



International Auditing Company LLC
GROUP OF COMPANIES
Russell Bedford
International Consulting Firm LLC

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: sholpan@rbpartners.kz,
zakupki@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz

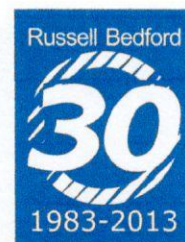


Товарищество с ограниченной ответственностью
«Алматыэлектротранс»

Формы годовой финансовой отчетности
для целей публикации организациями публичного интереса
(кроме финансовых организаций) в соответствии с
форматом, утвержденным Приказом Министра финансов
Республики Казахстан №143 от 27 февраля 2015 г.

за год, закончившийся 31 декабря 2015 года

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



СОДЕРЖАНИЕ

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 декабря 2015 ГОДА.....	4
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА.....	5
БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС.....	1
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.....	3
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД).....	5
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ.....	8
ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА.....	12
1. Общая информация.....	12
2. Основа подготовки.....	13
3. Существенные аспекты учётной политики.....	14
4. Денежные средства и их эквиваленты.....	20
5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.....	21
6. Запасы.....	21
7. Прочие краткосрочные активы.....	22
8. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность.....	22
9. Основные средства.....	24
10. Нематериальные активы.....	25
11. Корпоративный подоходный налог.....	25
12. Краткосрочные займы.....	26
13. Торговая и прочая кредиторская задолженность.....	26
14. Краткосрочные резервы.....	27
15. Вознаграждение работникам.....	27
16. Прочие краткосрочные обязательства.....	27
17. Долгосрочные займы.....	27
18. Уставный (акционерный) капитал.....	27
19. Нераспределенная прибыль.....	28
20. Выручка.....	28
21. Себестоимость.....	28
22. Расходы по реализации.....	29
23. Административные расходы.....	29
24. Прочие расходы.....	29
25. Прочие доходы.....	30
26. Доходы по финансированию.....	30
27. Расходы по финансированию.....	30
28. Сделки со связанными сторонами.....	30
29. Управление финансовыми рисками.....	31
30. Финансовые и условные обязательства.....	31
31. Изменение расчетных оценок (исправление существенных ошибок).....	36



32.	События после отчетной даты.....	37
33.	Конечная контролирующая сторона	38
34.	Утверждение финансовой отчетности	38



ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудитора, содержащимся в представленном отчете независимого аудитора, сделано с целью разграничения ответственности аудитора и руководства в отношении данной финансовой отчетности ТОО «Алматыэлектротранс» (далее - «Компания»).

Руководство Компании несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты деятельности, движение денежных средств и изменения капитала за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство Компании несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена руководством Компании 10 августа 2016 года.

Председатель Правления
ТОО «Алматыэлектротранс»



Алимбеков Д.А.

И.о. Главного бухгалтера
ТОО «Алматыэлектротранс»



Дусенбаева Р.Е.





International Auditing Company LLC
GROUP OF COMPANIES
Russell Bedford
International Consulting Firm LLC

of. 44a, 2, Luganskogo str. (Dostyk-Satpueva)
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: sholpan@rbpartners.kz,
zakupki@rbpartners.kz
W: www.rbpartners.kz



ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Руководству ТОО «Алматыэлектротранс»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Алматыэлектротранс» (далее – «Компания»), которая включает Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2015 года, Отчет о прибылях и убытках, Отчет о движении денежных средств и Отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, а также обзор существенных аспектов учетной политики и прочие Примечания к финансовой отчетности (далее – «финансовая отчетность»).

Формы финансовых отчетов подготовлены руководством Компании в соответствии с Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года №143 «Об утверждении перечня и форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций)» (далее – Приказ Министерства финансов Республики Казахстан от 27 февраля 2015 года № 143).

Ответственность Руководства за подготовку финансовой отчетности

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Компании считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудитором этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие финансовых злоупотреблений или ошибок. Оценка таких рисков включает в себя рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения мнения о достоверности финансовой отчетности.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение ТОО "Алматыэлектротранс" по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также результаты его 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 2013года.

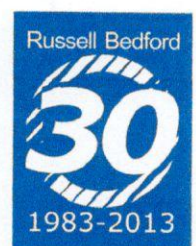
10 августа 2016 года
г. Алматы, Республика Казахстан



Квалификационное свидетельство
аудитора №0000453 от 14.11.1998г



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



Наименование организации: ТОО «Алматыэлектротранс»
Сведения о реорганизации: нет
Вид деятельности организации: Перевозка пассажиров на городском пассажирском транспорте
Организационно-правовая форма: Товарищество с ограниченной ответственностью
Форма отчетности: не консолидированная
Форма собственности: Коммунальная
Среднегодовая численность работников: 2 388 человек
Субъект предпринимательства: крупный бизнес
Юридический адрес организации: Республика Казахстан, 050008, город Алматы, Алмалинский район, ул. Ауэзова, 64.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31 декабря 2015 года

<i>В тыс. тенге</i>			
АКТИВ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	10	296 392	129 250
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	11	-	-
Производные финансовые инструменты	12	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	13	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	14	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	15	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	369 636	405 293
Текущий подоходный налог	17	2 800	86
Запасы	18	854 598	2 291 453
Прочие краткосрочные активы	19	2 030 858	2 652 224
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	3 554 284	5 478 306
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	-	-
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	1 747 491	461 197
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	-
Основные средства	118	23 883 305	25 233 973
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	390	749
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	25 631 186	25 695 919
БАЛАНС (стр.100 +стр. 101+стр.200)		29 185 470	31 174 225



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

по состоянию на 31 декабря 2015 года

ПАССИВ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы	210	-	1 155 370
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	919 392	2 728 450
Краткосрочные резервы	214	12 759	55 693
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	162 361	121 583
Прочие краткосрочные обязательства	217	85 611	127 044
Итого краткосрочные обязательства (сумма строк с 210 по 217)	300	1 180 123	4 188 140
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Займы	310	-	7 822 633
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	316	-	-
Итого долгосрочные обязательства (сумма строк с 310 по 316)	400	-	7 822 633
V. КАПИТАЛ			
Уставный (акционерный) капитал	410	45 050 479	26 890 720
Неоплаченный капитал	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(17 045 132)	(7 727 268)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	28 005 347	19 163 452
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Итого капитал (стр. 420+/-стр.421)	500	28 005 347	19 163 452
БАЛАНС (стр.300 +стр.301+стр.400+стр.500)		29 185 470	31 174 225

Примечания на страницах 12 - 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления
ТОО «Алматыэлектротранс»

Алимбеков Д.А.

И.о. Главного бухгалтера
ТОО «Алматыэлектротранс»

Дусенбаева Р.Е.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	10	5 736 171	4 975 050
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	8 596 492	6 481 088
Валовая прибыль (стр.010 - стр.011)	12	(2 860 321)	(1 506 038)
Расходы по реализации	13	1 020 000	212 136
Административные расходы	14	640 371	542 214
Прочие расходы	15	8 224 043	2 889 985
Прочие доходы	16	4 113 388	2 108 560
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	20	(8 631 347)	(3 041 813)
Доходы по финансированию	21	2 486	70 107
Расходы по финансированию	22	691 481	387 133
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-	-
Прочие неоперационные доходы	24	-	-
Прочие неоперационные расходы	25	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(9 320 342)	(3 358 839)
Расходы по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)	200	(9 320 342)	(3 358 839)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200+строка 201), относимая на:	300	(9 320 342)	(3 358 839)
- Собственников материнской организации			
- Долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-	-
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	(9 320 342)	(3 358 839)
Общая совокупная прибыль, относимая на:			
Собственников материнской организации			
Доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600	-	-

Примечания на страницах 12 - 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления
ТОО «Алматыэлектротранс»



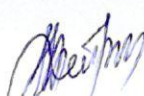
Алимбеков Д.А.

И.о. Главного бухгалтера
ТОО «Алматыэлектротранс»



Дусенбаева Р.Е.

М.П.


ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	6 627 068	5 625 610
в том числе:			
Реализации товаров и услуг	11	6 544 377	5 622 913
Прочая выручка	12		
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	9 059	2 697
Поступления по договорам страхования	14		
Полученные вознаграждения	15		
Прочие поступления	16	73 632	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	8 581 817	4 965 129
в том числе:			
Платежи поставщикам за товары и услуги	21	4 932 355	2 154 146
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	121 810	8 588
Выплаты по оплате труда	23	2 171 570	1 634 620
Выплата вознаграждения	24		371 559
Выплата по договорам страхования	25		
Подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	521 337	624 669
Прочие выплаты	27	834 745	171 547
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр.010 - стр.020)	30	(1 954 749)	660 481



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
II. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	40	2 120	7 807
Реализация основных средств	41		
Реализация нематериальных активов	42		
Реализация других долгосрочных активов	43		
Реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	44		
Реализация долговых инструментов других организаций	45		
Возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
Погашение займов выданных	47		
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	48		
Полученные дивиденды	49		
Полученные вознаграждения	50	2 120	7 807
Прочие поступления	51		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	60	5 416	8 087 767
в том числе:			
Приобретение основных средств	61	5 416	8 082 267
Приобретение нематериальных активов	62		
Приобретение других долгосрочных активов	63		
Приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	64		
Приобретение долговых инструментов других организаций	65		
Приобретение контроля над дочерними организациями	66		
Приобретение прочих финансовых активов	67		
Предоставление займов	68		
Фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	69		
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	70		
Прочие выплаты	71	-	5 500
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.040 - стр.060)	80	(3 296)	(8 079 960)



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
III. ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	90	22 580 448	12 432 483
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	18 159 759	7 643 718
получение займов	92	4 420 689	4 788 765
полученные вознаграждения	93		
Прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	100	20 439 073	8 143 506
в том числе:			
погашение займов	101	19 941 336	7 837 302
выплата вознаграждения	102	497 737	306 204
Выплата дивидендов	103		
Выплаты собственникам по акциям организации	104		
Прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр.090 - стр.100)	110	2 141 375	4 288 977
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(16 188)	1 084 685
ИТОГО: Увеличение (+) / уменьшение (-) денежных средств (стр.030+/-стр.080+/-стр.110)	130	183 330	(3 130 502)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	129 250	2 175 067
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	296 392	129 250

Примечания на страницах 12 -38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления
ТОО «Алматыэлектротранс»

Алимбеков Д.А.

И.о. Главного бухгалтера
ТОО «Алматыэлектротранс»

Дусенбаева Р.Е.



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	ИТОГО КАПИТАЛ
		Уставный (акционерный) капитал	Неоплаченный капитал	Выкупленные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	19 247 002				(4 368 421)		14 878 581
Изменения в учетной политике	11					(8)		(8)
Пересчитанное сальдо (стр.010+/-стр.011)	100	19 247 002	-	-	-	(4 368 429)	-	14 878 573
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	(3 358 839)	-	(3 358 839)
Прибыль (убыток) за год	210					(3 358 839)		(3 358 839)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)	220	-	-	-	-	-	-	-
Прирост от переоценки основных средств (за налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налог. эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	ИТОГО КАПИТАЛ
		Уставный (акционерный) капитал	Неоплаченный капитал	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318)	300	7 643 718	-	-	-	-	-	7 643 718
Вознаграждения работников акциями:	310							-
Стоимость услуг работников								-
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								-
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								-
Взносы собственников	311	7 643 718						7 643 718
Выпуск собственных долевых инструментов	312							-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315							-
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Прочие операции с собственниками	317							-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	26 890 720	-	-	-	(7 727 268)	-	19 163 452
Изменение в учетной политике	401					2 478		2 478
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	26 890 720	-	-	-	(7 724 790)	-	19 165 930



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	ИТОГО КАПИТАЛ
		Уставный (акционерный) капитал	Неоплаченный капитал	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	(9 320 342)	-	(9 320 342)
Прибыль (убыток) за год	610					(9 320 342)	-	(9 320 342)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налог. эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
за год, заканчивающийся 31 декабря 2015 года

В тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	ИТОГО КАПИТАЛ
		Уставный (акционерный) капитал	Неоплаченный капитал	Выкупленные собственные инструменты	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718)	700	18 159 759	-	-	-	-	18 159 759
Вознаграждения работников акциями	710						-
Стоимость услуг работников							-
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							-
Налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							-
Взносы собственников	711	18 159 759					18 159 759
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713						-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						-
Выплата дивидендов	715						-
Прочие распределения в пользу собственников	716						-
Прочие операции с собственниками	717						-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718						-
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	45 050 479	-	-	(17 045 132)	-	28 005 347

Примечания на страницах 12 - 38 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

Председатель Правления
ТОО «Алматыэлектротранс»
И.с. Главного бухгалтера
ТОО «Алматыэлектротранс»
М.П.

Алимбеков Д.А.
Дусенбаева Р.Е.



(Handwritten signature)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К НЕКОНСОЛИДИРОВАННОЙ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА.

1. Общая информация

Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» (далее - «Компания») учреждено 29 марта 1938 года, перерегистрация юридического лица за регистрационным номером № 3614-1910-02-ТОО от 20 февраля 2013 года, произведена в Управлении юстиции Алмалинского района Департамента юстиции города Алматы.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, 050008, город Алматы, Алмалинский район, ул. Ауэзова, 64.

БИН - 380340000017, зарегистрировано в качестве налогоплательщика с 16 октября 2009 года налоговым управлением по Алмалинскому району города Алматы.

В качестве налогоплательщика налога на добавленную стоимость зарегистрировано с 1 января 2002 года налоговым Управлением по Алмалинскому району города Алматы (свидетельство № 0084909 серия 60001 о перерегистрации от 04 марта 2013 года).

Компания не имеет зарегистрированных представительств и филиалов, как на территории Республики Казахстан, так и за ее пределами.

Среднесписочная численность работников Компании за 2015 год и 2014 год составляла 2 388 и 2 407 человека соответственно.

Участники

На отчетную дату и на дату утверждения данной финансовой отчетности Единственным участником Компании являлся Акимат города Алматы в лице КГП Управление финансов г. Алматы.

Органы управления

Высший орган управления - Участник

Исполнительный орган (коллегиальный) - Председатель Правления.

Цели и виды деятельности

Компания имеет печать, товарный знак, самостоятельный баланс, счета в банках, бланки со своим наименованием.

Компания является коммерческой организацией, основной целью деятельности которого является получение чистого дохода от уставной деятельности.

Для достижения указанной цели Компания осуществляет следующие виды деятельности:

- Организация перевозок пассажиров и багажа электрическим и автомобильным транспортом;
- Разработка предложений по формированию рациональной сети маршрутов электрического, автомобильного транспорта с учетом потребности населения города Алматы и Республики Казахстан;
- Организация производственной деятельности всех подразделений по эффективной эксплуатации подвижного состава, механизмов, оборудования и других материально-технических средств;
- Совершенствование работы электрического и автомобильного транспорта, закупка подвижного состава, ремонт основных и фондов, механизмов и оборудования для нужд производства;
- Разработка предложений по открытию новых маршрутов;
- Повышение безопасности движения и культуры обслуживания населения на основе внедрения прогрессивных форм и методов организации транспортного процесса, учета и анализа производственных показателей;
- Организация курсов по подготовке водителей троллейбусов, трамваев, автобусов категории «Д»;
- Обеспечение финансовых обязательств ТОО, эффективное использование собственных средств, капиталовложений, кредитов банка и ассигнований из государственного бюджета, укрепление финансовой и расчетной дисциплины;



- Организация электроснабжения электрического транспорта для обеспечения движения подвижного состава, техническое обслуживание и строительство контактно-кабельных сетей и электротяговых подстанций, ремонт и строительство путей;
- Участие, развитие и совершенствование городских, междугородних и международных пассажирских автобусных и других видов перевозок;
- Организация междугородних и международных грузовых перевозок;
- Организация и перевозка пассажиров и багажа на такси;
- Организация паркингов;
- Развитие социальной сферы Товарищества, включая строительство жилья, культурных и социальных объектов для удовлетворения потребностей своих работников.

Помимо перечисленных видов деятельности Компания сдает имущество в аренду.

Имущество Товарищества является неделимым и не может быть распределено по вкладам (долям, паям), в том числе между работниками Товарищества, принадлежит Товариществу на праве собственности.

Товарищество не вправе без письменного согласия Участника отчуждать, или иным способом распоряжаться, сдавать в долгосрочную аренду, предоставлять во временное безвозмездное пользование принадлежащие ему здания, сооружения, оборудование и другие основные средства Товарищества; 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.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена к выпуску руководством Компании 25 июля 2016 года.

2. Основа подготовки

Данная неконсолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе первоначальной стоимости, за исключением случаев, описанных в учётной политике и Примечаниях к данной финансовой отчетности. Компания ведёт свои учётные записи в казахстанских тенге.

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО») в редакции, утвержденной Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее - «Совет по МСФО»).

Принцип непрерывной деятельности

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывной деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. У руководства Компании нет ни намерения, ни необходимости в ликвидации или в существенном сокращении масштабов деятельности.

Руководство считает, что Компания сможет продолжить в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Принцип начисления

Данная финансовая отчетность составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов хозяйственных операций, а также событий, не являющихся результатом хозяйственной деятельности Компании, но оказывающих влияние на их финансовое положение, по факту их совершения, независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, к которым относятся.

Пересчет иностранных валют

Финансовая отчетность представлена в тенге, являющейся функциональной валютой и валютой представления финансовой отчетности Компании.



Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по рыночному курсу, действующему на дату операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о совокупном доходе, как доходы или расходы за период.

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

Валютный обменный курс КФБ на 31 декабря 2015 года равен 339.47 тенге за 1 доллар США. Этот курс использовался для пересчета денежных активов и обязательств, выраженных в долларах США, на 31 декабря 2015 года (31 декабря 2014 года: 182,35 тенге за 1 доллар США).

Стандарты, оказывающие влияние на финансовую отчетность

Компания не применила досрочно другие стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но не вступили в силу.

- Поправки к МСФО (IAS) 19 «Пенсионные программы с установленными выплатами – взносы работников»¹;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2010-2012 годов¹;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2011-2013 годов¹;
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 годов²;
- МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц»²;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»²;
- Поправки к МСФО (IAS) 27 «Применение метода долевого участия в отдельной финансовой отчетности»²;
- Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство: плодоносящие растения»²;
- Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Учет приобретения доли участия в совместных операциях»²;

Новые и пересмотренные МСФО - выпущенные, но еще не вступившие в силу

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 «Продажа или взнос активов инвестором в совместное или зависимое предприятие»²;
 - МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами»³;
 - МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»⁴.
1. Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 июля 2014 года, с возможностью досрочного применения.
 2. Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2016 года, с возможностью досрочного применения.
 3. Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 года, с возможностью досрочного применения.
 4. Действуют в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2018 года, с возможностью досрочного применения.

Руководство предполагает, применение вышеперечисленных стандартов не окажет существенное влияние на финансовую отчетность в период их первого применения.

Признание элементов финансовой отчетности

В данную финансовую отчетность включены все активы, обязательства, капитал, доходы и расходы, являющиеся элементами финансовой отчетности. Все элементы финансовой отчетности представлены в виде линейных статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функций) в деятельности Компании. Каждый существенный класс сходных статей представляется в финансовой отчетности отдельно. Статьи не аналогичного характера или назначения представляются отдельно, если только они не являются несущественными.

База для оценки стоимости

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости.

3. Существенные аспекты учётной политики

Основные аспекты учетной политики, использованные при подготовке настоящей финансовой отчетности, приведены ниже.



Основные средства

Основные средства в момент поступления в финансовой отчетности отражаются по *первоначальной стоимости*, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по приобретению основных средств.

После первоначального признания в качестве актива объекты основных средств учитываются согласно основному порядку учета, то есть по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств не производится. Однако, в случае если в последующем случится значительная девальвация национальной валюты или произойдет значительное увеличение рыночной стоимости основных средств допускается проведение переоценки основных средств до справедливой стоимости. В этом случае будут внесены изменения и дополнения в учетную политику Компании.

Износ начисляется для списания стоимости активов в течение их оцененных сроков полезного использования *прямолинейным методом*. Предполагаемые сроки полезной службы, остаточная стоимость и метод начисления износа пересматриваются в конце каждого года, и любые изменения учитываются на перспективной основе.

За отчетный период средний оцененный полезный срок службы основных средств был следующим:

Категория основных средств	Срок полезного использования
Здания и сооружения	25-50 лет
Земля	Не амортизируется
Машины и оборудование	10-25 лет
Транспортные средства	5-15 лет
Прочие основные средства	4-10 лет

Начисление амортизации на основные средства, вновь введенные в эксплуатацию, производится с первого числа месяца, следующего за месяцем ввода, а по выбывшим основным средствам, прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем выбытия.

Последующие затраты на техническое обслуживание и регулярный (текущий и капитальный) ремонт относятся на расходы по мере возникновения.

Расходы, связанные с модификацией, усовершенствованием, заменой и т.п. основных средств, улучшающие первоначально оцененные показатели (срок службы, производственная мощность) относятся на увеличение их стоимости - капитализируются. Замененные составные части объекта списываются.

Отражение основных средств в финансовой отчетности прекращается при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Прибыль или убыток, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в прибыли и убытки отчетного периода, в котором актив был списан.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, которые были приобретены отдельно, при первоначальном признании оцениваются по *себестоимости*. Первоначальной стоимостью нематериальных активов, приобретенных в результате объединения компаний, является их справедливая стоимость на дату приобретения.

После первоначального признания нематериальные активы учитываются по модели учета по фактическим затратам: себестоимость за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Амортизация начисляется на основе равномерного (*прямолинейного*) метода списания стоимости на протяжении оцененного срока полезной службы объектов. Срок полезного использования определяется при принятии нематериального актива в бухгалтерском учете. Если нематериальный актив признан с неограниченным сроком полезной службы, данный актив амортизации не подлежит.

Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о совокупном доходе в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Обесценение нефинансовых активов

В конце каждого отчетного периода Компания принимает меры, с целью определения наличия обесценения в объекте или группе объектов основных средств и, в случае наличия такового, порядка признания и измерения убытка от обесценения.



В случае необходимости пересматривают балансовую стоимость своих активов, определяет справедливую стоимость актива за вычетом расходов на его продажу и признает или восстанавливает убыток от обесценения.

Компания включает в состав прибыли или убытка сумму компенсации, полученных от третьих сторон в отношении объектов основных средств, которые обесценились, были утрачены или переданы, только тогда, когда такая компенсация подлежит получению.

Актив считается обесценившимся, если удовлетворяются внешние и/или внутренние признаки возможного обесценения, предусмотренные Учетной политикой Компании.

Если существуют признаки возможного обесценения актива, то это может свидетельствовать о том, что оставшийся срок полезной службы актива следует пересмотреть и скорректировать.

Компания не создает резервы по обесценению основных средств.

Финансовые инструменты

Первоначальное признание финансовых инструментов

Компания признает финансовые активы и обязательства в своем балансе только тогда, когда она становится стороной по договору в отношении данного финансового инструмента.

При первоначальном признании финансовый актив или финансовое обязательство учитывается по справедливой стоимости внесенного или уплаченного за него возмещения, плюс, если это финансовый актив и финансовое обязательство, не оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, непосредственно связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.

Последующая оценка активов производится:

- По справедливой стоимости учитываются финансовые активы или обязательства, изменение в стоимости которых отражаются в составе прибыли или убытка за период;
- По амортизированной стоимости с применением метода эффективной ставки процента (дисконтирование) учитываются инвестиции до погашения, займы и дебиторская задолженность. Ссуды и займы, предоставленные на срок менее 12 месяцев, отражаются по первоначальной стоимости и не дисконтируются;
- По себестоимости учитываются инвестиции в долевые инструменты, по которым нет рыночной котировки на активном рынке, справедливую стоимость которых невозможно измерить с достаточной степенью надежности, а также связанных с ними производных инструментов, расчеты по которым должны производиться путем поставки таких не котируемых долевых инструментов.

После первоначального признания последующая оценка финансовых обязательств производится по амортизируемой стоимости с применением метода эффективной ставки процента, за исключением:

- 1) Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, должны оцениваться по справедливой стоимости.
- 2) Финансовых обязательств, возникающих, когда передача финансового актива не подпадает под прекращение признания или, когда для отражения ее в учете используется подход, основанный на продолжающемся участии в активе.

Справедливая стоимость

Показателем справедливой стоимости является рыночная котировка; для имеющегося актива – цена спроса, для приобретаемого – цена предложения.

Переоценка финансовых инвестиций, учитываемых по справедливой стоимости, переоцениваются на каждую отчетную дату и дату выбытия.

Обесценение финансовых активов

Компания создает резерв по сомнительным требованиям по дебиторской задолженности, если существует объективное доказательство того, что Компания не сможет вернуть все суммы к получению согласно первоначальным условиям дебиторской задолженности.



Компания проводит инвентаризацию дебиторской задолженности на первое число месяца, следующего за отчетным периодом (год).

Прекращение признания финансового актива

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть группы аналогичных финансовых активов) прекращает признаваться в отчете о финансовом положении, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Компания передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Компания не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передало контроль над данным активом.

Прекращение признания финансового обязательства

Признание финансового обязательства прекращается, если обязательство погашено, аннулировано или срок его действия истек. Если имеющееся финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором на существенно отличающихся условиях, или если условия имеющегося обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в их балансовой стоимости признается через прибыль или убыток.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты представляют собой наличность в кассе, средства на банковских счетах Компании и вкладах до востребования. Эквиваленты денег представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые готовы для конвертации в известную сумму денежных средств со сроком погашения, не превышающим трех месяцев, и которые связаны с незначительным риском изменения стоимости.

Запасы

Запасы в момент поступления отражаются по себестоимости, которая включает в себя все фактически произведенные необходимые затраты по их приобретению (созданию).

Себестоимость приобретенных запасов включает: затраты на приобретение запасов, транспортно-заготовительные расходы, связанные с их доставкой к месту их хранения и приведением в надлежащее состояние. Себестоимость готовой продукции и незавершенного производства включает стоимость сырья и материалов, оплату труда производственных рабочих и прочие прямые затраты, а также соответствующую долю производственных накладных расходов.

Запасы списываются на расходы Компании по методу средневзвешенной стоимости и учитываются по наименьшему из значений себестоимости и возможной чистой стоимости реализации. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, за вычетом возможных затрат на выполнение работ и возможных затрат на реализацию.

Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуется отток экономических выгод, и может быть сделана надежная оценка суммы такого обязательства. Если Компания предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в прибылях и убытках за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.



Признание выручки и расходов

Выручка

Компания осуществляет учет доходов в соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка». Доход признается Товариществом, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, т.е. полученный иным способом, чем за счет взноса участника Товарищества, который может быть надежно измерен. Признание дохода происходит одновременно с признанием увеличения активов или уменьшения обязательств (например, чистое увеличение активов при реализации услуг или уменьшение обязательств при отказе от выплаты долга). Доход Компании оценивается по справедливой стоимости полученного или ожидаемого возмещения. При поступлении активов в денежной форме на основе договора справедливой признается выручка, указанная в договоре, заключенном между Компанией и заказчиком.

Однако, в случае, если поступление денежных средств или эквивалента денежных средств откладывается, справедливая стоимость возмещения может быть меньше полученной или подлежащей получению номинальной суммы денежных средств. Например, Компания может предоставить беспроцентный кредит покупателю или продать в рассрочку товары. Когда договор фактически представляет собой операцию финансирования, справедливая стоимость возмещения определяется дисконтированием всех будущих поступлений с использованием вмененной ставки процента. Вмененная ставка процента – это наиболее точно определяемая величина из следующих:

- а) преобладающая ставка для аналогичного финансового инструмента эмитента с аналогичным рейтингом кредитоспособности; или
- б) процентная ставка, которая дисконтирует номинальную сумму финансового инструмента до текущих цен товаров или услуг при продажах за наличные.

Разница между справедливой стоимостью и номинальной суммой возмещения признается процентным расходом.

Расходы

Расходы учитываются в момент фактического расходования соответствующих товаров или услуг, независимо от того, когда деньги или эквиваленты денег были выплачены, и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий подходный налог и отсроченный налог.

Активы и обязательства по текущему подходному налогу за текущий и предыдущий периоды оцениваются по сумме, которая, как ожидается, будет возмещена или уплачена налоговым органом. Ставка налогообложения и налоговое законодательство, используемые для расчета сумм, это такая налоговая ставка и налоговое законодательство, которые введены в действие или фактически узаконены на отчетную дату.

Отсроченный налог определяется по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью для целей финансовой отчетности.

Отсроченные налоговые обязательства признаются по всем налогооблагаемым временным разницам, кроме случаев, когда:

- Отсроченное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвилла и ли актива или обязательства по операции, не возникшего вследствие объединения бизнеса и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.

Отсроченные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки, кроме случаев, когда:

- Отсроченные налоговые активы, относящиеся к вычитаемым временным разницам, возникают в результате первоначального признания актива или обязательства по сделке, которая не является



объединением бизнеса и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.

Текущая стоимость отсроченных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и уменьшается, если вероятность получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволила бы использовать все или часть отложенных налоговых активов, мала. Непризнанные отсроченные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отсроченные налоговые активы.

Отсроченные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые как предполагается, будут применяться в отчетном году, когда актив буде реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату вступили или фактически вступили в силу.

Отсроченные налоговые активы и отсроченные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств и если отложенные налоги относятся к одному и тому же налоговому органу.

Собственный капитал

Собственный капитал – часть активов Компании, остающаяся после вычета всех его обязательств, т.е. собственный капитал – это доля владения собственника в фирме. Она является остаточной долей, т.к. представляет собой сумму, оставшуюся после вычета обязательств из активов. Собственный капитал включает: уставный капитал, нераспределенную прибыль. Такая классификация должна удовлетворять потребностям пользователей финансовой отчетности на этапе принятия решений.

Товарищество признает обязательство в отношении распределения денежных средств и неденежных активов Участнику, когда распределения денежных средств и неденежных активов Участнику, когда распределение утверждено и более не является предметом рассмотрения Компанией. Согласно законодательству РК распределение утверждается собственниками. Соответствующая сумма признается непосредственно в составе собственного капитала.

Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, если имеются обоснованная уверенность в том, что они будут получены и все связанные с ними условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью финансирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве дохода на систематической основе в тех же периодах, в которых списываются на расходы соответствующие затраты, которые она должна компенсировать. Если субсидия выдана с целью финансирования актива, то она признается в качестве дохода равными долями в течение ожидаемого срока полезного использования соответствующего актива.

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

Аренда

Распределение того, является ли соглашение арендой, либо содержит ли оно признаки аренды, основано на анализе содержания соглашения на дату начала арендных отношений. Соглашение является арендой или содержит признаки аренды, если выполнение соглашения зависит от использования конкретного актива или активов, и право пользования активом или активами в результате данного соглашения переходит от одной стороны к другой, даже если эти не указывается в соглашении явно.

Компания в качестве арендатора

Аренда классифицируется на дату начала арендных отношений в качестве финансовой или операционной. Аренда, по которой Компании переходят практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируется в качестве финансовой аренды.



Отчисления от вознаграждений работников

Компания выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан по единой ставке в 11% от заработной платы.

Компания удерживает до 10% от заработной платы своих сотрудников, но не более 160 230 тенге в месяц на одного сотрудника в 2015 году в качестве отчислений в их пенсионные фонды (2014: не более 146 308 тенге). Компания также удерживает подоходный налог с заработной платы работников по единой ставке 10%, и выплачивает его в бюджет Республике Казахстан.

Сделки со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя отношения с Единственным Участником, дочерними предприятиями и ассоциированными организациями и ключевой управленческий персонал.

Взаимозачеты

Операции взаиморасчетов признаются на основании расчета справедливой стоимости тех активов, которые будут получены или поставлены в результате неденежных расчетов. Возможность проведения взаиморасчетов обусловлена в договорах. Неденежные операции исключены из отчета о движении денежных средств. Поэтому инвестиционные, финансовые операции и результат операционной деятельности представляют собой фактические денежные операции.

Условные активы и обязательства

Условный актив, который возникает как возможный актив, из прошлых событий, и существование которого будет подтверждено только наступлением или не наступлением одного или более неопределенных будущих событий, не признается в финансовой отчетности. Условный актив раскрывается в примечаниях к финансовой отчетности, когда вероятным является поступление экономических выгод.

Условные обязательства не учитываются в финансовой отчетности. Они раскрываются, если только возможность оттока ресурсов, сопряженных с получением экономической выгоды, не является маловероятной.

Последующие события

События, произошедшие после окончания периода, которые представляют дополнительную информацию о положении Компании на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности.

4. Денежные средства и их эквиваленты

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года денежные средства представлены следующим образом:

в тыс. тенге	2015	2014
Деньги на текущих банковских счетах	288 206	56 550
Деньги на сберегательных счетах	220	67 934
Наличность в кассе	7 966	4 766
Итого	296 392	129 250

Деньги на текущих банковских счетах выражены в тенге, в том числе:

в тыс. тенге	31.12.2015	31.12.2014
АО "АТФБанк"	236 896	80 077
АО "Казкоммерцбанк"	117	-
ГУ "Комитет казначейства Министерства финансов РК"	32 043	32 043
ДБ АО "Сбербанк"	19 370	12 365
Итого	288 426	124 485

На отчетную дату вклады размещены в следующих банках второго уровня:

в тыс. тенге	Рейтинговое агентство	Рейтинг	Сумма вклада	Срок, мес.	Ставка, %
АО "АТФБанк"	Fitch Ratings	«В-», прогноз «Стабильный»	220		
Итого			220		

Денежные средства на сберегательном счете представляют собой депозит на иностранную рабочую валюту. Проценты не начисляются.



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующими валютами:

<i>в тыс. тенге</i>	<i>Валюта</i>	31.12.2015	31.12.2014
Доллары США	USD	51 415	54
Евро	EUR	-	-
Российский рубль	RUR	-	-
Казахстанский тенге	KZT	236 791	56 496
Итого		288 206	56 550

5. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>в тыс. тенге</i>	2015	2014
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	84 387	107 432
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	305 565	349 981
Резерв по обесценению дебиторской задолженности	(20 316)	(52 120)
Итого	369 636	405 293

По состоянию на 31.12.2015 г. резерв на обесценение дебиторской задолженности покупателей и поставщиков включает в себя резервы, начисленные по задолженности следующих контрагентов ТОО "Алматыэлектротранс":

Контрагент	2015	2014
Emar Group ТОО	11 562	43 365
SUB ROSA ТОО	2 383	2 383
Сыдыкова М.А. ИП	1 601	1 601
Учебный центр "Шырганак"	1 190	1 190
Курылыс Жабдыктау-К ТОО	932	932
Кох Виктор Фридрихович	548	548
Прочие	2 100	2 101
Итого	20 316	52 120

В течение 2015 года в резерве на обесценение дебиторской задолженности покупателей и поставщиков произошли следующие изменения: была уменьшена сумма резерва на 31 803 тыс. тенге в связи с погашением контрагентом Emar Group ТОО задолженности.

Движение резерва по сомнительным долгам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2015	2014
01 января	52 120	3 054
Начислено за период	-	63 653
Списано за период	(31 804)	(14 587)
31 декабря	20 316	52 120

6. Запасы

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

<i>в тыс. тенге</i>	2015	2014
Сырье и прочие материалы, в том числе	913 774	2 371 043
Товары	-	1 020 000
Сырье и материалы	913 774	1 351 043
Резерв на обесценение запасов	(59 176)	(79 590)
Резерв на обесценение запасов	(59 176)	(79 590)
Валовая стоимость запасов	854 598	2 291 453

По состоянию на 31 декабря 2015 года в Компании не имелись товарно-материальные запасы, заложенные в качестве гарантийного обеспечения.



7. Прочие краткосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года прочие краткосрочные активы представлены следующим образом:

в тыс. тенге	2015	2014
Налог на добавленную стоимость	1 966 702	2 481 414
Налог на землю	1 821	1 821
Налог на имущество	944	8 117
Налог на транспорт	3	6
Плата за загрязнение окружающей среды	27	3
Плата за использование радиочастотного спектра	89	-
Плата за пользование земельным участком	358	358
Социальный налог	5	5
Краткосрочные авансы выданные	7 535	101 028
Краткосрочные расходы будущих периодов	53 364	59 462
Прочие краткосрочные активы	10	10
Итого	2 030 858	2 652 224

Авансы выданные по состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года представлены следующим образом:

Контрагенты	2015	2014
Auto-Mobile	129	129
GWL group	-	662
Sueno tour	394	359
ZHENGZHOU YUTONG BUS CO LTD	-	91871
Асфальтобетон I	220	220
Гидрокарбонресурсе ТОО	-	1040
Международный союз общественного транспорта	33	293
Напитки на дом ТОО	269	547
Общественный фонд "Алмат-Азияда 2011"	-	500
Рустамбекова А.Е.	-	338
ТАЛАП ИП	235	789
УГД по Алмалинскому району	-	768
Прочие	6 255	3 512
Итого	7535	101 028

Авансы выданные в основном представлены авансами под поставку запасов, услуг, в том числе услуги по страхованию.

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов авансы выданные в разрезе валют представлены следующим образом:

Валюта	2015		2014	
	эквивалент в инвалюте	тыс. тенге	эквивалент в инвалюте	тыс. тенге
Тенге	-	7 379	-	8 742
Российский рубль	25	156	25	123
Доллары США	-	-	594	91 871
Евро	-	-	1	292
Итого		7 535		101 028

Расходы будущих периодов по состоянию на 31 декабря 2015 года представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015	2014
Страхование сотрудников и автотранспорта	53 364	59 462
Итого	53 364	59 462

8. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

На 31 декабря 2015 года и 2014 года долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлена следующим образом:

в тыс. тенге	2015	2014
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	1 747 491	461 197
Итого	1 747 491	461 197



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

По состоянию на 31.12.2015 г. Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков включает:

Контрагент	Договор	2015	2014
City Taxi ТОО	Договор купли-продажи автомобилей в рассрочку от 15.04.2015г	1 278 825	-
Emag Group ТОО	договор купли-продажи автомобилей от 06.09.2013г	468 666	461 197
Итого		1 747 491	461 197



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

9. Основные средства

Движение в основных средствах за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная стоимость							
01 января 2014 года	95	1 904 048	1 099 408	16 634 919	974 735	1 988 030	22 601 235
Поступления	-	1 362	42 447	6 387 803	28 893	1 621 733	8 082 238
Реклассификация	-	3 609 763	-	-	-	(3 609 763)	-
Резерв по обесценению актива	-	-	-	(49 896)	-	-	(49 896)
Корректировки	28	-	-	-	-	-	28
Выбытия	-	(2 476)	(8 058)	(37 668)	(3)	-	(48 205)
Износ по выбытиям	-	(220)	(2 698)	(573 298)	(5)	-	(576 221)
31 декабря 2014 г.	123	5 512 477	1 131 099	22 361 860	1 003 620	-	30 009 179
Поступления	1 082 275	14 330	6 200	-	5 360	-	1 108 165
Корректировки	-	-	-	49 896	-	-	49 896
Выбытия	-	-	(20)	(15 511)	(22)	-	(15 553)
Списание износа при выбытии	-	-	(242)	(8 087)	(14)	-	(8 343)
31 декабря 2015 г.	1 082 398	5 526 807	1 137 037	22 388 158	1 008 944	-	31 143 344
Накопленный износ и обесценение							
01 января 2014 года	28	246 455	241 978	2 593 372	283 132	-	3 364 965
Износ за год	-	63 612	115 514	1 759 240	48 124	-	1 986 490
Корректировки	(28)	-	-	-	-	-	(28)
Износ по выбытиям	-	(220)	(2 698)	(573 298)	(5)	-	(576 221)
31 декабря 2014 г.	-	309 847	354 794	3 779 314	331 251	-	4 775 206
Износ за период	-	111 551	109 250	2 227 686	44 689	-	2 493 176
Износ по выбытиям	-	-	(242)	(8 087)	(14)	-	(8 343)
31 декабря 2015 г.	-	421 398	463 802	5 998 913	375 926	-	7 260 039
Балансовая стоимость							
31 декабря 2014 года	123	5 202 630	776 305	18 582 546	672 369	-	25 233 973
31 декабря 2015 года	1 082 398	5 105 409	673 235	16 389 245	633 018	-	23 883 305

По состоянию на 31 декабря 2015 года, в Компании не имелись основные средства, заложенные в качестве гарантийного обеспечения.

По состоянию на 31 декабря 2015 года, в Компании не имелось договорных обязательств на покупку основных средств.



10. Нематериальные активы

По состоянию на 31 декабря 2014 года нематериальные активы представлены следующим образом:

в тыс. тенге	Программное обеспечение	Итого
Стоимость		
На 1 января 2014	1 689	1 689
Поступление	-	-
Выбыло	-	-
На 31 декабря 2014	1 689	1 689
Амортизация		
На 1 января 2014	(557)	(557)
Расходы по амортизации	(383)	(383)
Выбыло	-	-
На 31 декабря 2014	(940)	(940)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2014	749	749
На 01 января 2015	749	749

По состоянию на 31 декабря 2015 года нематериальные активы представлены следующим образом:

в тыс. тенге	Программное обеспечение	Итого
Стоимость		
На 1 января 2015	1 689	1 689
Поступление	-	-
Выбыло	-	-
На 31 декабря 2015	1 689	1 689
Амортизация		
На 1 января 2015	(940)	(940)
Расходы по амортизации	(359)	(359)
Выбыло	-	-
На 31 декабря 2015	(1 269)	(1 269)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2015	390	390
На 01 января 2016	390	390

11. Корпоративный подоходный налог

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Расходы по текущему подоходному налогу	-	-
Расходы по отложенному подоходному налогу	-	-
Расходы по подоходному налогу	-	-

Ниже представлена сверка расчетной суммы подоходного налога от дохода до уплаты налогов по официальной ставке подоходного налога, с расходом по подоходному налогу:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Прибыль / (убыток) до учета подоходного налога	(9 320 342)	(3 358 839)
Официальная ставка налога	20%	20%
Расчетная сумма (расходов) / экономии по подоходному налогу	(1 864 068)	(671 768)
Налоговый эффект постоянных разниц		
Прочие постоянные разницы	1 564 924	456 261
Непризнанный налоговый актив	299 144	215 507

На 31 декабря 2015 и 2014 годов, компоненты активов и обязательств по отложенному налогу представлены следующим образом:

В тыс. тенге	Отчет о финансовом положении		Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	
	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	2015 год	2014 год
Отложенные налоговые активы				
Резерв по сомнительным долгам	(4 064)	(10 424)	6 360	(9 811)
Дисконт по дебиторской задолженности	-	(15 174)	15 174	5 515
Резерв по отпускам	(2 552)	(11 139)	8 587	(11 139)



В тыс. тенге	Отчет о финансовом положении		Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	
	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года	2015 год	2014 год
Резерв по ТМЗ	(11 835)	(15 959)	4 124	(15 959)
Основные средства и нематериальные активы	(278 412)	(280 968)	2 556	(178 162)
Налоги	(2 281)	(7 320)	5 039	(5 949)
Непризнанный налоговый актив	299 144	(340 984)	(41 840)	215 507
Итого отложенные налоговые активы	-	-	-	-

12. Краткосрочные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 и 31 декабря 2014 года краткосрочные займы представлены следующим образом:

в тыс. тенге	2015	2014
Европейский Банк Реконструкции и Развития	-	1 155 370
Итого по балансовой стоимости	-	1 155 370

Компания заключала договоры займа с Европейским Банком Реконструкции и Развития (далее – ЕБРР) на приобретение автобусов. В течение 2015 года обязательства перед ЕБРР были полностью погашены.

13. Торговая и прочая кредиторская задолженность

По состоянию на 31 декабря 2015 года торговая и прочая кредиторская задолженность представлена следующим образом:

в тыс. тенге	2015	2014
Торговая кредиторская задолженность	899 458	2 675 249
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	19 934	53 201
Итого	919 392	2 728 450

Краткосрочная кредиторская задолженность сторонним организациям включает в себя:

в тыс. тенге	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Auto Linoriss TOO	10 512	-
Central Security Services TOO	12 059	3 595
Kaz Electro TOO	68 918	17 913
Kulan Oil	23 000	-
SMART Card System	11 004	14 134
Valtec Asia TOO	38 772	-
АвтоГазАлматы	135 973	44 520
Алтын Сапа TOO	44 244	-
КазАвтоБизнес	71 366	-
КазТехноPol Алматы	32 302	49 201
КазТрансГаз Онімдері TOO	89 691	30 352
КазТрансГаз-Алматы	37 050	-
КАЗФИЛЬТР TOO	23 035	21
Курылыс Жабдықтау-К TOO	31 880	31 880
Тастанов М.С. ИП	29 575	0
Тимур ИП	14 016	0
Торговый дом "Кама-Казахстан" TOO	43 566	1 125
Торговый дом Global Gazmontaj KZ	11 361	0
Транспортный холдинг города Алматы TOO	12 056	1 514
Прочие	159 078	2 480 994
Итого	899 458	2 675 249



14. Краткосрочные резервы

По состоянию на 31 декабря 2014 и 2015 годов краткосрочные резервы представляю собой краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам:

в тыс. тенге	2015	2014
Краткосрочные оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	12 759	55 693
Итого	12 759	55 693

Движение резерва по отпускам представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2015	2014
01 января	55 693	-
Начислено за период	80 839	135 548
Использовано за период	(123 773)	(79 855)
Изменения за период	(42 934)	55 693
31 декабря	12 759	55 693

15. Вознаграждение работникам

На 31 декабря обязательства по вознаграждениям работникам составляли:

в тыс. тенге	2015	2014
Краткосрочная задолженность по оплате труда	162 361	121 583
Итого	162 361	121 583

16. Прочие краткосрочные обязательства

На 31 декабря прочие краткосрочные обязательства включали в себя:

в тыс. тенге	2015	2014
Краткосрочные гарантийные обязательства	18 548	15 501
Обязательства по обязательным и добровольным платежам в бюджет	65 055	108 846
Краткосрочные авансы полученные	2 008	2 697
Итого	85 611	127 044

Авансы полученные по состоянию на 31 декабря 2015 года и 2014 года представлены следующим образом:

Контрагенты	2015	2014
Аксиос	1	501
Болтекбай Аман Жамекулы	-	75
Жаменкеев	-	98
УМР-3-Алматыинжстрой	2 000	2 000
Прочие	7	23
Итого	2 008	2 697

Авансы полученные в основном представлены предоплатой по договорам аренды.

17. Долгосрочные займы

По состоянию на 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года долгосрочные займы были представлены следующим образом:

в тыс. тенге	2015	2014
Европейский Банк Реконструкции и Развития	-	7 822 633
Итого по балансовой стоимости	-	7 822 633

18. Уставный (акционерный) капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов структура уставного (акционерного) капитала представлена следующим образом:

Акционеры	31 декабря 2015 года		31 декабря 2014 года	
	Сумма, тыс. тенге	Доля	Сумма, тыс. тенге	Доля
ГУ Управление финансов г. Алматы	45 050 479	100%	26 890 720	100%
Итого	45 050 479		26 890 720	



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

На 31 декабря 2015 года объявленный уставный капитал полностью сформирован.
Движение уставного капитала представлено следующим образом:

Тыс. тенге	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
01 января	26 890 720	19 247 002
Взносы участника	18 159 759	7 643 718
31 декабря	45 050 479	26 890 720

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 ТОО «Алматыэлектротранс» для покрытия обслуживания долга по кредиту, включая основную сумму долга, проценты, прочие выплаты и расходы.

В течение отчетного года уставный капитал был увеличен на 18 159 759 тыс. тенге путем вноса денежными средствами.

Данные денежные средства, выделенные из бюджета на увеличение уставного капитала, были использованы по целевому назначению на погашение кредитных обязательств. Кредитные обязательства в отчетном периоде погашены полностью.

19. Нераспределенная прибыль

Движение в нераспределенной прибыли / (непокрытом убытке) за год, закончившийся 31 декабря, представлено следующим образом:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
На 01 января	(7 727 268)	(4 368 421)
Корректировки нераспределенной прибыли/убытков прошлых лет	2 478	(8)
Чистая прибыль / (убыток)	(9 320 342)	(3 358 839)
На 31 декабря	(17 045 132)	(7 727 268)

20. Выручка

За годы, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 2014 года, доходы от основной деятельности по контрагентам представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Доход за безбилетный проезд	-	10 483
Выручка от реализации льготного проезда	1 100	1 446
Выручка от реализации проездных билетов	1 559 585	1 522 063
Выручка по смарт картам	111	211
Выручка от перевозки пассажиров автобусами	3 436 548	2 740 115
Выручка от перевозки пассажиров трамваями	75 173	108 267
Выручка от перевозки пассажиров троллейбусами	663 637	592 465
Возмещение расходов за телефон	17	-
Итого	5 736 171	4 975 050

21. Себестоимость

Себестоимость реализации за годы, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года, представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015	2014
Заработная плата	2 406 672	2 035 921
Налоги	240 686	196 033
Аренда	5 758	3 010
Услуги диспетчерского контроля	15 257	14 427
Услуги за реализацию проездных билетов	109 774	96 274
Амортизация	2 482 417	1 889 795
Расходы на материалы	372 139	139 746
Запасные части	646 274	419 556
Услуги валидатора	213 140	165 166
Электроэнергия	364 515	344 619
Расходы на топливо	1 292 612	718 532



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

Командировочные услуги	46 588	1 161
Коммунальные услуги	55 521	41 549
Услуги охраны	133 219	53 780
Страхование	107 765	92 093
Обслуживание и ремонт ОС	37 858	101 963
Инспектирование автобусов	36 463	5 908
Спецодежда	29 834	-
Прочие расходы,		35 653
Итого	8 596 492	6 481 088

22. Расходы по реализации

За годы, закончившиеся 31 декабря 2015 и 2014 годов, расходы по реализации представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Автомшины	1 020 000	203 750
Прочие товары (шины, автозапчасти)	-	8 386
Итого	1 020 000	212 136

23. Административные расходы

Административные расходы за годы, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 31 декабря 2014 года, представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015	2014
Заработная плата	324 173	174 584
Налоги	168 648	116 381
Амортизация	11 116	7 816
Расходы на материалы	30 711	782
Расходы по образованию	347	1 331
Связь	19 185	12 697
Командировочные услуги	870	8 043
Банковские услуги	22 314	30 585
Пеня и штрафы		27 674
Аудиторские услуги	11 100	4 749
Страхование	3 070	425
Обслуживание и ремонт ОС	876	1 871
Демонтажные работы	-	771
Сверхнормативные затраты	-	45 781
КПН удержанный у источника выплаты	-	107 626
Услуги охраны	5 789	-
Юридические услуги	4 625	-
Коммунальные услуги	477	-
Спонсорская благотворительная помощь	2 002	-
Сопровождение ИС программы	3 964	-
Возмещение ущерба	7 821	-
Прочие расходы	23 283	1 098
Итого	640 371	542 214

24. Прочие расходы

За годы, закончившиеся 31 декабря 2015 и 2014 годов, прочие расходы представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Расходы от выбытия активов	42	48 228
Убытки от курсовой разницы	8 231 290	2 617 331
Расходы от обесценения активов	(34 386)	49 897
Расходы по созданию резерва и списанию безнадежных	(31 803)	143 243
Прочие расходы, в том числе	58 900	31 286
Страховая выплата по факту ДТП	116	-
Государственная пошлина	9 297	-
Запасные части (ремонт ОС)	4 212	-
Штрафы, неустойка	44 953	10
Металлолом	322	-
Итого	8 224 043	2 889 985



25. Прочие доходы

За годы, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 2014 года прочие доходы в разрезе видов деятельности представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Доходы от курсовой разницы	1 571 465	1 626 000
Доходы от операционной аренды	118 950	92 662
Доход от не основной деятельности	1 221 300	112 954
Доход от реализации автомобилей	1 165 714	212 960
Доход от списания сомнительного обязательства	468	2 022
Коммунальные услуги	32 586	52 560
Реализация металлолома	305	1 659
Страховые выплаты	2 600	6 968
Доход от безвозмездно полученного имущества	-	775
Итого	4 113 388	2 108 560

26. Доходы по финансированию

За годы, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 2014 года, доходы от финансирования представлены следующим образом:

В тыс. тенге	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Вознаграждения по депозитам банков	2 486	9 185
Доходы по амортизации дисконта	-	60 922
Итого	2 486	70 107

27. Расходы по финансированию

За годы, закончившиеся 31 декабря 2015 года и 2014 года, расходы по финансированию представлены следующим образом:

В тыс. тенге	2015 год	2014 год
Вознаграждение по займам	399 323	286 430
комиссии	283 288	40 635
Штрафы, неустойка	8 870	-
Расходы по дисконтированию	-	33 348
За услуги юридического консультанта	-	10 403
Страховая премия	-	16 317
Итого	691 481	387 133

28. Сделки со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если одна из них может осуществлять контроль над деятельностью другой, или они находятся под общим контролем, или одна из них может оказывать значительное влияние на принятие операционных и финансовых решений другой стороны.

Связанные стороны включают в себя ключевой управленческий персонал Компании, Единственного участника, дочерние предприятия и ассоциированные организации (Примечание 1)

Связанная сторона	Характер взаимоотношений с Компанией
КГП Управление финансов города Алматы	Единственный участник 100%

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

Характер взаимоотношений со связанными сторонами, с которыми Компания осуществляла значительные операции в течение отчетного года или имели место значительные задолженности по состоянию на 31 декабря 2015 и 2014г.г., описан далее.



Сделки с Единственным участником

Компания не осуществляла в течение 2015 года торговых операций со связанными сторонами.

В 2015 году произошло увеличение уставного капитала на сумму 18 159 759 тыс. тенге согласно решению КПП "управление финансов г. Алматы" №191 от 18.09.15г. об увеличении размера уставного капитала ТОО "Алматыэлектротранс".

Сделки с ключевым управленческим персоналом

По состоянию на 31 декабря 2015 года и на 31 декабря 2014 года затраты на вознаграждение руководящему персоналу составили 24 014 тыс. тенге и 6 743 тыс. тенге соответственно.

29. Управление финансовыми рисками

В рамках своей обычной деятельности Компания подвергается рыночному, валютному, кредитному рискам, а также риску ликвидности. Компания не занимается спекулятивной финансовой деятельностью. Компания не хеджирует рыночные валютные и процентные риски. Основные финансовые инструменты Компании включают денежные средства и их эквиваленты, торговую дебиторскую и кредиторскую задолженности.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Компания управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры, которые рассматриваются при планировании производства.

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск возникновения у Компании трудностей при привлечении средств для погашения обязательств, связанных с финансовыми инструментами. Риск ликвидности может возникнуть в результате невозможности незамедлительно продать финансовый актив по цене, близкой к его справедливой стоимости. Компания регулярно отслеживает потребность в ликвидных средствах, и руководство обеспечивает наличие средств в объеме, достаточном для выполнения любых наступающих обязательств. Финансовые обязательства Компании, подлежащие оплате по требованию, имеют средний срок погашения менее 3 месяцев.

В таблице ниже приводится информация о наступлении сроков погашения финансовых обязательств Компании на 31 декабря 2015 года и 2014 года на основании недисконтированных выплат по договорам:

В тыс. тенге	31 декабря 2015 года					Всего
	30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	свыше 180 дней	свыше 360 дней	
Финансовые активы						
Денежные средства и их эквиваленты	296 392	-	-	-	-	296 392
Торговая дебиторская задолженность	44 871	8 819	4 522	15 423	296 001	369 636
Итого	341 263	8 819	4 522	15 423	296 001	666 028
Финансовые обязательства						
Торговая кредиторская задолженность	267 672	334 746	241 332	59 745	15 897	919 392
Прочие налоги к оплате	-	-	-	-	-	-
Прочие текущие обязательства	85 611	-	-	-	-	85 611
Итого	353 283	334 746	241 332	59 745	15 897	1 005 003

В тыс. тенге	31 декабря 2014 года					Всего
	30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	свыше 180 дней	свыше 360 дней	
Финансовые активы						
Денежные средства и их эквиваленты	129 250	-	-	-	-	129 250
Торговая дебиторская задолженность	405 293	-	-	-	-	405 293
Итого	534 543	-	-	-	-	534 543

Финансовые обязательства



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

Торговая кредиторская задолженность	2 549 120	122 465	17 044	6 581	33 240	2 728 450
Прочие налоги к оплате	29 591	-	-	-	-	29 591
Прочие текущие обязательства	45 750	-	-	-	-	45 750
Итого	2 624 461	122 465	17 044	6 581	33 240	2 803 791

Категории финансовых инструментов

По состоянию на 31 декабря финансовые инструменты были представлены следующим образом:

тыс. тенге	Код строки Баланса	2015	2014
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	10	296 392	129 250
Краткосрочные финансовые активы	15	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	369 636	405 293
Долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	115	174 749	461 197
Итого		2 413 519	995 740
Финансовые обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	919 392	2 728 450
Прочие долгосрочные обязательства	316	-	-
Итого		919 392	2 728 450
Чистая позиция на конец периода		1 494 127	-1 732 710

Основными рисками, возникающими из финансовых инструментов Компании, являются валютный риск, кредитный риск и риск ликвидности.

Валютный риск

Валютный риск представляет собой риск того, что справедливая стоимость будущих потоков денежных средств от финансового инструмента будет колебаться в связи с изменением курсов обмена валют.

В нижеследующей таблице представлены финансовые инструменты в разрезе валют по состоянию на 31 декабря 2015 года:

тыс. тенге	Тенге	Доллар США	Всего
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	244 977	51 415	296 392
Краткосрочные финансовые активы	-	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	369 636	-	369 636
Долгосрочные финансовые активы	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	1 747 491	-	1 747 491
Итого	2 362 104	51 415	2 413 519
Финансовые обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	919 392	-	919 392
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-
Итого	919 392	-	919 392
Чистая позиция на конец периода	1 442 712	51 415	1 494 127

В нижеследующей таблице представлены финансовые инструменты в разрезе валют по состоянию на 31 декабря 2014 года:

тыс. тенге	Тенге	Доллар США	Всего
Финансовые активы			
Денежные средства и их эквиваленты	129 196	54	129 250
Краткосрочные финансовые активы	-	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	405 293	-	405 293
Долгосрочные финансовые активы	-	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	461 197	-	461 197
Итого	995 686	54	995 740
Финансовые обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	2 728 450	12 474	2 740 924
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-
Итого	2 728 450	12 474	2 740 924



Денежные средства и финансовые активы по рейтингам

Следующая таблица показывает кредитные рейтинги на соответствующие отчетные даты по банкам второго уровня:

Банк	Кредитный рейтинг на дату выпуска финансовой отчетности	Сумма, тыс. тенге	
		2015	2014
АО "АТФБанк"	Fitch Ratings: «B-», прогноз «Стабильный»	236 896	80 076
АО "Казкоммерцбанк"	Standard & Poor's: «ССС», прогноз «Негативный»	117	-
ДБ АО "Сбербанк"	Fitch Ratings: «BB+», прогноз «Негативный»	19 370	12 365
ГУ "Комитет казначейства Министерства финансов РК"	не применимо	32 043	32 043
Итого		288 426	124

Прогноз рейтинга показывает возможное направление движения рейтинга в ближайшие два-три года.

Позитивный - рейтинг может повыситься.

Негативный - рейтинг может понизиться.

Стабильный - изменение маловероятно.

Развивающийся - возможно повышение или понижение рейтинга.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что одна сторона по финансовому инструменту не сможет выполнить обязательство и заставит другую сторону понести финансовый убыток. Компания подвержена кредитному риску в результате своей операционной деятельности. Руководство Компании считает, что недавний международный кредитный кризис и последующие изменения кредитных рейтингов местных банков не является оправданием чрезвычайного кредитного риска. Соответственно, по банковским счетам не требуется резерв на обесценение.

При существующем уровне операций Руководство считает, что Компания установила соответствующие процедуры кредитного контроля и мониторинга потребителей, что позволяет Компании осуществлять торговые операции с признанными, кредитоспособными третьими сторонами. Компания осуществляет постоянный мониторинг имеющейся дебиторской задолженности, в результате чего риск возникновения безнадежной задолженности является несущественным. Кредитные риски проходят через процедуру индивидуального обесценения.

В отношении кредитного риска, возникающего по прочим финансовым активам Компании, которые включают денежные средства и их эквиваленты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, подверженность Компании кредитному риску возникает в результате дефолта контрагента, а максимальный размер риска равен текущей стоимости этих инструментов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен инструмент в результате текущей сделки между желающими совершить такую сделку сторонами, отличной от вынужденной продажи или ликвидации.

Руководство уверено, что балансовая стоимость финансовых активов и обязательств Компании, состоящих из денежных средств и их эквивалентов, торговой и прочей дебиторской и кредиторской задолженности, а также прочих налогов к оплате и прочих текущих обязательств, значительно не отличается от их справедливой стоимости на 31 декабря 2015 и 2014 годов.

Управление капиталом

Компания управляет своим капиталом, для того, чтобы придерживаться принципа непрерывной деятельности наряду с максимизацией доходов для заинтересованных сторон посредством оптимизации баланса задолженности и капитала. Структура Компании состоит из задолженности, которая включает обязательства и капитала, включающего уставной капитал и чистую прибыль/убыток. Руководство Компании осуществляет анализ структуры капитала. Для поддержания и регулирования структуры капитала Компания может варьировать сумму распределения доходов, выплачиваемых участнику в виде дивидендов.



В тысячах тенге	2015	2014
Задолженность	1 167 364	2 977 077
Минус денежные средства и их эквиваленты	296 392	129 250
Чистая задолженность	870 972	2 847 827
Собственный капитал	28 194 645	19 163 452
Чистая капитализация	27 323 673	16 315 625
Соотношение чистой задолженности к капитализации	0,0319	0,1745

Операционный риск

Операционный риск – это риск, возникающий вследствие системного сбоя, ошибок персонала, мошенничества или внешних событий. Когда перестает функционировать система контроля, операционные риски могут нанести вред репутации, иметь правовые последствия или привести к финансовым убыткам. Компания не может выдвинуть предположения о том, что все операционные риски устранены, но с помощью системы контроля и путем отслеживания и соответствующей реакции на потенциальные риски. Компания может управлять такими рисками. Система контроля предусматривает эффективное разделение обязанностей, права доступа, процедуры утверждения и сверки, обучение персонала, а также процедуры оценки.

Страновой риск

Деятельность Компании 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 Компании 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 Компании. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность экономических трудностей, или оценить их возможное влияние на данную финансовую отчетность. Руководство полагает, что Компания соблюдает все применимые законы и правила для избежания неустойчивости бизнеса Компании в существующих условиях и никаких специальных мер для хеджирования странового риска не предпринимает.

30. Финансовые и условные обязательства

Судебные процессы и иски

В ходе осуществления обычной деятельности Компания является объектом различных судебных процессов и исков. На дату подписания финансовой отчетности Компания принимает участие в следующих судебных разбирательствах в качестве истца или ответчика:

№	Сторона по делу	в качестве	сумма иска в тыс. тенге	гос пошлина в тыс. тенге	Суд	Примечание
1	City Taxi	ответчик	37 933	1 138	СМЭС, Рахитмджанова	взыскание суммы задолженности
2	АО СК "Standart"	истец	374	-	СМЭС	
3	Скаков Е.С.	истец	177	2	Алмалинский Медетбекова Д.А.	падение троллейбусных линий
4	ADEPT audit	истец	6 300	189	СМЭС, Абилова А.А.	взыскание суммы задолженности
5	СК Лондон-Алматы	истец	5 884	177	СМЭС, Аймагамбетова Д.Ж.	решение отказ
6	ИП Павлов	истец	1 377	14	СМЭС Бабушкина	решение
7	ТОО Кама-Казахстан	истец	35 566	1 911	СМЭС Басканбаева С.С.	взыскание задолженности
8	ТОО Константа-2050	истец	505	15	СМЭС Койшибаева А.С.	взыскание задолженности
9	ИП Сайболат	истец	679	75	СМЭС Койшибаева А.С.	взыскание задолженности
10	ТОО Хазар-ПВ	истец	3 574	221	СМЭС Койшибаева А.С.	взыскание задолженности
11	ИП Сайболат	истец	238	26	СМЭС Койшибаева	взыскание



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

№	Сторона по делу	в качестве	сумма иска в тыс. тенге	гос пошлина в тыс. тенге	Суд	Примечание
					А.С.	задолженности
12	АО СК Цесна Гарант	истец	-	-	Алмалинский Медетбекова Д.А.	Взыскание страховой выплаты
13	ТОО Skip	истец	-	-	СМЭС Басканбаева С.С.	взыскание задолженности
14	Смагулова Е.Т.	истец	1 791	9	Алмалинский Медетбекова Д.А.	Взыскание суммы по ДТП с уч. Трамвая по второму случаю
15	ТОО Central Security Services	ответчик	523	16	СМЭС Онгельдиев Д.Д.	взыскание материального вреда хищением
16	ИН Тулеубеков М.С.	истец	-	-	СМЭС Аймагамбетова	заключить медиацию
17	ТОО КазЭнергоСервис Строй	истец	3 048	450	СМЭС Куанышбайкызы С.	решение удов
18	Битенова А.Р.	истец	-	-	Алмалинский Аркинов Д.А.	Взыскание суммы по ДТП с уч. Автобуса по второму случаю
19	Сулайманов Д.С.	истец	-	-	Алмалинский Сарсенова	Взыскание суммы по ДТП с уч. Автобуса по второму случаю
20	Нургалиева А.Н.	истец	-	-	Алмалинский Бакиева С.А.	Взыскание суммы по ДТП с уч. Автобуса по второму случаю
21	ТОО Runa Company	истец	1 396	42	СМЭС Толегенов	взыскание суммы задолженности
22	Кульбаева З.И.	истец	219	2	Алмалинский Аркинов Д.А.	падение троллейбусных линий
23	Исламова А.А.	истец	190	2	Алмалинский, Бакиева С.А.	взыскание материального ущерба, падение троллейбусных линии
24	Ибишев	истец	366	79	Алмалинский Аркинов Д.А.	ДТП троллейб линии
25	Карапетян Т.Г.	истец	1 203	11	Алмалинский	Взыскание суммы по ДТП с уч. Автобуса по второму случаю
26	АО "СК"Standard"	истец	4 125	-	СМЭС	Регресс по ДТП с уч.Трамвая
27	Гейдаров Т.Г.	истец	455	50	Алмалинский	
28	АО "СК"Standard"	истец	6 282	-	СМЭС	Регресс по ДТП с уч.Трамвая
29	ТОО "Green Bus Company"	ответчик	15 000	3 028	СМЭС	взыскание задолженности
30	ТОО "City Taxi"	ответчик		1	СМЭС	исполнение договорных обязательств
31	ТОО "City Taxi"	ответчик		1	СМЭС	
32	Касымова	истец	-	-	Труксибский	
33	Жакиен Д.	истец			3500000	Инвалид с детства Трамвай
34	Казфильтр	истец	18 314	540	СМЭС Басканбаева С.С.	подать встречный иск
35	Мустояпова Ж.А.	истец			Алмалинский Аркинов Д.А.	Взыскание суммы по ДТП с уч. Автобуса по второму случаю
36	ТОО KAZTRANSKOM	истец	1 567 175	47 015		

Компания оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в своей финансовой отчетности только в тех случаях, когда существует вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, фактически будут иметь место, а сумма соответствующего обязательства может быть обоснованно определена. В данной финансовой



отчётности не было отражено никаких резервов ни по одному из вышеупомянутых потенциальных обязательств.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пени на начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определённых обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды.

Ввиду неопределённости, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря 2015 года. Руководство считает, что на 31 декабря 2015 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Компании по налогам будет подтверждена.

Страхование

Рынок страховых услуг в Республике Казахстан находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах, пока, как правило, не доступны в Казахстане. У Компании нет страхового покрытия ответственности перед третьими лицами и в отношении имущества. До тех пор пока Компания не получит полное страховое покрытие, существует риск, связанный с существенным неблагоприятным влиянием убытков от потери (порчи) некоторых активов, оказавших существенное влияние на деятельность Компании и ее финансовое положение.

Обязательства по охране окружающей среды

Регулирование вопросов по охране окружающей среды в Республике Казахстан находится в состоянии развития. Результат выполнения требований, предусмотренных действующим и будущим законодательством по охране окружающей среды, не может быть определен в настоящее время. Как только обязательства будут определены, по ним будут созданы провизии в соответствии с учетной политикой Компании. Руководство считает, что у Компании нет значительных обязательств по действующему законодательству, не отраженных в финансовой отчетности Компании.

Влияние условных обязательств на финансовую отчетность

Так как в настоящее время не представляется возможным определить окончательный результат условных обязательств Компании, финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могли бы явиться результатом данной неопределённости. Такие корректировки, если они имеются, будут показаны в финансовой отчетности Компании в том периоде, когда необходимость их отражения станет очевидной и можно будет оценить их числовые значения.

31. Изменение расчетных оценок (исправление существенных ошибок)

Согласно IAS 8 Компания обязана исправлять существенные ошибки предшествующего периода ретроспективно в первом комплекте финансовой отчетности, утвержденном к выпуску после их обнаружения путем пересчета сравнительных сумм за тот предшествующий представленный период (периоды), в котором была допущена соответствующая ошибка или когда ошибка имела место до самого раннего из представленных предшествующих периодов, – путем пересчета входящих остатков активов, обязательств и собственного капитала за самый ранний из представленных предшествующих периодов.

Ошибки предыдущих периодов – это пропуски или искажения в финансовой отчетности предприятия для одного или более периодов, возникающие вследствие неиспользования либо неверного использования надежной информации, которая



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»

- (а) имела в наличии, когда финансовая отчетность за те периоды была утверждена к выпуску; и
 (б) могла обоснованно ожидать быть полученной и рассмотренной в ходе подготовки и представления этой финансовой отчетности.

Такие ошибки включают результаты математических просчетов, ошибок при применении учетной политики, невнимательности или неверного толкования фактов, а также мошенничества.

Ошибки могут возникнуть при признании, измерении, представлении или раскрытии элементов финансовой отчетности. Финансовая отчетность не соответствует Международным стандартам финансовой отчетности (IFRS), если она содержит существенные или несущественные ошибки, совершенные с целью достижения определенного представления финансового положения предприятия, финансовых результатов или движения денежных средств. Потенциальные ошибки текущего периода, обнаруженные в том же периоде, корректируются до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Однако иногда существенные ошибки остаются необнаруженными до следующих периодов, и тогда ошибки предыдущих периодов корректируются в сравнительной информации, представленной в финансовой отчетности за такой последующий период.

В соответствии с МСФО 8 в 2015 году Компания внесла изменения в подтвержденную аудиторами финансовую отчетность за 2014 года, в результате чего сальдо некоторых статей финансовой отчетности было изменено.

Бухгалтерский баланс на 31 декабря 2014 года был скорректирован следующим образом:

В тыс. тенге	на 31.12.2014 года до корректировки	Корректировка	на 31.12.2014 г после корректировки
Текущий подоходный налог	-	86	86
Запасы	2 290 946	507	2 291 453
Прочие краткосрочные активы	646 455	2 005 769	2 652 224
Основные средства	25 233 920	53	25 233 973
Прочие долгосрочные активы	1 918 914	(1 918 914)	-
Займы	9 026 551	(7 871 181)	1 155 370
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	2 587 785	140 665	2 728 450
Краткосрочные резервы	-	55 693	55 693
Вознаграждения работникам	200 083	(78 500)	121 583
Прочие краткосрочные обязательства	108 844	18 200	127 044
Займы	-	7 822 633	7 822 633
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(7 727 259)	(9)	(7 727 268)

Корректировки произведены в основном в результате реклассификации статей баланса.

Отчет о прибылях и убытках за 2014 год был скорректирован следующим образом:

В тыс. тенге	За год, закончившийся 31 декабря 2014 года, до корректировки	Корректировка	За год, закончившийся 31 декабря 2014 года, после корректировки
Выручка	5 196 352	(221 302)	4 975 050
Себестоимость реализованных товаров и услуг	6 692 935	(211 847)	6 481 088
Административные расходы	542 494	(280)	542 214
Прочие расходы	1 002 735	1 887 250	2 889 985
Доходы по финансированию	70 108	(1)	70 107

32. События после отчетной даты

События, происходящие после даты отчетного периода, благоприятные и неблагоприятные - это события, возникающие в период между датой отчетного периода и датой представления финансовой отчетности.

Существенность события, происходящего после даты отчетного периода, определяется субъектом самостоятельно, исходя из принципов бухгалтерского учета и финансовой отчетности, в соответствии с которыми существенной является такая информация, если ее пропуск или неправильное представление могут повлиять на экономические решения пользователей информации, принятые на основе финансовой отчетности.



За период с 31 декабря 2015 года по 10 августа 2016 года произошло нижеуказанное событие в финансово-хозяйственной деятельности Компании, повлекшее значительные изменения в стоимости активов и обязательств:

Согласно Постановлению 4/671 от 26 декабря 2015 года Акимата города Алматы ТОО «Алматыэлектротранс» передало в доверительное управление без права последующего выкупа сроком на 5 (пять) лет имущественного комплекса Товарищества на сумму 23 414 044 тыс. тенге.

33. Конечная контролирующая сторона

Конечной контролирующей стороной Компании по состоянию на дату выпуска данной финансовой отчетности является Акимат города Алматы в лице КГП Управление финансов г. Алматы.

34. Утверждение финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена к выпуску руководством Компании 10 августа 2016 года.

