Товарищество с ограниченной ответственностью
«Astana IT University»

Департамент бухгалтерского учета

Финансовая отчетность
2020 год
22-6

г.

На _____ листах

Хранить __ лет

Фонд № _____
Опись № _____
Дело № _____
Связка № _____

Примечания
к финансовой отчетности за 2020 год

1. Общие положения

Полное наименование организации:

- На казахском языке: **«Astana IT University» Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі;**
- На русском языке: **Товарищество с ограниченной ответственностью «Astana IT University»**
- На английском языке: **Limited Liability Partnerships «Astana IT University»**
-

Юридический адрес:
Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел 55/11, павильон ЭКСПО
Фактический адрес:
Республика Казахстан, г. Нур-Султан, проспект Мангилик Ел 55/11, павильон ЭКСПО

Товарищество с ограниченной ответственностью «Astana IT University» БИН 190240014589 осуществляет деятельность на основании утвержденного Устава, Свидетельства о государственной регистрации, выданный Департаментом юстиции города Астана.

Товарищество с ограниченной ответственностью «Astana IT University» (далее по тексту Товарищество) зарегистрировано в качестве юридического лица в органах юстиции 12 февраля 2019 года, на основании Решения Единственного участника Общественный Фонд «Фонд образования Нурсултана Назарбаева» от 05.02.2019 года.
Государственная перерегистрация Товарищества в связи с изменением состава участников зарегистрирована 23.12.2019 года, на основании Протокола общего собрания участников №1 от 29.11.2019 года.

Участниками Товарищества являются:

1. Общественный Фонд «Фонд образования Нурсултана Назарбаева»;

2. Акционерное общество «Национальный инфокоммуникационный холдинг «Зерде».

Лицензия на осуществление образовательной деятельности №KZ26LAA00015835 от 12.04.2019 года, со следующими подвидами лицензируемого вида деятельности: 6В061 – Информационно-коммуникационные технологии, 6В071 – Инженерия и инженерное дело, 6В062 – Телекоммуникации, 6В06088 – Междисциплинарные программы, связанные с информационно-коммуникационными технологиями, 6В041 – Бизнес и управление, 6В032 – Журналистика и информация. Код ОКЭД 85420.
Товарищество осуществляет следующие виды деятельности:
1) подготовку кадров по образовательным программам высшего и послевузовского образования, а также научно-техническую, инновационную деятельность, научно-исследовательские работы, включая фундаментальные и прикладные научные исследования;
2) выполнение функций экспериментальной площадки, осуществляющей разработку, мониторинг, исследование, анализ, апробацию, внедрение и реализацию инновационных программ в сфере образования, исследовательской работы и науки;

3) реализация образовательных консалтинговых и научно-исследовательских проектов;

4) оказание консультационных услуг в области образования и науки, организации жизнедеятельности высшего учебного заведения;

5) участие в выполнении государственного заказа, государственного задания в области образования, научной и (или) научно-технической и инновационной деятельности;

6) реализация дополнительного образования: подготовка, переподготовка и повышение квалификации научно-педагогических кадров, служащих, специалистов, работающих в различных отраслях экономики;

7) обеспечение обучающихся и работников питанием, проживанием, медицинским обслуживанием;

8) обеспечение безопасности обучающихся;

9) организацию и проведение спортивных и культурно-массовых мероприятий;

10) организацию и проведение физкультурно-оздоровительных мероприятий, создание спортивных и творческих секций;

11) издательскую и полиграфическую деятельность для обеспечения образовательного процесса, исследований, воспитательной и социально-культурной деятельности;

12) организацию и участие в различных мероприятиях международного и республиканского уровней: в олимпиадах, соревнованиях, конкурсах, конференциях, семинарах среди обучающихся и педагогов;

13) подготовку обучающихся к воинской службе по программе офицеров запаса;

14) реализацию общеобразовательных учебных программ технического и профессионального, послесреднего, дополнительного образования;

15) создание технополисов, технопарков, бизнес-инкубаторов, инновационных центров, центров коммерциализации и трансферта технологий, проектных конструкторских бюро и других структур по профилю деятельности;

16) участие в разработке, апробации и внедрении инновационных методов, технологий обучения и исследований, направленных на дальнейшее развитие и совершенствование системы образования и науки;

17) организацию, создание и развитие цифровых интерактивных образовательных ресурсов и учебных фильмов для всех уровней образования;

18) участие в интеграции образования, науки и бизнеса;

19) разработка и издание учебной, учебно-методической, научной и специальной литературы;

20) публикация результатов исследований и специальной литературы, формирование интеллектуальной собственности Товарищества;

21) организацию, финансирование опытно-конструкторских работ, инновационных и инвестиционных проектов с привлечением финансовых ресурсов дочерних и других организаций Республики Казахстан и зарубежных организаций, а также участие в формировании механизмов и инфраструктуры венчурного финансирования проектов в области образования и науки;

22) создание и развитие инфраструктуры Товарищества как «научно-образовательного комплекса мирового уровня» и обеспечение его надлежащего функционирования;

23) способствование профессиональному развитию и научной деятельности обучающихся и работников Товарищества;

24) защита и продвижение бренда «Astana IT University»;

25) иные виды деятельности, осуществляемые Товариществом для достижения его целей, не запрещенные Законодательством.

Финансовая отчетность включает в себя неконсолидированную бухгалтерскую отчетность по состоянию на 31 декабря 2020 года.

Представлены следующие формы финансовой отчетности:

- Бухгалтерский баланс (форма 1)
- Отчет о прибылях и убытках (форма 2)
- Отчет о движении денежных средств (форма 3)
- Отчет об изменениях в капитале (форма 4).
- Примечания

Ответственность за предоставленную финансовую и иную информацию несет руководство Товарищества в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

2. Представление годовой финансовой отчетности и основы принципов учетной политики

2.1. Основа представления

Прилагаемая неконсолидированная годовая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

2.2. Использование оценок и допущений

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства Товарищества произведения учетных оценок и предположений, которые влияют на отчетные суммы активов и обязательств на дату подготовки финансовой отчетности и на отчетные суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.

2.3. Валюта финансовой отчетности и пересчет иностранных валют

Функциональной валютой Товарищества является казахстанский тенге. Все суммы в прилагаемой финансовой отчетности представлены в тысячах тенге.

Пересчет иностранных валют – операции в иностранных валютах при первоначальном признании учитываются по курсу функциональной валюты, сложившейся на дату операции.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, переоцениваются по официальному курсу Национального банка РК , сложившемуся на дату составления отчета о финансовом положении.

2.4. Принцип непрерывности деятельности

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

2.5. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежную наличность в кассе, на расчетном счете в банке, а также на депозитных счетах до востребования.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность представляет собой право требования денежных средств от других юридических и физических лиц, возникшее в процессе основной деятельности Товарищества.
Резервы по сомнительным требованиям создаются в Товарищества для покрытия возможных потерь, связанных со списанием безнадежной к взысканию дебиторской задолженности в соответствии с распорядительными документами Товарищества. Долг считается сомнительным, если имеются основания полагать, что требование по долгу не исполняется в соответствии с условиями договора.

2.7. Запасы

Запасы отражаются в учете в качестве актива только при наличии критериев признания (при наличии вероятности получения экономической выгоды в будущем, при возможности оценки фактических затрат на приобретение или производства актива).
При первоначальном признании запасы признаются по себестоимости.

Себестоимость запасов включает в себя все фактические затраты на приобретение, переработку запасов (материальные затраты, затраты на оплату труда и накладные расходы) и прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения.

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены продажи. Себестоимость запасов определяется методом учета по фактическим затратам.
Уценка запасов до чистой цены продажи списывается за счет создания резерва на обесценение. Восстановление этой стоимости в последующие периоды проводится путем признания доходов от восстановления убытка от обесценения в соответствующем периоде.
В Учреждении для оценки себестоимости запасов используется метод средневзвешенной стоимости.

2.8. Основные средства

При первоначальном признании основные средства признаются в финансовой отчетности по себестоимости.
Себестоимость включает в себя стоимость фактически произведенных затрат по возведению или приобретению основных средств, включая уплаченные невозмещаемые налоги и сборы, а также затраты по доставке, монтажу, установке, пуску в эксплуатацию и любые другие расходы, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для его использования по назначению, первоначальную оценку затрат на демонтаж и удаление объектов основных средств и восстановление природных ресурсов на занимаемом им участке (если имеются такие обязательства).

После признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (износа) и убытков от обесценения (модель учета по себестоимости).

Амортизация и износ начисляются на основе равномерного метода списания стоимости в течение срока полезной службы, в том числе:

Наименование	Норма амортизации, %
Здания и сооружения	*2-8*
Машины и оборудование	*10-40*
Транспортные средства	*7-15*
Мебель и принадлежности	*10-50*
Компьютеры и оргтехника	*15-30*

Срок полезной службы объектов основных средств, как и ликвидационная стоимость, при необходимости может пересматриваться с учетом произведенных последующих затрат, улучшающих состояние объектов основных средств, что приводит к увеличению срока службы, а также с учетом технологических изменений, изменений на рынке сбыта или в результате изменения условий деятельности или юридических ограничений по использованию объектов основных средств, что приводит к сокращению срока службы, т.е. с учетом всех факторов, влияющих на будущие экономические выгоды.

2.9. Обесценение

Активы Товарищества будут периодически проверяться на обесценение для определения признаков, указывающих на возможное возникновение убытков от обесценения. Товарищество пересматривает балансовую стоимость основных средств и определяет возмещаемую стоимость основных средств.
Обесценение активов производится в тех случаях, когда балансовая стоимость основных средств, превышает его возмещаемую стоимость. Признание убытков от обесценения учитывается, если возникли внутренние и внешние признаки обесценения активов.
Убытки от обесценения признаются в том отчетном периоде, когда они возникли.
Убыток от обесценения, признанный в предшествующие периоды, возвращается только в том случае, если имели место изменения в реестрах, использованных при определении возмещаемой суммы актива, с момента признания последнего убытка от обесценения актива. В целях возвращения убытка от обесценения необходимо увеличить балансовую стоимость актива до возмещаемой суммы. Это увеличение является возвращением убытка от обесценения.

2.10. Признание доходов и расходов

Доходы и расходы учитываются по методу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

2.11. Обязательства по пенсионному обеспечению

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан» от 20 июня 1997 года №136-1, Компания удерживает 10% от заработной платы своих работников на ежемесячной основе в качестве отчислений в накопительные пенсионные фонды.
При этом, максимальный уровень пенсионных отчислений составляет 75 (семьдесят пять) минимальных заработных плат. Согласно действующему законодательству Республики Казахстан, пенсионные отчисления являются обязательством сотрудников, и Товарищество не имеет ни текущего, ни будущего обязательства по выплатам сотрудникам после их выхода на пенсию.

2.12. Условные обязательства и активы

Товарищество не признает условное обязательство. Филиал раскрывает условное обязательство, кроме случаев, когда возможность выбытия ресурсов, заключающих экономические выгоды, является отдаленной.

Товарищество не признает условный актив. Условный актив следует раскрывать, если существует вероятность поступления экономических выгод. Если экономическая выгода действительно определена, то соответствующий актив не является условным активом и его признание должно происходить в соответствие с принципами подготовки и представления консолидированной финансовой отчетности.

2.13 Резервы (Оценочные обязательства)

Резервы признаются в случае, если у Товарищества есть обязательства в настоящем (юридические или фактические) как результат прошлого события. При этом существует вероятность оттока ресурсов, представляющих экономические выгоды, в целях исполнения обязательств и имеется возможность достоверного определения суммы данного обязательства.

3. Прочая информация

3.1. Налогообложение

Налоговая система Республики Казахстан является молодой и находится в стадии развития, в связи, с чем подвержена частым изменениям. Часто положения налогового законодательства в виду нечетких формулировок допускают возможность неоднозначного толкования, в связи с чем, существуют риски доначисления налогов в результате различного толкования и интерпретации отдельных положений законодательства между налогоплательщиками и налоговыми органами, а также между налоговыми органами различного уровня подчиненности.

Несмотря на вышеизложенные обстоятельства, руководство Товарищества считает, что доначисление сумм налогов и штрафных санкций за занижение налоговых обязательств, которые могли бы оказать существенное влияние на финансовое состояние и результаты деятельности по состоянию на 31 декабря 2019 года, маловероятно, либо не поддаются оценке, либо и то и другое.

3.2. Страхование

Товарищество осуществляет страхование гражданско-правовой ответственности и прочих рисков, в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и исходя из определенных руководством значительных рисков, присущих деятельности Товарищества. Влияние неполного страхования не может быть обоснованно оценено в настоящее время.

3.4. Гарантии

Не существует гарантий, выданных Товариществом в пользу третьих лиц.

4. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2019 года денежные средства и их эквиваленты распределялись следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2020 г.
Денежные средства на текущих банковских счетах	103 231	537 474
в том числе:		
АО «Народный Банк»	103 231	537 474
Денежные средства на депозитах	0	0
Денежные средства в кассе (тыс.тенге)	0	0
Итого	**103 231**	**537 474**

Структура остатков денежных средств на 31 декабря 2020 года:

- Бюджетные средства – 325 452 тыс. тенге
- Платное обучение- 105 815 тыс. тенге
- Студенческий Дом – 116 тыс. тенге
- Аренда квартир- 2 285 тыс.тенге
- Временная финансовая помощь – 103 675 тыс. тенге
- Научный проект -131 тыс. тенге

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочная дебиторская задолженность составляет:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Краткосрочная дебиторская задолженность студентов (отложенная)	35 269	165 305
Краткосрочная задолженность (аренда квартир сотрудниками)	136	55
Краткосрочная задолженность (курсы англ.языка)	0	31
Итого	**35 405**	**165 391**

Краткосрочная дебиторская задолженность отражена по номинальной стоимости. Резерв по сомнительным требованиям не создавался из отсутствия сомнительных долгов. Краткосрочная дебиторская задолженность студентов (отложенная) в сумме 165 305 тысяч тенге будет погашена в соответствии с заключенными договорами на платное обучение в срок до 30.06.2021 года. Краткосрочная задолженность (аренда квартир сотрудниками и курсы английского языка) в общей сумме 86 тысяч тенге будет погашена в соответствии с условиями договора аренды в январе 2020 года.

6. Запасы

Сравнительная информация по запасам представлена следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Запасы	8 856	18 826
Итого	**8 856**	**18 826**

На отчетную дату общая сумма запасов составила 18 826 тыс.тенге. В состав запасов входят канцелярские товары, комплектующие части, а также прочие ТМЦ.

7. Прочие краткосрочные активы

Текущие краткосрочные активы составляют расходы будущих периодов, авансы выданные, излишне уплаченные налоги и налоги к зачету по состоянию на 31 декабря 2020 года:

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Расходы будущих периодов	8 632	9 847
Краткосрочные авансы выданные	6 790	30 300
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет	2 278	2 168
Краткосрочная задолженность студентов по академическим разницам	0	606
Итого	**17 700**	**42 924**

Расходы будущих периодов состоят из расходов сроком до 12 месяцев: Доступ к интернет ресурсу EBSCO, лицензии Microsoft 365, Доступ к интернет ресурсу Учет.kz, Доступ к интернет ресурсу ИС Параграф, Предоставление лицензии на право использования антивирусного программного

обеспечения Kaspersky для 655 устройств, страхование имущества, страхование работников, обязательное страхование служебного автотранспорта.

В соответствии с заключенными договорами срок окончания предоставления услуг по вышеперечисленным расходам – 2021 год.

Краткосрочные авансы выданные в сумме 30 300 тысяч тенге сформировались за счет предоплаты:

Поставщик	Сумма, тыс тенге	Примечание
Интернет магазин T-SHOP ИП Жусупбекова Ж. Д.	14 483	Предоплата за поставку оборудования в рамках научного проекта
GIZMA ТОО	1 297	Предоплата на имиджевую продукцию
PetroRetail ТОО	139	Предоплата за гсм на топливные карты
RadioMart.kz ИП	1 959	Предоплата на оборудование для лабораторий
AZ Branding ИП Пахрутдинова А.Н	1031	Предоплата на новогодний корпоратив 2019
VIP Клиника ТОО	500	Предоплата на новогодний корпоратив 2019
Бизнес книга ТОО	5 766	Предоплата за учебники
Диконти ТОО	1 795	Предоплата за флаги, гербы
Казпочта Астанинский почтамт АФ АО	690	Предоплата за периодическую печать
Медикер ТОО	2 640	предоплата за мед.услуги
Итого	30 300	

В соответствии заключенными договорами поставка товара и услуг по вышеперечисленным авансам будет произведена в 2021 году, за исключением предоплаты за новогодний корпоратив 2019 года, который не состоялся ввиду отмены мероприятия в связи с объявлением Дня траура в стране.

8. Основные средства

По состоянию на 31 декабря 2020 года основные средства были представлены следующим образом:

тыс. тенге

	Здания (квартиры, паркинги)	Библиотечный фонд	Мебель	Прочие основные средства	**Итого**
Первоначальная стоимость на 31.12.2018г..	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Поступление	4 158 588	14 526	173 442	60 315	**4 406 871**
Выбытие	0	0	0	0	**0**
Начислена амортизация	34 426	1 914	9 006	3 409	**48 755**
Балансовая стоимость на 31.12. 2019 г.	**4 124 162**	**12 612**	**164 436**	**56 906**	**4 358 116**
Поступление	0	15 009	331 048	20 771	366 828
Выбытие					
Начислена амортизация	103 965	6 148	51 594	12 547	174 254
Балансовая стоимость на 31.12. 2020 г.	**4 020 197**	**21 473**	**443 890**	**65 130**	**4 550 690**

Сальдо на 31.12.2020 года по счету «Основные средства» составляет 4 550 690 тысяч тенге с учетом амортизации. Поступление основных средств на сумму 366 828 тысяч тенге включает главным образом приобретение мебели для оснащения 140 квартир для проживания студентов и сотрудников Товарищества на сумму 331 048 тысяч тенге.

В отчетном году приобретена учебная литература на сумму 15 009 тысяч тенге, для обеспечения студентов необходимой литературой в образовательных целях.

Прочие основные средства на сумму 20 771 тыс.тенге: приобретены межсетевые экраны на сумму 15 042 тыс.тенге, дезинфицирующие тоннели и термометры 5 729 тыс. тенге.

Выбытия основных средств в отчетном периоде не было.

9. Нематериальные активы

Нематериальные активы компании составляют ***программные обеспечения***, приобретенные для основной деятельности:

тыс.тенге

Первоначальная стоимость на 31.12.2018 года	0
Приобретено в 2019 году	21 167
Выбыло в течение 2019 года	0
Начислен износ в 2019 году	1 014
Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 года	**20 153**
Приобретено в 2020 году	7 239
Выбыло в 2020 году	0
Начислена амортизация в 2020 году	4 569
Балансовая стоимость на 31.12.2020 г.	**22 823**

В состав нематериальных активов в отчетном году входят программные обеспечения: Win Home – 5 328 тысяч тенге, Windows -7 343 тысяч тенге, Система электронной очереди Qsystem – 680 тыс тенге, программа Платонус-7 690 тысяч тенге, 1С:Бухгалтерия 8 для Казахстана комплект на 5 пользователей-238 тыс.тенге. Сервисный контракт SNTC-8X5)O{BD Catalyst 9200 48-port PoE*, Network Esse- 2 776 тыс.тенге, Лицензия для сетевого оборудования C9200 Cisco DNA Essentials, 48-port-3YearTerm License – 4351 тыс.тенге.

10. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность включает в себя:

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020 г.
Задолженность поставщикам	9 384	84 468
Прочая кредиторская задолженность	677	1 541
Текущая часть долгосрочной задолженности (АО Байтерек Девелопмент)	188 864	387 246
Краткосрочные финансовые обязательства	34 655	29 653
Итого	**233 580**	**502 908**

Краткосрочная задолженность поставщикам в сумме 84 468 тыс. тенге образовалась в результате осуществления поставки услуг в конце декабря 2020 года. Оплата данным поставщикам осуществлена в начале 2021 года, согласно условиям заключенных договоров:

QazExpoCongress АО	79 783	возмещение ком.услуг
Clean City NC ТОО	164	ком.услуги за декабрь 2020, оплата в январе 2021 г
Астанаэнергосбыт" ТОО	1 304	ком.услуги за декабрь 2020, оплата в январе 2021 г
ОСИ "EXPO QALA"	871	ком.услуги за декабрь 2020, оплата в январе 2021 г
Элем ТАТ ТОО	127	ком.услуги за декабрь 2020, оплата в январе 2021 г
ФН Менеджмент	746	ком.услуги за декабрь 2020, оплата в январе 2021 г
Казпочта Астанинский почтамт АФ АО	8	ком.услуги за декабрь 2020, оплата в январе 2021 г
СТС Астана ТОО	1 340	Услуги связи , оплата в январе 2021 года
Казахстанская Ассоциация Управления Проектами" ТОО	125	Регистр.взносы
Итого	84 468	

Прочая кредиторская задолженность на сумму 1 541 тысяч тенге состоит из задолженности Управлению образования города Нур-Султан ГУ в сумме 1 241 тыс.тенге, которая возвращена в Республиканский бюджет в январе 2021 года, в соответствии с условиями договора и задолженности по исполнительному листу Ибадильдина Н. в сумме 298 тыс.тенге, перечисленная в январе 2021 года.

Текущая часть долгосрочной задолженности в сумме 387 246 тысяч тенге составляет краткосрочную часть задолженности перед АО «Байтерек Девелопмент в соответствии с условиями договоров, погашение предусмотрено в 2021 году.

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные финансовые обязательства составляют 29 653 тысяч тенге, в соответствии с договорами на приобретение квартир АО «Байтерек Девелопмент». Вознаграждение будет погашено в феврале и августе 2021 года, в соответствии с условиями договоров.

11. Краткосрочные оценочные обязательства

Оценочные обязательства

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020г.
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	18 448	96 738
Итого	**18 448**	**96 738**

Резервы по неиспользованным отпускам работников составляет 96 738 тыс. тенге.

12. Прочие краткосрочные обязательства

тыс.тенге

Наименование	На 31.12.2019г.	На 31.12.2020 г.
Прочая краткосрочная задолженность	52 663	212 043
Итого	**52 663**	**212 043**

В том числе:

Налоги и отчисления	428	предоплата налоги
Аванс за аренду жилья	3 365	депозиты за аренду
Краткосрочные авансы полученные по студентам	1 545	предоплата за платное обучение
Краткосрочные авансы полученные по Студентам (аренда жилья)	1 506	предоплата за аренду
Доходы будущих периодов	205 199	за платное обучение 2021 г
	212 043	

13. Долгосрочная кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование	На 31.12.2019 г.	На 31.12.2020г.
Общественный Фонд «Фонд образования Нурсултана Назарбаева»	443 500	1 658 699
АО Казахстанская ипотечная компания (реорганизация АО Байтерек Девелопмент)	3 969 724	3 391 726
Итого	**4 413 224**	**5 050 425**

Долгосрочная кредиторская задолженность сформирована за счет долгосрочной финансовой помощи в сумме 1 658 699 тысяч тенге от ОФ «Фонд образования Нурсултана Назарбаева», на условиях возвратности, на основании договоров временной финансовой помощи.

Временная финансовая помощь предоставлена Товариществу участником ОФ «Фонд образования Нурсултана Назарбаева на длительный срок (от 3х до 10 лет), на возвратной основе, без вознаграждения. В соответствии с МСФО 9 временная финансовая помощь учитывается по дисконтированной стоимости. Эффективная ставка рассчитана по средней ставке Национального Банка РК по аналогичным займам за 2020 год. Финансовый доход от дисконтирования за 2020 год составляет 664 379 тыс. тенге, амортизация займа 120 736 тыс.тенге.

Долгосрочная часть задолженности перед АО Казахстанская ипотечная компания составляет 33 391 726 тысяч тенге, в соответствии с условиями договоров купли-продажи квартир с рассрочкой платежа. Срок полного погашения 2029 год.

14. Уставный капитал

Уставный капитал сформирован участниками в сумме 150 000 тыс. тенге в виде денежных средств в следующем составе:

1. Общественный Фонд «Фонд образования Нурсултана Назарбаева», доля 91% -148 000 тыс.тенге.
2. Акционерное общество «Национальный инфокоммуникационный холдинг «Зерде», доля 9% -2 000 тыс. тенге.

15. Нераспределенная прибыль\убыток

Непокрытый убыток Товарищества за отчетный период составил – **58 101** тыс. тенге.
Фактические доходы Товарищества составили 1 281 266 тыс.тенге
Фактические расходы Товарищества составили 1 883 010 тыс.тенге
Убыток от деятельности Товарищества составил 601 744 тыс.тенге
Доход от дисконтирования беспроцентной финансовой помощи 664 379 тыс.тенге
Расходы по амортизации дисконтирования беспроцентной финансовой помощи 120 736 тыс.тенге.
Убыток за отчетный период с учетом влияния дисконтирования беспроцентной финансовой помощи 58 101 тыс. тенге.

16. Доходы (Реализация и прочие доходы)

Товарищество за отчетный период получил следующие доходы:

тыс.тенге

Наименование	2019г.		2020г.	
	Сумма	%	Сумма	%
Доходы от реализации услуг	173 744	75	1 223 383	95
Доходы по аренде	30 055	13	54 576	4
Прочие доходы (безвозмездно полученное имущество и пр.)	27 804	12	3 306	1
Итого	**231 603**	**100%**	**1 281 266**	**100**

Доходы от реализации услуг составили **1 223 383** тыс. тенге, в том числе:

- доходы от реализации услуг по образовательным услугам в рамках государственного заказа в сумме **998 977** тыс.тенге, платное обучение – **199 736** тысяч тенге, научный проект – **16 774** тысяч тенге, курсы английского языка – **7 896** тысяч тенге.
- доходы от операционной аренды квартир в ЖК "EXPO Residence"составили **54 576** тысяч тенге.
- В прочие доходы на сумму **3 174** тыс. тенге включено безвозмездно полученная литература на сумму 2 762 тыс.тенге, положительная курсовая разница, суммовая разница при обмене валюты.

17. Расходы:

Товарищество за отчетный период произвело расходы на общую сумму 1 883 010 тыс. Тенге, в том числе:

Наименование	На 31.12.2020 г.	
Расходы по оплате труда	849 098	**45%**
Социальные отчисления	26 741	**1%**
Налоги и платежи в бюджет	119 231	**6%**
Командировочные расходы	3 901	
Амортизация	178 823	**10%**
Расходы по вознаграждению	76 282	**4%**
Возмещение ком.услуг и налогов на имущество за 2019 и 2020 год по договору доверительного управления	397 400	**21%**
прочие расходы (расчеты с поставщиками, услуги ГПХ, почты, подписка, коммунальные услуги по ЖК, банковские услуги, услуги по аккредитации нотариальные услуги и пр.)	231 534	**13%**
Итого	**1 883 010**	**100%**

Расходы в отчетном году произведены Товариществом на общую сумму 1 883 010 тысяч тенге. Около 45 % расходов это расходы по оплате труда и социальных выплат работникам Товарищества. Возмещение коммунальных и эксплутатационных расходов за 2019 год по август 2020 года составили 397 400 тысяч тенге, что составляет 21 % от всех расходов Товарищества.
Амортизация основных средтв и нематериальных активов составляет 10% от всех расходов Товарищества, так как Товарищество является собственником недвижимости на 4 млрд. тенге.
Расходы по налогам составляют 6% от общих расходов, в том числе налог на имущество и земельный налог жилых комплексов и паркингов, социальный налог.

Расходы по вознаграждению по договорам купли-продажи квартир и паркингов составили в отчетном году 76 282 тыс.тенге, т.е.4% от всех расходов Товарищества.

Прочие расходы, составляющие 13 % расходов включают расходы по аккредитации, рекламные услуги, коммунальные расходы жилых комплексов, услуги независимой оценки, банковские услуги, расходы по курсовой разнице и расходы при обмене валюты и пр.

Ректор: _____ ***Д. Ахмед-Заки***

Главный бухгалтер: _____ ***А. Сейдахметова***

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

Бухгалтерский баланс отчетный период 2020 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Наименование организации Товарищество с ограниченной ответственностью "Astana IT University"

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	537 474	103 231
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	165 391	39 848
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	53	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	18 826	8 856
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	42 924	17 672
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	**100**	**764 668**	**165 829**
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	-	-
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	4 550 690	4 358 116
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	22 823	20 154
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	**200**	**4 573 513**	**4 378 269**
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		**5 338 181**	**4 544 098**

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	29 653	34 655
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	473 255	198 925
Краткосрочные оценочные обязательства	215	96 738	18 448
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	650	536
Краткосрочная задолженность по аренде	218	53	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	212 043	53 354
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	**300**	**812 392**	**305 917**
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1 115 057	443 500
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	3 391 726	3 969 724
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	-	-
Вознаграждения работникам	317	-	-
Долгосрочная задолженность по аренде	318	-	-
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	252 151	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	**400**	**4 758 933**	**4 413 224**
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	150 000	150 000
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(383 144)	(325 043)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	**420**	**(233 144)**	**(175 043)**
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	**500**	**(233 144)**	**(175 043)**
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		**5 338 181**	**4 544 098**

Руководитель **Ахмед-Заки Д. Ж.** (подпись)
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

Главный бухгалтер **Сейдахметова А. Т.** (подпись)
фамилия, имя, отчество (при его наличии)

Место печати
(при наличии)

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

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2020 год

Индекс: №2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Наименование организации **Товарищество с ограниченной ответственностью "Astana IT University"**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	1 223 383	173 744
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	1 168 761	160 398
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	**012**	**54 622**	**13 346**
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	635 470	361 390
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по	**020**	**(580 848)**	**(348 044)**
Финансовые доходы	021	664 379	-
Финансовые расходы	022	197 017	34 655
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	57 883	57 859
Прочие расходы	025	2 497	203
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	**100**	**(58 101)**	**(325 043)**
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	**200**	**(58 101)**	**(325 043)**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**(58 101)**	**(325 043)**
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	**400**	-	-
в том числе:		-	-
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	**420**	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-

Итого прочий совокупный доход не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(58 101)	(325 043)

5 043)

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	**600**		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель **Ахмед-Заки Д. Ж.**
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер **Сейдахметова А. Т.**
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Место печати
(при наличии)

Арин А.М.

Отчет составлен в соответствии с требованиями к содержанию и раскрытию информации МСФО для предприятий МСБ

Наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью "Astana IT University"

Вид деятельности: Высшее образование

Среднегодовая численность работников: 147

Юридический адрес, Бизнес идентификационный номер,Индивидуальный идентификационный номер: Республика Казахстан, город Нур-Султан, проспект Мангилик Ел, здание 55/11, 190240014589

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

2020 г.

тыс. тенге

Показатели	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	**10**	**1 470 930**	**268 248**
в том числе:		-	-
реализация товаров	11	-	-
предоставление услуг	12	1 272 530	221 571
авансы полученные	13	-	-
дивиденды	14	-	-
прочие поступления	15	198 400	46 677
2. Выбытие денежных средств, всего	**20**	**1 389 308**	**513 160**
в том числе:		-	-
платежи поставщикам за товары и услуги	21	223 426	140 943
авансы выданные	22	-	-
выплаты по заработной плате	23	660 537	168 648
выплата вознаграждения по займам	24	-	-
корпоративный подоходный налог	25	-	-
другие платежи в бюджет	26	301 365	93 304
прочие выплаты	27	203 981	110 265
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	**30**	**81 621**	**(244 912)**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	**40**	**-**	**-**
в том числе:		-	-
реализация основных средств	41	-	-
реализация нематериальных активов	42	-	-
реализация других долгосрочных активов	43	-	-
реализация финансовых активов	44	-	-
погашение займов, предоставленных другим организациям	45	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	46	-	-
прочие поступления	47	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	**50**	**399 822**	**245 357**
в том числе:		-	-
приобретение основных средств	51	394 664	219 825
приобретение нематериальных активов	52	5 158	25 532
приобретение других долгосрочных активов	53	-	-
приобретение финансовых активов	54	-	-
предоставление займов другим организациям	55	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56	-	-
прочие выплаты	57	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	**60**	**(399 822)**	**(245 357)**