



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 2013 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



СОДЕРЖАНИЕ

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ	4-5
Отчет о финансовом положении	6-7
Отчет о совокупном доходе	8-9
Отчет о движении денежных средств	10-11
Отчет об изменениях в капитале	12-14
Примечания к финансовой отчетности	15 - 48

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за период, закончившийся 31 декабря 2013 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 2013 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 Руководства, или раскрытие всех существенных отклонений от Руководства и Примечаниях к 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 2013 года, была утверждена к выпуску
« _____ » _____ 2014 года.

Генеральный директор ТОО «Алматыэлектротранс»



К. Дакенов

Главный бухгалтер



Б. Бекмухамедова



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

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 2013 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 суждение 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.

Заклучение

По нашему мнению, финансовая отчетность во всех существенных аспектах, достоверно отражает финансовое положение Товарищества с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» на 31 декабря 2013 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
№0000097, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 11 марта 2013 года



Квалификационное свидетельство
аудитора №0000453 от 14.11.1998г

« _____ » 2014г.

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
по состоянию на « 31» декабря 2013 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	2 175 067	456 534	
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	58 762	88 966	
Текущий подоходный налог		017			
Запасы	7	018	1 375 211	620 015	
Прочие краткосрочные активы	8, 9	019	1 939 798	1582 081	
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		100	5 548 838	2 747 596	
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	10	115	711 979		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия		116			
Инвестиционное имущество		117			
Основные средства	11	118	17 248 307	9 701 195	
Биологические активы		119			
Разведочные и оценочные активы		120			
Нематериальные активы	12	121	1 132	56	
Отложенные налоговые активы	13	122		96 183	
Прочие долгосрочные активы	14	123	1 988 030	662 662	
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		200	19 949 448	10 460 096	
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)			25 498 286	13 207 692	
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	17	212	54 421	48 673	
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	15, 16	213	393 724	560 500	
Краткосрочные резервы		214			
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу		215			
Вознаграждения работникам	18	216	23 724	71 336	
Прочие краткосрочные обязательства	19, 20	217	63 581	33 114	
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)		300	535 450	713 623	
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи		301			
IV. Долгосрочные обязательства					
Займы	21	310	9 980 810	6 500 964	
Производные финансовые инструменты		311			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		312			

Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	22	313		707
Долгосрочные резервы		314		
Отложенные налоговые обязательства		315		
Прочие долгосрочные обязательства		316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)		400	9 980 810	6 501 671
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	23	410	19 247 002	8 719 536
Эмиссионный доход		411		
Выкупленные собственные долевые инструменты		412		
Резервы	24	413	23 317	23 317
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		414	(4 288 293)	(2 750 455)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		420	14 982 026	5 992 398
Доля неконтролирующих собственников		421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		500	14 982 026	5 992 398
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)			25 498 286	13 207 692

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»

Дакенов К.О.

Главный бухгалтер

Бекмухамедова Б.З.

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2013 года

Наименование показателей	Примечание	Код строки	За отчетный период	тыс.тенге
				За аналогичный отчетный период
Выручка	25	010	3 453 004	2 635 564
Себестоимость реализованных товаров и услуг	28	011	(4 084 729)	(3 055 853)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)		012	(631 725)	(420 289)
Расходы по реализации	29	013	(611 250)	
Административные расходы	30	014	(361 833)	(236 142)
Прочие расходы	32	015	(467 888)	(185 975)
Прочие доходы	26	016	995 044	371 216
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)		020	(1 077 652)	(471 190)
Доходы по финансированию	27	021	2 423	6 332
Расходы по финансированию	31	022	(440 622)	(420 231)
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	(1 515 851)	(885 089)
Расходы по подоходному налогу		101	1 296	(96 611)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)		200	(1 517 147)	(790 478)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности		201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:		300	(1 517 147)	(790 478)
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, имеющих 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	(1 517 147)	(790 478)
Общая совокупная прибыль относимая на:				

собственников материнской организации
доля неконтролирующих собственников

Прибыль на акцию:

600

в том числе:

Базовая прибыль на акцию:

от продолжающейся деятельности

от прекращенной деятельности

Разводненная прибыль на акцию:

от продолжающейся деятельности

от прекращенной деятельности

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»

Дакенов К.О.

Главный бухгалтер

Бекмухамедова Б.З.

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за период, заканчивающийся 31 декабря 2013 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	4 175 806	3 181 220
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	3 858 166	2 862 610
прочая выручка	012	78 425	
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014	19 016	
полученные вознаграждения	015	2 741	4 829
прочие поступления	016	217 459	313 781
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(7 051 893)	(2 801 447)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(3 743 906)	(1 414 699)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(39 626)	(67 364)
выплаты по оплате труда	023	(1 215 288)	(826 885)
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025	(171 940)	
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(1 856 120)	(303 601)
прочие выплаты	027	(25 014)	(188 898)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(2 876 087)	379 773
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	10 589 420	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	10 589 420	2 764 000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(8 992 988)	(1 430 295)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(8 958 228)	1 430 295
приобретение нематериальных активов	062	(2 931)	
приобретение других долгосрочных активов	063	(31 829)	

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	1 596 432	1 333 705
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	3 328 474	
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		
получение займов	092	3 328 474	
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(334 041)	(2 265 426)
в том числе:			
погашение займов	101		(703 468)
выплата вознаграждения	102	(226 035)	
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105	(108 006)	(1 561 958)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	2 994 433	(2 265 426)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	3 755	709
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	1 714 778	(551 948)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	456 534	1 007 773
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	2 175 067	456 534

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»

Дакенов К.О.

Главный бухгалтер

Бекмухамедова Б.З.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за период, заканчивающийся 31 декабря 2013 года

тыс.тенге

Капитал материнской организации

Наименование компонентов	Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределена прибыль	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	5 778 827			23 317	(1 960 716)		3 841 428
Изменение в учетной политике	011					-		-
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	5 778 827	0	0	23 317	(1 960 716)	0	3 841 428
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	0	0	0	0	(789 739)	0	(789 739)
Прибыль (убыток) за год	210					(789 739)		(789 739)
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	2 940 709	0	0	0	0	0	2 940 709
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								0
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314								
Выплата дивидендов	315								0
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317	2 940 709							2 940 709
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	8 719 536	0	0	23 317	(2 750 455)	0	5 992 398	
Изменение в учетной политике	401					(20 691)		(20 691)	
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	8 719 536	0	0	23 317	(2 771 146)	0	5 971 707	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	0	0	0	0	(1 517 147)	0	(1 517 147)	
Прибыль (убыток) за отчетный период	610					(1 517 147)		(1 517 147)	
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	
Актuarные 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	10 527 466	0	0	0	0	0	0	10 527 466
в том числе:									0
Вознаграждения работников акциями	710								0
в том числе:									0
стоимость услуг работников									0
выпуск акций по схеме									0
вознаграждения работников									0
акциями									0
налоговая выгода в отношении									0
схемы вознаграждения									0
работников акциями									0
Взносы собственников	711	10 589 420							10 589 420
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								0
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713								0
Долевой компонент									0
конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								0
Выплата дивидендов	715								0
Прочие распределения в пользу собственников	716								0
Прочие операции с собственниками	717	(61 954)							(61 954)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								0
Сальдо на 31.12.2011(строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	19 247 002	0	0	23 317	(4 288 293)	0	0	14 982 026

Генеральный директор ТОО
«Алматыэлектротранс»

Дакенов К.О.

Главный бухгалтер

Бекмухамедова Б.З.

ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013

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.

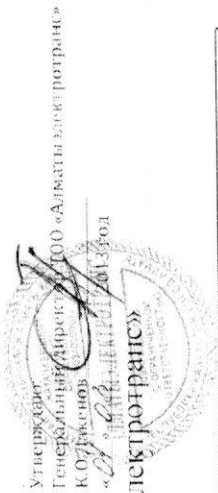
Место юридической регистрации Предприятия является:

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

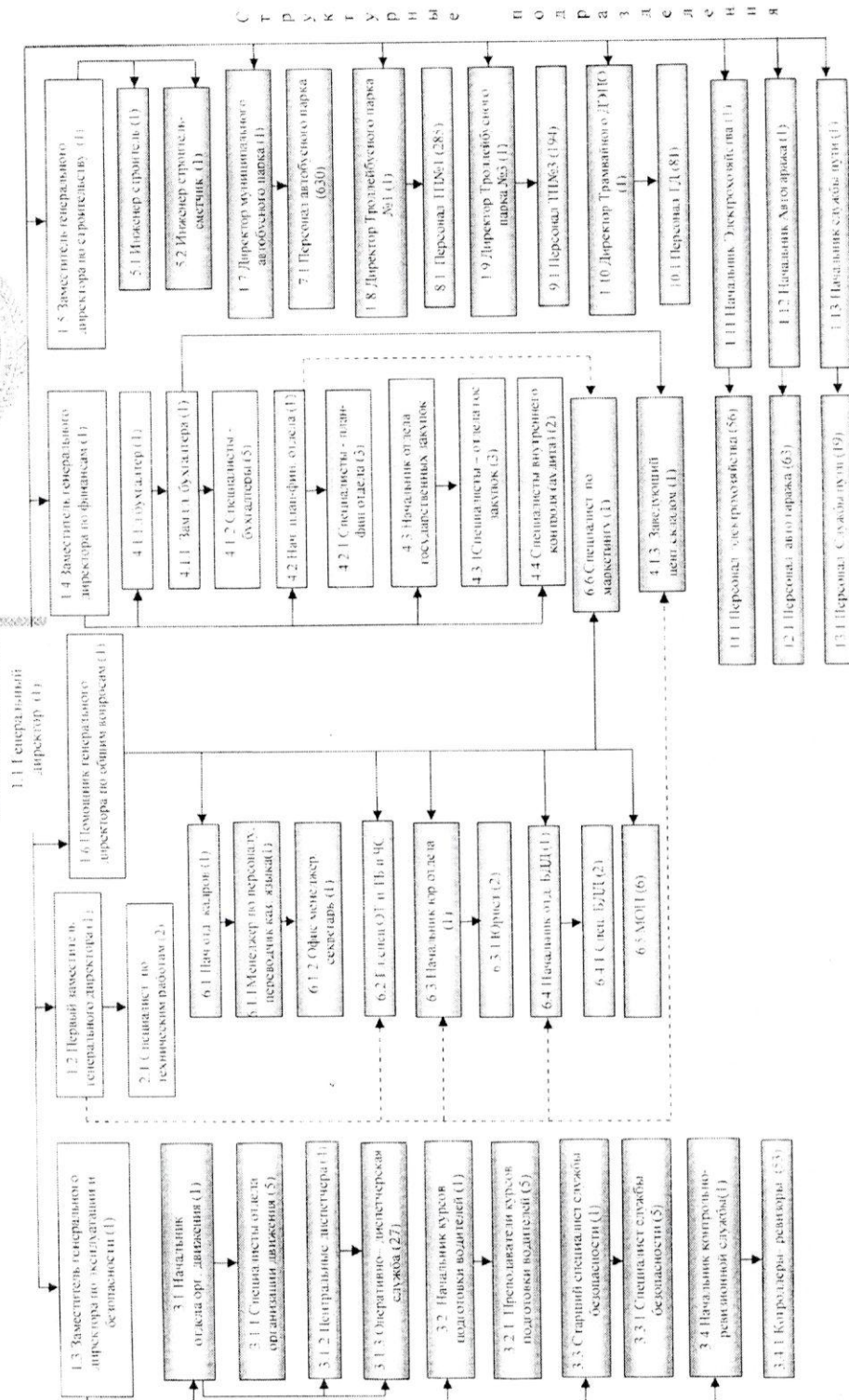
Адреса подразделений:

- ✓ 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.

Среднесписочная численность работников Предприятия в 2012 г. составила 1263 человека, в 2013 г. – 1695 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 налога 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".

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 активами. 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-IV 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 34 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 10.12.2008 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 соответствии 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 провизий 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 2013 и 2012 годах представлены в следующем виде:

Наименование	тыс. тенге			
	На 01.01.2012	Поступление	Платежи	На 31.12.2012
Касса	181	101 631	101 317	496
Банк	184 592	8 136 688	7 867 242	454 038
Депозитный счет	823 000	50 500	871 500	2 000
Итого	1 007 773	8 288 819	8 840 059	456 534

Наименование	тыс. тенге			
	На 01.01.2013	Поступление	Платежи	На 31.12.2013
Касса	496	2 826 287	2 823 912	2 871
Банк	454 038	26 274 129	25 044 295	1 683 872
Депозитный счет	2 000	899 956	413 632	488 324
Итого	456 534	30 000 372	28 281 839	2 175 067

Ограничений на использование денежных средств нет.

ПРИМЕЧАНИЕ 5. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 г.г. торговая дебиторская задолженность в разрезе контрагентов составляет:

Наименование дебитора	31.12.2013		Корректировка	31.12.2012	
	сумма	%		сумма	%
	2 Day Telecom ("2Дэй Телеком)ТОО				303
EURASIA ENTERTAINMENT ТОО	1 923	3,35%		1 118	1,60%
HOME MART ТОО	1 136	1,98%		1 637	2,35%
Абиров Ержан Балабекович	415	0,72%		415	0,60%
АЗА ТОО	2 506	4,37%		169	0,24%
АКЖОЛ ТОО	393	0,69%		382	0,55%
АлматыГорТранс ТОО	588	1,03%		42 078	60,31%
Альфа Джин ТОО	2 607	4,55%		288	0,41%
Амирова З.Т.	272	0,47%		412	0,59%
Ашимов Ч.П. вулканизац. на СТО	27	0,05%		152	0,22%
Гребенников Павел Валерьевич ИП	277	0,48%		370	0,53%
Достык ТОО	1 228	2,14%		164	0,23%
Жангыс-Тобе и Найманы ТОО	1	0%		101	0,14%
Жарбулак ИП	26	0,05%		104	0,15%
Зинат ТОО	211	0,37%		208	0,30%
Компания Универсал Энерго Снаб ТОО	95	0,16%		265	0,38%
Кар-тел ТОО	130	0,23%			
Кселл АО	684	1,19%		191	0,27%
Кумалаков ЧП	2 718	4,74%		2 718	3,00%
Мегем ТОО	256	0,45%			
Наникашвили Т.З. ИП	846	1,47%			
Нургалиева Л.Б.ИП	276	0,48%		276	0,40%
Нуржанов Бакытжан Муканович	124	0,22%		202	0,29%
РСК Техсервис	218	0,38%			

Сейпиева Г.М. ИП				1 399	2,01%
Статус С ТОО	3 821	7,66%		2 247	3,22%
Сыдыкова М.А. ИП	1 600	2,79%		1 601	2,29%
Темир ИП	127	0,22%		127	0,18%
ТрансЭнергоЛайн ТОО	550	0,96%		550	0,57%
Учебный центр "Шырганак"	1 190	2,28%		1 190	1,49%
Фу СК ТОО	118	0,21%			
Эверо ТОО	3 092	6,39%			
Филиал ООО "Трансматик"	311	0,54%		100	0,14%
Rida Construction ТОО	634	1,11%			
SUB ROSA ТОО	2 382	4,15%			
Trans Mass Media ТОО	1 974	4,44%			
Universal Assessment Services ТОО	310	0,54%			
Кох Виктор Фридрихович	796	1,39%			
Курылыс Жабдыктау-К ТОО	931	1,62%			
Мобайл Телеком-Сервис ТОО	825	1,44%			
Плюс-2 ТОО	2 670	5,65%			
Перевозка пассажиров	14 903	25,99%			
KAZ PRESS	144	0,25%			
Ал Пласт Комфорт	116	0,20%			
Алматыгорсвет	211	0,37%			
АЛТЕЛ АО	173	0,30%			
Алтынбекова Н.А.	146	0,25%			
Бек Лази ТОО	170	0,30%			
ДЕКО АО РТС	148	0,26%			
Дюсембаева Г.Т. ИП	239	0,42%			
ПСК Азия Строй ТОО	218	0,38%			
Сумбе Тау ИП	610	1,06%			
Татыбаева ЧП	193	0,34%			
Тюнькин Д.А. ИП	102	0,18%			
Утяпов	105	0,18%			
Прочие	2 282	0,04%	7 301*	22 103	20,11%
Итого:	57 337	100,00%	80 870	73 569	100,00%

Далее представлена информация о группах потребления услуг Предприятия:

тыс.тенге

Дебиторская задолженность	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Аренда	25 836		27 261
Реклама	4 873		19 103
Коммунальные услуги	11 150		25 653
Прочие (реализация проездных ТОО «Алматы Гор Транс»)	575		1 552
Перевозка пассажиров	14 903		
Итого	57 337	7 301*	73 569

* см. Примечание 37

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

тыс.тенге

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Резерв по сомнительным требованиям	(3 053)	(3 053)
Итого	(3 053)	(3 053)

ПРИМЕЧАНИЕ 6. ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Прочая дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 г.г. представлена в следующем виде:

Прочая дебиторская задолженность	тыс.тенге		
	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Дебиторская задолженность по расчетам в случаях ДТП	1 583	(14 910)	16 575
Прочая дебиторская задолженность	2 590		1 525
Резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	-		
Задолженность подотчетных лиц	305		350
Итого	4 478	(14 910)*	18 450

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

*См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

Остаток товарно-материальных запасов на 31 декабря 2013 и 2012 г.г. составляет:

Наименование	тыс.тенге		
	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Запасы	1 375 211	13 480	620 015
Итого	1 375 211	13 480	620 015

Остаток материалов в 2013 и 2012 г.г. представлен в следующем виде.

Наименование	Тыс.тенге		
	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Топливо	34 751		19 529
Запчасти	1 002 975	13 480	321 976
Материалы	23 986		278 510
Прочие	7 379		
Товар (такси)	203 750		
ГСМ	102 370		
Итого	1 375 211	13 480*	620 015

*См. Примечание 37

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

Наименование	тыс.тенге			
	Остаток на 01.01.2012	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2012
Запасы	558 607	754 935	693 522	620 015
Итого	558 607	754 935	693 522	620 015

Наименование	Остаток на 31.12.2013				
	Остаток на 01.01.2013	Корректировка	Поступление	Списание	Остаток на 31.12.2013
Запасы	620 015	13 480	1 027 298	489 332	1 171 461
Товар	-		815 000	611 250	203 750
Газ			367 411	367 411	
Итого	620 015	13 480	2 209 709	1 467 993	1 375 211

В отчетном периоде поступило ТМЗ на общую стоимость 2 209 709 тыс. тенге, из них:

- приобретено у поставщиков по договорам на сумму 2 209 709 тыс. тенге;

В течение 2013 года расход ТМЗ составил сумму 1 467 993 тыс. тенге, в том числе:

- отнесено на расходы периода – 4 753 тыс. тенге;

- переведены в ОС – 25 120 тыс. тенге

- отнесено на расходы по реализации 611 250 тыс.тенге

- отнесено на себестоимость – 826 870 тыс. тенге, в том числе:

-ГСМ 89 657 тыс.тенге

-компримированный газ – 367 411 тыс.тенге

-запасные части и комплектующие для кабельной сети – 280 830 тыс. тенге

-материалы 85 734 тыс.тенге

-прочие 3 238 тыс.тенге

Признаков обесценения товарно-материальных запасов по состоянию на 31 декабря 2013 года не наблюдалось.

ПРИМЕЧАНИЕ 8. ТЕКУЩИЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

На 31 декабря 2013 и 2012 г.г. текущие налоговые активы представлены в следующем виде:

Наименование	31.12.2013	Корректировка	тыс.тенге
			31.12.2012
НДС к возмещению	1 855 904	689	916 765
Прочие налоги и другие обязательные платежи	-	(640 740)	640 740
Итого	1 855 904	(640 051)*	1 557 505

Сумма превышения НДС к возмещению (зачету) над НДС к начислению по итогам 2013 года составила:

Наименование	Остаток на 01.01.2013	корректировка	Уплачено НДС	НДС к зачету	НДС относимый на расходы	тыс.тенге
						Остаток на 31.12.2013
НДС к возмещению	916 765	689	2 764 671	1 820 791	5 430	1 855 904
Итого	916 765	689	2 764 671	1 820 791	5 430	1 855 904

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

* См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие краткосрочные активы на 31 декабря 2012 и 2013 г.г. составляют:

Наименование	31.12.2013	корректировка	тыс.тенге
			31.12.2012
Краткосрочные авансы выданные	54 527	639 740	24 576
Краткосрочные расходы будущих периодов	29 367	14 742	
Итого	83 894	654 482*	24 576

* См. Примечание 37

Краткосрочные авансы в разрезе контрагентов на 31 декабря 2012 и 2013 г.г. представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2013	корректировка	31.12.2012
Алматинский почтамт	153		99
АлматыОблСпецМонтаж ТОО	3 900		3 900
Алматинский филиал ТОО «Sinooil»	41		4 523
Алматыэнергосбыт ТОО	815		4 593
АтаМураКурлыс ТОО	5 150		5 150
Бико ТОО	111		132
Гидрокарбонресурс ТОО	1 040		1 040
ИП Узиканов Канат Сатжанович	900		900
Тритон Полимер ТОО	369		369
Чудо дом ТОО			163
Касенов А.К	150		150
КАТ-Запчасть ТОО			132
Сапарова Л.С ИП			2 301
Семенеева В.В ИП			282
Теплоэнергосервис -Т ТОО			86
Amir Customs	1 454		
Law Debenture Corporate Services	281		
Magic Cover ТОО	107		
Professional Development& Training ТОО	353		
Real Dream	200		
SDL Group ТОО	209		
Successful Trade ТОО	193		
Teknur Company ТОО	2 819		
РГП НПземкадастр	101		
Алюгал ТОО	371		
Вест Экспресс ТОО	1 625		
Камминз	13 176		
МСОТ	293		
Напитки на дом ТОО	455		
НУ по Алмалинскому району	7 920	640 740	
Общественный фонд Азияда	500		
СМЭУ	411		
СК Альянс полис	4 407		
Филиал ООО Трансматик	2 922		
СП КазАвтобусПром ТОО	309		
СК Цесна гарант	1 474		
Прочие	3 772	(1 000)	756
Итого	54 527	639 740	24 576

ПРИМЕЧАНИЕ 10. ДОЛГОСРОЧНАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2013 и 2012 г.г. долгосрочная дебиторская задолженность представлена в следующем виде: тыс.тенге

Наименование	31.12.2013	31.12.2012
Долгосрочная задолженность покупателей	711 979	-
Итого	711 979	-

ПРИМЕЧАНИЕ 11. 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 поступили в 2013 году. В 2013 году государством были выделены бюджетные средства на покупку 200 автобусов и 17 трамваев, которые поступили во втором полугодии 2013 года. На основании технических показателей, климатических условий, условий эксплуатации и заключения специалистов Предприятие установило срок службы для автобусов с момента начала эксплуатации 10 лет.

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	580 501	750 826	566 575	4 749 157	24 538	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)	(20 571)	(2 650 329)
Балансовая стоимость на 31.12.2012	на 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 2013 года, представлено следующим образом;

Наименование	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Передаточные устройства	Транспортные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2013	на 95	1 350 962	1 001 927	841 108	9 101 810	55 619	12 351 523
Накопленный износ на 01.01.2013		(211 582)	(134 438)	(222 827)	(2 060 910)	(20 571)	(2 650 329)
Балансовая стоимость на 01.01.2013	95	1 139 380	867 489	618 282	7 040 900	35 049	9 701 195
Корректировка *		21 656	14 625	(282)	(15 541)	1 252	21 694
Поступление, модернизация и перевод в ОС		593 004	63 251	72 199	8 161 954	29 401	8 919 809
Выбытие (списание)		(61 954)			(54 000)		(115 954)
Амортизация		(34 492)	(103 646)	(36 530)	(1 109 016)	(11 991)	(1 295 687)
Списание амортизации					17 250		17 250
Накопленный износ		(246 455)	(233 980)	(259 638)	(2 593 372)	(31 373)	(3 364 847)

на 31.12.2013

Балансовая стоимость	на 66	1 657 594	841 719	653 669	14 041 548	53 711	17 248 307
31.12.2013							

В отчетном периоде увеличение основных средств и НМА Предприятия произошло за счет приобретения основных средств и НМА за собственные и заемные средства, в связи с переводом ОС с ТМЗ, а так же в результате введения в эксплуатацию Коммунального автобусного парка №3:

Наименование	Сумма	тыс.тенге
Поступление ОС и НМА за счет собственных средств.	165 041	
Увеличение уставного капитала	5 934 300	
Увеличение стоимости		
Поступления за счет заемных средств	2 888 976	
Итого	8 988 317	

См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

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

Информация об остатках и движении нематериальных активов за 2013 год по данным автоматизированной системы Предприятия;

Наименование	Программное обеспечение	тыс.тенге
Первоначальная стоимость		
01 января 2013 года	256	
Приобретение	1 433	
Выбытие		
31 декабря 2013 года	1 689	
Амортизация		
01 января 2013 года	201	
Начисленная амортизация	351	
Выбытие		
31 декабря 2013 года	1 132	
Балансовая стоимость		
01 января 2013 года	56	
31 декабря 2013 года	1 132	

ПРИМЕЧАНИЕ 13. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ

тыс.тенге	Наименование	31.12.2013	31.12.2012
	Отложенный налоговый актив	0	96 183
	Итого	0	96 183

ПРИМЕЧАНИЕ 14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 г.г. представлены в виде незавершенного строительства и долгосрочных расходов будущих периодов в следующем виде:

Наименование	31.12.2013	корректировка	тыс.тенге 31.12.2012
Незавершенное строительство	1 988 030	(22 880)	662 662
Итого	1 988 030	(22 880)	662 662

Информация по остатку и движению в 2013 году прочих долгосрочных активов дана таблице:

тыс.тенге

Наименование	Остаток на 01.01.2013 год	Корректировка	Увеличение (реконструкция, модернизация)	Введенные в действие	Остаток на 31.12.2013 год
Административный корпус ТП №3	551 931	5 029	28 464	585 424	0
Конт сеть по ул.Розыбакиева от Березовского до Кожабекова	40 938	1 961		42 899	0
Конт. сеть трол-са	1 779	(1 779)			
Производственный корпус КАП2	39 923		1 948 107		1 988 030
Благоустройство территории			35 180	35 180	
Входная группа			7 637	7 637	
Перемещение внутри группы			42 899	42 899	
Производственный корпус ТП №3	28 091	(28 091)			
Итого	662 662	(22 880)	2 062 287	714 039	1 988 030

*см. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 15. 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 2013 и 2012 г.г. представлены следующим образом:

тыс.тенге

Наименование кредитора	31.12.2013		корректировка	31.12.2012	
	Сумма	%		Сумма	%
Best card	4 100	1,63%		1 394	0,26%
KazLuxСтрой ТОО	413	0,16%		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	0,12%		300	0,06%
XINJIANG SANBAO INDUSTRY GROUP CO LTD				503 170	92,14%
Алматинские тепловые сети ТОО	2 892	1,15%		1 007	0,18%
Алтай – БМ ТОО	310	0,12%		310	0,05%
ГКП Бастау Управления энергетики и коммунального х	535	0,21%		294	0,05%
ГКП Тоспа Су Управления энергетики и коммунального	180	0,07%		129	0,02%
ГЦТ Алматытелеком –филиал Казахтелеком АО	631	0,25%		620	0,11%
КазТрансГаз Онімдері ТОО	39 047	20,56%		28 034	5,13%
Компания Универсал Энерго Снаб ТОО	8	0%		2 204	0,40%
ООО «Электро-Урал»	496	0,20%		521	0,10%
Меркурий Company ТОО	1 982	0,79%		1 982	0,36%
Служба Инкассации «Казинкас» ТОО				350	0,06%
Точка KZ ТОО				975	0,18%
Фаворит-сервис ТОО	140	0,06%		303	0,06%
Центр АлматыГорТранс (Транспортный холдинг)	1 222	0,49%		2 505	0,46%
Эверо ТОО				667	0,12%
Черногалов А.П. ИП	920	0,37%		920	0,16%
A Technics Systems	3 846	1,53%			

Altyn sapaly	2 330	0.93%			
ANR-Company Astana	9 999	3,99%			
Central Security Services	4 619	1.84%			
Dana Telecom	906	0.36%			
HTProvision	180	0.07%			
Inegro Expert	474	0.19%			
Kulan Oil	1 826	0.73%			
Богданова Н.П.	166	0,07%			
Universal Assessment Services TOO	754	0,30%			
Valtec Auto TOO	11 544	4,60%			
Zhengzhou Yutong Bus Co LTD	23 216	10.60%			
Абдухалыкова Р.Р.	1 500	0,60%			
Автогазалматы	17 506	6,98%			
Агафонов Ю.А.	291	0,12%			
Акбанова Д.С.	332	0,13%			
Алматыэнергосбыт	3 173	1,26%			
АльфаДжин TOO	3 583	1,43%			
Анкар и К TOO	301	0,12%			
ГазКомТехника TOO	6 840	4,73%			
ИП Парсаева	10 036	5%			
КазТехноРол Алматы	22 359	8,91%			
Камминз	27 230	10,85%			
Компания NORDEX	1 277	0,51%			
Курылыс Жабдықтау-К TOO	31 880	17,23%			
СК Альянс полис	4 009	3,60%			
АТФ Инкассация	359	0,14%			
БаТу тревел	300	0,12%			
Батырбеков К.М.	286	0,11%			
СК Цесна гарант	1 544	0,62%			
К-системс ИП	232	0,09%			
КАПГЭТ	550	0,22%			
КСК Бауржан	240	0,10%			
СК Алтын полис	407	0,16%			
Обит-телекоммуникации TOO	679	0,27%			
Оразбаева Р.М.	1 574	0,63%			
Уызбеков М. ИП	243	0,10%			
Прочие	1 104	0,83%	(60)	1 972	0,35%
Итого	250 871	100%	(60)*	549 348	100%

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

* См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 16. ПРОЧАЯ КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Остатки прочей краткосрочной задолженности по состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 г.г. представлены в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге		
	31.12.2013	корректировка	31.12.2012
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	142 853	111	11 152
Итого	142 853	111*	11 152

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

тыс.тенге

Наименование	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Amir Customs TOO			85
Bastau Astana TOO			200
General Gas Engineering TOO	1 525		458
Grand Teh Mas TOO			120
IT Project Company TOO	420		420
KazLuxСтрой TOO	321		321
Абрис ЛТД TOO	113		113
Альфа Джин TOO			149
ГИС Инжиниринг TOO	2 205		2 205
Ерсма TOO	450		450
Компания Универсал Энерго Снаб TOO	1 376		1 376
ПЛЮС-2 TOO	119 840		1 718
Сапарова Л.С ИП			450
Снабэнергоарматура TOO	289		289
Центурион – 2 TOO			196
A Technics Systems	205		
BD Trade	843		
Central Security Services	857		
Gazamir-PRO	396		
Kulan Oil	138		
Royal Petrol	213		
Teknur Company	3 127		
Госконтакт	138		
Интерснаб-2 TOO	347		
Казавтостекло	142		
Казтехнопол TOO	347		
Курылыс Жабдыктау	303		
Нар ойл мұнай Онимдери	114		
Профком	1 143		
Прочие	5 584	111	2 602
Итого	142 853	111*	11 152

* См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА представлены вознаграждениями к выплате по следующим кредитным договорам:

Наименование договора	на 31.12.2013	на 31.12.2012
договор № 40810 от 15.10.2010г. (автобусы)	41 063	41 584
договор № 41924 от 21.12.2010г. троллейбусы	13 359	7 088
Итого:	54 421	48 673

ПРИМЕЧАНИЕ 18. 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 2013 и 2012 г.г. вознаграждение работников Предприятия составляет:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Задолженность по оплате труда	23 270	545	70 527
<i>в т.ч. административный персонал</i>	-		7 228
Прочая задолженность перед работниками	403	(406)	809
Задолженность по исполнительным листам	51	569	
Резерв по отпускам		34 760	
Итого	23 724	35 468*	71 336

Значительный рост заработной платы произошел из-за введения в эксплуатацию Коммунального автобусного парка №3. Численность сотрудников Предприятия на 01.01.2013 года составляла 1 263 человек, и на 31.12.2013 года – 1 695 работников.

* См. Примечание 37

Далее представлена информация о работниках Предприятия по годам:

среднесписочная численность работников по подразделениям 2012 год

Структурные подразделения	Количество работающих всего	из них руководителей	из них специалистов	из них водителей	чел.
					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

среднесписочная численность работников по подразделениям 2013 год

Структурные подразделения	Количество работающих всего	из них руководителей	из них специалистов	из них водителей	чел.
					из них рабочего и вспомогательного персонала
Троллейбусный парк № 1,3	361	10	16	205	130
КАП № 3	340	9	16	221	94
Трамвайное депо	75	6	6	28	35
Гараж	87	1	7	67	12
Службы пути	18	1	1	-	16
Службы электрохозяйства	51	4	11	-	36
Управление	146	16	53	-	77
МАП	617	12	16	403	186
Всего	1 695	59	126	924	586

ПРИМЕЧАНИЕ 19. КРАТКОСРОЧНАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО НАЛОГАМ И ДРУГИМ ОБЯЗАТЕЛЬНЫМ ПЛАТЕЖАМ.

По состоянию на 31 декабря 2013 и 2012 г.г. задолженность по налоговым обязательствам и другим обязательным платежам представлена в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге		
	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Задолженность по социальному налогу	6 857	(678)	5 818
Задолженность по индивидуальному подоходному налогу	22 211	(203)	7 040
Задолженность по земельному налогу			2 256
Задолженность по имущественному налогу			956
Задолженность по транспортному налогу		57	
Обязательства по социальному страхованию и пенсионному обеспечению	31 490	1 358	13 208
Задолженность по НДС	(32)		-
Итого	60 527	534*	29 278

Обязательства по налогам и другим обязательным платежам имеют текущий характер.

*См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

На 31 декабря 2012 и 2013 г.г. прочие краткосрочные обязательства представлены в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге		
	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Прочие краткосрочные обязательства	3 054	4 810	3 836
Итого	3 054	4 810	3 836

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

Наименование	тыс.тенге		
	31.12.2012	Корректировка	31.12.2013
УМР-3-Алматыинжстрой	2 000		2000
UNIVERSAL ASSESSMENT SERVICES TOO	68		
Воронин С.Г. ИП	30		30
Зобак О.Ф. ИП	211		549
Крутых С.Г. ИП	393		165
Transcom International –TN TOO	600		
Страховая компания "НОМАД ИНШУРАНС"			12
ГазКом Техника			240
Прочие	22	440	58
ОБИТ-телекоммуникации ТОО	273		
Страховая компания Казкоммерцполис	177		
Хван ЧП	36		
Trans mass Media	26		
Тандау СТ ТОО		4 370	
Итого	3 836	4 810	3 054

См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 21. ДОЛГОСРОЧНЫЕ БАНКОВСКИЕ ЗАЙМЫ

Предприятием заключены договора займа с Европейским Банком Реконструкции и Развития:

- На приобретение 200 СПГ автобусов, на сумму 35 200 тыс. долларов США
- На приобретение 195 единиц троллейбусов, на сумму 36 000 тысяч долларов США
- На приобретение 200 СПГ автобусов, на сумму 39 300 тыс. долларов США

На 31 декабря 2012г. и 2013г. сальдо по долгосрочным займам представлено следующим образом:

тыс.тенге	31.12.2013	31.12.2012
Наименование		
Долгосрочные банковские займы	9 980 810	6 500 964
Итого	9 980 810	6 500 964

Остаток и движение по долгосрочным займам на 31.12.2013 года Предприятия представлены в следующие виде:

в тысячах

Наименование	Остаток на 01.01.2013 год	Поступление / корректировка по курсу	Погашение / корректировка по курсу	Остаток на 31.12.2013 год
договор № 41924 от 21.12.2010г. (троллейбусы)				
Казахстанский тенге	2 133 272	3 471 791	75 103	5 529 960
Доллары США	14 152	21 848		36 000
договор № 40810 от 15.10.2010г. (автобусы)				
Казахстанский тенге	4 367 692	128 649	45 491	4 450 850
Доллары США	28 975			28 975
Итого в казахстанском тенге	6 500 964	3 600 440	120 594	9 980 810
Итого в долларах США	43 127	21 848		64 975

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

тысячах

Наименование	Остаток на 01.01.2012 год	Поступление	Погашение	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

За 2013 год Предприятие получило всю сумму по договору № 41924 от 21.12.2010 года четырьмя траншами, общая сумма 21 848 тысяч долларов США.

30 января 2013 г. заключен кредитный договор на приобретение еще 200 СПГ автобусов, денежные средства за отчетный период не были выбраны.

Согласно условиям договора Предприятие имеет право на досрочное погашение займов с условием направления уведомления за 30 дней до даты досрочного погашения.

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 2013 году Предприятие признало положительную курсовую разницу на сумму 156 367 тыс.тенге, и отрицательную курсовую разницу – 314 427 тыс. тенге.

ПРИМЕЧАНИЕ 22. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

На 31 декабря 2013 и 2012 года долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность представлена в следующем виде:

тыс.тенге

Наименование	31.12.2013	Корректировка	31.12.2012
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	-	(707)	707
Итого	-	(707)*	707

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

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2013	31.12.2012
БаТу travel ТОО	-	300
Ликвидационная комиссия АО СК Алтын Полис	-	407
Итого	-	707

См. Примечание 37

ПРИМЕЧАНИЕ 23. КАПИТАЛ

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2013	31.12.2012
Уставный капитал	19 247 002	8 719 536
Итого	19 247 002	8 719 536

Информация об изменениях в уставном капитале Предприятия в 2013 году дана в следующем виде:

Дата	Сумма	Примечание
27.02.2013	171 770	на снос подлежащих восстановлению зданий Коммунального автобусного парка №2
20.06.2013	213 830	на приобретение 10 горных, 2 туристических, 4 экспресс автобусов и одного VIP автобуса
05.07.2013	1 554 200	на капитальный ремонт и новое строительство Коммунального автобусного парка №2 выделено 739 200 тысяч тенге, на приобретение такси выделено 815 000 тысяч тенге
09.08.2013	3 979 609	на оплату 90% по контракту на поставку 200 автобусов
16.10.2013	1 850 000	реконструкция КАП-2, автобусы на сжатом газе
20.11.2013	1 704 691	реконструкция КАП-2, автобусы на сжатом газе
	(61 954)	Уменьшение УК в связи выбытием ОС
25.12.2013	510 800	реконструкция КАП-2, автобусы на сжатом газе
25.12.2013	604 520	на приобретение валидаторов
Итого	10 527 466	

Данные денежные средства, выделенные из бюджета на увеличение уставного капитала, были использованы по целевому 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 2013 года 1 077 652 тыс. тенге. На 31 декабря 2013 с учетом доходов и расходов по финансированию и КРН сумма итогового убытка составила 1 517 147 тыс. тенге.

ПРИМЕЧАНИЕ 24. РЕЗЕРВ ПО ПЕРЕОЦЕНКЕ ОСНОВНЫХ СРЕДСТВ

Наименование	тыс.тенге	
	31.12.2013	31.12. 2012
Резерв по переоценке основных средств	--	--
Списание резерва	--	--
Итого	23 317	23 317

ПРИМЕЧАНИЕ 25. ДОХОД ОТ РЕАЛИЗАЦИИ

Основным видом дохода Предприятия является доход от оказания услуг по перевозке населения на общественном городском транспорте. По итогам 2013 и 2012 г.г. Предприятие получило доход в следующих размерах:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Пассажирские перевозки	3 453 004	2 635 564
Итого выручка от реализации	3 453 004	2 635 564

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

2012 год – 87,50 %

2013 год – 80,86%

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 2013 и 2012 годах:

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 старше15 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		

Анализ пассажироперевозок за 2013 год

		Выручка без НДС, тыс.тенге	Количество пассажиров тыс.чел.	%
1	Контрольные билеты по 80 тенге	2 305 398	32 276	
2	Смарт карты по 80 тенге	167	2	
3	Контрольные билеты по 40 тенге	64 135	1 795	
4	Смарт карты по 40 тенге	2	0,06	
ИТОГО : контрольные билеты и смарт карты		2 369 702	34 073	
5	Проездные по 4500 тенге	84 674	1 937	
6	Проездные 6000 тенге	380 370	6 350	
7	Проездные студенческие 2250	366 363	16 413	
7	Проездные школьные (от 7-15 лет) по 850 тенге	32 011	1 434	
8	Проездные школьные льготные (старше 15 лет) по 850 тенге	17 010	762	
11	Проездные пенсионные по 1500 тенге	200 778	8 995	
ИТОГО проездные		1 081 206	35 891	
13	Участники ВОВ	2 096	88	
ИТОГО ДОХОДОВ		3 453 004	70 052	100
<i>в том числе:</i>				
	по тарифу	2 868 853	58 201	83
	льготные	584 151	11 851	17
	Субсидии на покрытие разницы между льготным и "полным" тарифом	-		

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.

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.

Тариф на перевозки с НДС в тенге	2013 год		2012 год	
	Тариф по расчету *	Тариф по себестоимости**	Тариф по расчету *	Тариф по себестоимости**
Троллейбус и трамвай	148,5	166,3	148,6	142
Автобус	97,8	109,5	-	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 2007-2013гг. приведены в таблице:

Дата ввода тарифа	тенге, с НДС					
	с 03.07.2006 по 31.03.2007	с 01.04.2007 по 09.06.2008	с 10.06.2008	с 18.01.2011	С июля 2012 г.	С 01 марта 2013 г.
Величина тарифа на 1 поездку (тенге) контрольные билеты	40	40	50	50	80	80
Величина тарифа на 1 поездку (тенге) контрольные билеты для льготных категорий пассажиров	20	20	25	25	40	40
Проездной на трамвай-троллейбус-автобус на месяц	1300	1500	1800	4 500	4 500	6000
Студенческий проездной на месяц	800	950	1150	2 250	2 250	2 250
Школьный проездной на месяц	400	500	600	850	850	850
Льготный (пенсионный)	500	600	700	1 500	850	1500

ПРИМЕЧАНИЕ 26. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

Прочие доходы в 2013 и 2012 году представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Доходы от операционной аренды	70 347	41 082
Доходы от выбытия активов	20 750	12 333
Положительная курсовая разница	156 367	98 336
Прочие	108 701	66 090
Доходы от государственных субсидий		153 375
Доходы от реализации такси	638 879	
Итого прочих доходов	995 044	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 27 ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ.

Доход по финансированию в 2013 и 2012 году представлен в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Доходы по вознаграждениям	2 423	6 332
Итого прочих доходов	2 423	6 332

Доходы по вознаграждениям были получены по договору депозита № 1100/13 от 15.08.2013 года заключенный с АО «АТФБанк».

ПРИМЕЧАНИЕ 28. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость транспортных услуг раскрывается следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Себестоимость транспортных услуг	4 084 729	3 055 853
заработная плата	1 234 872	901 875
амортизация	1 292 175	862 045
электрическая энергия	252 637	237 989
Социальные отчисления	53 045	89 527
Социальный налог	70 787	-
Материалы	87 736	33 028
Газ	367 411	276 353
ГСМ	89 657	87 923
Запасные части	237 349	290 592
Расходы по шинам	43 482	-
Спец.одежда	1 285	-
Услуги страхования	45 014	41 225
Аренда (здания, транспорта, биотуалеты)	4 472	-
Командировочные расходы	5 697	-
Инспектирование автобусов	9 498	-
Услуги охраны	37 784	-
Коммунальные услуги	21 964	11 970
За услуги валидаторов	113 746	118 861
ОТ и ТБ	1 946	-
Обслуживание и ремонт ОС	22 232	-
Ремонт двигателей	25 653	-
Услуги диспетчерского контроля	8 725	12 179
Услуги за реализацию проездных билетов	51 607	42 129
Прочие прямые расходы	5 957	50 157

ПРИМЕЧАНИЕ 29. РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы реализации представляют собой расходы по продаже автомобилей такси, т.е. себестоимость товара:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012 год
Расходы по реализации	611 250	-
Итого	611 250	-

ПРИМЕЧАНИЕ 30. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Административные расходы за 2013 и 2012 год представлены в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Административные расходы	361 833	236 142
заработная плата	162 259	127 118
амортизация	3868	2439
коммунальные услуги	236	149
электроэнергия	413	417
социальные отчисления	5 795	4 432
социальный налог	10 521	8 173
командировочные расходы	5 489	-
материалы	4 753	5 627
Налоги	-	32 646
Земельный налог	8 113	-
Налог на имущество	17 367	-

Налог на транспорт	7 927	
Другие обязательные платежи в бюджет	11 215	
Демонтажные работы	16 850	
Обслуживание и ремонт ОС	3 319	
Услуги связи	10 384	
Страхование	8 907	1 503
комиссии банков и инкассация	20 322	12 433
Штрафы пени в бюджет	12 782	2 750
Повышение квалификации	31 387	
Аудиторские услуги	1 971	
Прочие расходы	17 955	38 455

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

ПРИМЕЧАНИЕ 31. 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	тыс.тенге	
	2013	2012 год
Расходы по вознаграждениям	232 717	211 506
Прочие расходы на финансирование	207 905	208 725
Итого	440 622	420 231

ПРИМЕЧАНИЕ 32. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

Прочие расходы в 2013 году представлены следующим образом:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Расходы по выбытию ОС	54 000	12 333
Расходы по курсовой разнице	314 427	169 627
Прочие расходы	99 461	961
Расходы по созданию резерва	0	3 054
Итого	467 887	185 975

ПРИМЕЧАНИЕ 33. 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 2013 и 2012 годах и изменениях тарифов на электроэнергию:

Наименование	тыс.тенге	
	2013	2012
Потребление электроэнергии, тыс. кВт		
в том числе		
Транспорт, тыс. кВт	18 050	18 005
Обслуживающее производство и административный блок, тыс. кВт	12 348	12 075
	5 702	5 930

ПРИМЕЧАНИЕ 34. ИНФОРМАЦИЯ О ПОТРЕБЛЯЕМОМ ПРИРОДНОМ ГАЗЕ

В рамках реализации проекта Муниципальный автобусный парк Предприятием был заключен договор № КТГО-2/01-11 от 21.01.2011 года с ТОО «КазТрансГаз Онімдері» на поставку компримированного природного газа для заправки пассажирских автобусов. В 2013 году стоимость закупки 1 кубического метра компримированного природного газа составляла 39 тенге. Далее представлена информация о количестве потребляемого компримированного природного газа в 2013 году:

Наименование	2013
Потребление компримированного природного газа, тыс. куб/м	10 359

ПРИМЕЧАНИЕ 35. 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, исполнительным органом является генеральный директор.

В 2013 году Предприятие не получало средства на компенсацию разницы между льготным и «полным» тарифом, связанную с перевозкой льготной категории граждан.

ПРИМЕЧАНИЕ 36. 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 обменен 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 2013 и 2012 годах:

Наименование	31.12.2013	тыс.тенге 31.12.2012
Деньги и денежные эквиваленты	2 175 067	456 534
Торговая и прочая дебиторская задолженность	765 160	1 671 046
Итого максимальный кредитный риск	2 940 227	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 37. АНАЛИЗ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ В РАЗРЕЗЕ ВАЛЮТ

По состоянию на 31 декабря 2013 года анализ дебиторской и кредиторской задолженности в разрезе валют представлен в следующем виде:

Наименование	тыс.тенге				
	Казахстанский тенге	Американский доллар	Европейское евро	Российский рубль	Итого
Активы					
Денежные средства	1 686 607	488 460			2 175 067
Дебиторская задолженность	765 160				765 160
Текущие налоговые активы	1 855 904				1 855 904
Итого активов	4 307 671	488 460			4 796 131
Обязательства					
Краткосрочные обязательства	388 140				388 140
Вознаграждение работникам	23 724				23 724
Финансовые обязательства	54 421				54 421
Прочие обязательства	63 584				63 584
Итого обязательства	529 869				529 869
Чистая позиция по состоянию на 31 декабря 2013 года	3 777 802	488 460			4 266 062

ПРИМЕЧАНИЕ 38 . СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

После составления балансового отчета существенные события, оказывающие влияние на финансовую отчетность, имело место в связи объединением информационных баз структурных подразделений и консолидацией учета. Данная корректировка произведена через капитал в отчетном году:

Наименование статьи	Код строки	2012	После корректировки 2012	Корректировка	Причина
Активы					
I. Краткосрочные активы:					
Денежные средства и их эквиваленты	010	456 534	456 534	0	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	88 966	81 357	(7 609)	Инвентаризация дебиторов, реклассификация счетов
Текущий подоходный налог	017				
Запасы	018	620 015	633 495	13 480	Инвентаризация запасов
Прочие краткосрочные активы	019	1 582 081	1 596 861	14 780	Переучет расходов будущих периодов
Основные средства	118	9 701 195	9 722 889	21 694	Принято к учету НЗП
Нематериальные активы	121	56	56	0	
Отложенные налоговые активы	122	96 183	96 183	0	


Прочие долгосрочные активы	123	662 662	639 782	(22 880)	Переведено из состава НЗП в ОС
Баланс		13 207 692	13 227 157	19 465	
Обязательство и капитал					
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	48 673	48 673	0	
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	560 500	560 551	51	учтена задолженность по исполнительным листам
Вознаграждения работникам	216	71 336	106 803	35 467	учтен резерв по отпускам составе задолженности
Прочие краткосрочные обязательства	217	33 114	38 459	5 345	увеличились авансы выданные, пересчет налоговых обязательств
Займы	310	6 500 964	6 500 964	0	
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	707	-	(707)	реклассификация счетов из долгосрочной в краткосрочную
Уставный (акционерный) капитал	410	8 719 536	8 719 536	0	
Резервы	413	23 317	23 317	0	
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-2 750 455	-2 771 146	(20 691)	учтено в составе совокупной прибыли (убытка)
Баланс		13 207 692,00	13 227 157	19 465	

Генеральный директор ТОО «Алматыэлектротранс»



К. Дакенов

Главный бухгалтер



Б. Бекмухамедова