

ТОО «Алматыэлектротранс»

Отдельная финансовая отчетность

В соответствии с перечнем и формами,
утвержденными Приказами Министерства финансов
№404 от 28.06.2017 года и №665 от 01.07.2019 года

*За год, закончившийся 31 декабря 2020года, с
аудиторским
заключением независимого аудитора*

Аудиторское заключение независимого аудитора

Отдельная финансовая отчётность

Бухгалтерский баланс.....	1
Отчет о прибылях и убытках.....	4
Отчёт о движении денежных средств.....	6
Отчёт об изменениях в капитале.....	9
Примечания к финансовой отчетности.....	19-42

Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2020 года.

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

Руководство Компании отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года, а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство также несет ответственность за:

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

Данная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, была утверждена к выпуску «29» июля 2021 года.

Генеральный директор


Мурзакаримов Б.К.

Главный бухгалтер


Совети Н.С.

МП



Г.Алматы,
Республика Казахстан

Наблюдательному Совету и единственному участнику ТОО «Алматыэлектротранс»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит отдельной финансовой отчетности ТОО «Алматыэлектротранс» (далее – Компания), состоящей из отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2020 г., отдельного отчета о совокупном доходе, отдельного отчета о движении денежных средств и отдельного отчета об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к отдельной финансовой отчетности, включая краткое описание основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая отдельная финансовая отчетность отражает достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2020 г., а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (далее – МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит отдельной финансовой отчетности» нашего отчета. Мы являемся независимыми по отношению к Компании в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров (далее – Кодекс этики СМСЭБ), и мы выполнили другие наши этические обязательства в соответствии с Кодексом этики СМСЭБ.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Прочие сведения – сопоставимые показатели

Финансовая отчетность Компании за 2019 год была проаудирована аудитором ТОО «Crowe Audit KZ», который выразил мнение с оговоркой о данной финансовой отчетности 20 августа 2020г.

Ответственность руководства Компании и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за отдельную финансовую отчетность

Руководство Компании несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отдельной финансовой отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор над подготовкой отдельной финансовой отчетности Компании.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности


Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет 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 этой отдельной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Мы также выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отдельной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски и получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение 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, а также соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны обратить внимание в нашем аудиторском отчете на соответствующее раскрытие информации в отдельной финансовой отчетности, а если раскрытие такой информации является ненадлежащим, то модифицировать наше мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления отдельной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли отдельная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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


Шыныс Сарбаев
 Аудитор
 ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»


Шолпанай Кудайбергенова
 Генеральный директор
 ТОО «МАК «Russell Bedford A+ Partners»

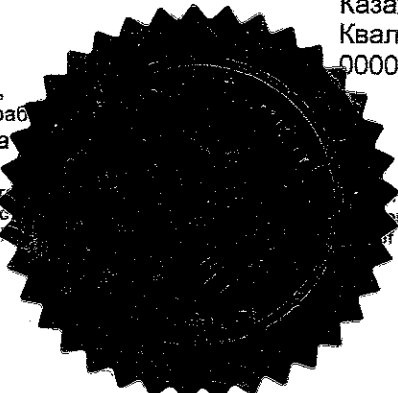
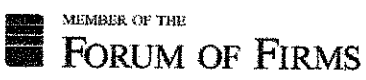
Квалификационное свидетельство аудитора № МФ-0000297 от 09.11.2015 г.

Государственная лицензия на занятие аудиторской деятельностью №18013076, выданная Комитетом внутреннего государственного аудита Министерства финансов Республики Казахстан 03.07.2018 г.
 Квалификационное свидетельство аудитора № 1-ПН 0000541 от 01.02.2018 г.

Республика Казахстан, Алматы, пр. Аль-Фараби 29 июля 2021 года

Member of Russell Bedford registered in the Republic registered office: 202 Al-

ndent professional services firms rship of Kazakhstan



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Бухгалтерский баланс
отчетный период 2020 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

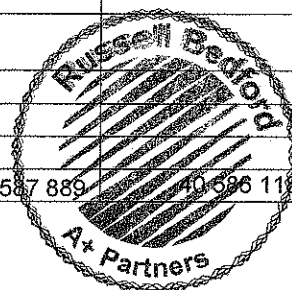
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО «Алматыэлектротранс»

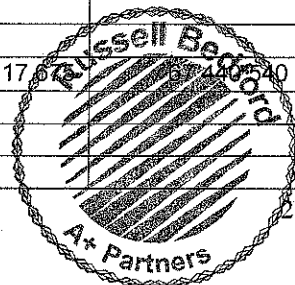
по состоянию на «31 » декабря 2020 года

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 524 760	3 799 834
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	11		
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12		
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	13		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	14		
Прочие краткосрочные финансовые активы	15		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	16	1 425 817	662 116
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17		
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18		
Текущий подоходный налог	19	65 335	52 424
Запасы	20	218 242	222 776
Биологические активы	21		
Прочие краткосрочные активы	22	7 301 919	5 161 065
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	10 536 073	9 898 215
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110		
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111		
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113		
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115		
Прочие долгосрочные финансовые активы	116		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117		
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118		
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119		
Инвестиционное имущество	120		
Основные средства	121	36 587 889	40 696 118



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Актив в форме права пользования	122	22 182	21 305
Биологические активы	123		
Разведочные и оценочные активы	124		
Нематериальные активы	125	953	150
Отложенные налоговые активы	126		
Прочие долгосрочные активы	127		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	36 611 024	40 607 573
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		47 147 096	50 505 788
Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	666 473	3 018 150
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211		
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	3 222 478	2 681 758
Краткосрочные оценочные обязательства	215	426 842	566 574
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		
Вознаграждения работникам	217	378 967	387 287
Краткосрочная задолженность по аренде	218		
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219		
Государственные субсидии	220		
Дивиденды к оплате	221		
Прочие краткосрочные обязательства	222	1 529 488	222 411
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	6 224 248	6 876 179
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	3 087 566	8 297 410
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311		
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314		
Долгосрочные оценочные обязательства	315		
Отложенные налоговые обязательства	316		
Вознаграждения работникам	317		
Долгосрочная задолженность по аренде	318		
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319		
Государственные субсидии	320		
Прочие долгосрочные обязательства	321		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	3 087 566	8 297 410
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	76 117	486 710
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Компоненты прочего совокупного дохода	413		



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(38 282 392)	(32 108 341)
Прочий капитал	415		
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	37 835 283	35 332 199
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	37 835 283	35 332 199
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		47 147 097	50 505 788

Примечания на стр. 19-42 являются неотъемлемой частью отдельной финансовой отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Handwritten signature)

Мурзакаримов Б.К.

Совет Н.С.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о прибылях и убытках
отчетный период 2020год

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

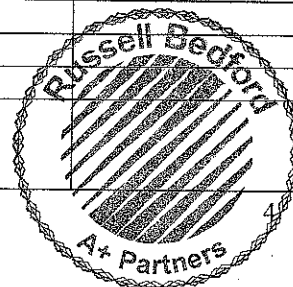
Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о прибылях и убытках»

Наименование организации ТОО «Алматыэлектротранс»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	8 849 460	12 581 214
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(15 558 807)	(14 731 409)
Валовая прибыль (строка 010 - строка 011)	12	(6 709 348)	(2 150 195)
Расходы по реализации	13		
Административные расходы	14	(487 243)	(728 886)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	(7 196 591)	(2 879 081)
Финансовые доходы	21	944 909	148 839
Финансовые расходы	22	(1 401 837)	(128 839)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23		
Прочие доходы	24	1 593 914	363 503
Прочие расходы	25	(116 216)	7 123 872
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(6 175 821)	(9 619 450)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101		
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(6 175 821)	(9 619 450)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(6 175 821)	(9 619 450)
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400		
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		



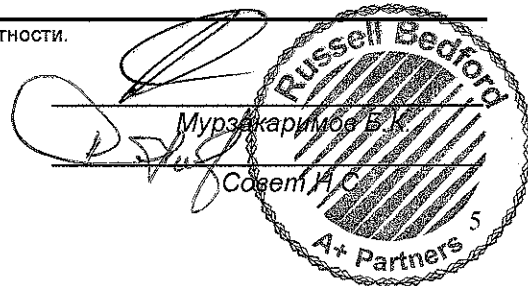
ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411		
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412		
хеджирование денежных потоков	413		
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418		
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420		
переоценка основных средств и нематериальных активов	431		
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432		
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433		
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434		
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435		
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440		
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	(6 175 821)	(9 619 450)
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Примечания на стр. 19-42 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404

Форма

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 2020 год

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

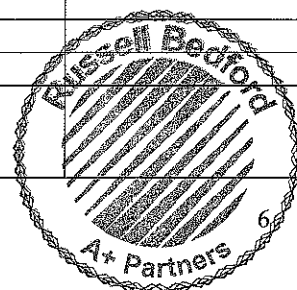
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных «Отчет о движении денежных средств (прямой метод)»

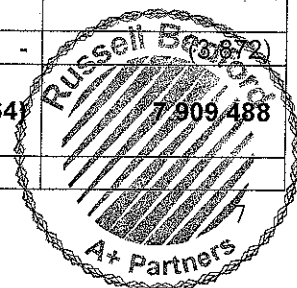
Наименование организации ТОО «Алматыэлектротранс»
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	10	16 954 249	19 872 966
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	14 998 528	19 284 089
прочая выручка	12		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	1 473 418	
поступления по договорам страхования	14		
полученные вознаграждения	15	75 176	125 039
прочие поступления	16	407 127	463 838
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	(16 633 247)	(16 389 699)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	(6 720 734)	(9 691 395)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	(1 992 000)	
выплаты по оплате труда	23	(4 974 241)	(4 218 305)
выплата вознаграждения	24		
выплаты по договорам страхования	25		
подходный налог и другие платежи в бюджет	26	(2 161 968)	(1 854 991)
прочие выплаты	27	(784 304)	(625 008)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	30	321 002	3 483 267
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	40		
в том числе:			
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		



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

реализация долговых инструментов других организаций	45		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	46		
изъятие денежных вкладов	47		
реализация прочих финансовых активов	48		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	49		
полученные дивиденды	50		
полученные вознаграждения	51		
прочие поступления	52		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	60	(2 404 577)	(13 143 769)
в том числе:			
приобретение основных средств	61	(2 403 509)	(13 125 845)
приобретение нематериальных активов	62	(1 068)	(17 924)
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		
размещение денежных вкладов	67		
выплата вознаграждения	68		
приобретение прочих финансовых активов	69		
предоставление займов	70		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	71		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	72		
прочие выплаты	73		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	80	(2 404 577)	(13 143 769)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	8 677 135	7 913 360
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	0	800 000
получение займов	92	8 677 135	7 113 360
полученные вознаграждения	93		
прочие поступления	94		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(8 856 699)	(3 872)
в том числе:			
погашение займов	101	(7 689 360)	
выплата вознаграждения	102	(1 167 339)	
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	(179 564)	7 909 488



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	369	(30)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	(12 304)	(3 962)
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(2 263 139)	(1 755 006)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	3 799 834	5 554 840
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1 524 760	3 799 834

Примечания на стр. 19-42 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



(Signature)
 Музакаримов Б.К.
 Совет Н.С.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период
отчетный 2020 год

Индекс: № 4 - ДДС-К

Периодичность: годовая

Представлено: организации публичного интереса по результатам финансового года

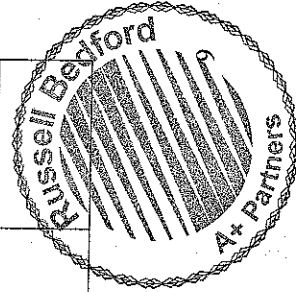
Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Наименование организации ТОО «Алматыэлектротранс»

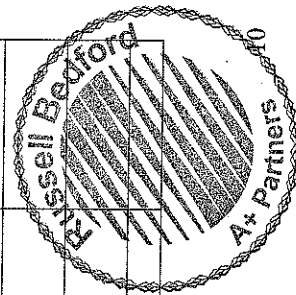
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Наименование компонентов	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля неоплаченных собственных вкладов	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	66 640 540			992 321	(22 488 891)		45 143 970	
Изменение в учетной политике	11								
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	66 640 540			992 321	(22 488 891)		45 143 970	
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200				(992 321)	(9 619 450)		(10 611 771)	
Прибыль (убыток) за год	210					(9 619 450)		(9 619 450)	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220					(992 321)		(992 321)	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								



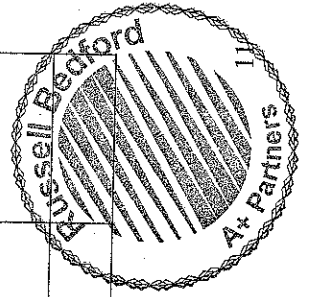
ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222						
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223		(992 321)				(992 321)
доля в прочем совокупном доходе (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	226						
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228						
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	800 000					800 000
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310						
в том числе:							
стоимость услуг работников							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	311	800 000					800 000
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплата дивидендов	315						



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

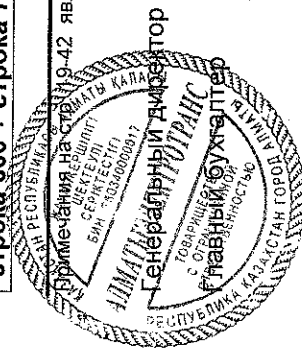
Прочие распределения в пользу собственников	316								
Прочие операции с собственниками	317								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318								
Прочие операции	319								
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	67 440 540				(32 108 341)			35 332 199
Изменение в учетной политике	401								
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	67 440 540				(32 108 341)			35 332 199
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600					(6 175 821)			(6 175 821)
Прибыль (убыток) за год	610					(6 175 821)			(6 175 821)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620						1 770		1 770
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621								
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622								
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623						1 770		1 770
доля в прочем совокупном доходе (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	626								
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628								



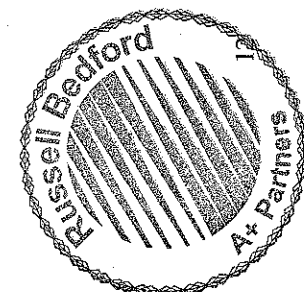
ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	8 677 135							8 677 135
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	8 677 135							8 677 135
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								
Прочие операции	719								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	76 117 675					1 770	(38 284 162)	37 835 283

Примечания на стр. 41-42 являются неотъемлемой частью финансовой отчетности.



(Signature)
 Муразакаримов Б.К.
 Совет Н.С.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**1. Общая информация****Информация о Компании**

ТОО «Алматыэлектротранс» (далее – «Компания») является товариществом с ограниченной ответственностью, дата первичной регистрации – 16 апреля 1998 года. Государственная перерегистрация осуществлена Управлением регистрации прав на недвижимое имущество и юридических лиц филиала некоммерческого акционерного общества «Государственная корпорация «Правительство для граждан» города Алматы 2 октября 2018 года, БИН Компании 380340000017.

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Алматы, Алмалинский район, улица Толе би, дом 67, почтовый индекс 050000.

Основным видом деятельности Компании является организация перевозки пассажиров автобусами и троллейбусами.

19 января 2016 года Компания заключила с ТОО «Green bus company» договор доверительного управления, на основании которого Компания в качестве учредителя доверительного управления передала в доверительное управление имущество троллейбусного и автобусных парков. Срок договора доверительного управления был установлен 5 лет.

24 декабря 2018 года договор доверительного управления был расторгнут досрочно на основании решения Наблюдательного совета Компании. С 24 декабря 2018 года Компания самостоятельно управляет своим имуществом.

В 2019 году Компания заключила следующие договора доверительного управления, по которым Компания выступает в качестве доверительного управляющего:

- договор № 7 от 1 июля 2019 года – управление имуществом железнодорожных вокзалов города Алматы: Алматы 1 и Алматы 2;
- договор № 8 от 11 июля 2019 года – управление зданием, расположенным по адресу: город Алматы, Алмалинский район, улица Толе би, дом 67;
- договор № 10 от 27 декабря 2019 года – управление нежилым строением, расположенным по адресу: город Алматы, Жетысуский район, улица Казыбаева, дом 18.

По всем перечисленным договорам доверительного управления учредителями доверительного управления являются Коммунальное государственное учреждение «Управление государственных активов города Алматы» и Коммунальное государственное учреждение «Управление городской мобильности города Алматы». По условиям всех перечисленных договоров доверительного управления Компания не получает вознаграждение за доверительное управление, но имеет право на возмещение расходов, понесенных в связи с осуществлением доверительного управления.

На 31 декабря 2020 года и на дату выпуска финансовой отчетности единственным участником Компании является Коммунальное государственное учреждение «Управление городской мобильности города Алматы». Конечной контролирующей стороной Компании является Коммунальное государственное учреждение «Аппарат Акима города Алматы».



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**2. Основы подготовки финансовой отчетности****2.1. Отчет о соответствии**

Отдельная финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), в редакции, утвержденной Советом по МСФО.

Данная отдельная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, если иное не указано в учетной политике и примечаниях к настоящей отдельной финансовой отчетности.

Отдельная финансовая отчетность выпущена в дополнение к консолидированной финансовой отчетности Компании. Консолидированная финансовая отчетность и отдельная финансовая отчетность Компании утверждены к выпуску 29 июля 2021 года.

2.2. Существенные учетные суждения и оценочные значения

Подготовка отдельной финансовой отчетности Компании требует от её руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах и активах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, относятся к оценке справедливой стоимости здания, оценке резерва на ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности, признанию отложенного налогового актива, к суждению относительно стоимости активов и обязательств присоединенного Фонда. Допущения и оценочные значения Компании основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки отдельной финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Компании обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании котировок на активных рынках, она определяется с использованием моделей оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, для установления справедливой стоимости требуется определенная доля суждения. Суждения включают учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в отдельной финансовой отчетности.

2.3. Функциональная валюта и валюта представления отдельной финансовой отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является тенге, который является функциональной валютой Компании и валютой, используемой при составлении отдельной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч тенге, если не указано иное.

2.4. Принцип непрерывности деятельности ПРИВАТИЗАЦИЯ до конца 2021г!!

Настоящая отдельная финансовая отчетность подготовлена с учетом того, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем. Таким образом, предполагается, что:

- Компания не собирается и не нуждается в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; и



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- реализация активов и погашение обязательств будет осуществляться в ходе обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

Отдельная финансовая отчетность не содержит корректировок, необходимых в случае, если бы Компания не могла продолжать свою деятельность на основе принципа непрерывной деятельности.

2.5. Принцип начисления

Настоящая отдельная финансовая отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, составлена в соответствии с принципом начисления. Принцип начисления обеспечивается признанием результатов сделок и прочих событий по факту их совершения независимо от времени оплаты. Операции и события отражаются в бухгалтерском учете и включаются в финансовую отчетность тех периодов, в которых они произошли.

2.6. Признание элементов финансовой отчетности

В отдельную финансовую отчетность включены все операции и события, отвечающие определению элементов финансовой отчетности и условию их признания:

- Компания в значительной степени уверена, что любая экономическая выгода, связанная с объектом, будет получена (или утрачена);
- объект имеет стоимость или оценку, которая может быть надежно измерена.

Все элементы финансовой отчетности представлены в отдельном отчете о финансовом положении и отдельном отчете о совокупном доходе в виде статей. Объединение нескольких элементов финансовой отчетности в одну статью произведено с учетом их характеристики (функции) в деятельности Компании.

2.7. Последовательность представления

Представление и классификация статей в отдельной финансовой отчетности сохраняются от одного периода к следующему. Значительный пересмотр представления отдельной финансовой отчетности может предполагать необходимость внесения изменений в представление финансовой отчетности. Компания вносит изменения в представляемую отдельную финансовую отчетность только в том случае, если измененная форма представления дает такую информацию, которая надежна и более значима для пользователей финансовой отчетности, и пересмотренная структура, скорее всего, будет сохраняться, и сравнимость информации не пострадает.

2.8. Взаимозачет

Компания не производит взаимозачет активов и обязательств, доходов и расходов за исключением случаев, когда это разрешено или требуется каким-либо стандартом.

3. Основные положения учетной политики

Ниже представлены основные положения учетной политики, которые Компания применяла при подготовке отдельной финансовой отчетности за 2020 год. Данные положения последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам, за исключением влияния изменений в МСФО, вступивших в силу с 1 января 2019 года.

3.1. Основные средства

Основные средства в момент приобретения оцениваются по фактическим затратам. Фактические затраты на приобретение объекта основных средств, включают покупную цену, в том числе пошлины и невозмещаемые налоги на покупку (за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов, уплачиваемых в связи с приобретением), а также вознаграждений, уплачиваемых посредническим организациям, иных любых прямых затрат, непосредственно связанных с приобретением и затрат по приведению актива в рабочее состояние для использования по назначению; вознаграждения по займам, полученным на приобретение квалифицируемого актива, на создание квалифицируемого актива внутри Компании (строительство). Любые торговые скидки вычитаются при определении покупной цены.

При первоначальном признании объекта основных средств Компания измеряет данный объект по его фактической себестоимости.

Земля и здания, необходимо учитывать отдельно, так как они являются отдельными активами по видам «земля» и «здания» на счете Основные средства, хотя приобретаются вместе. Земля не



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

подлежит амортизации.

Прирост стоимости от переоценки отражается в составе прочего совокупного дохода и относится на увеличение резерва переоценки активов, входящего в состав капитала, за исключением той его части, которая восстанавливает убыток от переоценки этого же актива, признанный вследствие ранее проведенной переоценки в составе прибыли или убытка. Убыток от переоценки признается в отдельном отчете о совокупном доходе, за исключением той его части, которая непосредственно уменьшает положительную переоценку по тому же активу, ранее признанную в составе резерва переоценки. В случае выбытия актива, часть резерва переоценки, непосредственно относящаяся к данному активу, переводится из резерва переоценки активов в состав нераспределенной прибыли.

Срок полезной службы основных средств

Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования активов следующим образом:

Амортизационная группа/подгруппа	Срок полезной службы (лет)
Здания и сооружения	25-50
Земля	не амортизируется
Машины и оборудование	10-25
Транспортные средства	5-15
Прочие	4-10

Сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются в конце каждого годового отчетного периода и при необходимости корректируются. В случае если ожидания отличаются от предыдущих ожиданий, изменения учитываются как изменения в бухгалтерской оценке в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Данная бухгалтерская оценка может оказать существенное влияние на остаточную стоимость основных средств и на сумму износа основных средств, признаваемого в отдельном отчете о совокупном доходе.

Признание объекта основных средств прекращается при его выбытии или тогда, когда более не ожидается получение будущих экономических выгод от его использования или выбытия. Любые доходы или убытки, возникающие при прекращении признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива) включаются в состав прибыли или убытка в том отчетном году, когда прекращено признание актива.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальным активом Компания признает идентифицируемый (т.е. выделяемый, отделяемый) неденежный актив без материально-физической формы, использующийся при производстве или предоставлении товаров или услуг, для сдачи в аренду, или для административных целей с целью получения экономических выгод в будущем в течение длительного времени, а именно не менее 12 месяцев.

Определению «нематериальный актив» отвечают активы, подлежащие идентифицированию и контролю.

При приобретении нематериальные активы оцениваются Товариществом по себестоимости - по стоимости приобретения (первоначальной стоимости), которая включает все фактические затраты, понесенные в связи с приобретением актива. Стоимость приобретения - это текущая рыночная стоимость всех выплат или полученного актива, в зависимости от того, что более достоверно определено.

После первоначального признания последующая оценка нематериальных активов производится Товариществом по модели учета по фактическим затратам: себестоимость минус любая последующая накопленная амортизация и любые последующие накопленные убытки от обесценения.

В случае если имеется необходимость переоценить нематериальный актив, то все прочие активы этого класса также должны переоцениваться, кроме случаев, когда активный рынок для таких активов отсутствует.

В качестве нематериальных активов Компания признает программное обеспечение, лицензии на программные продукты и прочие.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**3.3. Обесценение нефинансовых активов**

В конце каждого отчетного периода Товарищество предпринимает 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 пересматривает балансовую стоимость своих активов, определяет справедливую стоимость актива за вычетом расходов на его продажу и признает или восстанавливает убыток от обесценения.

Актив считается обесценившимся, если удовлетворяются внутренние и внешние признаки возможного обесценения.

Внешние признаки

- Рыночная стоимость актива уменьшилась на существенно более значительную величину, чем можно было ожидать по прошествии времени или нормального использования;
- Существенные изменения, имевшие отрицательные последствия для Товарищества, произошли в течение периода или ожидаются в ближайшем будущем в технологических, рыночных, экономических или юридических условиях, в которых работает Товарищество, или на рынке, для которого предназначен актив;
- В течение периода увеличились процентные ставки, или другие рыночные показатели прибыльности инвестиций, и эти увеличения, вероятно, повлияют на ставку дисконта, которая используется при расчете ценности использования актива, и существенно уменьшат его возмещаемую сумму;
- Балансовая стоимость чистых активов организации превышает ее рыночную капитализацию.

Внутренние признаки

- Имеются доказательства устаревания или физического повреждения актива;
- Существенные изменения, имевшие отрицательные последствия для Товарищества, произошли в течение периода, или ожидаются в ближайшем будущем в степени или способе текущего или предполагаемого использования актива. К числу таких изменений относятся: простой актива, планы прекращения или реструктуризации деятельности, в которой используется актив, планы реализации актива до наступления ранее предполагавшейся даты выбытия, а также переоценка срока полезной службы актива из предельного в неопределенный.
- Внутренняя отчетность показывает, что текущие или будущие результаты использования хуже прогнозируемых результатов.

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

3.4. Финансовые инструменты

После первоначального признания последующая оценка активов производится:

- по справедливой стоимости учитываются финансовые активы или обязательства стоимости, изменения 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



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

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.

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

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

Согласно МСФО (IFRS) 9, Компания первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке.

Согласно МСФО (IFRS) 9, долговые финансовые инструменты впоследствии оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ССЧПУ), по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ССЧПСД). Классификация зависит от двух критериев: бизнес-модели, используемой Компанией для управления финансовыми активами и того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки по финансовым инструментам «исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга».

Долговые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости, если финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Компания включает в данную категорию дебиторскую задолженность по выданным займам, по финансовому лизингу, долговые ценные бумаги.

Обесценение финансовых активов

Применение МСФО (IFRS) 9 радикально изменило порядок учета, используемый Компанией в отношении убытков от обесценения по финансовым активам. Метод, используемый в МСФО (IAS) 39 и основанный на понесенных убытках, был заменен на модель ожидаемых кредитных убытков (ОКУ).

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Компания отражала оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по всем долговым финансовым активам, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Ожидаемые кредитные убытки рассчитываются как разница между денежными потоками, причитающимися организации в соответствии с договором, и всеми денежными потоками, которые Компания ожидает получить. Недополучение затем дисконтируется по ставке, примерно равной первоначальной эффективной процентной ставке по данному активу.

В отношении торговой и прочей дебиторской задолженности, задолженности по финансовому лизингу Компания применила упрощенный подход, предусмотренный стандартом, и рассчитала ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Товарищество использовало матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом фактов, специфичных для заемщиков и общих экономических условий.

Финансовые обязательства

Компания классифицирует свои финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IFRS) 9, следующим образом:

- финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- обязательства по гарантии и кредиторская задолженность.

Финансовые обязательства Компании представлены торговой кредиторской задолженностью и обязательствами по гарантии. После первоначального признания кредиторская задолженность учитывается по амортизированной стоимости по методу эффективной ставки процента. Доходы и расходы признаются в прибыли или убытке тогда, когда прекращается признание обязательств или признается их обесценение, а также в процессе амортизации.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**Прекращение признания финансовых активов и обязательств**

Финансовый актив прекращает учитываться, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Компания сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательства передать их полностью без существенной задержки третьей стороне;
- Компания передала свои права на получение денежных потоков от актива и либо передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо не передала, но и не сохранила за собой все существенные риски и вознаграждения от актива, но передала контроль над этим активом.

Финансовое обязательство прекращает признаваться, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на иных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства. Разница в балансовой стоимости признается в прибылях и убытках.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачёту, а нетто-сумма представлению в отдельном отчёте о финансовом положении тогда и только тогда, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачёт признанных сумм и когда имеется намерение произвести расчёт на нетто-основе, либо реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

3.5. Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из себестоимости и чистой стоимости реализации. Себестоимость запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая отпускная цена в рамках обычной хозяйственной деятельности за вычетом применимых переменных торговых издержек и расходов на завершение производства. В отношении всех запасов сходного характера и назначения применяется она и та же формула расчета стоимости.

3.6. Денежные средства

Денежные средства в отдельном отчёте о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе, и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения до 3 (трёх) месяцев или более.

Для целей отдельного отчёта о движении денежных средств денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов, согласно определению выше, за вычетом непогашенных банковских овердрафтов.

3.7. Резервы

Резервы признаются, если Компания имеет текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуется для погашения этого обязательства, является вероятным, и может быть получена надёжная оценка суммы такого обязательства. Если Компания предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признаётся как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отдельном отчёте о совокупном доходе за вычетом возмещения.

3.8. Признание выручки

Основной доход – это доход от оказания услуг по перевозке пассажиров

В каждом из парков имеется Отдел Сбора Выручки, где производится подсчет денег и фиксируется ежедневная выручка, в установленных контрольно-кассовых аппаратах, зарегистрированные в налоговых управлениях. Работа Отдела сбора выручки регламентируется Положением и Приказами предприятия.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Ежедневно, полученная выручка инкассируется на расчетный счет головного предприятия, так как в парках не предусмотрены расчетные счета.

Учет доходов осуществляется по методу начисления, с учетом особенностей деятельности Компании. На основании приказа, доходы, поступающие в течение дня, фиксируются в ККА утром следующего дня. Поэтому доходы последнего дня текущего месяца будут зафиксированы первым днем следующего месяца, но учтены в доходах текущего периода.

Предприятие определяет и признает доходы по утвержденным ценам и тарифам, согласованных с Акиматом города Алматы. Доход по реализации услуг по перевозке пассажиров признается парками на основе объема фактических перевозок пассажиров на городском общественном транспорте за календарный месяц.

На основании данных технического учета в бухгалтерском учете признается доход от реализации и начисляется НДС.

Для учета выручки от оказания услуг, возникающей в связи с договорами с покупателями, Компания предусматривает модель, включающую пять этапов, как это предусмотрено МСФО (IFRS) 15. Выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое Компания ожидает получить в обмен на передачу услуг покупателю. Компания применяет суждение и учитывает все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями.

Выручка от оказания услуг признается по мере их выполнения, когда покупатель одновременно получает и потребляет выгоды от услуг, предоставляемых Компанией.

Доход по вознаграждению признается при начислении вознаграждения с использованием метода эффективной процентной ставки вознаграждения, которая является ставкой, которая дисконтирует расчетные будущие поступления денег в течение ожидаемого срока финансового инструмента до чистой балансовой стоимости финансового актива.

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

3.9. Аренда

Определение 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 на использование актива или активов в результате данного соглашения переходит от одной стороны к другой, даже если этот актив (или эти активы) не указывается (не указываются) в соглашении явно.

Компания в качестве арендатора

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки на дату начала действия договора. В рамках такого анализа требуется установить, зависит ли выполнение договора от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом или активами в результате данной сделки.

Компания в качестве арендодателя

Аренда, по которой у Компании остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в прибыли и убытки ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том же периоде, в котором она была получена.

Финансовая аренда, по которой у Компании переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируются на дату начала арендных платежей по справедливой стоимости арендованного имущества или, если эта сумма меньше, – по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между доходами от финансирования и увеличением актива по финансовой аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на невозмещенную сумму актива. Доходы от финансирования отражаются непосредственно в прибылях и убытках периода.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)*Компания в качестве арендатора*

Компания применяет единый подход к учету и оценке для всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Компания признает обязательства по аренде для осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, представляющие право на использование базовых активов.

Право пользования активами. Компания признает активы в форме права пользования на дату начала аренды, когда базовый актив доступен для использования. Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректируются с учетом переоценки обязательств по аренде. Стоимость активов в форме права пользования включает в себя сумму признанных обязательств по аренде, начальные прямые понесенные расходы и арендные платежи, сделанные на дату или до даты начала, за вычетом любых полученных льгот по аренде. Если Компания не будет достаточно уверена в том, что получит право владения арендованным активом в конце срока аренды, признанные активы в форме права пользования амортизируются линейным методом в течение более короткого предполагаемого срока полезного использования и срока аренды. Активы на право пользования подвержены обесценению.

Арендные обязательства. На дату начала аренды Компания признает обязательства по аренде, оцениваемые по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть произведены в течение срока аренды. Арендные платежи включают в себя фиксированные платежи за вычетом любых стимулов аренды, подлежащих получению, переменных арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, и сумм, которые, как ожидается, будут выплачены под гарантии остаточной стоимости. Арендные платежи также включают в себя цену исполнения опциона на покупку, разумно определенную для исполнения Компанией, и выплаты штрафов за расторжение договора аренды, если срок аренды отражает то, что Компания реализует опцион на расторжение договора. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются как расходы в том периоде, когда происходит событие или условие, инициирующее платеж.

При расчете приведенной стоимости арендных платежей Компания использует повышающую ставку заимствования на дату начала аренды, если процентная ставка, подразумеваемая в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала сумма обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для произведенных арендных платежей. Кроме того, балансовая стоимость обязательств по аренде переоценивается, если есть изменение, изменение срока аренды, изменение по существу фиксированных арендных платежей или изменение оценки для покупки базового актива.

Краткосрочная аренда и аренда малоценных активов. Компания применяет освобождение от признания краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (то есть тем договорам аренды, срок аренды которых составляет 12 месяцев или менее с даты начала и не содержит опцион на покупку). Он также применяет освобождение от признания активов, имеющих низкую стоимость, к аренде транспорта, офисного оборудования, которая считается низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочным договорам аренды и аренде малоценных активов равномерно списываются на расходы в течение срока аренды.

3.10. Обязательства по пенсионному обеспечению, социальному налогу и социальным отчислениям и отчислениям в фонд социального медицинского страхования

Компания выплачивает социальный налог в бюджет Республики Казахстан в соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан. Компания уплачивает установленные законом обязательные социальные отчисления в Государственный фонд социального страхования. Общая величина налога и отчислений составляет 9,5% от облагаемой заработной платы работников.

Согласно законодательству Республики Казахстан Компания также удерживает до 10% от заработной платы своих работников в качестве отчислений в Единый накопительный пенсионный фонд. Пенсионные отчисления являются обязательством работников.

Компания производит отчисления в размере 1,5% от заработной платы работников в фонд обязательного социального медицинского страхования.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**3.11. Текущий подоходный налог**

Налоговые активы и обязательства по текущему подоходному налогу за текущий период и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчёта данной суммы, – это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчётную дату в странах, в которых Компания осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемую прибыль.

Текущий подоходный налог, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признаётся в составе капитала, а не в отдельном отчёте о совокупном доходе. Руководство периодически осуществляет оценку позиций, отражённых в налоговых декларациях, в отношении которых соответствующее налоговое законодательство может быть по-разному интерпретировано, и по мере необходимости создаёт резервы.

3.12. Отложенный подоходный налог

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путём определения временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчётности на отчётную дату.

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

- отложенное налоговое обязательство возникает в результате первоначального признания гудвила, актива или обязательства, в ходе сделки, не являющейся объединением бизнеса, и на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;

- в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние организации, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, если можно контролировать распределение во времени уменьшения временной разницы, и существует значительная вероятность того, что временная разница не будет уменьшена в обозримом будущем.

Отложенные 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:

- отложенный налоговый актив, относящийся к вычитаемой временной разнице, возникает в результате первоначального признания актива или обязательства, которое возникло не вследствие объединения бизнеса, и которое на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток;

- в отношении вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние организации, ассоциированные компании, а также с долями участия в совместной деятельности, отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в которой есть значительная вероятность того, что временные разницы будут использованы в обозримом будущем, и будет иметь место налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть использованы временные разницы.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчётную дату и снижается в той мере, в которой перестает быть вероятным получение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное. Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчётную дату и признаются в той мере, в которой становится вероятным, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит возместить отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчётном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчётную дату были приняты или фактически приняты.

3.13. Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчётную дату только в том случае, если они были объявлены до отчётной даты включительно. Дивиденды раскрываются



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

в отчётности, если они были рекомендованы до отчётной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчётной даты, но до даты утверждения отдельной финансовой отчётности к выпуску.

3.14. Условные активы и условные 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.

3.15. Последующие события

События, произошедшие после окончания отчетного года, которые представляют дополнительную информацию о положении Компании на дату составления финансовой отчетности (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие после окончания отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности, если они являются существенными.

3.16. Сделки со связанными сторонами

Связанные стороны включают в себя ключевой управленческий персонал Компании, единственного участника Компании и стороны, находящиеся под общим контролем. Операции между связанными сторонами представляют собой передачу ресурсов, услуг или обязательств между связанными сторонами, независимо от взимания платы. Характер сделок со связанными сторонами раскрыт в Примечании 23.

3.17. Новые или пересмотренные стандарты и интерпретации IFRIC, обязательные к применению для годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 года:***Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19»***

28 мая 2020г. Совет по МСФО выпустил Поправку к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - «Уступки по аренде, связанные с пандемией COVID-19». Данная Поправка предусматривает освобождение для арендаторов от применения требований МСФО (IFRS) 16 в части учета модификаций договоров аренды в случае уступок по аренде, которые возникают в качестве прямого следствия пандемии COVID-19. В качестве упрощения практического характера арендатор может принять решение не анализировать, является ли уступка по аренде, предоставленная арендодателем в связи с пандемией COVID-19, модификацией договора аренды. Арендатор, который принимает такое решение, должен учитывать любое изменение арендных платежей, обусловленное уступкой по аренде, связанной с пандемией COVID-19, аналогично тому, как это изменение отражалось бы в учете согласно МСФО (IFRS) 16, если бы оно не являлось модификацией договора аренды.

Данная поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 июня 2020г. или после этой даты. Допускается досрочное применение. Данная поправка не оказала влияния на финансовую отчетность Компании.

**Стандарты, которые были выпущены, но еще не вступили в силу
МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»**

В мае 2017 года Совет по МСФО выпустил МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», новый всеобъемлющий стандарт финансовой отчетности для договоров страхования, который рассматривает вопросы признания и оценки, представления и раскрытия информации. Когда МСФО (IFRS) 17 вступит в силу, он заменит собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, при этом требуется представить сравнительную информацию. Данный стандарт не применим к деятельности Компании.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных»
В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В поправках разъясняется следующее:

- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;
- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;
- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;
- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023г. или после этой даты, и применяются ретроспективно. В настоящее время Компания анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств и необходимость пересмотра условий по существующим договорам займа.

Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Ссылки на концептуальные основы»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединение бизнесов» - «Ссылки на концептуальные основы». Цель данных поправок – заменить ссылки на «Концепцию подготовки финансовой отчетности», выпущенную в 1989 году, на ссылки на «Концептуальные основы представления финансовых отчетов», выпущенные в марте 2018 года, без внесения значительных изменений в требования стандарта.

Совет также добавил исключение из принципа признания в МСФО (IFRS) 3, чтобы избежать возникновения потенциальных прибылей или убытков «2-го дня», для обязательств или условных обязательств, которые относились бы к сфере применения МСФО (IFRS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи», если бы они возникли в рамках отдельных операций.

В то же время, Совет решил разъяснить существующие требования МСФО (IFRS) 3 в отношении условных активов, на которые замена ссылок на «Концепцию подготовки и представления финансовой отчетности» не окажет влияния. Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022г. или после этой даты, и применяются перспективно.

Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Основные средства: поступления до использования по назначению»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил документ «Основные средства: поступления до использования по назначению», который запрещает организациям вычитать из первоначальной стоимости объекта основных средств какие-либо поступления от продажи изделий, произведенных в процессе доставки этого объекта до местоположения и приведение его в состояние, которые требуются для его эксплуатации в соответствии с намерениями руководства. Вместо этого, организация признает поступление от продажи таких изделий, а также стоимость производства этих изделий в составе прибыли или убытка.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022г. или после этой даты, и должны применяться ретроспективно к тем объектам основных средств, которые стали доступными на дату начали (или после нее) самого раннего из представленных в финансовой отчетности периода, в котором организация впервые применяет данные поправки. Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на Компанию.

Поправки к МСФО (IFRS) 37 «Обременительные договоры – затраты на исполнение договора»

В мае 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 37, в которых разъясняется, какие затраты организация должна учитывать при оценке того, является ли договор обременительным или убыточным.

Поправки предусматривают применение подхода, основанного на «затратах, непосредственно связанных с договором». Затраты, непосредственно связанные с договором на предоставление товаров и услуг, включают как дополнительные затраты на исполнение этого договора, так и



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

распределенные затраты, непосредственно связанные с исполнением договора. Общие и административные затраты, непосредственно не связаны с договором, и, следовательно, исключаются, кроме случаев, когда они явным образом подлежат возмещению контрагентом по договору.

Данные поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022г. или после этой даты. Компания должна будет применять данные поправки к договорам, по которым она еще не выполнила все свои обязанности на дату начала годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данные поправки.

Поправка к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО – дочерняя организация, впервые применяющая МСФО»

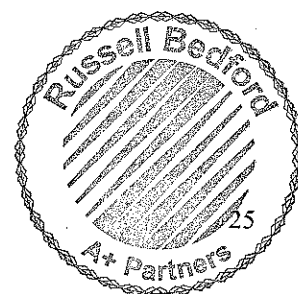
В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО – дочерняя организация, впервые применяющая МСФО». Согласно данной поправке, дочерняя организация, которая решит применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1, вправе оценивать накопленные курсовые разницы с использованием сумм, отраженных в финансовой отчетности материнской компании, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО. Данная поправка также применима к ассоциированным организациям и совместным компаниям, которые решают применить пункт D16(a) МСФО (IFRS) 1.

Данная поправка вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022г. или после этой даты. Допускается досрочное применение.

Поправка МСФО (IFRS) 9 - «Финансовые инструменты – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств»

В рамках процесса ежегодных усовершенствований МСФО, период 2018-2020 годов, Совет по МСФО выпустил поправку к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты – комиссионное вознаграждение при проведении «теста 10%» в случае прекращения признания финансовых обязательств». В поправке поясняются суммы комиссионного вознаграждения, которые организация учитывает при оценке того, являются ли условия нового или модифицированного финансового обязательства существенно отличающимися от условий первоначального финансового обязательства. К таким суммам относятся только те комиссионные вознаграждения, которые были выплачены или получены между определенными кредитором и заемщиком, включая комиссионное вознаграждение, выплаченное или полученное кредитором или заемщиком от имени другой стороны. Организация должна применять данную поправку в отношении финансовых обязательств, которые были модифицированы или заменены на дату начала (или после нее) годового отчетного периода, в котором она впервые применяет данную поправку.

Ожидается, что данная поправка не окажет существенного влияния на Компанию.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (код строки 010 бухгалтерского баланса)**

На 31 декабря 2020 и 2019 гг. денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Денежные средства в кассе	959	1 104
Денежные средства на текущих банковских счетах	885 428	3 065 692
Денежные средства на сберегательных счетах	654 640	737 000
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(16 266)	(3 962)
Итого:	1 524 760	3 799 834

В разрезе валют . денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г		31.12.2019г	
	В тенге	В валюте	В тенге	В валюте
Казахстанский тенге	1 520 972	1 520 972	3 796 390	3 796 390
Доллар США	3 789	9	3 444	9
Итого:	1 524 760		3 799 834	

Движение по резерву ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам :

<i>в тысячах тенге</i>	2020г	2019г
На 1 января	(3 962)	-
Изменение резерва	(12 304)	(3 962)
На 31 декабря	(16 266)	(3 962)

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 016 бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2020 и 2019 гг. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Торговая дебиторская задолженность	1 440 517	674 091
Прочая дебиторская задолженность	2 018 284	2 017 912
Резерв по торговой дебиторской задолженности	(2 032 984)	(2 029 887)
Итого:	1 425 817	662 116

Движение по резерву на обесценение дебиторской и прочей задолженности за 2020 год и 2019 год представлено следующим образом

<i>в тысячах тенге</i>	2020г	2019г
На 1 января	2 029 887	662 433
Начислено	3 097	1 350 221
Использовано/ реклассифицировано		17 233
На 31 декабря	2 032 984	2 029 887

Торговая и прочая дебиторская задолженность выражена в тенге и является необеспеченной. Торговая и прочая дебиторская задолженность подлежит погашению в рамках операционного цикла Компании.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**6. ЗАПАСЫ (код строки 020 бухгалтерского баланса)**

На 31 декабря 2020 и 2019 гг. запасы представлены следующим образом:

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Запчасти	496 601	514 430
Топливо	18 831	17 138
Сырье и материалы	94 690	125 122
Прочее	470	16 339
Резерв под обесценение запасов	(392 349)	(450 253)
Итого:	218 242	222 776

Движение по резерву под обесценение запасов за 2020 год и 2019 год представлено следующим образом

<i>в тысячах тенге</i>	2020г	2019г
На 1 января	450 253	312 247
Начислено	-	145 507
Использовано	(57 904)	(7 501)
На 31 декабря	392 349	450 253

Расходы по запасам отражены в составе следующих статей расходов:

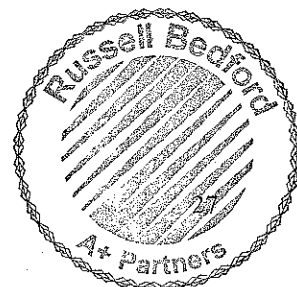
<i>в тысячах тенге</i>	2020г	2019г
Себестоимость услуг	3 794 970	4 216 802
Общие и адмрасходы	33 190	75 440
Итого:	3 828 160	4 292 241

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 022 бухгалтерского баланса)

<i>в тысячах тенге</i>	2020г	2019г
Авансы выданные	1 993 792	1 680
Налог на добавленную стоимость	5 152 610	5 058 016
Предоплаченные налоги	17 056	6 205
Расходы будущих периодов	120 929	94 697
Прочие	32 107	18 357
Резерв под обесценение авансов выданных и прочих текущих активов	(14 575)	(17 890)
Итого:	7 301 919	5 161 065

Движение по резерву на обесценение дебиторской и прочей задолженности за 2020 год и 2019 год представлено следующим образом

<i>в тысячах тенге</i>	2020г	2019г
На 1 января	17 890	-
Начислено	-	17 890
Использовано	(3 315)	-
На 31 декабря	14 575	17 890



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**8. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (код строки 121 бухгалтерского баланса)**

Балансовая стоимость	Земельные участки	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспорт	Прочее	Незавершенное строительство и неустановленное оборудование	Итого
На конец 2018	0	5 337 535	1 153 014	42 079 029	1 059 390	-	44 291 433
Поступление	212 796	340 637	22 811	16 532 882	2 840	689 798	17 801 764
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
На конец 2019	212 796	5 678 172	1 175 825	58 611 911	1 062 230	689 798	67 430 732
Поступление	-	-	68 328	-	454	1 570 380	1 639 162
Корректировка	-	12 763	1 230	(2 111 567)	398	-	(2 097 176)
Обесценение	-	-	-	(72 194)	-	-	(72 194)
Реклассификация	-	651 046	2	343 310	(994 358)	-	-
Выбытие	-	-	-	-	-	-	-
На конец 2020	212 796	6 341 981	1 245 385	56 771 460	68 724	2 260 178	66 900 524
Износ							
На конец 2018	-	(576 164)	(757 394)	(18 098 912)	(508 606)	-	(19 941 076)
Амортизация за период	-	(109 741)	(36 216)	(5 223 895)	(63 374)	-	(5 433 226)
Обесценение	-	(23)	(110)	(1 470 179)	-	-	(1 470 312)
На конец 2019	-	(685 928)	(793 720)	(24 792 986)	(571 980)	-	(26 844 614)
Амортизация за период	-	(150 834)	(60 269)	(6 487 777)	(6 286)	-	(6 705 166)
Корректировка	-	654	-	3 236 491	-	-	3 237 145
Реклассификация	-	(160 967)	(21 122)	(343 641)	525 730	-	-
Списание амортизации в связи с выбытием	-	-	-	-	-	-	-
На конец 2020	-	(997 075)	(875 111)	(28 387 913)	(52 536)	-	(30 312 635)
Остаточная стоимость							
на 2019	212 796	4 992 244	382 105	33 818 925	490 250	689 798	40 586 118
на 2020	212 796	5 344 906	370 274	28 383 547	16 188	2 260 178	36 587 889

В декабре 2019 года Компания получила 60 единиц автобусов марки «Golden Dragon» в соответствии с договором финансового лизинга, заключенного с АО «БРК-Лизинг» ДО АО "Банк Развития Казахстана".

Справедливая стоимость предметов лизинга на дату признания составила 5 141 165 тысяч тенге.

Первоначальная балансовая стоимость основных средств полностью амортизированных, но используемых Компанией составляет 696 147 тысяч тенге на 31 декабря 2020 года (в 2019 году : 673 910 тысяч тенге).

9. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ (код строки 122 бухгалтерского баланса)

Актив в виде права пользования представлен по договорам долгосрочной аренды земельных участков, заключенных с Коммунальным государственным учреждением "Управление земельных отношений города Алматы", в соответствии с которыми Компания получает во временное долгосрочное пользование земельные участки, на которых расположены здания и сооружения Компании. Срок аренды земельных участков составляет от 3-х до 5-ти лет.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

На 31 декабря 2020 и 2019 гг. балансовая стоимость актива в виде права пользования составила:

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Актив в виде права пользования	22 182	21 305
Итого:	22 182	21 305

Балансовая стоимость актива в виде права пользования в разрезе первоначальной стоимости и расходов по амортизации составили:

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
На начало периода	21 305	-
Прочие (корректировка)	7 082	-
Поступление	-	26 631
Амортизация	(6 205)	(5 326)
На конец периода	22 182	21 305

10. КРАТКОСРОЧНЫЕ И ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ (коды строк 210 и 310 бухгалтерского баланса)

На 31 декабря 2020 и 2019 гг. финансовые обязательства представлены как краткосрочные и долгосрочные.

Долгосрочные финансовые обязательства:

<i>в тысячах тенге</i>	Процентная ставка, %	Срок погашения	31.12.2020г	31.12.2019
АО Народный Банк Казахстана	12%	9.12.2022г	0	4 742 240
АО "Фонд развития промышленности"	7%	29.07.2026г.	3 069 318	3 541 309
КГУ "Управление земельных отношений города Алматы"	12,4% - 13,1%	18.02.2022г. - 17.09.2024г	18 248	13 861
Итого:			3 087 566	8 297 410

Текущие финансовые обязательства:

<i>в тысячах тенге</i>	Процентная ставка, %	Срок погашения	31.12.2020г	31.12.2019
АО Народный Банк Казахстана	12%	2021	-	2 392 230
АО "Фонд развития промышленности"	7%	29.07.2026г.	659 748	616 533
КГУ "Управление земельных отношений города Алматы"	12,4% - 13,1%	18.02.2022г. - 17.09.2024г	6 725	9 387
Итого:			666 473	3 018 150

Процентные банковские займы

11 декабря 2019 года Компания и АО «Народный банк Казахстан» заключили соглашение о кредитной линии, по условиям которой банк предоставляет Компании банковские займы по отдельным договорам банковских займов. Общий срок кредитной линии – 36 месяцев.

Обеспечением по кредитной линии являются транспортные средства балансовой стоимостью 11,020,219 тысяч тенге. Соглашение о кредитной линии предусматривает широкий спектр ковенантов, которые не включают соблюдение финансовых коэффициентов.

В декабре 2019 года Компания получила денежные средства по пяти банковским договорам в рамках соглашения о кредитной линии. По условиям договоров банковских займов Компания погашает основной долг равными долями ежемесячно в соответствии с графиком погашения.

Вознаграждение на оставшуюся часть основного долга начисляется и погашается ежемесячно. В 2020 году займ был погашен.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)*Договор финансового лизинга*

29 июля 2019 года Компания заключила с АО "Фонд развития промышленности" (ранее АО "БРК-Лизинг" ДО АО "Банк Развития Казахстана", переименован в 2020 году) договор финансового лизинга №123, в соответствии с которым Компания в декабре 2019 года приобрела 60 единиц автобусов «Golden Dragon». Срок договора финансового лизинга составляет 84 месяца.

Вознаграждение по данному договору утверждено в размере 7%. Право собственности на предметы лизинга переходит к Компании после истечения срока договора.

Договор финансового лизинга предусматривает льготный период, в соответствии с которым Компания срок первого лизингового платежа установлен 1 мая 2020 года.

Компания признала обязательство по финансовой аренде по справедливой стоимости, равной будущим денежным выплатам, дисконтированным по рыночной ставке 13,7% годовых. Дисконт был признан в сумме 858 835 тысяч тенге и отражен как доход.

Договоры аренды земельных участков

В течение 2019 года Компания заключила с Коммунальным государственным учреждением "Управление земельных отношений города Алматы" ряд договоров об аренде земельных участков, в соответствии с которыми Компания получает во временное долгосрочное пользование земельные участки, на которых расположены здания и сооружения Компании.

Срок аренды земельных участков составляет от 3-х до 5-ти лет.

11. КРАТКОСРОЧНАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 214 бухгалтерского баланса)

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Торговая кредиторская задолженность	3 100 263	2 630 011
Прочая кредиторская задолженность	122 215	51 746
Итого:	3 222 478	2 681 758

Торговая и прочая кредиторская задолженность на 31 декабря 2020 и 2019 годов выражена в тенге.

12. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 215 бухгалтерского баланса)

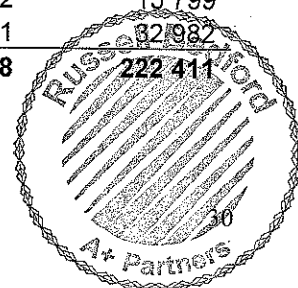
<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Обязательства по вознаграждениям работников	426 842	566 574
Итого:	426 842	566 574

13. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (код строки 217 бухгалтерского баланса)

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Обязательства по вознаграждениям работников	378 967	387 287
Итого:	378 967	387 287

14. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 222 бухгалтерского баланса)

<i>в тысячах тенге</i>	31.12.2020г	31.12.2019г
Налоги к уплате	93 360	86 877
Пенсионные и отчисления на медицинское и соцстрахование	101 262	86 753
Задолженность по присужденным штрафам пеням неустойкам	605 874	0
Краткосрочные авансы полученные	673 442	15 799
Прочие	55 551	82 082
Итого:	1 529 488	222 411



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

15. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ (код строки 410 бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020, 2019 годов зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Компании составлял 76 120,623 тысяч тенге и 67 440,540 тысяч тенге соответственно.

Решением единственного участника Компании от 15 сентября 2020 уставный капитал был увеличен на 3 704 315,0 тысяч тенге путем внесения денежных средств. Решением единственного участника №9 от 4 декабря 2020 года уставный капитал был увеличен на 4 972 820, 243 тысячи тенге за счет денежных средств, что составило 76 117 674,915 тысяч тенге на 31.12.2020г.

На дату выпуска финансовой отчетности единственным участником Компании является Коммунальное государственное учреждение «Управление городской мобильности города Алматы». В течении 2020 и 2019 годов Компания не распределяла и не выплачивала дивиденды.

16. ВЫРУЧКА (код строки 010 отчета о прибылях и убытках)

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Перевозка пассажиров автобусами	8 683 610	12 461 729
Аренда транспортных средств и помещений	165 849	119 485
	8 849 460	12 581 214

17. СЕБЕСТОИМОСТЬ (код строки 011 отчета о прибылях и убытках)

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Вознаграждения работникам и соответствующие налоги	7 252 051	7 258 059
Износ и амортизация	6 711 505	5 433 218
Расходы на топливо	3 562 184	4 000 419
Услуги по ремонту транспортных средств	3 379 599	3 273 002
Услуги по сбору денежных средств при перевозке пассажиров	696 798	1 068 812
Услуги контролеров	319 026	409 801
Аренда	304 071	278 389
Электроэнергия	302 281	328 217
Страхование транспортных средств	274 000	126 339
Прочие налоги	192 303	175 906
Запасные части и прочие материалы	190 457	228 093
Ремонт зданий и сооружений	114 028	39 404
Услуги охраны	92 875	76 420
Коммунальные услуги	66 167	39 091
Обслуживание АГНКС	12 328	64 300
Субсидирование услуг по перевозке пассажиров	(8 101 475)	(8 117 254)
Прочие	190 610	49 193
	15 558 807	14 731 409

Компания ежегодно заключает договор с КГУ «Управление городской мобильности города Алматы» (единственный участник) о субсидировании социально значимых автомобильных сообщений по городу Алматы.

В результате данного договора Компания ежегодно получает субсидии в виде денежных средств на покрытие убытков, связанных с осуществлением социально значимых перевозок пассажиров. Данные субсидии отражаются как уменьшение себестоимости услуг по перевозке пассажиров.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**18. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (код строки 014 отчета о прибылях и убытках)**

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Вознаграждения работникам и соответствующие налоги	316 571	327 495
Прочие услуги поставщиков	62 442	63 284
Коммунальные услуги	54 634	115 958
Материалы	23 516	14 649
Прочие налоги	2 934	2 091
Ремонт зданий и сооружений	1 384	97 549
Страхование	208	41 495
Износ и амортизация	150	16 194
Прочее	25 405	50 171
	487 243	728 886

19. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ФИНАНСОВЫЕ РАСХОДЫ (код строки 021 и 022 отчета о прибылях и убытках)

Финансовые доходы:

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Вознаграждения по депозитам банков	86 074	148 839
Доходы по списанию и амортизации дисконта	858 835	0
	944 909	148 839

Финансовые расходы:

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Вознаграждения по банковским займам	(719 136)	(21 110)
Вознаграждения по аренде/финлизингу	(682 701)	(107 729)
	(1 401 837)	(128 839)

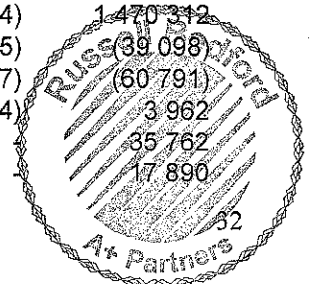
20. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (код строки 024 и 025 отчета о прибылях и убытках)

Прочие операционные доходы:

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Доходы от безвозмездно полученного имущества	893 598	170 706
Доход от корректировки стоимостей основных средств	378 233	-
Доходы от возмещения ущерба и страховых выплат	187 635	112 375
Доход от возмещения коммунальных услуг	25 102	30050
Доходы от неосновной деятельности	4 355	17438
Доходы по курсовой разнице	369	-
Доход от признания предоплаченного подоходного налога	-	28 162
Прочее	104 622	4772
	1 593 914	363 503

Прочие операционные расходы:

<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Убытки от обесценения основных средств	(72 194)	1 470 312
Списание налога на добавленную стоимость	(16 005)	(39 098)
Сверхнормативный расход топлива	(15 667)	(60 791)
Ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам	(12 304)	3 962
Ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской		35 762
Обесценение авансов выданных и прочих текущих активов		17 890



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Убытки от обесценения запасов	-	145 507
Прочее	(47)	(33)
	(116 217)	1 573 511

20. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (код строки 101 отчета о прибылях и убытках)

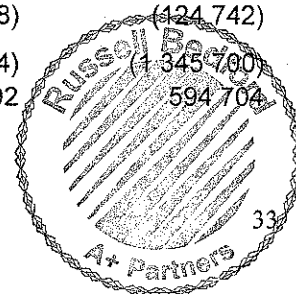
<i>в тысячах тенге</i>	2020 год	2019 год
Расходы по текущему подоходному налогу	-	-
Корректировка текущего подоходного налога прошлых лет	-	-
Расходы по отложенному налогу	-	-
Итого расходы по подоходному налогу	-	-

Сверка между расходом по корпоративному подоходному налогу, указанному в финансовой отчетности Компании, и бухгалтерской прибылью до налогообложения, умноженной на ставку подоходного налога, представлена ниже:

	2020 год	2019 год
Доход до налогообложения	(6 175 841)	(4 297 095)
Расчётная сумма налога по установленной ставке (20%)	-	(859 419)
Поправки на доходы или расходы, не изменяющие налоговую базу		
- обесценение основных средств	1 764 125	294 062
- резерв по прочей дебиторской задолженности 7,152 262,892	409 512	7 152
Актив в виде права пользования	(4 436)	-
Долгосрочные финансовые обязательства	(106 795)	-
Денежные средства и их эквиваленты	3 253	-
Запасы	(11 581)	-
Вознаграждения работникам	85 368	-
Прочие обязательства	(124 742)	-
Прочие расходы	-	27 396
Переносимые налоговые убытки	(40 016)	-
Изменение в непризнанных налоговых активах	1 974 688	530 809
Расходы по подоходному налогу	-	-

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитаны в отношении следующих статей:

	2020 год	2019 год
Отложенное налоговое обязательство	111 232	965 789
Основные средства	-	965 789
Актив в виде права пользования	4 436	-
Финансовые обязательства	106 795	-
Отложенный налоговый актив	(111 232)	(965 789)
Основные средства	(798 336)	-
Резерв по запасам	(78 470)	(90 051)
Краткосрочная дебиторская задолженность и прочие активы	(409 512)	-
Денежные средства и их эквиваленты	(3 253)	-
Прочие текущие обязательства, обязательства по вознаграждениям работников	(85 368)	(124 742)
Переносимые налоговые убытки	(1 305 684)	(1 345 700)
Непризнанный налоговый актив	2 569 392	594 704



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Движение не признанных отложенных налоговых активов и обязательств было следующее:

	2020	2019
Чистый непризнанный отложенный актив на 1 января	594 704	63 985
Отнесено в отчет о прибылях и убытке и прочем	1 974 688	530 809
Чистый непризнанный отложенный актив на 31 декабря	2 569 392	594 704

21. ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ

В 2019 году Компания заключила следующие договора доверительного управления, по которым Компания выступает в качестве доверительного управляющего:

договор № 7 от 1 июля 2019 года – управление имуществом железнодорожных вокзалов города Алматы: Алматы 1 и Алматы 2;

договор № 8 от 11 июля 2019 года – управление зданием, расположенным по адресу: город Алматы, Алмалинский район, улица Толе би, дом 67;

договор № 10 от 27 декабря 2019 года – управление нежилым строением, расположенным по адресу: город Алматы, Жетысуский район, улица Казыбаева, дом 18.

По всем перечисленным договорам доверительного управления учредителями доверительного управления являются Коммунальное государственное учреждение «Управление государственных активов города Алматы» и Коммунальное государственное учреждение «Управление городской мобильности города Алматы». По условиям всех перечисленных договоров доверительного управления Компания не получает вознаграждение за доверительное управление, но имеет право на возмещение расходов, понесенных в связи с осуществлением доверительного управления.

Компания ведет отдельный учет по договорам доверительного управления.

Далее представлены отчеты по результатам финансовой деятельности по управлению объектами, переданными Компании в доверительное управление.

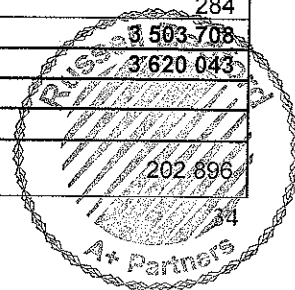
Отчеты Компании по договорам доверительного управления не были проаудированы.

Финансовая отчетность Компании по Договору доверительного управления № 7 от 1 июля 2019 года – управление имуществом железнодорожных вокзалов города Алматы: Алматы 1 и Алматы 2

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020г

В тысячах тенге

Активы	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода (не аудировано)
I. Краткосрочные активы:		
Денежные средства и их эквиваленты	41 866	22 213
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	83 759	89 370
Текущий подоходный налог	649	-
Запасы	4 363	-
Прочие краткосрочные активы	40 869	4 752
Итого краткосрочных активов	171 506	116 335
II. Долгосрочные активы:		
Основные средства	3 343 305	3 503 424
Нематериальные активы	217	284
Итого долгосрочных активов	3 343 522	3 503 708
Баланс	3 515 028	3 620 043
Обязательство и капитал		
III. Краткосрочные обязательства:		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	309 248	202 896



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Краткосрочные оценочные обязательства	3 382	4 097
Вознаграждения работникам	6 863	5 502
Прочие краткосрочные обязательства	8 835	2 473
Итого краткосрочных обязательств	328 328	214 968
IV. Долгосрочные обязательства:		
Прочие долгосрочные обязательства	3 553 154	3 553 154
Итого долгосрочных обязательств	3 553 154	3 553 154
V. Капитал:		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(389 663)	(171 288)
Прочий капитал	23 209	23 209
Итого капитал, относимый на собственников	(366 454)	(148 079)
Всего капитал	(366 454)	(148 079)
Баланс	3 515 028	3 620 043

Отчет о прибылях и убытках за период, оканчивающийся 31.12.2020г
В тысячах тенге

Наименование показателей	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
1	3	4
Выручка	667 038	297 222
Себестоимость реализованных товаров и услуг	890 120	463 540
Валовая прибыль	(223 082)	(166 318)
Административные расходы	7 336	4 970
Итого операционная прибыль	(230 418)	(171 288)
Финансовые доходы	4 325	-
Прочие доходы	7 725	-
Прочие расходы	7	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(218 375)	(171 288)
Прибыль за год относимая на:	(218 375)	(171 288)
Общий совокупный доход	(218 375)	(171 288)

Отчет о движении денежных средств за период, оканчивающийся 31.12.2020г
В тысячах тенге

Наименование показателей	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
1. Поступление денежных средств, всего	781 589	282 615
прочая выручка	767 928	250 524
полученные вознаграждения	3 366	-
прочие поступления	10 295	31 711
2. Выбытие денежных средств, всего	(761 936)	(260 402)
платежи поставщикам за товары и услуги	(600 076)	(226 928)
выплаты по оплате труда	(69 589)	(25 176)
подходный налог и другие платежи в бюджет	(24 300)	(7 290)
прочие выплаты	(67 971)	(1 008)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	19 653	22 213
2. Выбытие денежных средств, всего	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	-	-
1. Поступление денежных средств, всего	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств	19 653	22 213
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	22 213	22 213
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	41 866	22 213



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Отчет о движении капитала за период, оканчивающийся 31.12.2020г

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Капитал, относимый на собственников			Итого капитал (не аудировано)
	Уставный (акционерный) капитал	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	-	-	-	-
Общий совокупный доход, всего	-	(171 288)	23 209	(148 079)
Прибыль (убыток) за год	-	(171 288)	-	(171 288)
Прочий совокупный доход, всего	-	-	23 209	23 209
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	-	-	23 209	23 209
Сальдо на 1 января отчетного года	-	(171 288)	23 209	(148 079)
Общий совокупный доход, всего):	-	(218 375)	-	(218 375)
Прибыль (убыток) за год	-	(218 375)	-	(218 375)
Сальдо на 31 декабря отчетного года	-	(389 663)	23 209	(366 454)

Финансовая отчетность Компании по Договору доверительного управления № 8 от 11 июля 2019 года – управление зданием, расположенным по адресу: город Алматы, Алмалинский район, улица Толе би, дом 67

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020г

В тысячах тенге

Активы	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода (не аудировано)
I. Краткосрочные активы:		
Денежные средства и их эквиваленты	356	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	10	-
Прочие краткосрочные активы	626	-
Итого краткосрочных активов	992	-
II. Долгосрочные активы:		
Основные средства	59 746	61 315
Итого долгосрочных активов	59 746	61 315
Баланс	60 738	61 315
Обязательство и капитал		
III. Краткосрочные обязательства:		
Краткосрочная КТ АЭТ	6 211	-
Итого краткосрочных обязательств	6 211	-
IV. Долгосрочные обязательства:		
Прочие долгосрочные обязательства	61 968	61 968
Итого долгосрочных обязательств	61 968	61 968
V. Капитал:		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(7 441)	(653)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	(7 441)	(653)
Всего капитал	(7 441)	(653)
Баланс	60 738	61 315

Отчет о прибылях и убытках за период, оканчивающийся 31.12.2020г

В тысячах тенге

Наименование показателей	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
Выручка	388	
Себестоимость реализованных товаров и услуг	1 569	653



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Валовая прибыль	(1 181)	(653)
Административные расходы	5 607	-
Итого операционная прибыль (убыток)	(6 788)	(653)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 788)	(653)
Общая совокупная прибыль	(6 788)	(653)

Отчет о движении денежных средств за период, оканчивающийся 31.12.2020г
В тысячах тенге

Наименование показателей	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
1. Поступление денежных средств, всего	357	-
прочая выручка	357	-
2. Выбытие денежных средств, всего	(1)	-
платежи поставщикам за товары и услуги	(1)	-
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	356	-
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств	356	-
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	-	-
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	356	-

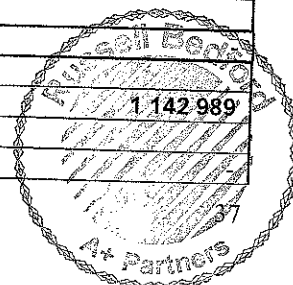
Отчет о движении капитала за период, оканчивающийся 31.12.2020г
В тысячах тенге

Наименование компонентов	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Итого капитал (не аудировано):
Сальдо на 1 января 2019 года	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль, всего	-	(653)	-	(653)
Прибыль (убыток) за год	-	(653)	-	(653)
Сальдо на 1 января отчетного года	-	(653)	-	(653)
Пересчитанное сальдо	-	(653)	-	(653)
Общая совокупная прибыль, всего	-	(6 788)	-	(6 788)
Прибыль (убыток) за год	-	(6 788)	-	(6 788)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	-	(7 441)	-	(7 441)

Финансовая отчетность Компании по Договору доверительного управления № 10 от 27 декабря 2019 года – управление нежилым строением, расположенным по адресу: город Алматы, Жетысуский район, улица Казыбаева, дом 18.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31.12.2020г
В тысячах тенге

Активы	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода (не аудировано)
I. Краткосрочные активы:		
Итого краткосрочных активов	-	-
II. Долгосрочные активы:		
Основные средства	-	-
Итого долгосрочных активов	914 391	1 142 989
Баланс	914 391	1 142 989
Обязательство и капитал		
III. Краткосрочные обязательства:		
Итого краткосрочных обязательств	-	-
IV. Долгосрочные обязательства:		
Итого долгосрочных обязательств	1 142 989	1 142 989
V. Капитал:		
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	(228 598)	-



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Итого капитал, относимый на собственников материнской организации	(228 598)	-
Всего капитал	(228 598)	-
Баланс	914 391	1 142 989

Отчет о прибылях и убытках за период, оканчивающийся 31.12.2020г

В тысячах тенге

Наименование показателей	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
Выручка	-	-
Себестоимость реализованных товаров и услуг	(228 598)	-
Валовая прибыль	(228 598)	-
Итого операционная прибыль (убыток)	(228 598)	-
Прибыль (убыток) до налогообложения	(228 598)	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности	(228 598)	-
Прибыль за год относимая на:	(228 598)	-
Общая совокупная прибыль	(228 598)	-

Отчет о движении капитала за период, оканчивающийся 31.12.2020г

В тысячах тенге

Наименование компонентов	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Итого капитал (не аудировано):
Сальдо на 1 января 2019 года	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль, всего	-	-	-	-
Прибыль (убыток) за год	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года	-	-	-	-
Общая совокупная прибыль, всего	-	(228 598)	-	(228 598)
Прибыль (убыток) за год	-	(228 598)	-	(228 598)
Сальдо на 31 декабря 2020 года	-	(228 598)	-	(228 598)

22. ОПЕРАЦИИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Связанные стороны включают в себя ключевой управленческий персонал Компании, организации, которые находятся под контролем, совместным контролем или значительным влиянием, или организации, в которых ключевому управленческому персоналу Компании прямо или косвенно принадлежит существенная доля голоса, единственного участника Компании (КГУ «Управление городской мобильности города Алматы»), а также организации и прочие предприятия, контролируемые конечной контролирующей стороной.

Сделки со связанными сторонами осуществлялись на условиях, согласованных между сторонами, которые необязательно соответствуют рыночным ставкам.

Операции с ключевым руководящим составом

Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы составляет 18 276 тысяч тенге (в 2019 году: 9 129 тысяч тенге).

Ключевой управленческий персонал на 31.12.2020 года состоит из трех человек. (31 декабря 2019 года: один человек).

Вознаграждение членам наблюдательного совета в 2020 и 2019 годах не выплачивалось.

Операции со связанными сторонами

Сделки между прочими связанными сторонами включают операции с организациями, находящимися под общим контролем участника Компании.

Связанной стороной является единственный Участник.

Компания проводила следующие операции со связанными сторонами в 2020 и 2019 годах (связанная сторона - Управление городской мобильности города Алматы):



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

<i>в тысячах тенге</i>	2020	2019
Выручка по компенсациям	1 364 852	2 433 371
Выручка по субсидиям	8 101 475	8 117 254

Сальдо по сделкам со связанными сторонами:

<i>в тысячах тенге</i>	2020	2019
Управление городской мобильности города Алматы	591 806	558 747

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Основные финансовые обязательства Компании включают торговую, прочую кредиторскую задолженность и обязательства по лизингу. Основной целью данных финансовых обязательств является финансирование операций Компании. У Компании имеются торговая, прочая дебиторская задолженность и дебиторская задолженность по финансовому лизингу, денежные средства и их эквиваленты, которые возникают непосредственно в ходе её операционной деятельности.

Компания подвержена риску изменения кредитного риска и риска ликвидности.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесёт финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по финансовому инструменту или клиентскому договору. Компания подвержена кредитному риску, связанному с её операционной деятельностью, прежде всего, в отношении дебиторской задолженности по лизингу и финансовой деятельностью, включая займы предоставленные дочерним предприятиям. Подверженность Компании и кредитоспособность её контрагентов постоянно контролируются. Максимальная подверженность кредитному риску, ограничена балансовой стоимостью каждого финансового актива.

Балансовая стоимость финансовых активов, признанных в отдельной финансовой отчетности Компании, за вычетом резервов на обесценение, отражает максимальную величину кредитного риска Компании.

Управление кредитным риском, связанным с потребителями, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и контролями Компании, связанными с управлением кредитным риском. непогашенный баланс дебиторской задолженности по финансовому лизингу от потребителей регулярно контролируется руководством Компании.

Анализ на обесценение проводится руководством Компании на каждую отчетную дату на индивидуальной основе на основании количества дней просрочки. Расчёты основываются на информации о фактически понесённых убытках в прошлом.

Компания применяет упрощенный подход, предусмотренным в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков по дебиторской задолженности по финансовому лизингу, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок по всей дебиторской задолженности. Для оценки ожидаемых кредитных убытков, дебиторская задолженность по финансовой аренде была сгруппирована на основании общих характеристик кредитного риска и количества дней просрочки платежа.

Компания подвержена кредитному риску в результате осуществления своей операционной деятельности и определённой инвестиционной деятельности и лизинговой деятельности. В ходе осуществления инвестиционной деятельности Компания размещает вклады в казахстанских банках, риск дефолта которых на момент открытия счета минимален.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

Следующая таблица показывает сальдо по денежным средствам, банковским депозитам, размещенным в банках на отчетную дату с использованием кредитных рейтингов агентства «Standart&Poor's», S&P Global Ratings и «Fitch Ratings» за минусом созданных резервов:

Местонахождение	2020 год	31 декабря 2020 г.	2019 год	31 декабря 2019 г.
АО «Народный банк Казахстана»	BB	517	BB+/Негативный	2 072 298
АО «АТФ банк»	B+	783 195	B-/ Стабильный	1 647 316
Комитет казначейства Министерства финансов РК	BBB+	756 348	Ваа3/ Позитивный	59 307
АО "Банк ЦентрКредит"	B	8		
АО «ФортеБанк»	B+	-	B1/ Стабильный	23 771
		1 540 068		3 802 692

Риск ликвидности

Руководство Компании создало необходимую систему управления риском ликвидности согласно требованиям управления ликвидностью краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования. Компании управляет риском ликвидности путём поддержания адекватных резервов путём постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Контрактные сроки погашения торговой кредиторской задолженности Компании не превышают трех месяцев после отчетной даты.

Ниже представлены суммы по недисконтированным финансовым обязательствам на 31 декабря 2020 и 2019 годов с расшифровкой по срокам погашения

2020	до 3 мес.	От 3 до 12 мес.	От 1 до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Банковские займы	-	-	-	-	-
Финансовая аренда	192 000	576 000	-	-	768 000
Аренда земельных участков	2 347	7 040	18 774	-	28 160
Торговая кредиторская задолженность	3 004 442	8 570	87 250	-	3 100 263
	3 198 789	591 610	106 024	-	3 896 423

2019	до 3 месяцев	От 3 до 12 мес.	От 1 до 3 лет	Более 3 лет	Итого
Банковские займы	592 780	1 778 340	4 742 240	-	7 113 360
Финансовая аренда	-	700 533	2 304 000	1 984 000	4 988 533
Аренда земельных участков	2 347	7 040	28 160	-	37 547
Торговая кредиторская задолженность	2 596 641	33 370	-	-	2 630 011
	3 191 768	2 519 283	7 074 400	1 984 000	14 769 451

Валютный риск

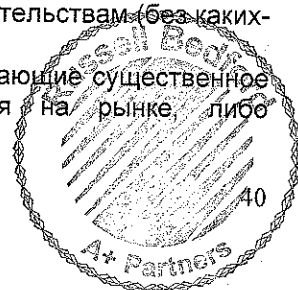
На 31 декабря остаток в валюте (USD) был следующим:

в тысячах тенге	31.12.2020	31.12.2019
Денежные средства и их эквиваленты	3 788	3 444
Чистая валютная позиция на 31 декабря	3 788	3 444

Иерархия справедливой стоимости

Компания использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

- Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).
- Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно.



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

- Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

На 31 декабря 2020 и 2019 гг. руководство Компании определило, что справедливая стоимость финансовых инструментов Компании таких, как торговая дебиторская и кредиторская задолженность, прочие финансовые активы, денежные средства и их эквиваленты, приблизительно равна их балансовой стоимости, главным образом, ввиду непродолжительных сроков погашения данных инструментов.

24. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Условия ведения деятельности**

В Казахстане продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность казахстанской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Снижение цен на нефть оказывает негативное влияние на казахстанскую экономику. Процентные ставки в тенге остаются высокими. Совокупность этих факторов привела к снижению доступности капитала и увеличению его стоимости, а также к повышению неопределённости относительно дальнейшего экономического роста, что может негативно повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Компании. Руководство Компании считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и практика находятся в процессе непрерывного развития и являются объектами различных интерпретаций и частых изменений, которые могут иметь ретроспективное действие. Кроме того, интерпретация отдельных операций Компании для налоговых целей налоговыми органами могут не совпадать с интерпретацией тех же операций руководством Компании. В результате этого такие операции могут быть оспорены налоговыми органами и Компании могут быть выставлены дополнительные налоги, штрафы и пени. Налоговые периоды, в течение которых могут быть ретроспективно проведены налоговые проверки, составляют 5 лет.

Судебные процессы и иски

В ходе обычной хозяйственной деятельности Компания может быть объектом различных судебных процессов и исков. Компания оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только тогда, когда вероятно, что потребуются отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Руководство Компании полагает, что фактические обязательства, если таковые будут иметь место, не повлияют на текущее финансовое положение и финансовые результаты Компании. По этой причине резервы не были созданы в данной финансовой отчетности.

Страхование

Рынок страховых услуг в Казахстане находится на стадии становления и многие формы страхования, распространенные в других странах мира, пока не доступны в Республике Казахстан. На отчетную дату Компания осуществляет обязательное страхование гражданско-правовой ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работника при исполнении им трудовых обязанностей, а также обязательное страхование гражданско-правовой ответственности владельцев транспортных средств



ПРИМЕЧАНИЯ К ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ**

В связи со стремительным развитием пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020 году, многие страны, включая Республику Казахстан, ввели карантинные меры, которые оказали значительное влияние на уровень и масштабы деловой активности участников рынка. Ожидается, что, как сама пандемия, так и меры по минимизации ее последствий могут повлиять на деятельность компаний различных отраслей.

11 мая 2020 года в Республике Казахстан завершен режим чрезвычайного положения, введенного в связи с пандемией коронавируса COVID-19, с поэтапным снятием карантинных мер.

Компания рассматривает данную пандемию как некорректирующее событие после отчетной даты, количественный эффект которого на данный момент невозможно оценить с достаточной степенью уверенности. Руководство Компании анализирует возможное влияние меняющихся микроэкономических и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Компании.

