

Государственная лицензия
Комитета финансового контроля
Министерства Финансов РК № 15011099
от 11 июня 2015 года

Аудиторский отчет независимых аудиторов

Руководству Товарищества с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс»

Заключение по результатам аудита финансовой отчетности

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности ТОО «Алматыэлектротранс», (далее - «Компания»), которая включает в себя бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2018 года и отчет о прибылях и убытках, а так же отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях в капитале за годы, закончившиеся на указанную дату, а также краткое описание основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

По нашему мнению, прилагаемая финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 2018 год, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности («СМСФО») и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «*Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, имели наибольшее значение для нашего аудита финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.



Ответственность руководства Компании за финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку данной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28.06.2017 года, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Компании считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

При подготовке финансовой отчетности руководство отвечает за оценку способности Компании непрерывно продолжать деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у руководства отсутствует практическая альтернатива ликвидации или прекращению деятельности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность - это высокая степень уверенности, но она не гарантирует, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявит существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, достаточные и надлежащие для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход действующей системы внутреннего контроля;
- получаем понимание внутренних контролей, значимых для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о наличии существенной неопределенности в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании непрерывно продолжать деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны в нашем аудиторском заключении привлечь внимание к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, в случае ненадлежащего раскрытия, модифицировать мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность непрерывно продолжать свою деятельность;
- проводим оценку представления финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также обеспечения достоверности представления лежащих в ее основе операций и событий.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, о существенных замечаниях по результатам аудита, а также о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также представляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все этические требования в отношении независимости и информировали эти лица обо всех взаимоотношениях и



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
(тыс.тенге)

прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, и в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Аудитор

Нурахметова Л.К.

ТОО «АПБА - Аудит»

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000232 от «18» февраля 2015 года



Дата аудиторского заключения: 30 апреля 2019 года



город Алматы, 2019



**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА
ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА
ПЕРИОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА**

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

Руководство ТОО «Алматыэлектротранс» отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств на 31 декабря 2018 года в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО) и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 года.

При подготовке финансовой отчетности руководство Компании несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к финансовой отчетности;
- подготовку финансовой отчетности с учетом допущения, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности Компании требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с требованиями законодательства и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Компании;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная финансовая отчетность, за период, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена руководством ТОО «Алматыэлектротранс» 30 апреля 2019 года.

Генеральный директор

Цинаев Р. Д.



Заместитель генерального директора:

Сейсембаева Г.К.



БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
 отчетный период 2018 год

Наименование организации: ТОО «Алматыэлектротранс»
 по состоянию на «31» декабря 2018 года

тысячах тенге

Активы	Примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	4	5 554 840	1 324 650
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	5	1 583 412	1 797 479
Текущий подоходный налог	6	1 936	1 936
Запасы	7	461 751	435 294
Прочие краткосрочные активы	8	4 032 127	3 011 362
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)		11 634 066	6 570 721
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	9	18 475	257 727
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	10	134	131 929
Основные средства	12	34 649 443	11 442 465
Нематериальные активы	11	16 157	-
Прочие долгосрочные активы	13		23 383 395
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)		34 665 734	34 957 789
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		46 318 275	41 786 237
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	14	572 787	163 220
Краткосрочные резервы	15	141 627	18 554
Вознаграждения работникам	16	144 270	56 195
Прочие краткосрочные обязательства	17	315 621	36 299
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)		1 174 305	274 268
IV. Долгосрочные обязательства			
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	18	66 640 540	58 072 662
Резервы	19	992 321	991 848
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	20	- 22 488 891	- 17 552 541
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)		45 143 970	41 511 969
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)		45 143 970	41 511 969
Баланс (строка 300 + строка 301+ строка 400 + строка 500)		46 318 275	41 786 237

Генеральный директор  Цинаев Р.Л.

(подпись)

Заместитель генерального директора  Сейсембаева Г.К.

(подпись)

Место печати



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
 отчетный период 2018 год

Наименование организации: ТОО «Алматыэлектротранс»
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года
 тысячах тенге

Наименование показателей	Примечание	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	21	3 977 411	437 128
Себестоимость реализованных товаров и услуг	22	1 934 243	452 264
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)		2 043 168	-15 136
Расходы по реализации			
Административные расходы	23	242 934	169 527
Прочие расходы	24	271 598	77 289
Прочие доходы	25	343 052	797 573
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строк с 012 по 016)		1 871 688	535 621
Доходы по финансированию	26	206 070	272 994
Расходы по финансированию			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия			
Прочие неоперационные доходы	27		149 173
Прочие неоперационные расходы	28	6 991 911	4 561
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строк с 020 по 025)		-4 914 153	953 227
Расходы по подоходному налогу		22 197	5 965
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 - строка 101)		- 4 936 350	947 262
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201)		-4 936 350	947 262

Генеральный директор

Цинаев Р.Л.

(подпись)

Заместитель генерального директора

Сейсембаева Г.К.

(подпись)

Место печати



ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)
 отчетный период 2018 год

Наименование организации: ТОО «Алматыэлектротранс»
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года
 тысячах тенге

Наименование показателей	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10 247 497	914 759
в том числе:		
реализация товаров и услуг	9 384 948	649 467
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	426 686	4 968
полученные вознаграждения	124 182	31 593
прочие поступления	311 681	228 731
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	4 807 103	1 845 580
в том числе:		
платежи поставщикам за товары и услуги	2 451 516	1 491 881
выплаты по оплате труда	1 516 359	204 756
подоходный налог и другие платежи в бюджет	301 236	37 650
прочие выплаты	537 992	111 293
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	5 440 394	- 930 821
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	356	2 494
в том числе:		
реализация основных средств	356	2 494
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	9 705 335	11 275 433
в том числе:		
приобретение основных средств	9 704 668	11 275 433
приобретение нематериальных активов	667	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	- 9 704 979	- 11 272 939
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	8 491 834	13 037 440
в том числе:		
эмиссия акций и других финансовых инструментов	8 491 834	13 037 440
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	8 491 834	13 037 440
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	2 941	- 209
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	4 230 190	833 471
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	1 324 650	491 179
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	5 554 840	1 324 650

Генеральный директор

Цинаев Р.Л.

(подпись)

Заместитель генерального директора

Сейсембаева Г.К.

(подпись)

Место печати



ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
 отчетный период 2018 год

Наименование организации: ТОО «Алматыэлектротранс»
 за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года
 тысячах тенге

Наименование компонентов	Уставный (акционерный) капитал	Резервы	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 1 января предыдущего года	45 050 479	1 095 038	- 18 499 803	27 645 714
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	-	-103 190	947 262	844 072
Прибыль (убыток) за год	-	-	947 262	947 262
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	-	- 103 190	-	- 103 190
в том числе:				
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	- 103 190	-	- 103 190
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	13 022 183	-	-	13 022 183
в том числе:				
Взносы собственников	13 037 440	-	-	13 037 440
Прочие операции с собственниками (изъятие Трамвайного депо)	-15 257	-	-	- 15 257
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	58 072 662	991 848	-17 552 541	41 511 969
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	-	473	-4 936 350	-4 935 877
Прибыль (убыток) за год	-	-	- 4 936 350	- 4 936 350
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	-	473	-	473
в том числе:				
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	-	473	-	473
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	8 567 878	-	-	8 567 878
в том числе:				
Взносы собственников	8 491 834	-	-	8 491 834
Прочие операции с собственниками	76 044	-	-	76 044
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719)	66 640 540	992 321	- 22 488 891	45 143 970

Генеральный директор

Цинаев Р.Л.

(подпись)

Заместитель генерального директора

Сейсембаева Г.К.

(подпись)

Место печати



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» (далее - «Компания») основано в г. Алматы в 1937 году, ранее называлось Алматинское трамвайно-троллейбусное управление (АТТУ). Впервые трамвайное движение было открыто 7 ноября 1937 г., троллейбусное движение в 1944 г.

На базе Алматинского трамвайно-троллейбусного управления решением Акима г. Алматы №213 от 20 марта 1998 г. было создано КГП «Алматыэлектротранс».

Постановлением Акимата №4/625 от 30 мая 2007 года КГП «Алматыэлектротранс» переименовано в Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Алматыэлектротранс».

Постановлением Акимата №4/1145 от 29 декабря 2012 г. преобразовано в Товарищество с ограниченной ответственностью «Алматыэлектротранс» со стопроцентной долей участия в Уставном капитале КГУ «Управление финансов 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.

Участники

С 19 октября 2016 г. и на дату утверждения данной финансовой отчетности Единственным участником Компании является Акимат города Алматы в лице КГУ «Управление городской мобильности г. Алматы»

Органы управления

Высший орган управления - Участник
Исполнительный орган – Генеральный директор

Цели и виды деятельности

Компания имеет печать, товарный знак, самостоятельный баланс, счета в банках, бланки со своим наименованием. Основной вид деятельности ТОО «Алматыэлектротранс» - организация перевозки пассажиров автобусами, троллейбусами, трамваями.

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2017 года, была утверждена к выпуску руководством Компании 30 апреля 2019 года.



2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Формы годовой финансовой отчетности представлены в формате, установленном Приказом Министра финансов Республики Казахстан N404 от 28июня 2017 года.

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 продолжать 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.

Пересчёт 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. Курсы доллара США на отчетные даты следующие:

	31.12.2018	31.12.2017
доллар США	384.2	332.33

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. За исключением земли и активов, предназначенных для продажи, для которых применяется метод по переоцененной стоимости.



3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке финансовой отчетности, описаны в примечании 3. Эти положения учетной политики применялись последовательно.

Изменения в учетной политике

В 2018 году в действующие Международные стандарты финансовой отчетности (КИМСФО) вводились следующие изменения:

- МСФО 9 «Финансовые инструменты: классификация финансовых активов и финансовых обязательств», вводится в действие с 01.01.2018 года.
- МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями», вводится с 01.01.2018 года.
- Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций».
- МСФО (IAS) 40 «Переводы объектов инвестиционной недвижимости».
- КРМСФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения».
- Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования».
- Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.
- Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты.

Новые стандарты и интерпретации

Компания не применяла следующие МСФО и Интерпретации КИМСФО, которые были изданы, но еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2018 года:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда», вводится с 01.01.2019 года.
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вводится с 01.01.2021 года.

Компания не ожидает, что принятие перечисленных выше стандартов и интерпретаций, окажет значительное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании.

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 учитывается согласно основному порядку учета, то есть по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, за исключением земли. Земля учитывается по переоцененной стоимости.

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.

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, когда 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 (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями». Доход признается Компанией, если возникает увеличение будущих экономических выгод, связанных с увеличением активов или уменьшением обязательств, т.е. полученный иным способом, чем за счет взноса участника, 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. Субсидии, по социально-значимым маршрутам в бухгалтерском учете отражаются в доходах, а в финансовой отчетности – в составе себестоимости отдельной строкой, на уменьшение себестоимости по пассажирским перевозкам.

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.

Вознаграждения работникам

Система оплаты труда

Компания самостоятельно определяет формы и систему оплаты труда, предусматривает в трудовых контрактах и штатных расписаниях размеры тарифных ставок и окладов, рассматривая при этом государственные тарифы как минимальную гарантию оплаты труда работников и специалистов соответствующей квалификации. Форма, система и размер оплаты труда, а также другие виды доходов работников устанавливаются Правилами оплаты труда Компании и действующим законодательством Республики Казахстан.

Отчисления от вознаграждений работников

Компания выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан по единой ставке в 9,5 % от заработной платы.

Компания удерживает до 10% от заработной платы своих сотрудников, но не более 212 130 тенге в месяц на одного сотрудника в 2018 году в качестве отчислений в их пенсионные фонды (2017: не более 183 442,5 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 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.

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

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Денежные средства на счете казначейства Министерства финансов РК	31 880	599 329
Деньги на текущих банковских счетах в банках второго уровня	3 828 230	408 934
Деньги на сберегательных счетах в банках второго уровня	1 694 730	315 215
Наличность в кассе	-	1 172
Итого	5 554 840	1 324 650

Денежные средства в разрезе банков

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Денежные средства на счете казначейства Министерства финансов РК	31 880	599 329
Текущие счета в банках второго уровня		
АО "АТФБанк" -тенге	154 908	284 067
АО "АТФБанк" ^ 2018 г: 9 000,82 \$; 2017- 354 021,82 \$	3 459	117 652
АО "Цеснабанк"	0	6 231
АО "Банк Астаны"	0	984
АО "Народный банк Казахстана"	3 669 863	0
Итого на текущих счетах	3 828 230	408 934
Сберегательные счета		
АО "АТФБанк"(10 % годовых)	-	180 000
АО "Цеснабанк" (9,5 % годовых)	-	129 995
АО "Банк Астаны" (11 % годовых)	-	5 000
АО "АТФБанк"-гарантийный депозит (без %)	-	220
АО "ForteBank" (8,25 % годовых)	750 000	
АО "ForteBank" (8,25 % годовых)	244 730	
АО "Народный банк Казахстана" (7 % годовых)	700 000	
Итого на сберегательных счетах	1 694 730	315 215
Всего денежные средства на банковских счетах	5 554 840	1 323 478

По состоянию на 31 декабря 2018 года средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам в тенге составила 7,8% (2017 – 10,1%)

Движение денежных средств на депозитных счетах

	2018 г.	2017 г.
Сальдо на 01 января	315 215	262 930
Размещено на депозит	15 008 691	589 494
Отозван депозит	- 13 629 176	-537 209
Сальдо на 31 декабря	1 694 730	315 215



5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Дебиторская задолженность ТОО «Citytaxi» за реализованные автомобили в рассрочку-краткосрочная часть	1 219 375	1 219 375
Дебиторская задолженность ТОО «EMAR group» за реализованные автомобили в рассрочку-краткосрочная часть	202 559	186 476
Дебиторская задолженность ТОО «GreenBusCompany»	795 317	953 736
Торговая и прочая дебиторская задолженность	24 598	55 154
Начисленное вознаграждение по депозитам	3 771	2 174
Задолженность работников по подотчетным суммам	225	48 259
Резерв по обесценению дебиторской задолженности	-662 433	-667 695
в т.ч.		
ТОО «Citytaxi»	- 635 000	-635 000
ТОО «EMAR group»	-11 562	-11 562
прочие	- 15 871	- 21 133
Итого	1 583 412	1 797 479

Начисленное вознаграждение по депозитам(изменения за период)

	2018 г.	2017 г.
Сальдо на 01 января	2 174	6 304
Доход по финансированию	147 982	33 475
Удержан налог у источника выплаты	- 22 203	-5 965
Курсовая разница	-	-47
Возврат вознаграждения в связи с расторжением договора	-	116 929
Выплачено	- 124 182	-148 522
Сальдо на 31 декабря	3 771	2 174

Резерв по обесценению дебиторской задолженности (изменения за период)

	2018 г.	2017 г.
Сальдо на 01 января	667 695	645 344
Реклассифицировано из долгосрочных резервов	-	29 800
Начислено за период-всего	-	-
в т.ч.		
Аннулировано резервов	- 2 102	- 1 255
Списано дебиторской задолженности за период	- 3 160	- 6 194
Сальдо на 31 декабря	662 433	667 695

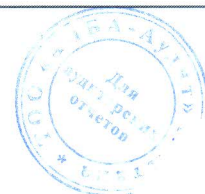
Дебиторская задолженность за реализованные автомобили

	Дебиторская задолженность ТОО "Citytaxi"	Дебиторская задолженность ТОО "EMAR group"
Реализация 150 автомобилей в рассрочку (договор купли-продажи автомобилей от 06.09.2013г)		715 545
Оплачено (зачет гарантийного взноса)		-3 566
Сальдо на 31.12.2013 г.		711 979
Реализация 50 автомобилей в рассрочку (договор от 06.09.2013		238 515
Оплачено (зачет гарантийного взноса)		-5 584
Оплачено денежными средствами		-58 741

	Дебиторская задолженность ТОО "Citytaxi"	Дебиторская задолженность ТОО "EMAR group"
Сальдо на 31.12.2014 г.		886 169
Реализация 200 автомобилей в рассрочку (Договор купли-продажи автомобилей в рассрочку от 15.04.2015 г.)	1 305 600	
Оплачено денежными средствами	-13 056	-61 714
Сальдо на 31.12.2015 г.	1 292 544	824 455
Оплачено	-18 819	-272 430
Сальдо на 31.12.2016 г.	1 273 725	552 025
Оплачено денежными средствами	-31 794	-175 666
Обращено в собственность в счет погашения долга (5 автомобилей)	-22 556	
Сальдо на 31.12.2017 г.	1 219 375	376 359
в т.ч.		
Краткосрочная дебиторская задолженность	1 219 375	186 476
Долгосрочная дебиторская задолженность	0	189 883
Оплачено денежными средствами		- 173 800
Сальдо на 31.12.2018 г.	1 219 375	202 559

Краткосрочная дебиторская задолженность ТОО «GreenBusCompany»

Показатели	Договор № 10001 от 19.01.2016 г. – вознагражд ение Учредител ю доверитель ного управлени я	Договор № 10001 от 19.01.2016 г. – остаточная стоимость сгоревшего автобуса	Договор № 1 от 04.03.2016 г. – аренда автобусов и спецтехники	Договор № 100002 от 07.06.2016 г. – запчасти, масла и пр. ТМЦ	Всего
Вознаграждение Учредителю доверительного управления за 2016 год	1 084 999				1 084 999
Реализация			60 807	117 905	178 712
Оплачено деньгами	- 1 084 999		- 45 015	- 34 000	- 1 164
Зачет с кредиторской задолженностью				-66 345	-66 345
Дебиторская задолженность на 31.12.2016 года	0		15 792	17 560	33 352
Вознаграждение Учредителю доверительного управления за 2016 год	847 297				847 297
Реализация запчастей, услуг по аренде и пр.			72 970		72 970
Остаточная стоимость сгоревшего автобуса		8 469			8 469
Оплачено деньгами	- 5 000		- 1 000		- 6 000
Зачет с кредиторской задолженностью			- 2 352		- 2 352



Показатели	Договор № 10001 от 19.01.2016 г. – вознаграждение Учредителю доверительного управления	Договор № 10001 от 19.01.2016 г. – остаточная стоимость сгоревшего автобуса	Договор № 1 от 04.03.2016 г. – аренда автобусов и спецтехники	Договор № 100002 от 07.06.2016 г. – запчасти, масла и пр. ТМЦ	Всего
Дебиторская задолженность на 31.12.2017 года	842 297	8 469	85 410	17 560	953 736
корректировка сумм	-66 976	27			- 66 949
Реализация ТМЗ и услуг			72 969		72 969
Налоги и штрафы по арендным авто			4 079		4 079
Зачет с кредиторской задолженностью			- 6 366		- 6 366
Оплачено деньгами		- 8 496	- 136 096	- 17 560	- 162 152
Дебиторская задолженность на 31.12.2017 года	775 321	0	19 996	0	795 317

6. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

	2018 г.	2017 г.
Сальдо на 01 января	1 936	1 893
Перечислено в бюджет		43
Сальдо на 31 декабря	1 936	1 936

7. ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 декабря запасы Компании представлены следующим образом:

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Запасные части	660 261	662 851
Топливо	32 727	32 657
Сырье и материалы	81 010	48 691
Резерв на обесценение запасов	- 312 247	-308 905
Валовая стоимость запасов	461 751	435 294

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Прочие краткосрочные активы	66 488	-
Налог на добавленную стоимость	3 862 005	2 970 431
Краткосрочные авансы выданные (в том числе выплаты по судебным претензиям – 43 859)	45 540	2 461
Прочие налоги	5 248	6 052
Краткосрочные расходы будущих периодов (страхование транспорта)	52 846	32 418
Итого	4 032 127	3 011 362



9. АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Трамваи (16 шт)	-	126 858
Демонтированные трамвайные пути	-	83 869
Цветной лом от кабельных (контактных) сетей	18 136	47 000
Трамвайный вагон тип Т-3Д рельсосмазочный (1 шт)	339	-
Итого	18 475	257 727

1) Трамваи (16 шт)

Первоначальная стоимость до реклассификации	175 498
Накопленный износ реклассификации	-44 079
Балансовая стоимость трамваев до реклассификации	131 419
Расходы от обесценения	-4 561
Балансовая стоимость трамваев, предназначенных для продажи на 31.12.2017 г.	126 858
Реализация в 2018 г. (16шт)	-126 858

2) Демонтированные трамвайные пути

Первоначальная стоимость до реклассификации	165 420
Накопленный износ реклассификации	-159 105
Балансовая стоимость трамвайных путей до реклассификации	6 315
Доход от изменения рыночной стоимости (переоценка) за 2017 г.	77 554
Демонтированные трамвайные пути, предназначенные для продажи на 31.12.2017 г.- балансовая стоимость	83 869
в т.ч.	
в виде черного лома	-77 080
в виде старогодных рельсов	-6 789
Реализация в 2018 г.	-83 869

3) Цветной лом от кабельных (контактных) сетей

Балансовая стоимость кабельных (контактных) сетей до реклассификации	16 375
Доход от изменения рыночной стоимости (переоценка) за 2017 г.	30 625
Цветной лом, предназначенный для продажи на 31.12.2017 г.- балансовая стоимость	47 000
Убыток от изменения рыночной стоимости (переоценка) за 2018 год	- 9 564
Кража цветного лома со склада (виновные лица не установлены)	- 19 300
Цветной лом от кабельных (контактных) сетей, предназначенный для продажи на 31.12.2018 года – балансовая стоимость	18 136

4) Трамвайный вагон тип Т-3Д рельсосмазочный (1 шт)предназначенный для продажи по переоцененной стоимости

339



10. ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Дебиторская задолженность ТОО "EMAR group" за реализованные автомобили в рассрочку		
основной долг	-	189 883
дисконт	-	-58 088
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность		
основной долг	17 366	17 366
резерв на обесценение	- 17 232	-17 232
Итого	134	131 929
в т.ч. Резерв на обесценение	- 17 232	-17 232

Резерв на обесценение долгосрочной дебиторской задолженности (изменения за период)

	2018 г.	2017 г.
01 января	17 232	47 032
Реклассифицировано в краткосрочные (ТОО "Citytaxi")		-29 800
Начислено за период-всего		0
Списано за период		0
31 декабря	17 232	17 232

Дисконт по дебиторской задолженности (изменения за период)

	Дебиторская задолженность ТОО "Citytaxi"	Дебиторская задолженность ТОО "EMAR group"	Всего
Сальдо на 01.01.2015 г.		75 870	75 870
Начислено	385 019	35 076	420 095
Амортизация	-78 575	-67 286	-145 861
Сальдо на 31.12.2015 г.	306 444	43 660	350 104
Начислено		117 209	117 209
Амортизация	-126 047	-43 660	-169 707
Сальдо на 31.12.2016 г.	180 397	117 209	297 606
Начислено			
Списано за период	-180 397		-180 397
Амортизация		-59 121	-59 121
Сальдо на 31.12.2017 г.	0	58 088	58 088
Начислено			
Списано за период			
Амортизация		- 58 088	- 58 088
Сальдо на 31.12.2018 г.	0	0	0



ТОО «АЛМАТЫЭЛЕКТРОТРАНС»
 ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА
 (тыс.тенге)

12. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочее	Итого
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 01 января 2017 года	108 499	259 013	49 608	651 219	23 891	1 092 230
<i>Корректировки</i>	0	-21 495	1 112	-2 968	19 207	-4 144
Сальдо на 01 января 2017 года	108 499	237 518	50 720	648 251	43 098	1 088 086
Поступления (покупки)			52 439	11 222 309	685	11 275 433
Поступления за счет погашения долга ТОО "Citytaxi"				22 556		22 556
Приход за счет доходов по излишкам					253	253
Возврат из доверительного управления					20 893	20 893
Реализация			-7 178			-7 178
Выбытие в связи изъятием из Уставного капитала имущества		-7 528		-7 729		-15 257
Трамвайного депо (остаточная стоимость)		-6 315		-131 419	-16 375	-154 109
Реклассификация в "Активы, предназначенные для продажи"						
Выбытие в связи с недостачей			-1 748			
Списание износа при выбытии		-162 653	-15	-55 211	-3 562	-221 441
Списание переоценки при выбытии	-103 190					-103 190
Сальдо на 01 января 2018 года	5 309	61 022	94 218	11 698 757	44 992	11 904 298
Поступления (покупки)			2 990	8 654 139	8 300	8 665 429
Получено безвозмездно					102	102
Возврат из доверительного управления	973 899	5 289 276	1 059 245	21 726 133	935 250	29 983 803
Получено за счет средств из бюджета			-3 439		76 044	76 044
Выбытие	-123				-5 298	-8 860
Переоценка			134			134
Сальдо на 01 января 2019 года	979 085	5 350 298	1 153 148	42 079 029	1 059 390	50 620 950
Накопленный износ и обесценение						
Сальдо на 01 января 2017 года	0	217 856	25 881	247 783	16 536	508 056



13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Имущество, переданное в доверительное управление в ТОО «GreenBusCompany»

Показатели	Договор №10001 от 19.01.2016г- стоимость имущества
Стоимость имущества, переданного в доверительное управление	23 414 044
Дебиторская задолженность на 31.12.2016 г.	23 414 044
Уменьшение стоимости имущества, за счет возврата (кабельная сеть)	-20 894
Уменьшение стоимости имущества, за счет списания сгоревшего автобуса	-9 755
Дебиторская задолженность на 31.12.2017 г.	23 383 395
Стоимость имущества, возвращенного из доверительного управления	-23 383 395
Дебиторская задолженность на 31.12.2018 г.	0

14. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Торговая кредиторская задолженность	560 611	158 563
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	12 176	4 657
Итого	572 787	163 220

15. КРАТКОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	2018 г.	2017 г.
Сальдо на 01 января	18 554	2 833
Увеличение	123 073	15 725
Списание (использование)	-	-4
Сальдо на 31 декабря	141 627	18 554

16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда (зарботная плата за декабрь месяц)	144 270	56 195

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31.12.2018 г.	31.12.2017 г.
Краткосрочные гарантийные обязательства	18 505	7 146
Обязательства по налогам и платежам в бюджет	55 399	15 778
Краткосрочные авансы полученные	197 609	0
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам (ОПВ, социальные отчисления, ОСМС)	44 109	13 375
Итого	315 621	36 299



18. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

	Ссылка на примечание	2018 г.	2017 г.
01 января		58 072 662	45 050 479
Взносы участника деньгами		8 491 834	13 037 440
Взносы участника имуществом	12	76 044	-
Изъятие капитала (имущество Трамвайного депо)		-	-15 257
31 декабря		66 640 540	58 072 662

За период 2017-2018гг. из местного бюджета города Алматы на увеличение уставного капитала Компании:

1) выделены денежные средства в сумме 21 529 274 тыс.тенге (из них в 2018 году – 8 491 834 тыс.тенге, 2017 – 13 037 440 тыс.тенге) в том числе:

- по ФЭО «Развитие транспортной инфраструктуры» на приобретение 60 автобусов, из них: 45 автобусов малого класса, 15 автобусов среднего класса на общую сумму 1 537 440 тыс.тенге;

- по ФЭО «Устойчивое развитие общественного транспорта» на приобретение 297 автобусов, из них: 32 автобуса малого класса, 45 автобусов среднего класса, 200 автобусов большого класса, 20 автобусов особо большого класса, на общую сумму 11 500 000 тыс.тенге.

- по ФЭО «Расширение парка общественного транспорта» на приобретение 199 автобусов, из них: 30 автобуса малого класса, 60 автобусов среднего класса, 75 автобусов большого класса, 34 автобуса особо большого класса, на общую сумму 8 491 834 тыс.тенге.

2) Переданы контактные сети ул.Байтурсынова от ул.Тимирязева до пр.Абая,стальные опоры 85шт, провод контактный МФ стоимостью 76 044 тыс.тенге.

19. РЕЗЕРВЫ

Резервы представлены переоценкой земли, которая произведена в 2015 году. В 2016 году переоценка была реклассифицирована между компонентами «капитала»: из «Нераспределенного убытка» в статью «Резервы».

	2018 г.	2017 г.
01 января	991 848	1 095 038
Списание переоценки земли в связи изъятием из Уставного капитала	-	-103 190
Переоценка активов для продажи	339	-
Переоценка основных средств	134	-
31 декабря	992 321	991 848

20. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК

	2018 г.	2017 г.
На 01 января	- 17 552 541	-18 499 803
Чистая прибыль / (убыток)	-4 936 350	947 262
На 31 декабря	- 22 488 891	-17 552 541

21. ВЫРУЧКА

	2018 г.	2017 г.
Выручка от перевозки пассажиров автобусами	3 897 856	355 836
Выручка от сдачи в аренду транспортных средств и помещения	77 112	79 565
Прочая выручка	2 443	1 727
Итого	3 977 411	437 128



22. СЕБЕСТОИМОСТЬ

	2018 г.	2017 г.
Заработная плата	2 201 415	232 491
Амортизация	1 957 521	183 597
Расходы на топливо	1 750 582	137 688
Услуги диспетчерского контроля	404 522	36 663
Техническое обслуживание и ремонт автобусов	395 930	40 138
Налоги и обязательные отчисления	250 322	27 487
Аренда	244 540	25 286
Страхование	65 581	5 206
Расходы на материалы	11 624	13 418
Электроэнергия	6 118	1 706
Коммунальные услуги	3 487	461
Запасные части	2 682	2 002
Услуги охраны	1 395	0
Повышение квалификации и прочие расходы на персонал	1 079	-
Обслуживание и ремонт ОС	1 005	965
Спецодежда	994	763
Услуги связи	469	-
Прочие расходы	408	164
Инкассация денежных средств	201	-
Информационные услуги	163	-
Командировочные расходы	67	-
Доход от субсидирования социально-значимых	- 5 365 862	-255 771
Итого	1 934 243	452 264

23. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Заработная плата	153 978	107 946
Налоги и обязательные отчисления	26 655	17 069
Командировочные расходы	12 628	4 016
Коммунальные услуги	10 276	14 368
Расходы на ГСМ	9 956	-
Страхование	8 298	2 243
Обслуживание и ремонт ОС	5 224	6 466
Прочие расходы	4 993	2 424
Информационные услуги	3 520	-
Банковские услуги	1 918	1 000
Расходы на материалы	1 904	4 872
Услуги связи	1 127	523
Аренда	857	-
Аудиторские услуги	700	700
Услуги охраны	400	2 715
Амортизация	315	449
Юридические услуги	172	197
Возмещение ущерба	10	-
Повышение квалификации и прочие расходы на персонал	3	-
Членские взносы	-	4 523
Итого	242 934	169 527



24. ПРОЧИЕ РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Расходы от выбытия активов	188 861	1 286
Корректировка прошлых лет ДДУ (корректировка по вознаграждению за 2017 год. согласно экономической экспертизе)	59 800	-
ГСМ (сверхнормативный расход)	14 938	-
Убытки от курсовой разницы	4 967	10 037
Прочие не вычитаемые расходы	1 682	2 330
Страховая выплата и возмещение ущерба	636	39 962
Штрафы, неустойка	552	8 138
Невычитаемые налоги/взносы и отчисления	162	15 536
Итого	271 598	77 289

25. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Комиссия за доверительное управление имуществом от ТОО «GreenBusCompany»	-	756 515
Коммунальные услуги (доход от возмещения арендаторами)	9 002	16 686
Доходы от курсовой разницы	7 942	9 782
Страховые выплаты и возмещение ущерба	78 901	8 116
Доход от не основной деятельности	13 884	2 153
Доход от списания кредиторской задолженности	-	2 952
Доход от аннулирования резервов на обесценение	2 102	1 255
Доход от реализации трамваев и прочего оборудования	231 221	114
Итого	343 052	797 573

26. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

	2018 г.	2017 г.
Вознаграждения по депозитам банков	147 982	33 476
Доходы по списанию и амортизации дисконта	58 088	239 518
Итого	206 070	272 994

27. ПРОЧИЕ НЕОПЕРАЦИОННЫЕ ДОХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Доход от переоценки рыночной стоимости трамвайных путей, предназначенных для реализации	-	108 179
Штрафы за нарушение сроков поставки автобусов	-	40 311
Штрафы за нарушение сроков погашения дебиторской задолженности	-	683
Итого	-	149 173



28. ПРОЧИЕ НЕОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	2018 г.	2017 г.
Амортизация за период нахождения имущества в доверительном управлении	6 960 260	-
Расходы от переоценки рыночной стоимости трамваев и рельсов	31 651	4 561
Итого	6 991 911	4 561

29. 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 (Примечание 1)

Связанная сторона	Характер взаимоотношений с Компанией
КГУ «Управление городской мобильности г.Алматы»	Единственный участник 100%

Сделки с ключевым управленческим персоналом

По состоянию на 31 декабря 2018 года и на 31 декабря 2017 года затраты на вознаграждение руководящему персоналу составили 8 789 тыс. тенге и 10 326 тыс. тенге соответственно.

30. 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 задолженность.

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.



(тыс.тенге)

31. Утверждение финансовой отчетности

Финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, была утверждена к выпуску руководством Компании 30 апреля 2019 года.

Генеральный директор:

Цинаев Р.Л.

Заместитель генерального директора:

Сейсембаева Г.К.

