

Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год



International Auditing Company LLC
Международная Аудиторская Компания
Russell Bedford
BC Partners
International Consulting Firm LLC
Международная Консалтинговая Фирма



of. 44a, 2, Luganskogo str.(Dostyk-Satpaeva)
Almaty c., 050000, Republic of Kazakhstan
T: +7(727) 399 80 00, 399 80 01, 399 81 18
F: +7(727) 399 80 06
E: info@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz

ПРОАУДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Товарищества с ограниченной ответственностью
«Алматыэлектротранс»

*За год, закончившийся 31 декабря 2012 года
с заключением независимых аудиторов*

*Подготовлено в соответствии с Международными
Стандартами Финансовой Отчетности*

Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 44a, 2, Luganskogo Street, Almaty, Republic of Kazakhstan



**Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год**

СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	3
Отчет о финансовом положении	6
Отчет о совокупном доходе	8
Отчет о движении денежных средств	10
Отчет об изменениях в капитале	12
Примечания к финансовой отчетности	15 - 45

**Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год**

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2012 года.

С целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении финансовой отчетности Товарищества с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» (далее – «Предприятие») сделано нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном Заключении независимых аудиторов.

Руководство Предприятия отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Предприятия по состоянию на 31 декабря 2012 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований законодательства РК и Международных стандартов финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности, исходя из допущения о том, что Предприятие свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на Предприятии;
- поддержание системы бухгалтерского учета, в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Предприятия и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям Руководства;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Предприятия и выявления и предотвращения фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, была утверждена к выпуску

« _____ » _____ 2013 года.

Генеральный директор ТОО «Алматыэлектротранс»

Главный бухгалтер



К. Дакенов

Б. Бекмухамедова



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Европейскому Банку Реконструкции и Развития
Руководству ТОО «Алматыэлектротранс»

Введение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Товарищества с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» (далее по тексту – Предприятие), которая включает отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчет о совокупном доходе, отчет об изменениях в капитале и отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также информацию о существенных аспектах учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства за подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (далее по тексту «МСФО») несет руководство Предприятия. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и достоверным представлением финансовой отчетности, которая не содержит существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и подготовка бухгалтерских оценок, которые приемлемы в данных обстоятельствах.

Ответственность аудитора

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о данной финансовой отчетности на основе проведенного аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют, чтобы мы соблюдали этические нормы, спланировали и провели аудит таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в отсутствии существенного искажения прилагаемой финансовой отчетности.

Аудит включает выполнение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств в отношении сумм и информации, представленных в финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на суждении аудитора, включая оценку риска существенного искажения финансовой отчетности вследствие мошенничества или ошибки. При оценке этого риска аудитор рассматривает организацию системы внутреннего контроля в отношении подготовки и достоверного представления предприятием финансовой отчетности с тем, чтобы определить процедуры аудита, необходимые в конкретных обстоятельствах, а не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля предприятия. Аудит также включает оценку уместности выбранной учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, и оценку представления финансовой отчетности в целом. Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и обоснованными для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

**Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год**

Заключение

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах, достоверно отражает финансовое положение Товарищества с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» на 31 декабря 2012 года, а также ее финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.



Шолпанай Кудайбергенова
Аудитор / Генеральный директор
ТОО МАК «Russell Bedford BC Partners»
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью на территории
Республики Казахстан серии МФЮ-2
№00000097, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 11 марта 2013года.



Квалификационное свидетельство
аудитора №0000453 от 14.11.1998г

« » _____ 2013г.

**Member of Russell Bedford International, with affiliated offices worldwide
Registered Office: 44a, 2, Luganskogo Street, Almaty, Republic of Kazakhstan**



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на « 31 » декабря 2012 года

				тыс.тенге
Активы	Примечания	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	4	010	456 534	1 007 773
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	5, 6	016	88966	61 178
Текущий подоходный налог		017		
Запасы	7	018	620 015	558 607
Прочие краткосрочные активы	8, 9	019	1 582 081	740 914
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	2 747 596	2 368 472
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи		101		
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	10	118	9 701 195	6 671 693
Биологические активы		119		
Разведочные и оценочные активы		120		
Нематериальные активы	11	121	56	88
Отложенные налоговые активы	12	122	96 183	
Прочие долгосрочные активы	13	123	662 662	205 979
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	10 460 096	6 877 760
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)			13 207 692	9 246 232
Обязательство и капитал	Примечания	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства				
Займы		210		
Производные финансовые инструменты		211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	16	212	48 673	
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	14, 15	213	560 500	266 815
Краткосрочные резервы		214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		215		
Вознаграждения работникам	17	216	71 336	60 992
Прочие краткосрочные обязательства	18, 19	217	33 114	25 253
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)		300	713 623	353 059
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301		
IV. Долгосрочные обязательства				
Займы	20	310	6 500 964	5 001 080
Производные финансовые инструменты		311		



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Прочие долгосрочные финансовые обязательства		312		48 163
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	313	707	2 503
Долгосрочные резервы		314		
Отложенные налоговые обязательства		315		
Прочие долгосрочные обязательства		316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)		400	6 501 671	5 051 746
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	22	410	8 719 536	5 778 827
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Резервы	23	413	23 317	23 317
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		414	(2 750 455)	(1 960 717)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	5 992 398	3 841 427
Доля неконтролирующих собственников		421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		500	5 992 398	3 841 427
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)			13 207 692	9 246 232

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»

Главный бухгалтер



[Handwritten signature]

Дакенов К.О.

[Handwritten signature]

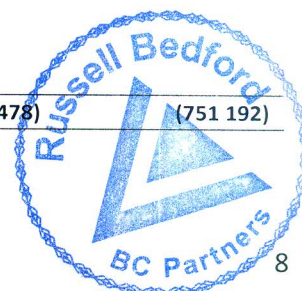
Бекмухамедова Б.З.



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

тыс.тенге				
Наименование показателей	Примечание	Код строки	За отчетный период	За аналогичный отчетный период
Выручка	24	010	2 635 564	1 999 285
Себестоимость реализованных товаров и услуг	27	011	(3 055 853)	(2 255 814)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)		012	(420 289)	(256 529)
Расходы по реализации		013		
Административные расходы	28	014	(236 142)	(165 036)
Прочие расходы	30	015	(185 975)	(288 933)
Прочие доходы	25	016	371 216	355 445
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		020	(471 190)	(355 053)
Доходы по финансированию	26	021	6 332	2 372
Расходы по финансированию	29	022	(420 231)	(397 986)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		023		
Прочие неоперационные доходы		024		
Прочие неоперационные расходы		025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)		100	(885 089)	(750 667)
Расходы по подоходному налогу		101	94 611	(525)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)		200	(790 478)	(751 192)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		300	(790 478)	(751 192)
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):		400	0	0
в том числе:				
Переоценка основных средств		410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия		412		
Актuarные 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	(790 478)	(751 192)
Общая совокупная прибыль относимая на:				
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

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

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»



Дакенов К.О.

Главный бухгалтер

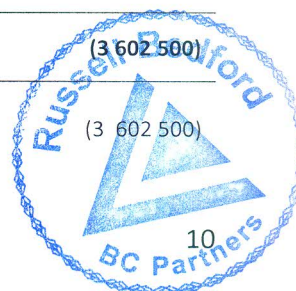
Бекмухамедова Б.З.



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за период, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

Наименование показателей	Код строки	тыс.тенге	
		За отчетный период	На начало отчетного периода
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	3 181 220	2 341 648
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	2 862 610	1 946 305
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		182 605
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	4 829	2 017
прочие поступления	016	313 781	210 722
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(2 801 447)	(3 205 318)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(1 414 699)	(604 248)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(67 364)	(606 686)
выплаты по оплате труда	023	(826 885)	(590 949)
выплата вознаграждения	024		(7 002)
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(303 601)	(1 308 347)
прочие выплаты	027	(188 898)	(88 086)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	379 773	(863 670)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	2 764 000	-
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	2 764 000	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(1 430 295)	(3 602 500)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	1 430 295	(3 602 500)
приобретение нематериальных активов	062		
приобретение других долгосрочных активов	063		



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»

Финансовая отчетность 2012 год

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	1 333 705	(3 602 500)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		6 356 262
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092		4 257 429
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		2 098 834
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(2 265 426)	(1 177 164)
в том числе:			
погашение займов	101	(703 468)	(1 035 790)
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	(1 561 958)	(141 374)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(2 265 426)	5 179 098
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	709	5 609
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(551 948)	712 928
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	1 007 773	289 236
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	456 534	1 007 773

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»

Главный бухгалтер



Дакенов К.О.

Бекмұхамедова Б.З.



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за период, заканчивающийся 31 декабря 2012 года

тыс.тенге								
Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределена прибыль	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	3 679 993			23 803	(1 209 271)		2 494 525
Изменение в учетной политике	011				23 803	-		-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	3 679 993	0	0	23 803	(1 209 271)	0	2 494 525
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	(751 445)	0	(751 445)
Прибыль (убыток) за год	210					(751 445)		(751 445)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							0
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							0
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	2 098 834	0	0	(486)	0	0	2 098 348
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Выплата дивидендов	315							0
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317	2 098 834			(486)			2 098 348
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	5 778 827	0	0	23 317	(1 960 716)	0	3 841 428
Изменение в учетной политике	401							-
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	5 778 827	0	0	23 317	(1 960 716)	0	3 841 428
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	0	(789 739)	0	(789 739)
Прибыль (убыток) за отчетный период	610					(789 739)		(789 739)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	0	0	0	0	0	0	0
в том числе:								0
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							0
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							0
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							0
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							0
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							0
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							0
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							0
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							0
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							0
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	2 940 709	0	0	0	0	0	2 940 709
в том числе:								0
Вознаграждения работников акциями	710							0
в том числе:								0
стоимость услуг работников								0
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								0
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								0
Взносы собственников	711							0
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							0
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							0
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							0
Выплата дивидендов	715							0
Прочие распределения в пользу собственников	716							0
Прочие операции с собственниками	717	2 940 709						



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Изменения в доле участия в дочерних
 организациях, не приводящей к потере
 контроля 718

Сальдо на 31.12.2011(строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	8 719 536	0	0	23 317	(2 750 455)	0	5 992 398
---	-----	-----------	---	---	--------	-------------	---	-----------

Примечание является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

Генеральный директор ТОО
 «Алматыэлектротранс»

Главный бухгалтер



Дакенов К.О.

Бекмұхамедова Б.З.



ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2012

ПРИМЕЧАНИЕ 1. ИНФОРМАЦИЯ О ПРЕДПРИЯТИИ

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения создано на основании Решения Акима г. Алматы № 213 от 20 марта 1998 года, перерегистрировано на основании постановления №4/625 от 30 мая 2007 года в коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения Акимата города Алматы «Алматыэлектротранс». 29.12.2012 года Постановлением Акимата города Алматы №4/1145 коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения Акимата города Алматы «Алматыэлектротранс» преобразовано в Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» со 100% участием государства.

Учредителем Предприятия является Акимат города Алматы в лице КГУ Управление финансов. Высшим органом Товарищества является КГУ Управление финансов, исполнительный орган является генеральный директор.

Основным видом деятельности Предприятия является перевозка пассажиров на городском пассажирском транспорте. Кроме того, Предприятие получает доход от сдачи имущества в аренду.

Имущество Предприятия является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Предприятия, принадлежит Предприятию на праве собственности и отражается на его самостоятельном отчете о финансовом положении.

Предприятие не в праве без письменного согласия Учредителя:

- отчуждать, или иным способом распоряжаться, сдавать в долгосрочную аренду (свыше трех лет), предоставлять во временное безвозмездное пользование принадлежащие ему здания, сооружения, оборудование и другие основные средства Предприятия;
- создавать филиалы, представительства и дочерние предприятия, учреждать совместно с частными предпринимателями предприятия и совместные производства, вкладывать в них свой производственный и денежный капитал;
- распоряжаться дебиторской задолженностью, выдавать поручительство или гарантию по обязательствам третьих лиц;
- предоставлять займы.

Место юридической регистрации Предприятия является:

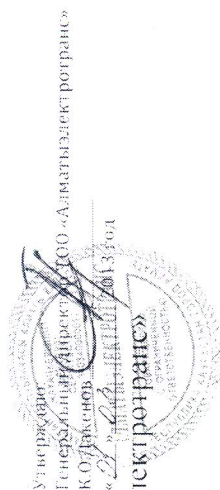
Республика Казахстан, г. Алматы, Алмалинский район, ул. Ауэзова, 64.

Адреса подразделений:

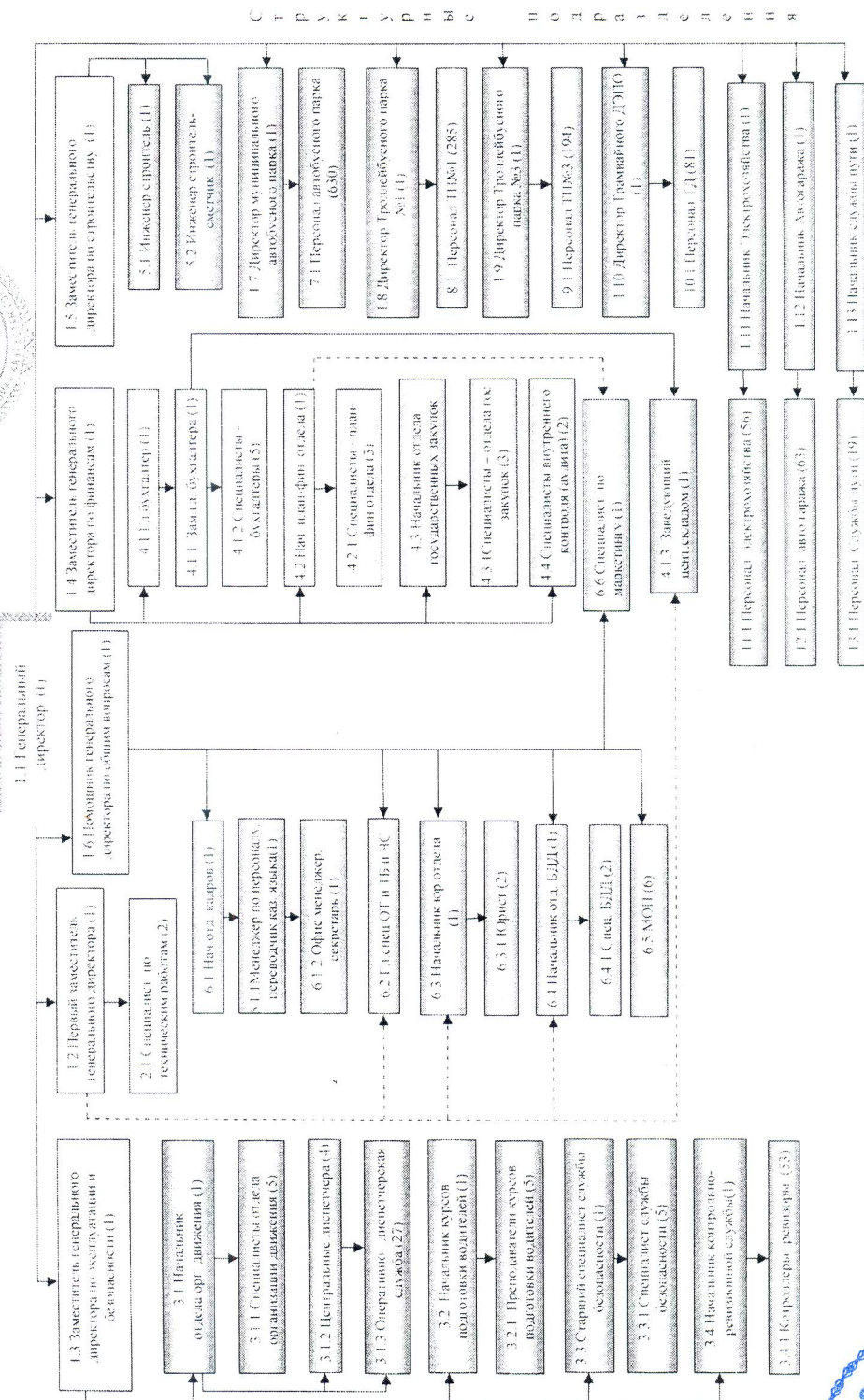
- ✓ Троллейбусный парк №1, г. Алматы, ул. Ауэзова, 64;
- ✓ Муниципальный автобусный парк, г. Алматы, ул. 2-я Заславская, 8;
- ✓ Троллейбусный парк №3, г. Алматы, ул. Калининградская, 45;
- ✓ Трамвайное депо, г. Алматы, ул. Байтурсынова, 22;
- ✓ Служба электрохозяйства, г. Алматы, ул. Манаса, 32;
- ✓ Служба организации движения, г. Алматы, ул. Ауэзова, 64;
- ✓ Автомобильный гараж, г. Алматы, ул. Ауэзова, 64.

Численность работников Предприятия в 2012 г. составила 1263 человека, в 2011 г. – 1065 человек





Организационная структура ТОО «Алматыэлектротранс»



Политические и экономические условия

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

Казахстанская экономика чувствительна к спаду деловой активности и снижению темпов экономического развития в мире. Продолжающийся мировой финансовый кризис вызвал нестабильность рынка капитала, существенное ухудшение ликвидности в банковском секторе и более жесткие условия предоставления кредита в Казахстане. Несмотря на то, что казахстанское правительство ввело ряд стабилизационных мер, направленных на поддержание ликвидности и обеспечение рефинансирования задолженности для казахстанских банков и компаний, тем не менее, существует неопределенность относительно доступа к капиталу и стоимости капитала для Предприятия и её контрагентов, что может оказать влияние на финансовое положение Предприятия, результаты её деятельности и экономические перспективы.

ПРИМЕЧАНИЕ 2. ОБЗОР СУЩЕСТВЕННЫХ АСПЕКТОВ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Финансовая отчетность Предприятия была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Термин «Международные стандарты финансовой отчетности» включает в себя стандарты и толкования, одобренные Правлением Комитета по Международным стандартам финансовой отчетности (КМСФО), включая Международные стандарты финансовой отчетности и толкования, выпущенные Комитетом по толкованиям международной финансовой отчетности (IFRIC), бывший Постоянный комитет по интерпретациям (SIC).

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Следующие стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам выпущены и обязательны для отчетных периодов Компании, начинающихся 1 января 2012 года и после этой даты или в отношении более поздних периодов, но Компания не приняла их досрочно:

Изменение к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО» относится к исключению для условий гиперинфляции и отменяет некоторые фиксированные даты, указанные в стандарте.

Изменение к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» вводит требование о раскрытии некоторой дополнительной информации, применяемое в случае передачи финансовых активов.

Изменение к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль», которое вводит исключение в отношении существующего принципа измерения отложенных налоговых активов и обязательств, связанных с инвестиционным имуществом, учитываемым по справедливой стоимости.

Применение МСФО (IFRS) 9 обязательно с 1 января 2013 года, при этом разрешается досрочное применение. В настоящее время Компания анализирует последствия применения стандарта, его влияние на Компанию и время его принятия Компанией.

Изменение к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» применяется с 1 июля 2012 г. и изменяет порядок раскрытия статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Согласно изменению компании обязаны подразделять статьи, представленные в составе прочего совокупного дохода, на две категории, исходя из того, могут ли эти статьи быть перенесены в состав прибылей или убытков в будущем или нет. Те статьи, которые не могут быть перенесены, например, доходы от переоценки основных средств, должны теперь отражаться отдельно от статей, которые в будущем могут быть перенесены в состав прибылей и убытков, например, прибыли и убытки будущих периодов, возникающие при хеджировании денежных потоков. Компании, которые примут решение представлять статьи прочего совокупного дохода до налогообложения, должны будут отдельно отражать сумму налога по двум категориям. Используемое в МСФО (IAS) 1 название отчета о совокупном доходе было изменено на «отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе». Тем не менее МСФО (IAS) 1 по-прежнему позволяет компаниям использовать другие названия.

Изменения, внесенные в результате пересмотра МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам», значительны, они окажут влияние на большинство компаний и вступят в силу с 1 января 2013 г. Изменения касаются признания и измерения расходов по пенсионным планам с установленными выплатами и выходным пособиям, а также раскрытия необходимой информации. В частности, актуарные прибыли и убытки больше нельзя будет относить на будущие периоды, используя метод "коридора".

Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Пакет из пяти новых и пересмотренных стандартов был опубликован в мае 2011 г. Они проясняют вопросы контроля и границ отчитывающегося предприятия. МСФО:

(IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» изменяет определение контроля;

МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» сокращает число видов таких соглашений до двух: совместные операции и совместные предприятия, - и запрещает использование пропорциональной консолидации.

МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» объединяет в одном стандарте требования о раскрытии информации, которые применяются к инвестициям в дочерние и ассоциированные компании, совместные предприятия, структурированные компании и неконсолидируемые структурированные предприятия. В рамках этого пересмотра стандартов о консолидации МСФО (IAS) 27 (в новой редакции) сейчас регулирует вопросы только отдельной финансовой отчетности, а МСФО (IAS) 28 (в новой редакции) регламентирует применение метода долевого участия к совместным предприятиям и ассоциированным компаниям. Эти новые стандарты должны применяться с 1 января 2013 г. Их можно применять уже сейчас (при условии их одобрения ЕС для европейских компаний), но только в случае, если они применяются все сразу в одно и то же время.

Ряд действующих стандартов МСФО требуют, чтобы компании измеряли или раскрывали справедливую стоимость активов, обязательств или их собственных долевого инструментов.

Требования об измерении по справедливой стоимости и раскрытии информации о справедливой стоимости в этих стандартах не всегда четко определяют цель измерения или раскрытия. МСФО (IFRS) 13 «Измерение по справедливой стоимости», опубликованный в мае 2011 г., посвящен данному вопросу. Новые требования применимы с 1 января 2013 г., но могут быть приняты сразу же (если ЕС одобрит их применение для европейских компаний).

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» был перевыпущен в 2010 году и включает руководство в отношении классификации и измерения финансовых активов и финансовых обязательств и прекращения признания финансовых инструментов. Данный стандарт дополняется по мере того, как Правление КМСФО утверждает разные этапы проекта по замене МСФО (IAS) 39. Перевыпущенный МСФО (IFRS) 9 применяется к отчетности за годовые периоды, заканчивающиеся в 2015 г., но может быть применен сразу же (при условии утверждения ЕС для европейских компаний).

Кроме случаев, описанных выше, новые стандарты и интерпретации не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании.

Функциональная валюта и валюта представления

На основе экономической сущности событий и обстоятельств, лежащих в основе деятельности Предприятия, тенге был определен в качестве функциональной валюты Предприятия. Вся финансовая информация представлена в тысячах тенге.

ПРИМЕЧАНИЕ 3. СУЩЕСТВЕННЫЕ БУХГАЛТЕРСКИЕ СУЖДЕНИЯ И ОЦЕНКИ

Подготовка финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства использования оценок и допущений, которые влияют на отраженные в отчетности активы и обязательства на дату подготовки финансовой отчетности, а также отраженные в отчетности доходы и расходы за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются далее:

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты определяются как средства в кассе и в банках, депозиты до востребования с первоначальным сроком погашения не более трёх месяцев, которые могут быть свободно обращены в установленное количество денежных средств, не подвержены значительным рискам колебания цены и учитываются по их себестоимости.



Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая или за вычетом любых понесённых затрат, соответственно. Любые доходы или убытки при первоначальном признании признаются в отчёте о прибылях и убытках текущего периода.

Займы и дебиторская задолженность являются производными финансовыми активами с фиксированными или определяемыми платежами, которые не обращаются на активном рынке. Такие активы впоследствии учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Доходы и убытки признаются в отчёте о прибылях и убытках тогда, когда прекращено признание займов и дебиторской задолженности или они обесценились, а также посредством процесса амортизации.

Финансовые инструменты проверяются на предмет обесценения на каждую отчётную дату. По финансовым активам, учитываемым по амортизированной стоимости, всегда, когда существует возможность того, что Предприятие не получит все суммы дебиторской задолженности, причитающиеся по контрактным условиям, в отчёте о прибылях и убытках признаётся обесценение или резерв по сомнительной задолженности. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения, учитывается тогда, когда снижение в убытке от обесценения может быть объективно связано с событием, происходящим после снижения. Такое сторнирование учитывается как доход в отчёте о прибылях и убытках.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность (ссуды и дебиторская задолженность в контексте стандарта IAS 39) являются производными финансовыми активами, с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, и которые не соответствуют определению «торговые активы» и не были определены в качестве подлежащих отражению в учете по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в качестве имеющихся в наличии для продажи. Такие активы учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Прибыль и убытки признаются в отчете о прибыли и убытках, если торговые и прочие дебиторские списываются с баланса организации или обесцениваются, а также при их амортизации.

Резерв под обесценения торговых и прочих дебиторских задолженностей устанавливается в случае наличия объективного доказательства того, что Предприятие не сможет собрать все суммы согласно первоначальным условиям дебиторских задолженностей. Признаками обесценения дебиторских задолженностей считаются значительные финансовые трудности у должника, возможность того, что должник будет объявлен банкротом или претерпит финансовую реорганизацию, а также нарушение обязательств по платежам или уклонение от уплаты платежей. Резерв рассчитывается в зависимости от сроков возникновения дебиторской задолженности по следующему правилу:

Сроки возникновения задолженности	Резерв по сомнительным долгам (в процентах)
до 30 дней	0 %
от 30 до 90 дней	10 %
от 90 до 180 дней	20 %
от 180 до 360 дней	50 %
Свыше 360 дней	100 %

Товарно-материальные запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения или чистой стоимости возможной реализации. Запасы учитываются по методу средневзвешенной стоимости.

Остатки запасов на отчетную дату отражены за вычетом резерва по устаревшим и медленно оборачивающимся запасам. Компания рассматривает материально-производственные запасы на предмет их обесценения один раз в год по состоянию на 31 декабря отчетного года



Авансовые платежи и прочие оборотные активы

Авансовые платежи или предоплаты, осуществляемые в счет поставки товаров, работ и услуг, признаются в качестве прочих оборотных и внеоборотных активов, оцениваемых по себестоимости. Внеоборотная часть предоплаты состоит из авансовых платежей, выплаченных подрядчикам по контрактам на строительство, которые будут капитализироваться в ходе строительства.

Основные средства

Все объекты недвижимости, основных средств, первоначально отражаются по фактической стоимости.

Стоимость активов состоит из цены приобретения и любых прямых затрат привлеченных для приведения актива в рабочее состояние. После признания, основные средства отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации, истощения и обесценения. Безусловное право собственности землей предполагает неограниченный срок службы, следовательно, не подлежит амортизации. Амортизация основных средств учитывается в отчете о прибылях и убытках в части себестоимости реализации, расходов на реализацию и административных расходов, для того чтобы списать амортизируемую стоимость в течение расчетного срока полезной службы актива, и исчисляется методом равномерного начисления износа. В случаях, когда части одной единицы основных средств имеют различные сроки полезной службы, они учитываются как отдельные единицы основных активов.

Амортизируемая стоимость это себестоимость или стоимость единицы основных средств, за минусом ее ликвидационной стоимости. Ликвидационная стоимость – это расчетная сумма, которую Предприятие могло бы получить в настоящий момент в результате выбытия единицы основных средств, после вычета расчетных затрат на выбытие, если единица основных средств выработала свой срок полезной службы и находится в состоянии, в котором она должна находиться в конце своего срока полезной службы. Ликвидационная стоимость, срок полезной службы и метод амортизации рассматриваются в конце каждого финансового года. Эффект и изменения с момента предыдущих расчетов отражаются как изменение в расчетной оценке.

Ниже приведены расчетные сроки полезной службы основных средств Предприятия:

Амортизационная группа	Срок полезной службы (лет)	Годовая норма амортизации (%)
Здания	50	2
Сооружения	25	4
Машины и оборудование	10 - 25	4 - 10
Транспортные средства	5-15	6 - 20
Компьютеры	4	25
Копировально-множительная техника	4	25
Мебель	10	10
Оборудование для административных помещений	5 - 10	10 - 20
Прочие основные средства	10	10

Балансовая стоимость основных средств анализируется на предмет обесценения, когда события или изменения обстоятельств указывают на то, что балансовая стоимость не может быть возмещена. Тогда, когда балансовая стоимость актива превышает его расчетную стоимость возмещения, она незамедлительно снижается до его стоимости возмещения. Срок полезной службы и остаточная стоимость основных средств проверяются ежегодно и там где необходимо, осуществляются корректировки на перспективной основе.

Прекращение признание объекта основных средств осуществляется при выбытии или тогда, когда более не ожидается получение экономических выгод от его использования или выбытия. Любые доходы или убытки, возникающие при прекращении признания актива (расчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках в том году, в котором было прекращено признание актива.



Арендованные активы

Аренда, по условиям которой к Предприятию переходят, по сути, все риски и выгоды, вытекающие из права собственности, классифицируется как финансовая аренда (лизинг). Объекты основных средств, приобретенные в рамках финансовой аренды, отражаются в размере, соответствующем наименьшей из двух величин: справедливой стоимости или текущей приведенной стоимости минимальных арендных платежей на момент начала аренды, за вычетом накопленного износа и сумм убытка от обесценения.

Платежи по операционной аренде, по условиям которой к Предприятию не переходят, по сути, все риски и выгоды, относятся на расходы по мере возникновения расходов.

Последующие расходы

Последующие затраты на реконструкцию и модернизацию включаются в первоначальную стоимость основных средств, при этом затраты по замене объектов основных средств учитываются как приобретение основных средств, остаточная стоимость замененного объекта списывается. Затраты на ремонт и обслуживание основных средств признаются расходами того отчетного периода, в котором они осуществлены.

Обесценение активов

Предприятие оценивает активы или группы активов на предмет обесценения в тех случаях, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива не может быть возмещена. Отдельные активы группируются для целей оценки на обесценение на самом низком уровне, на котором существуют идентифицируемые денежные потоки, которые в основном независимы от денежных потоков, генерируемых другими группами активов. В случае если существуют такие показатели обесценения или когда требуется ежегодное тестирование группы активов на обесценение, Предприятие осуществляет оценку о возмещаемой стоимости актива. Возмещаемая стоимость группы активов является наибольшей из справедливой стоимости за вычетом расходов на его реализацию и его стоимости использования. В тех случаях, когда балансовая стоимость группы активов превышает его возмещаемую стоимость, тогда группа активов рассматривается как обесцененная, и происходит списание до возмещаемой стоимости. При оценке стоимости использования, ожидаемые денежные потоки корректируются на риски, специфичные для группы активов и дисконтируются к текущей стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущие рыночные оценки временной стоимости денег.

Оценка производится на каждую отчетную дату, на предмет того, имеются ли какие-либо показатели того, что убытки от обесценения, признанные ранее, более не существуют или уменьшились. Если такие показатели существуют, тогда оценивается возмещаемая стоимость. Ранее признанный убыток от обесценения сторнируется только в том случае, если произошло изменение в оценках, использовавшихся для определения возмещаемой стоимости актива с момента признания последнего убытка от обесценения. В таком случае, балансовая стоимость актива увеличивается до возмещаемой стоимости. Увеличенная стоимость актива не может превышать балансовую стоимость, которая была бы определена, за вычетом износа или амортизации, если бы в предыдущие периоды не был признан убыток от обесценения. Такое сторнирование признаётся в отчете о прибылях и убытках.

После проведения сторнирующей проводки корректируются расходы по амортизации в последующих периодах для распределения пересмотренной балансовой стоимости актива, за вычетом остаточной стоимости, на систематической основе в течение оставшегося срока полезной службы.

Незавершенное капитальное строительство

Незавершенное строительство включает в себя расходы, связанные со строительством, реконструкцией и капитальным ремонтом объектов основных средств, включая накладные расходы, непосредственно относимые на стоимость незавершенного строительства. В стоимость незавершенного строительства, реконструкции и капитального ремонта также включаются расходы по финансированию, понесенные в течение строительства, реконструкции и капитального ремонта, если оно производится за счет заемных средств.

Начисление амортизации на эти активы начинается в момент передачи их в эксплуатацию.



Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по стоимости их приобретения за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются по методу равномерного начисления износа на основе расчетных сроков полезной службы. Амортизация нематериальных активов учитывается в отчете о прибылях и убытках по следующим ставкам:

Виды нематериальных активов	Количество лет	Годовая норма амортизации (%)
Программное обеспечение	4	25

Процентные ссуды и займы

Банковские займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат, непосредственно связанных с их привлечением. Такие процентные обязательства далее учитываются по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента, при котором расходы на выплату вознаграждения по процентам за период представляют собой постоянный процент от остаточной суммы обязательств, раскрытых в бухгалтерском балансе.

Прочие процентные обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом соответствующих затрат по их привлечению. После первоначального признания, прочие процентные ссуды и займы учитываются по амортизированной стоимости, при этом разница между стоимостью и стоимостью погашения признается в отчете о прибылях и убытках за период заимствования на основе эффективной ставки процента.

Ссуды и займы классифицируются как оборотные обязательства, за исключением случаев, когда Предприятие обладает безусловным правом отложить погашение обязательства, по крайней мере, на год после отчетной даты.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

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

Пенсионное обеспечение

Обязательные пенсионные взносы в соответствующие накопительные пенсионные фонды производятся согласно Закона Республики Казахстан от 20.06.1997 N 136-І "О пенсионном обеспечении в Республике Казахстан"

Социальный налог

Предприятие уплачивает социальный налог в соответствии с действующим налоговым законодательством Республики Казахстан. Социальный налог относится на расходы Предприятия по мере начисления.

Налог на добавленную стоимость

Сумма налога на добавленную стоимость, подлежащая взносу в бюджет по облагаемому обороту, исчисляется как разница между суммой налога на добавленную стоимость, начисленного по облагаемым оборотам, и суммой налога, относимого в зачет. Согласно статье 268 Налогового кодекса утвержденного приказом № 100-ІV от 10.12.2009 года ставка НДС в 2012 году установлена в размере 12% и применяется к облагаемым оборотам и облагаемому импорту.

Земельный налог

Согласно Земельному кодексу Республики Казахстан N 442-ІІ от 20.06.2003 статьи 84 земельные участки предоставляются на праве постоянного землепользования государственным землепользователям, владеющим зданиями



(строениями, сооружениями), помещениями в объектах кондоминиума на праве хозяйственного ведения или праве оперативного управления.

Предприятие обладает правом постоянного землепользования земельных участков.

На основании статьи 373 Налогового кодекса утвержденного приказом 100-IV от 10.120.2008 года плательщиками земельного налога являются физические и юридические лица, имеющие объекты обложения:

- 1) на праве собственности;
- 2) на праве постоянного землепользования;**
- 3) на праве первичного безвозмездного временного землепользования.

Объектом земельного налога является земельный участок. Базовые ставки земельного налога в пределах населенных пунктов определены статьей 381. Статьей 387 Налогового кодекса предусмотрены корректировки базовых ставок в сторону увеличения или уменьшения местными представительными органами на основании проектов (схем) зонирования земель, но не более чем на 50% от размера базовых ставок на земельные участки.

Налог на имущество

Плательщиком налога на имущество являются юридические лица, имеющие объект налогообложения на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления на территории Республики Казахстан, а также концессионер по договору концессии. Согласно статье 396 Налогового кодекса, объектом налогообложения по налогу на имущество являются здания, сооружения, относящиеся к таковым в соответствии с Классификатором основных фондов и учитываемые в составе основных средств или инвестиций в недвижимость в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности и требованиями законодательства Республики Казахстан о бухгалтерском учете и финансовой отчетности. Ставка налога на имущество установлена в размере 1,5% на основании статьи 398 пункта 1.

Налог на транспортные средства

Плательщиками налога на транспортные средства являются физические лица, имеющие объекты налогообложения на праве собственности, и юридические лица и их структурные подразделения, имеющие объекты налогообложения на праве собственности, хозяйственного ведения или оперативного управления. Плательщиком налога на транспортные средства по объектам обложения, переданным (полученным) по договору финансового лизинга, является лизингополучатель.

Статьей 367 Налогового Кодекса Республики Казахстан не предусмотрено обложение налогом на транспортные средства наземного электротранспорта.

Налог на прибыль и отсроченные налоги

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Налог признается в отчете о прибыли и убытках, за исключением случаев, когда он относится к статьям, признанным непосредственно в собственном капитале, в таких случаях налог признается в собственном капитале.

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

Отсроченный подходный налог учитывается по методу обязательств по бухгалтерскому балансу по временным разницам между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и суммами, использованными для целей налогообложения.

Активы и обязательства по отсроченному налогу рассчитываются по налоговым ставкам, которые применимы к периоду, когда получен актив или оплачено обязательство, основываясь на налоговых ставках (и налоговом законодательстве), которые действовали или практически были узаконены на дату составления бухгалтерского баланса.

Актив по отсроченному налогу признаётся только в том объёме, в котором существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, в счёт которой актив может быть реализован. Активы по отсроченному налогу уменьшаются в том объёме, в котором более не существует вероятности реализации соответствующей налоговой льготы.



Уставный капитал

Уставный капитал отражается по номинальной стоимости на отчетную дату.

Государственные субсидии

Предприятие признает государственные субсидии (доход от безвозмездно полученного имущества) как доходы будущих периодов. И только ту часть доходов признают в отчете о прибылях и убытках, которая компенсирует соответствующие расходы на систематической основе в течение срока эксплуатации полученного имущества.

Судебные разбирательства

В соответствие с МСФО, Предприятие признает провизии только в том случае, когда имеется текущее обязательство вследствие прошлых событий, возможна передача экономических выгод и стоимость расходов на их передачу может быть достоверно оценена. В случае не выполнения данных критериев, условное обязательство может раскрыто в примечаниях к финансовой отчетности. Реализация какого-либо обязательства, не отраженного или не раскрытого в данный момент в финансовой отчетности, может иметь значительное влияние на финансовое положение Предприятия. Применение данного бухгалтерского принципа к судебным разбирательствам требует от руководства Предприятия принятия решений по различным фактическим и юридическим вопросам, находящимся за пределами его контроля. Предприятие пересматривает неразрешенные судебные разбирательства каждый раз после появления изменений в ходе их развития, а также на каждую отчетную дату, чтобы оценить необходимость создания провизии в финансовой отчетности. Среди факторов, учитываемых при принятии решений по созданию провизии – сущность иска, претензии или штрафа, юридический процесс и сумма потенциального ущерба в юрисдикции, в которой происходит судебное разбирательство, был подан иск или наложен штраф, ход судебного разбирательства (в том числе после даты финансовой отчетности, но до ее публикации), мнения или взгляды юридических консультантов, предыдущий опыт подобных разбирательств и любые решения руководства Предприятия в отношении того, как реагировать на иск, претензии или штраф.

Признание выручки

Под выручкой подразумеваются только валовые поступления экономических выгод, полученных и подлежащих получению предприятием на его счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог с продаж, налоги на товары и услуги и налог на добавленную стоимость, не являются получаемыми Предприятием экономическими выгодами и не ведут к увеличению собственного капитала. Поэтому они исключаются из выручки. Подобным образом, при агентских отношениях валовой приток экономических выгод включает суммы, собираемые от имени принципала, которые не ведут к увеличению собственного капитала предприятия. Суммы, собранные от имени принципала, не являются выручкой. При этом выручкой является сумма комиссионных вознаграждений.

ПРИМЕЧАНИЕ 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Остаток и движение денежных средств в кассе и на расчетных счетах Предприятия в 2012 и 2011 годах представлены в следующем виде:

тыс. тенге

Наименование	На 01.01.2011	Поступление	Платежи	На 31.12.2011
Касса	106	141 538	141 462	181
Банк	289 130	14 014 930	13 295 727	1 007 592
Итого	289 236	14 156 468	13 437 527	1 007 773



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

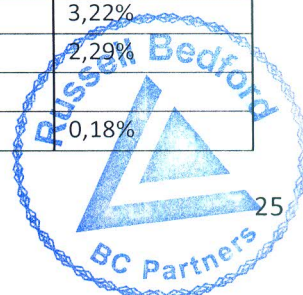
Наименование	На 01.01.2012	Поступление	Платежи	тыс. тенге На 31.12.2012
Касса	181	101 631	101 317	496
Банк	1 007 592	8 187 188	8 738 742	456 038
Итого	1 007 773	8 288 819	8 840 059	456 534

Ограничений на использование денежных средств нет.

ПРИМЕЧАНИЕ 5. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г.г. торговая дебиторская задолженность в разрезе контрагентов составляет:
тыс.тенге

Наименование дебитора	31.12.2011		31.12.2012	
	сумма	%	сумма	%
2 Day Telecom ("2Дэй Телеком)ТОО	606	1,14%	303	0,43%
EURASIA ENTERTAINMENT TOO	776	1,46%	1 118	1,60%
HOME MART TOO	393	0,74%	1 637	2,35%
Trans Mass Media	22 783	43,02%		
Абенов Ануар	178	0,34%		
Абиров Ержан Балабекович	415	0,78%	415	0,60%
АЗА ТОО	650	1,23%	169	0,24%
АКЖОЛ ТОО	206	0,39%	382	0,55%
АлматыГорТранс ТОО	4 907	9,26%	42 078	60,31%
Альфа Джин ТОО	1 254	2,37%	288	0,41%
Амирова З.Т.	412	0,78%	412	0,59%
Ашимов Ч.П. вулканизаци. на СТО			152	0,22%
Гребенников Павел Валерьевич ИП			370	0,53%
Достык ТОО	762	1,44%	164	0,23%
Жангыс-Тобе и Найманы ТОО			101	0,14%
Жарбулак ИП	444	0,84%	104	0,15%
Зинат ТОО	214	0,40%	208	0,30%
Зобак О.Ф. ИП	269	0,51%		
Иванов С.А. ИП	166	0,31%		
Компания Универсал Энерго Снаб ТОО			265	0,38%
Кар-тел ТОО	130	0,25%		
Кселл АО	330	0,62%	191	0,27%
Кумалаков ЧП	2 718	5,13%	2 718	3,00%
Мерем ТОО	211	0,40%		
Наникашвили Т.З. ИП	160	0,30%		
Нургалиева Л.Б.ИП	276	0,52%	276	0,40%
Нуржанов Бакытжан Муканович	200	0,38%	202	0,29%
РСК Техсервис	218	0,41%		
Сейпиева Г.М. ИП			1 399	2,01%
Статус С ТОО	1 191	2,25%	2 247	3,22%
Сыдыкова М.А. ИП	500	0,94%	1 601	2,29%
Татыбаева ЧП	193	0,37%		
Темир ИП	127	0,24%	127	0,18%



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»

Финансовая отчетность 2012 год

ТрансЭнергоЛайн ТОО	550	1,04%	550	0,57%
Учебный центр "Шырганак"	1 480	2,80%	1 190	1,49%
Фу СК ТОО	199	0,37%		
Эверо ТОО	413	0,78%		
Филиал ООО "Трансматик"			100	0,14%
Прочие	9632	18,19%	14 802	20,11%
Итого:	52 962	100,00%	73 569	100,00%

Далее представлена информация о группах потребления услуг Предприятия:

	тыс.тенге	
Дебиторская задолженность	31.12.2011	31.12.2012
Аренда	6 767	27 261
Реклама	24 798	19 103
Коммунальные услуги	2 156	25 653
Прочие		
(реализация проездных ТОО «Алматы Гор Транс»)	19 241	1 552
Итого	52 962	73 569

На основе метода ранжирования Предприятием были рассчитаны суммы резервов по сомнительным требованиям:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2011	31.12.2012
Резерв по сомнительным требованиям	(739)	(3 053)
Итого	(739)	(3 053)

ПРИМЕЧАНИЕ 6. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г.г. представлена в следующем виде:

	тыс.тенге	
Прочая дебиторская задолженность	31.12.2011	31.12.2012
Дебиторская задолженность по расчетам в случаях ДТП	6 438	16 575
Прочая дебиторская задолженность	2 517	1 525
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	-	
Задолженность подотчетных лиц		350
Итого	8 955	18 450

В состав прочей дебиторской задолженности включена задолженность работников по расчетам по случаям ДТП и подотчетные суммы денежных средств.

ПРИМЕЧАНИЕ 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Остаток товарно-материальных запасов на 31 декабря 2011 и 2012 г.г. составляет:

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2011	31.12.2012
Запасы	558 607	620 015
ИТОГО	558 607	620 015

Остаток материалов в 2011 и 2012 г.г. представлен в следующем виде.

	тыс.тенге	
Наименование	31.12.2011	31.12.2012
Топливо	17 195	19 529
Запчасти	422 545	321 976
Материалы	85 841	278 510
Прочие	33 026	
Итого	558 607	620 015



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Остаток и движение товарно-материальных ценностей в 2011 году представлено в следующем виде:

Наименование	Остаток на 01.01.2011	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2011
Запасы	153 329	863 917	458 639	558 607
ИТОГО	153 329	863 917	458 639	558 607

Остаток и движение товарно-материальных ценностей в 2012 году представлено в следующем виде:

Наименование	Остаток на 01.01.2012	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2012
Запасы	558 607	754 935	693 527	620 015
ИТОГО	558 607	754 935	693 527	620 015

В отчетном периоде поступило ТМЗ на общую стоимость 754 935 тыс. тенге, из них:

- приобретено у поставщиков по договорам на сумму 733 297 тыс. тенге;
- переведено с основных средств на ТМЗ на сумму 9 305 тыс.тенге;
- поступило от списания основных средств ТМЗ на сумму 12 333 тыс.тенге.

В течении 2012 года расход ТМЗ составил сумму 693 527 тыс. тенге, в том числе:

- отнесено на расходы периода – 5 627 тыс. тенге;
- отнесено на себестоимость – 687 900 тыс. тенге, в том числе:
 - топливо 87 923 тыс.тенге
 - сжатый газ – 276 353 тыс.тенге
 - запасные части и комплектующие для кабельной сети – 290 597 тыс. тенге
 - материалы 38 654 тыс.тенге

Признаков обесценения товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2012 года не наблюдалось.

ПРИМЕЧАНИЕ 8. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2011 и 2012 г.г. текущие налоговые активы представлены в следующем виде:

Наименование	31.12.2011	31.12.2012
НДС к возмещению	606 560	916 765
Прочие налоги и другие обязательные платежи	1 048	640 740
Итого	607 608	1 557 505

Прочие налоги представлены таможенными платежами, уплаченными Предприятием для импорта товарно-материальных запасов и троллейбусов по проекту развития электротранспорта.

Сумма превышения НДС к возмещению (зачету) над НДС к начислению по итогам 2012 года составила:

Наименование	Остаток на 01.01.2012	Уплачено НДС	НДС к зачету	НДС относимый на расходы	Остаток на 31.12.2012
НДС к возмещению	606 560	642 601	329 326	3 070	916 764
ИТОГО	606 560	642 601	329 326	3 070	916 764

Сумма переплаты НДС образовалась по приобретенным запасам и основным средствам из-за рубежа в целях основной деятельности предприятия.



ПРИМЕЧАНИЕ 9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы на 31 декабря 2011 и 2012 г.г. составляют:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Краткосрочные авансы выданные	133 306	24 576
Итого	133 306	24 576

Краткосрочные авансы в разрезе контрагентов на 31 декабря 2011 и 2012 г.г. представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Siemens ("Сименс")ТОО	13 189	
Алматинский почтамт	138	✓ 99
АлматыОблСпецМонтаж ТОО	3 900	✓ 3 900
Алматинский филиал ТОО "Sinooil"		✓ 4 523
Алматыэнергосбыт ТОО	1 084	4 593
АтаМураКурылыс ТОО	5 150	5 150
Бико ТОО	85	132
Гидрокарбонресурс ТОО	1 040	1 040
ГОСЭКСПЕРТИЗА РГП	79	
ИП Узиканов Канат Сатжанович	900	900
К-СТАБ GROUP ТОО	736	
Казспецмонтаж LTD ТОО	500	
Компания Универсал Энерго Снаб ТОО	58 050	
ТД "Август" Общество с ограниченной ответственност	2 450	
Темирбетон -1 ТОО	75	
Тритон Полимер ТОО	369	369
Чудо дом ТОО	163	163
ЮжГидрогеология ТОО	44 773	
Касенов А.К		150
КАТ-Запчасть ТОО		132
Сапарова Л.С ИП		2 301
Семенеева В.В ИП		282
Теплоэнергосервис -Т ТОО		86
Прочие	625	756
Итого	133 306	24 576

ПРИМЕЧАНИЕ 10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Предприятие владеет основными средствами на праве собственности. Согласно Гражданского кодекса Республики Казахстан статей 196 - 201 Предприятие владеет основными средствами как собственник, с ограничениями в отчуждении и распоряжении.

Поступление основных средств осуществляется за счет собственных и заемных средств. Предприятие в 2010 году заключило долгосрочный кредитный договор с Европейским Банком Реконструкции и Развития на сумму 36 000 тыс. долларов США, для приобретения 195 единиц троллейбусов для перевозки пассажиров по городу. 18.04 2012 года был заключен контракт на поставку автобусов с компанией «XINJIANG SANBAO INDUSTRY GROUP CO LTD» (Китай). В 4-ом квартале 2012 года поступили первые партии автобусов в количестве 100 штук. Согласно заключенного договора и условий поставок оставшиеся 95 троллейбусов поступят в 2013 году. На основании технических показателей, климатических условий, условий эксплуатации и заключения специалистов Предприятие установило срок службы для автобусов с момента начала эксплуатации 10 лет.



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»

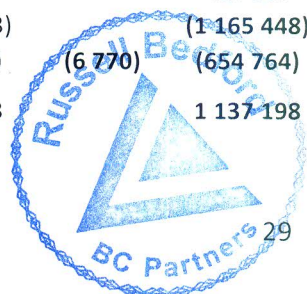
Финансовая отчетность 2012 год

Движение по основным средствам за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, представлено следующим образом;

							тыс.тенге
Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2012	96	774 560	817 171	757 786	6 459 851	39 272	8 848 736
Накопленный износ на 01.01.2012		(194 059)	(66 345)	(191 211)	(1 710 694)	(14 734)	(2 177 043)
Балансовая стоимость на 01.01.2012	96	582 875	148 344	1 143 201	4 770 672	26 506	6 671 693
Поступление, модернизация и перевод в ОС		576 794	226 848	83 482	3 010 238	17 828	3 915 190
Выбытие (списание)		391	42 092	160	368 279	1 481	412 403
Амортизация		(17 914)	(101 283)	(31 776)	(706 161)	(7 317)	(864 451)
Списание амортизации		391	33 190	160	355 946	1 481	391 168
Накопленный износ на 31.12.2012		(211 582)	(134 438)	(222 827)	(2 060 910)	(20 572)	(2 650 329)
Балансовая стоимость на 31.12.2012	95	1 139 380	867 489	618 282	7 040 900	35 144	9 701 195

Движение по основным средствам за год, закончившийся 31 декабря 2011 года, представлено следующим образом;

							тыс.тенге
Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2011	96	279 119	162 580	703 585	3 742 075	20 010	4 907 465
Накопленный износ на 01.01.2011		(171 282)	(61 968)	(148 409)	(2 321 516)	(7 709)	(2 710 884)
Балансовая стоимость на 01.01.2011	96	107 837	100 612	555 176	1 420 559	12 301	2 196 581
Поступление, модернизация и перевод в ОС		484 114	52 221	668 273	3 932 543	20 974	5 158 126
Приобретение за счет заемных средств				666 806	3 924 013		4 590 819
Приобретение за счет собственных средств			9 362	1 467	6 655	20 974	38 458
Перевод ОС			42 460				42 460
Модернизация ОС		484 114	399		1 875		486 388
Выбытие (списание)				(165)	(1 165 283)		(1 165 448)
Амортизация		(9 077)	(4 489)	(80 248)	(554 181)	(6 770)	(654 764)
Списание амортизации				165	1 137 033		1 137 198



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Накопленный износ на 31.12.2011		(171 282)	(61 968)	(148 409)	(2 321 516)	(7 709)	(2 177 043)
Балансовая стоимость на 31.12.2011	96	582 875	148 344	1 143 201	4 770 672	26 506	6 671 693

В отчетном периоде увеличение основных фондов Предприятия произошло за счет приобретения основных средств за собственные и заемные средства, поступления основных средств путем перевода с ТМЗ, введения в эксплуатацию Троллейбусного парка №3:

Наименование	тыс.тенге
	Сумма
Поступление ОС за счет собственных средств.	2 018 814
Увеличение уставного капитала	176 710
Увеличение стоимости	399 837
Поступления за счет заемных средств	1 319 829
ИТОГО	3 915 190

ПРИМЕЧАНИЕ 11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы Предприятия представлены программным обеспечением, необходимым для осуществления деятельности.

Информация об остатках и движении нематериальных активов за 2012 год по данным автоматизированной системы Предприятия;

Наименование	тыс.тенге
	Программное обеспечение
Первоначальная стоимость	
01 января 2012 года	256
Приобретение	
Выбытие	
31 декабря 2012 года	256
Амортизация	
01 января 2012 года	169
Начисленная амортизация	32
Выбытие	
31 декабря 2012 года	201
Балансовая стоимость	
01 января 2012 года	88
31 декабря 2012 года	56

ПРИМЕЧАНИЕ 12. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

Наименование	31.12.2011	тыс.тенге 31.12.2012
Отложенный налоговый актив	0	96 183
Итого	0	96 183



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»

Финансовая отчетность 2012 год

Расчет отложенного налоговых активов по методу обязательств по балансу по состоянию на 31 декабря 2011 года сложился следующим образом:

Статьи	Бухгалтерская база	Налоговая база	Временная разница	Отложенный Налоговый актив 20%
Активы				
Основные средства	6 671 693 000	8 462 177 078	(1 790 484 078)	(358 096 816)
Торговая дебиторская задолженность	61 178 100	61 917 248	(739 148)	(147 830)
Обязательства				
Налоги	-10 751 887		(10 751 887)	(2 150 377)
Оценочные обязательства				
Итого	6 722 119 213	8 524 094 326	(1 801 975 113)	(360 395 023)
Чистые налоговые активы/ (обязательства)				(360 395 023)

Расчет отложенного налоговых активов по методу обязательств по балансу по состоянию на 31 декабря 2012 года сложился следующим образом:

Статьи	Бухгалтерская база	Налоговая база	Временная разница	Отложенный Налоговый актив 20%
Активы				
Основные средства	9 701 195 000	11 964 963 834	(2 263 768 834)	(452 753 767)
Торговая дебиторская задолженность	88 965 555	92 018 885	(3 053 330)	(610 666)
Обязательства				
Налоги	- 16 070 233		(16 070 233)	(3 214 047)
Оценочные обязательства				
Итого	9 774 090 322	12 056 982 719	(2 282 892 397)	(456 578 479)
Чистые налоговые активы/ (обязательства)				(456 578 479)

ПРИМЕЧАНИЕ 13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г.г. представлены в виде незавершенного строительства и долгосрочных расходов будущих периодов в следующем виде:

Наименование	31.12.2011	тыс.тенге 31.12.2012
Незавершенное строительство	205 979	662 662
ИТОГО	205 979	662 662

Информация по остатку и движению в 2012 году прочих долгосрочных активов дана таблице:

Наименование	Остаток на 01.01.2012 год	Увеличение (реконструкция, модернизация)	Введенные в действие	Остаток на 31.12.2012 год
Административный корпус ТП №3	0	551 933		551 931
Конт сеть по ул. Розыбакиева от Березовского до Кожабекова	0	40 938		40 938
Конт. сеть трол-са	0	1 779		1 779
Подстанция N 12 ул. Темирязева,12	28 863	36 298	65 161	0
Подстанция N 24 ул. Потанина,7	43 805	35 830	79 636	0
Подстанция N 5 ул. Умурзакова,141в	60 645	6 532	67 177	0
Подстанция N 8 ул. Байсеитова,40	27 560	35 421	62 981	0
Подстанция N10 ул. Щепеткова,129	25 600	36 958	62 558	0
Производственный корпус КАП2	0	39 923		39 923
Производственный корпус ТП №3	19 507	70 909	62 326	28 091
Итого	205 980	856 521	399 839	662 662



ПРИМЕЧАНИЕ 14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ТОРГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА.

Краткосрочные торговые обязательства включают расчеты с поставщиками топлива, газа, запасных частей, услуг связи, услуг коммунальных служб, аренды, капитального и текущего ремонта и прочими.

Краткосрочные обязательства Предприятия на 31 декабря 2012 и 2011 г.г. представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование кредитора	31.12.2011		31.12.2012	
	Сумма	%	Сумма	%
INTELLPACK ИП Емельянов Е.В.	396	0,16%		
Best card	674	0,27%	1 394	0,26%
KazLuxСтрой ТОО	1 708	0,67%	413	0,08%
Petrol Trade ТОО			551	0,10%
RBC GROUP BUILDING ТОО			425	0,08%
Saulet Trans Servis ТОО			300	0,06%
SHASIR (ШАСИР) ТОО			300	0,06%
XINJIANG SANBAO INDUSTRY GROUP CO LTD			503 170	92,14%
KJT Industrial Technology ТОО	6 698	2,64%		
SHASIR (ШАСИР) ТОО	300	0,12%		
Siemens ("Сименс ")ТОО	195 666	77,20%		
Алматинские тепловые сети ТОО	682	0,27%	1 007	0,18%
Алматыгор НПЦ зем ДГП	346	0,14%		
Алтай - БМ ТОО	310	0,12%	310	0,05%
Арт ТОО	300	0,12%		
БИПЭК АВТО Казахстан ТОО	1 120	0,44%		
ГКП Бастау Управления энергетики и коммунального х	665	0,26%	294	0,05%
ГКП Тоспа Су Управления энергетики и коммунального	275	0,11%	129	0,02%
ГЦТ Алматытелеком -филиал Казахтелеком АО	591	0,23%	620	0,11%
Жакатай и Компания ТОО	1 011	0,40%		
К-СТАБ GROUP ТОО	1 290	0,51%		
Казспецмонтаж LTD ТОО	233	0,09%		
КазТрансГаз Онімдері ТОО			28 034	5,13%
Компания Универсал Энерго Снаб ТОО			2 204	0,40%
ООО "Электро-Урал"			521	0,10%
КазТрансГаз Онімдері ТОО	25 337	10,00%		
Комфорт-Technology ТОО	345	0,14%		
Курылыс Жабдықтау-К ТОО	3 526	1,39%		
ЛАД АЛМАТЫ ТОО	2 236	0,88%		
Логиком АО	2 407	0,95%		
Меркурий Company ТОО	1 982	0,78%	1 982	0,36%
Служба Инкассации "Казинкас" ТОО			350	0,06%
Точка KZ ТОО			975	0,18%
Фаворит-сервис ТОО			303	0,06%
Центр АлматыГорТранс			2 505	0,46%
Эверо ТОО			667	0,12%
Служба Инкассации "Казинкас" ТОО	411	0,16%		
Трансснаб Сервис НС ТОО	1 045	0,41%		
Черногалов А.П. ИП	920	0,36%	920	0,16%
Штандарт ТОО	572	0,23%		
Элекс ЛТД ТОО	307	0,12%		
Прочие	2116	0,83%	1 972	0,35%
Итого	253 468	100,00%	549 348	100,00%

Краткосрочные торговые обязательства имеют текущий характер. Предприятие предполагает погашать задолженность в течение операционного цикла.



ПРИМЕЧАНИЕ 15. ПРОЧАЯ КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остатки прочей краткосрочной задолженности по состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 г.г. представлены в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	13 347	11 152
Итого	13 347	11 152

Прочая кредиторская задолженность представлена в виде суммы гарантийных взносов за обеспечение конкурса по следующим контрагентам:

тыс.тенге.

Наименование	31.12.2011	31.12.2012
Amir Customs TOO		85
Bastau Astana TOO		200
ALPEK АВТОСЕРВИС TOO	957	
NAK BUSINESS CONSULTING TOO	599	
Import Oils TOO	253	
General Gas Engineering TOO		458
Grand Teh Mas TOO		120
IT Project Company TOO		420
KazLuxСтрой TOO	321	321
KJT Industrial Technology TOO	1 215	
Kulan Oil TOO	253	
Абрис ЛТД TOO	113	113
Альфа Джин TOO	149	149
ГИС Инжиниринг TOO		2 205
Интерснаб-2 TOO	348	
Ерсма TOO		450
Компания Универсал Энерго Снаб TOO	2 805	1 376
ПЛЮС-2 TOO		1 718
Сапарова Л.С ИП		450
Снабэнергоарматура TOO		289
Центурион - 2 TOO		196
Курылыс Жабдықтау-К TOO	303	
ЛАД АЛМАТЫ TOO	67	
Снабэнергоарматура TOO	289	
ТД "Август" Общество с ограниченной ответственностью	141	
Центр АлматыГорТранс	516	
ЮжГидрогеология TOO	2 677	
Прочие	2 341	2 602
Итого	13 346	11 152

ПРИМЕЧАНИЕ 16. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА представлены вознаграждениями к выплате по следующим кредитным договорам:

Наименование договора	на 31.12.2011	на 31.12.2012
договор № 40810 от 15.10.2010г. (автобусы)	-	41 584
договор № 41924 от 21.12.2010г. троллейбусы	-	7 088
Итого		48 673



ПРИМЕЧАНИЕ 17. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО ОПЛАТЕ ТРУДА

Вознаграждения работникам осуществляется на основании штатного расписания утвержденного Предприятием, табеля рабочего времени и других нормативно-правовых актов. Задолженность по оплате труда и прочая задолженность перед работниками имеет характер текущей задолженности.

На 31 декабря 2011 и 2012 г.г. вознаграждение работников Предприятия составляет:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Задолженность по оплате труда	60 259	70 527
<i>в т.ч. административный персонал</i>	11 344	7 228
Прочая задолженность перед работниками	733	809
Итого	60 992	71 336

Значительный рост заработной платы произошел из-за введения в эксплуатацию Троллейбусного парка №3.

Численность Предприятия на 01.01.2012 года составляла 1 263 человек, и на 31.12.2011 года – 1 065 работников.

Далее представлена информация о работниках Предприятия по годам:

2011 год

Структурные Подразделения	Количество работающих всего	из них руководителей	из них специалистов	из них водителей	из них рабочего и вспомогательного персонала
Троллейбусный парк № 1	178	6	5	107	60
Троллейбусный парк № 3	111	4	3	61	43
Трамвайное депо	71	3	5	34	29
Гараж	45		4	35	6
Службы пути	18	1	1		16
Службы электрохозяйства	84	3	11		70
Управление	121	13	27		81
МАП	437	10	12	358	57
Всего	1 065	40	68	596	362

2012 год

Структурные подразделения	Количество работающих всего	из них руководителей	из них специалистов	из них водителей	из них рабочего и вспомогательного персонала
Троллейбусный парк № 1	213	8	6	111	88
Троллейбусный парк № 3	62	8	6	24	24
Трамвайное депо	72	4	5	27	36
Гараж	49	1	7	39	2
Службы пути	16	1	1	-	14
Службы электрохозяйства	48	3	11	-	34
Управление	125	13	38	-	74
МАП	678	11	19	491	157
Всего	1 263	49	93	692	429



ПРИМЕЧАНИЕ 18. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ.

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2012 г.г. задолженность по налоговым обязательствам и другим обязательным платежам представлена в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Задолженность по социальному налогу	4 886	5 818
Задолженность по индивидуальному подоходному налогу	5 866	7 040
Задолженность по земельному налогу		2 256
Задолженность по имущественному налогу		956
Обязательства по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	12 224	13 208
Итого	22 976	29 278

Обязательства по налогам и другим обязательным платежам имеют текущий характер.

ПРИМЕЧАНИЕ 19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2012 и 2011 г.г. прочие краткосрочные обязательства представлены в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Прочие краткосрочные обязательства	2 277	3 836
Итого	2 277	3 836

Прочие краткосрочные обязательства представлены в виде полученной предоплаты по проездным билетам и по аренде:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
УМР-3-Алматыинжстрой	2 000	
Trans Mass Media		26
Transcom International - TN TOO		600
UNIVERSAL ASSESSMENT SERVICES TOO	140	68
Воронин С.Г. ИП		30
Зобак О.Ф. ИП		211
Крутых С.Г. ИП		393
ОБИТ-телекоммуникации TOO		273
Страховая компания Казкоммерц-Полис		177
УМР-3-Алматыинжстрой		2 000
Хван ЧП		36
Альфа Джин TOO	82	
Агенство "Kazakhstan-Today" TOO	24	
Спец.школа интернат №8		
Страховая компания "НОМАД ИНШУРАНС"	12	
Прочие	19	22
Итого	2 277	3 836

ПРИМЕЧАНИЕ 20. ДОЛГОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

Предприятием были заключены договора займа с Европейским Банком Реконструкции и Развития:

- На приобретение автобусов в количестве 200 единиц в сумме 35 200 тыс. долларов США от 15.10.2010 года № 40810
- на приобретение 195 единиц троллейбусов на сумму 36 000 тысяч долларов США



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

На 31 декабря 2011г. и 2012г. сальдо по долгосрочным займам представлено следующим образом:

Наименование	31.12.2011	тыс.тенге 31.12.2012
Долгосрочные банковские займы	5 001 080	6 500 964
Итого	5 001 080	6 500 964

Остаток и движение по долгосрочным займам на 31.12.2011 года Предприятия представлены в следующие виде:

Наименование	Остаток на 01.01.2011 год	Поступление	Погашение	тысячах Остаток на 31.12.2011 год
договор № 39082 от 11.11.2009г. подстанции				
Казахстанский тенге	294 800	525 780	746 380	74 200
Доллары США	2 000	3 500	5 000	500
договор № 40810 от 15.10.2010г. (автобусы)				
Казахстанский тенге	1 400 890	3 945 629	419 639	4 926 880
Доллары США	9 504	25 696	2 000	33 200
Итого в казахстанском тенге	1 695 690	4 471 409	1 166 019	5 001 080
Итого в долларах США	11 504	29 196	7 000	33 700

Остаток и движение по долгосрочным займам на 31.12.2012 года Предприятия представлены в следующие виде:

Наименование	Остаток на 01.01.2012 год	Поступление	Погашение	тысячах Остаток на 31.12.2012 год
договор № 39082 от 11.11.2009г. подстанции				
Казахстанский тенге	74 200		74 920	
Доллары США	500		500	
договор № 40810 от 15.10.2010г. (автобусы)				
Казахстанский тенге	4 926 880		684 900	4 367 692
Доллары США	33 200		4 225	28 975
договор № 41924 от 21.12.2010г. (троллейбусы)				
Казахстанский тенге	0	2 140 041		2 133 272
Доллары США	0	14 152		14 152
Итого в казахстанском тенге	33 700	2 140 041	759 820	6 500 964
Итого в долларах США	5 001 080	14 152	4 725	43 127

В 2012 году Предприятие получило заемные средства на следующие суммы:

- договор № 41924 от 21.12.2010 года – 14 152 тыс. долларов США.

Согласно условиям договора Предприятие имеет право на досрочное погашение займов с условием направления уведомления за 30 дней до даты досрочного погашения. В 2012 году, за счет собственных средств, Предприятие, с учетом досрочного погашения займов, оплатило сумму по кредитному договору № 40810 от 15.10.2010 года – 4 225 тыс. долларов США.

07.06.2012 – был полностью погашен займ по договору № 39082 от 11.11.2009г. подстанции.

На основании МСФО 21 «Влияние изменений обменных курсов валют» Предприятие обязано переоценивать операции в иностранной валюте по рыночному курсу на дату совершения операции и на дату подготовки финансовой отчетности. Таким образом, в 2012 году Предприятие признало положительную курсовую разницу на сумму 98 336 тыс.тенге, и отрицательную курсовую разницу – 169 627 тыс. тенге.



ПРИМЕЧАНИЕ 21 ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2011 и 2012 года долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена в следующем виде:

Наименование	31.12.2011	тыс.тенге 31.12.2012
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	2 503	707
Итого	2 503	707

Ниже представлена расшифровка долгосрочной задолженности по поставщикам и подрядчикам на 31 декабря 2012 года:

Наименование	тыс.тенге 31.12.2012
БаТу travel ТОО	300
Ликвидационная комиссия АО СК Алтын Полис	407
Итого	707

ПРИМЕЧАНИЕ 22. КАПИТАЛ

Уставный капитал Предприятия по состоянию на 31 декабря 2011 и 2012 г.г. составляет:

Наименование	31.12.2011	тыс.тенге 31.12.2012
Уставный капитал	5 778 827	8 719 536
Итого	5 778 827	8 719 536

Информация об изменениях в уставном капитале Предприятия в 2012 году дана в следующем виде:

Дата	Сумма (тысяч тенге)	Примечание	тыс.тенге
31.01.2012	99 900	оплата страхования по условиям Соглашения о предоставлении государственной гарантии.	
16.02.2012	1 240	Передача автомобиля	
04.05.2012	260 000	оплата процентов по кредитам ЕБРР	
29.06.2012	199 000	48 270 000 тенге продление троллейбусной линии, 150 730 000 тенге на приобретение спецтехники	
24.08.2012	666 200	Капитальный ремонт ТП-3	
30.10.2012	303 546	Расходы по таможенной очистке 50ти троллейбусов (1ая партия)	
06.11.2012	175 469	Передача имущества для КАП 2	
29.11.2012	70 000	Расходы по таможенной очистке 50ти троллейбусов (2ая партия)	
12.12.2012	1 165 354	На приобретение трамваев, снос зданий и таможенные расходы.	
Всего:	2 940 709		

Данные денежные средства, выделенные из бюджета на увеличение уставного капитала, были использованы по назначению.

Согласно условиям Договора о проектной поддержке заключенного в ноябре 2009 года между Акиматом города Алматы, ТОО «Алматыэлектротранс» и Европейским банком реконструкции и развития предусмотрено ежегодное выделение необходимых сумм на пополнение уставного капитала Предприятия для покрытия обслуживания долга по кредиту, включая основную сумму долга, проценты, прочие выплаты и расходы.

Операционный убыток Предприятия составляет по итогам 2012 года 789 723 тыс. тенге. На 31 декабря 2012 с учетом доходов и расходов по финансированию и КПН сумма итогового убытка составила 2 750 440 тыс. тенге.



ПРИМЕЧАНИЕ 23. РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕОЦЕНКЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование	31.12.2011	тыс.тенге
		31.12. 2012
Резерв по переоценке основных средств	23 802	--
Списание резерва	(486)	--
Итого	23 317	23 317

ПРИМЕЧАНИЕ 24. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

Основным видом дохода Предприятия является доход от оказания услуг по перевозке населения на общественном городском транспорте. По итогам 2011 и 2012 г.г. Предприятие получило доход в следующих размерах:

Наименование	2011	тыс.тенге
		2012
Пассажирские перевозки	1 999 285	2 635 564
Итого выручка от реализации	1 999 285	2 635 564

Основными источником дохода является перевозка пассажиров в городском транспорте и доля составляет:

2011 год – 81 67%

2012 год – 87,50 %

Расшифровка доходов по транспортным пассажирским перевозкам

Согласно Решению Маслихата г. Алматы льготными категориями являются: пенсионеры, студенты, школьники, военнослужащие внутренних войск. Ниже представлена информация о категориях пассажиров и действующих тарифах в 2011 и 2012 годах:

2012 год

		Выручка без НДС, тыс. тенге	Количество пассажиров тыс. чел.	%
1	Контрольные билеты по 50 тенге	1 421 121	31 833	
2	Смарт карты по 50 тенге	253	6	
3	Контрольные билеты 25 тенге	35 577	1 594	
4	Смарт карты по 25 тенге	164	7	
ИТОГО: контрольные билеты и смарт карты		1 457 115	33 440	
5	Проездные по 1 800 тенге	13 656	680	
6	Проездные студенческие по 1 150 тенге	261	20	
7	Проездные школьные по 600 тенге	414	46	
8	Проездные пенсионные по 700 тенге	959	92	
9	Проездные взрослые 4 500 тенге	42 671	956	
10	Проездные студенческие 2 250 тенге	161 971	7 256	
11	Проездные школьные (7-15 лет) 850 тенге	10 750	482	
12	Проездные школьные льготные (старше 15 лет) 850 тенге	19 987	896	
13	Проездные пенсионные 1 500 тенге	102 259	4 581	
ИТОГО проездные		352 928	15 009	
14	Участники ВОВ	5 644	310	
	Субсидии на покрытие разницы между льготным и «полным» тарифом	185 598		
Итого доходов		1 999 285	48 759	100
<i>в том числе</i>				
	по тарифу	1 477 701	39 128	80
	льготные	337 986	9 631	20
	субсидии на покрытие разницы между льготным и «полным» тарифом	185 598		



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

2012 год

тыс.тенге

Анализ пассажироперевозок за 2012 год

		Выручка без НДС, тыс.тенге	Количество пассажиров тыс.чел.	%
1	Контрольные билеты по 50 тенге	944 797	21 156	
2	Контрольные билеты по 80 тенге	922 561	12 915	
3	Смарт карты по 50/80 тенге	198	4	
4	Контрольные билеты по 25 тенге	14 132	632	
5	Контрольные билеты по 40 тенге	24 589	687	
6	Смарт карты по 25/40 тенге	8	0,35	
	ИТОГО : контрольные билеты и смарт карты	1 906 285	35 394	
7	Проездные по 4500 тенге	214 765	4 810	
8	Проездные трамв. и тролл.по 4500 тенге	37 364	837	
9	Проездные школьные (от 7-15 лет) по 850 тенге	22 531	742	
	<i>Льготные:</i>			
10	Проездные студенческие по 2250 тенге	269 119	12 056	
11	Проездные пенсионные по 1500 тенге	158 907	5 339	
12	Проездные школьные (от старше 15 лет) по 850 тенге	21 864	720	
	ИТОГО проездные	724 550	24 504	
13	Участники ВОВ	4 728	158	
	ИТОГО ДОХОДОВ	2 635 564	60 056	100
	<i>в том числе:</i>			
	по тарифу	2 119 685	39 722	66
	льготные	515 878	20 334	34
	Субсидии на покрытие разницы между льготным и "полным" тарифом	153 375		

Начиная с 2008 г. благодаря внедрению электронной безкондукторной системы оплаты за проезд (с применением валидаторов), которая позволяет анализировать категорию перевезенных пассажиров, Компания начала получать компенсации из бюджета за перевозку льготных категорий пассажиров.

На основании обработки информации, поступающей с валидаторов, ежемесячно проводится анализ перевезенных пассажиров, в том числе и льготной категории граждан. Эти данные предоставляются в Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог, в Управление экономики и бюджетного планирования Акимата г. Алматы, после этого решение о выделении субсидий на компенсацию перевозки льготных категорий граждан выносится на рассмотрение Маслихата г. Алматы.

В 2012 году Предприятием были получены субсидии за 4-ый квартал 2011 года в размере 153 375 тысяч тенге. За 2012 год субсидий не поступало.

Описание действующей процедуры определения тарифов:

Предприятие рассчитывает тарифы на перевозки согласно методике, разработанной ТОО «НИИ ТК» - Научно – исследовательский институт транспорта и коммуникации.

В состав тарифа заложены статьи по:

- восстановлению контактной, кабельной сети, тяговых подстанций;
- капитальному ремонту рельсовых путей;
- приобретению подвижного состава;
- приобретению спецтехники и др.



Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»
Финансовая отчетность 2012 год

Тариф на перевозки с НДС в тенге	2011 год		2012 год	
	Тариф по расчету *	Тариф по себестоимости**	Тариф по расчету *	Тариф по себестоимости**
Троллейбус и трамвай	109,6	106,2	148,6	142
Автобус	63,2	51,7	-	164

* - расчетный тариф с учетом полного возмещения операционных издержек, замена и восстановление подвижного состава и прочее.

** - расчетный тариф на покрытие операционных издержек.

Учитывая, что значительная доля перевезенных пассажиров – это льготная категория (пенсионеры, студенты, школьники и др.), тарифы на перевозки согласовываются с Акиматом города.

Фактический размер тарифов значительно ниже себестоимости перевозок. Размер тарифов указан в таблице. Стоимость проездных устанавливается Предприятием самостоятельно.

Действующие тарифы на проезд пассажиров в общественном городском электрическом транспорте (трамваи, троллейбусы), установленные в период 2007-2008гг. приведены в таблице:

тенге, с НДС					
Дата ввода тарифа	с 03.07.2006	с 01.04.2007	с 10.06.2008	с 18.01.2011	С июля 2012
	по 31.03.2007	по 09.06.2008			
Величина тарифа на 1 поездку (тенге) контрольные билеты	40	40	50	50	80
Величина тарифа на 1 поездку (тенге) контрольные билеты для льготных категорий пассажиров	20	20	25	25	40
Проездной на трамвай-троллейбус-автобус на месяц	1300	1500	1800	4 500	5000
Студенческий проездной на месяц	800	950	1150	2 250	2500
Школьный проездной на месяц	400	500	600	850	2500
Льготный (пенсионный)	500	600	700	1 500	2500

На основании Решения Маслихата города Алматы № 395 от 18.01.2011 года установлены следующие тарифы на проезд пассажиров в общественном городском транспорте (**трамваи, троллейбусы, автобусы**):

ПРИМЕЧАНИЕ 25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы в 2011 и 2012 году представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	2011	2012
Доходы от сдачи имущества в аренду	93 998	41 082
Реализация материалов (списание ОС)	28 250	12 333
Положительная курсовая разница	174 801	98 336
Прочие	58 396	66 090
Доходы от государственных субсидий		153 375
Итого прочих доходов	355 445	371 216

Прочие доходы представлены в виде арендной платы, реализации талона за безбилетный проезд и прочей неосновной деятельности Предприятия не запрещенной учредительными документами и законодательством Республики Казахстан.



ПРИМЕЧАНИЕ 26 ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ.

Доход по финансированию в 2011 году представлен в следующем виде:

тыс.тенге		
Наименование	2011	2012
Доходы по вознаграждениям	2 372	6 332
Итого прочих доходов	2 372	6 332

Доходы по вознаграждениям были получены по договору № 9-311 от 22.07.2011 года заключенный с АО «Bank RBK».

ПРИМЕЧАНИЕ 27. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость транспортных услуг раскрывается следующим образом:

тыс.тенге		
Наименование	2011	2012
Себестоимость транспортных услуг	2 255 814	3 055 853
заработная плата	679 214	901 875
амортизация	652 942	862 045
электрическая энергия	226 136	237 989
Инжиниринговые услуги	6 449	0
Социальные отчисления с заработной платы	68 582	89 527
Материалы	360 006	599 973
ГСМ	52 915	87 923
Услуги страхования	32 557	41 225
Строительные работы	11 304	0
Изготовление и монтаж	9 100	0
Обучение	3 092	0
Услуги охраны	2 403	0
Коммунальные услуги	5 446	11 970
прочие прямые расходы	145 668	118 861
За услуги валидаторов		104 465

ПРИМЕЧАНИЕ 28. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за 2012 год представлены в следующем виде:

тыс.тенге		
Наименование	2011	2012
Административные расходы	165 036	236 142
заработная плата	78 745	127 118
амортизация	1 867	2 439
коммунальные услуги		149
электроэнергия	227	417
социальные отчисления с заработной платы	2 906	12 605
материалы	3 258	5 627
налоги	25 574	32 646
страхование	768	1 503
комиссии банков и инкассация	14 678	12 433
Списание дебиторской задолженности		0
Штрафы и пени в бюджет	1 380	2 750
Прочие расходы	35 633	38 455

Прочие расходы включают расходы на связь, командировочные, услуги по таможенной очистке, аренду, оплату ущерба, инжиниринговые услуги, услуги нотариуса, экспертиза, обслуживание 1С и прочие расходы.



ПРИМЕЧАНИЕ 29. РАСХОДЫ НА ФИНАНСИРОВАНИЕ

Расходы на финансирование представляют собой расходы по вознаграждениям по кредитам Европейского Банка Развития и Реконструкции. Прочие расходы на финансирование включают расходы по страхованию, государственной гарантии, возмещение по комиссии:

Наименование	2011	тыс.тенге
		2012 год
Расходы по вознаграждениям	166 466	211 506
Прочие расходы на финансирование	231 520	208 725
Итого	397 986	420 231

ПРИМЕЧАНИЕ 30. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы в 2012 году представлены следующим образом:

Наименование	2011	тыс.тенге
		2012
Расходы по выбытию ОС	28 250	12 333
Расходы по курсовой разнице	256 419	169 627
Прочие расходы	4 264	961
Расходы по созданию резерва	0	3 054
Итого	288 933	185 975

ПРИМЕЧАНИЕ 31. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТРЕБЛЯЕМОЙ ЭЛЕКТРОЭНЕРГИИ

При использовании троллейбусов и трамваев для осуществления деятельности, Предприятие потребляет в больших количествах электроэнергию. Колебания в тарифах на электроэнергию оказывает значительное влияние на формирование стоимости проезда в городском общественном транспорте, в связи с чем Предприятие постоянно производит мониторинг цен на электроэнергию. Ниже представлена информация об объемах потребления электроэнергии в 2011 и 2012 годах и изменениях тарифов на электроэнергию:

тыс.тенге		
Наименование	2011	2012
Потребление электроэнергии, тыс. кВт	20 370	18 005
в том числе		
Транспорт, тыс. кВт	15 783	12 075
Обслуживающее производство и административный блок, тыс. кВт	4 947	5 930

ПРИМЕЧАНИЕ 32. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТРЕБЛЯЕМОМ ПРИРОДНОМ ГАЗЕ

В рамках реализации проекта Муниципальный автобусный парк Предприятием был заключен договор № KTGO-2/01-11 от 21.01.2011 года с ТОО «КазТрансГаз Онімдері» на поставку компримированного природного газа для заправки пассажирских автобусов. В 2012 году стоимость закупки 1 кубического метра компримированного природного газа составляла 33 тенге. Далее представлена информация о количестве потребляемого компримированного природного газа в 2012 году:

Наименование	2012
Потребление компримированного природного газа, тыс. куб/м	9 348



ПРИМЕЧАНИЕ 33. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

К связанным сторонам Компания относит следующих лиц:

- Учредителем Предприятия является Акимат города Алматы в лице КГУ Управление финансов. Высшим органом Товарищества является КГУ Управление финансов, исполнительный орган является генеральный директор.

В 2012 году Предприятие не получало средства на компенсацию разницы между льготным и «полным» тарифом, связанную с перевозкой льготной категории граждан, тыс. тенге, соответственно.

ПРИМЕЧАНИЕ 34. УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ

Основные финансовые инструменты Предприятия включают деньги и денежные эквиваленты. Раскрытие информации в данном примечании относится к финансовым активам и обязательствам, как определено в МСФО 32 «Финансовые активы и обязательства».

Справедливая стоимость финансовых активов и обязательств

Справедливая стоимость финансовых инструментов определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между хорошо осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуации с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. При оценке справедливой стоимости используются допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Справедливая стоимость финансовых инструментов является оценочной величиной и может не соответствовать сумме денежных средств, которая могла бы быть получена при реализации данных инструментов на дату оценки.

В результате проведенной работы руководство определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов, включающих в себя деньги, дебиторскую и кредиторскую задолженность и заемные средства, приближается к их балансовой стоимости. По сомнительной дебиторской задолженности будут созданы соответствующие резервы по мере появления сомнительной дебиторской задолженности. Справедливая стоимость долгосрочных финансовых инструментов представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием ставок стоимости заемного капитала для компании или встроенной в инструмент процентной ставки (что наиболее приемлемо и применимо). При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию. Руководство полагает, что обеспечивая надежное функционирование внутренней политики и процедур Предприятия, минимизирует данные затраты.

Страновой риск

Деятельность Предприятия ведется на территории Республики Казахстан. Экономика страны продолжает проявлять особенности, присущие развивающимся рынкам, включая, помимо прочего, отсутствие национальной валюты, свободно конвертируемой за пределами страны. Кроме того законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республики Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Предприятия могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде. Перспективы экономической стабильности РК в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической системы, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Предприятия. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Предприятие соблюдает все применимые законы и правила во избежание неустойчивости деятельности Предприятия в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

Производные инструменты, финансовые инструменты и управление рисками

Предприятие не использует производные и финансовые инструменты с целью регулирования своей подверженности колебаниям курсов иностранных валют и других рисков.



Валютный риск

Предприятие подвержено валютному риску. Такая подверженность возникает в связи с заключением сделок купли-продажи в валюте, отличной от функциональной валюты Предприятия. Функциональной валютой Предприятия является тенге. Валюта, которая ведет к возникновению такого валютного риска, являются российский рубль, доллар США и евро. Предприятие не заключает сделки по хеджированию своей подверженности валютному риску.

Кредитный риск

Политика Предприятия заключается в оценке кредитоспособности тех клиентов, которые намерены покупать в кредит на определенную сумму. Предприятие регулярно отслеживает свою подверженность рискам безнадежных долгов для того, чтобы свести такую подверженность к минимуму.

Кредитный риск, относящийся к другим финансовым активам Предприятия включающим, в основном денежные средства и денежные эквиваленты, возникает из риска возможного невыполнения обязательств контрагентами. Руководство регулярно отслеживает финансовую надежность контрагентов, используя свои знания условий местного рынка. Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого актива на отчетную дату.

Ниже представлена максимальная подверженность Компании кредитному риску в 2011 и 2012 годах:

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2011	31.12.2012
Деньги и денежные эквиваленты	1 007 773	456 534
Торговая и прочая дебиторская задолженность	802 169	1 671 046
Итого максимальный кредитный риск	1 809 942	2 127 580

Условные обязательства

Условные обязательства по налогообложению

Неопределенности, существующие при толковании налогового законодательства

Предприятие подвержено влиянию неопределенностей, относящихся к определению налоговых обязательств за каждый отчетный период. Поскольку существующая налоговая система и налоговое законодательство действуют в течение относительно непродолжительного периода времени, эти неопределенности более значительны, чем те, которые обычно присущи странам с более развитыми налоговыми системами. Применимые налоги включают: налог на добавленную стоимость, корпоративный подоходный налог, социальный налог, налоги на имущество. Законы, относящиеся к применимым налогам, не всегда четко прописаны, и законодательство, которое постоянно развивается, имеет различное и изменяющееся толкование, и применяется непоследовательно.

Неопределенность в применении и развитии налогового законодательства создает риск того, что Предприятию, **возможно** придется уплатить дополнительно начисленные налоги, что может оказать существенное отрицательное влияние на финансовое положение Предприятия и результаты ее деятельности.

Период для начисления дополнительных налогов

Налоговые органы имеют право доначислять налоги в течение пяти лет после окончания соответствующего налогового периода применительно ко всем налогам (статья 46 Налогового кодекса Республики Казахстан).

Возможные дополнительные налоговые обязательства

Руководство считает, что Предприятие, в целом, выполняет требования налогового законодательства и условия по заключенным договорам, относящимся к налогам, которые влияют на ее деятельность и что, следовательно, никакие дополнительные налоговые обязательства не возникнут. Однако по причинам, указанным выше, сохраняется риск того, что соответствующие государственные органы могут иначе толковать договорные положения и требования налогового законодательства. Это может привести к возникновению существенных дополнительных налоговых обязательств. Тем не менее, вследствие выше описанных неопределенностей в оценке любых потенциальных дополнительных налоговых обязательств, для Руководства представляется невозможным производить оценки любых дополнительных налоговых обязательств, которые могут возникнуть, вместе с любыми относящимися к ним штрафами и пенями, за которые может нести ответственность Предприятие.



ПРИМЕЧАНИЕ 35. АНАЛИЗ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В РАЗРЕЗЕ ВАЛЮТ

По состоянию на 31 декабря 2012 года анализ дебиторской и кредиторской задолженности в разрезе валют представлен в следующем виде:

тыс.тенге					
Наименование	Казахстанский тенге	Американский доллар	Европейское евро	Российский рубль	Итого
Активы					
Денежные средства	381 077	75 456			456 534
Дебиторская задолженность	88 966				88 966
Текущие налоговые активы	1 582 081				1 582 081
Итого активов	2 052 124	75 456			2 127 580
Обязательства					
Краткосрочные обязательства	560 500				560 500
Вознаграждение работникам	71 336				71 336
Финансовые обязательства	48 673				48 673
Прочие обязательства	33 114				33 114
Итого обязательства	713 623				713 623
Чистая позиция по состоянию на 31 декабря 2012 года	1 338 522	75 456			1 413 978

ПРИМЕЧАНИЕ 36 . СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После составления балансового отчета существенные события, оказывающие влияние на финансовую отчетность, места не имели.

