руководство отслеживает доходность капитала. Руководство стремится поддерживать баланс между возможным увеличением доходов, который можно достичь при более высоком уровне заимствований, и преимуществами и безопасностью, которые дает устойчивое положение в части капитала.

Компания не меняла подхода в управлении капиталом в течение года.

Компания не является объектом внешних регулятивных требований в отношении капитала.

Дополнительные таблицы-раскрытия к финансовой отчетности Компании, по активам отчета о финансовом положении

5. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

	тыс.тенге	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Денежные средства в кассе	0,0	0,0
Денежные средства на банковских счетах	12 177	2 741
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(54)	(54)
Итого	12 122	2 687

6. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

	тыс.тенге	
Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей	36 439	80 182
Краткосрочная дебиторская задолженность работников		0
Итого	36 439	80 182



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

7. Запасы.

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, запасы представлены следующим образом:

	тыс.тенге	
Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
[ГСМ БЕЗ НАЛ. РАСЧЕТ ПО КАРТОЧКАМ]	1 503	349
[ЖУРНАЛЫ, КНИГИ]	4 013	4 092
[КАНЦЕЛЯРСКИЕ ТОВАРЫ]	2 066	1 455
[КАРТРИДЖИ]	2 978	3 664
[ПРИНАДЛЕЖНОСТИ АВТО]	851	913
[ПРИНАДЛЕЖНОСТИ ЛАБОРАТОРНЫЕ]	964	478
[ПРОЧИЕ МАТЕРИАЛЫ]	2665	5 108
[СЫРЬЕ-ХИМИКИ]	808	1 707
[ХОЗ. ТОВАРЫ]	2 974	1 023
[ШТАМПЫ]	18	34
ИТОГО	18 840	18 823

8. Активы, предназначенные для продажи:

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, активы представлены следующим образом:

Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Скважина №1-150м	6 833	6 833
Скважина №2-300м	12 754	12 754
Скважина №3-320,8м	12 754	12 754
Скважина №4-320м	12 754	12 754
Скважина №5-324,5м	12 754	12 754
ИТОГО	57 851	57 851

Планы руководства, по реализации данных активов были приостановлены, в связи с введением противоэпидемических ограничений из-за пандемии.

9. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
 Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Наименование	тыс. тенге	
	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Краткосрочные авансы выданные	1 308	6 516
Индивидуальный подоходный налог		
Социальный налог		
Налог на имущество		
Прочие налоги	115	51
Обязательства по социальному страхованию		
Обязательства по пенсионным отчислениям		
Краткосрочные гарантийные обязательства	1 533	845
Прочие краткосрочные активы	672	1 317
Итого	3 628	8 729

10. Основные средства

Движение основных средств на 31.12. 2020 года, представлено следующим образом:

Наименование	тыс. тенге					
	Здания, сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Компьютеры, принтеры, сканеры и пр.	Прочие основные средства	Итого основные средства
Первоначальная стоимость на 31.12.19	143 096	114 182	27 613	36 136	8 931	329 958
Поступление		15 539		13 598	2 729	31 866
Выбытие	0	2 237		11 077	813	14 127
Первоначальная стоимость на 31.12.20	143 096	127 484	27 613	38 657	10 847	405 547
Накопленный износ на 31.12.19	15 134	51 341	20 916	23 714	6 182	117 287
Начислены амортизационные отчисления за период	2 862	7 294	3 498	5 163	1 502	20 319
Выбытие	0	2 126	0	4 657	744	7 527
Накопленный износ на 31.12.20	17 996	56 509	24 414	24 220	6 940	130 079
Балансовая стоимость ОС на 31.12.19	127 962	62 842	6 697	12 422	2 749	212 672
Балансовая стоимость ОС на 31.12.20	125 100	70 975	3 199	14 438	3 906	217 618



11. Нематериальные активы

а) Движение нематериальных активов за период с 01 января по 31 декабря 2020 года, было следующим:

	тыс. тенге	
	Программное обеспечение	Всего
Первоначальная стоимость		
На 1 января 2020 года	23 115	23 115
Поступление	13 807	13 807
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2020 года	36 922	36 922
Накопленная амортизация		
На 1 января 2020 года	(12 003)	(12 003)
Расходы по износу	(4 137)	(4 137)
Выбытие	-	-
На 31 декабря 2020 года	(16 140)	(16 140)
Остаточная стоимость		
На 31 декабря 2020 года	20 782	20 782

б) Движение нематериальных активов за период с 01 января по 31 декабря 2019 года, было следующим:

	тыс. тенге	
	Программное обеспечение	Всего
Первоначальная стоимость		
На 1 января 2019 года	28 469	28 469
Поступление	2 500	2 500
Выбытие	(7 854)	(7 854)
На 31 декабря 2019 года	23 115	23 115
Накопленная амортизация		
На 1 января 2019 года	(15 699)	(15 699)
Расходы по износу	(3 118)	(3 118)
Выбытие	6 814	6 814
На 31 декабря 2019 года		
Остаточная стоимость	(12 003)	(12 003)
На 31 декабря 2019 года	11 112	11 112



12. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность:

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	162	191
Краткосрочные авансы полученные	4 087	7 756
Итого	4 429	7 947

13. Краткосрочные оценочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, краткосрочные оценочные обязательства представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Резерв по неиспользованным отпускам	3088	4 280
Краткосрочные гарантийные обязательства		319
Прочие резервы	316	316
Итого	3 404	4 915

14. Прочие краткосрочные обязательства

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, прочие краткосрочные обязательства представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Индивидуальный подоходный налог		0
Налог на добавленную стоимость	2 562	4 516
Итого	2 562	4 516

15. Уставный капитал и дополнительный оплаченный капитал

По состоянию на 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, уставный капитал и нераспределенная прибыль представлены следующим образом:

	тыс. тенге	
Наименование	На 31.12.2020г.	На 31.12.2019г.
Вклады и паи	23 397	23 397
Резерв на переоценку основных средств	136 863	137 542
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) прошлых лет	196 785	213 738
Итого	357 045	374 677

16. Доходы от реализации продукции (работ, услуг)



*ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года*

Доходы от реализации продукции и оказания услуг представлены следующим образом:

Наименование	2020 г.	2019 г.
Доход от выполнения и оказания услуг (научно-исследовательские)	318 076	343 785

17. Себестоимость

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг составила:

Наименование	тыс. тенге	
	2020 г.	2019 г.
Сырье, материалы	3 457	3 506
Топливо, ГСМ	523	1 568
электроэнергия	806	879
Износ основных средств	15 462	14 026
Амортизация нематериальных активов	4 022	1 626
Расходы на коммунальные услуги	1 214	692
Расходы на содержание, ремонт и обслуживание основных средств	2 454	1 358
Расходы по аренде основных средств и НМА	150	
Страхование	338	300
Услуги связи	886	367
Оплата труда	236 892	167 274
Премияльные выплаты	2 900	8 100
Соцвыплаты(при рождении ребенка, мат.помощь в связи со смертью)	575	615
Подготовка кадров и повышение квалификации произв. персонала	615	860
Командировочные расходы	5 522	18 142
Работы и услуги производственного характера	2 215	69 313
Социальный налог	17 484	12 791
Социальное страхование	5 374	2 860
Прочие налоги, сборы, платежи в бюджет	1 493	1 593
Прочие	8 933	1 656
Итого	311 315	307 526

18. Прочие доходы

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, прочие доходы включали:

Наименование	тыс.тенге	
	2020 г.	2019 г.
Доходы от выбытия активов		0
Доходы от курсовой разницы	6	15
Доходы по вознаграждениям	26	1 738
Итого	32	1 753



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

19. Административные расходы

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, административные расходы включали:

Наименование	тыс. тенге	
	2020 г.	2019 г.
Запасы	293	665
Оплата труда	13 540	17 771
Отчисления от сумм оплаты труда, в т.ч.		
социальный налог	1 009	1 188
социальное страхование	289	369
Отчисления ОСМС	186	177
Амортизация нематериальных активов	115	115
Износ основных средств	1 600	1 600
Обслуживание и ремонт основных средств и НМА		6
Тепловая энергия		102
Электрическая энергия		249
Водоснабжение и канализация		119
Затраты по охране труда и технике безопасности		
Прочие услуги (банковские, аудиторские)	4 277	7 372
Итого	21 309	29 733

20. Прочие расходы

За год, закончившийся 31 декабря 2020 года и 31 декабря 2019 года, прочие расходы включали:

Наименование	тыс. тенге	
	2020 г.	2019 г.
Расходы по курсовой разнице	1	30
Расходы по ОКУ	54	54
Расходы по созданию резерва	3 088	4 280
Прочие расходы	27	1 279
Итого	3 170	5 643

УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства,



принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что Республика Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Республики Казахстан особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ, которые были подвержены значительным колебаниям в 2018 году. Руководство не имеет возможности достоверно оценить дальнейшее изменение цен и какое влияние они могут оказать на финансовое положение Компании.

Условные налоговые обязательства

Налоговая система Казахстана является относительно новой и характеризуется многочисленными налогами и частыми изменениями в законодательстве, официальных определениях и судебных решениях. Налоги подлежат проверке со стороны ряда регулирующих органов, имеющих право налагать значительные штрафы, начислять и взимать пени. Налоговый период остается открытым для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти календарных лет; однако, при определенных обстоятельствах налоговый период может быть открытым дольше указанного выше срока. Различные законодательные акты и нормы Казахстана не всегда четкие, и их интерпретация зависит от мнения местных налоговых инспекторов и Министерства финансов Республики Казахстан. Часто имеются случаи различий в мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами.

Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений законов, указов и стандартов Казахстана очень жесткий. Санкции включают конфискацию спорных сумм (за нарушение валютного законодательства), и пени в размере 2.5-кратной официальной ставки рефинансирования установленной Национальным Банком Республики Казахстан за каждый день нарушения. Ставка штрафа составляет 50% от суммы доначисленного налога. В результате пени и штрафы могут приводить к суммам, во много раз превышающим любые неправильно рассчитанные суммы налогов.

Руководство Компании считает, что все налоговые обязательства были должным образом отражены и раскрыты в финансовой отчетности. Тем не менее, существует риск, что налоговые органы могут принимать различные толкования закона.

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Казахстане. Компания не имеет полной страховой защиты в отношении своих производственных сооружений, убытков, вызванных остановками производства, или возникших обязательств перед третьими сторонами в связи с ущербом, нанесенном объектам недвижимости или окружающей среде в результате аварий или деятельности Компании.

До тех пор, пока Компания не будет иметь адекватного страхового покрытия, существует риск того, что утрата или повреждение определенных активов может оказать существенное негативное влияние на деятельность и финансовое положение Компании.

Судебные процессы

По мнению руководства, на дату утверждения финансовой отчетности не существуют какие-либо незавершенные судебные процессы или прочие претензии, результаты которых могли бы иметь существенное влияние на операционную деятельность или финансовое положение Компании, и которые должны быть раскрыты в финансовой отчетности Компании.



ТОО «Институт гидрогеологии и геоэкологии им. У.М. Ахмедсафина»
Финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года

Операции со связанными сторонами

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме. К связанным сторонам относятся участники Компании, дочерние и ассоциированные предприятия Участника Компании, ключевой управленческий персонал.

Операции Компании со связанными сторонами за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

тыс. тенге

Наименование	Задолженность связанной стороны		Задолженность связанной стороне	
	на 31.12.2020	на 31.12.2019	на 31.12.2020	на 31.12.2019
НАО «КазНИТУ им. К.И.Сатпаева»	0	0	0	0
ТОО «ИГН им. К.И.Сатпаева»	0	0	0	0
АО «Институт металлургии и обогащения»	0	0	0	0
Итого	0	0	0	0

События после отчетной даты

По мнению Руководства Компании событий после отчетной даты, подлежащих раскрытию в настоящей финансовой отчетности не происходило.

УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная финансовая отчетность была одобрена руководством Компании и утверждена для выпуска «___» _____ 2021 г.



Главный бухгалтер



Ким Э.Ф.

