

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 2018 г.

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: Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения акимата г. Алматы "Метрополитен"

по состоянию на 31 декабря 2018 года

тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	875 724	420 478
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	7 635	12 713
Текущий подоходный налог	017	54	2 532
Запасы	018	2 991 670	2 524 402
Прочие краткосрочные активы	019	2 609 754	1 275 718
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	6 484 836	4 235 843
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	-	-
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	-
Основные средства	118	188 252 484	187 991 372
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	65 344	34 150
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	39 610 421	20 183 575
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	227 928 249	208 209 097
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		234 413 085	212 444 940

тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	-	-
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	247 793	273 338
Краткосрочные резервы	214	-	1 084 407
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	48 414	387
Прочие краткосрочные обязательства	217	13 085	86 928
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	309 293	1 445 060
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	-	-
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	8 679 127	8 679 127
Отложенные налоговые обязательства	315	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	316	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	8 679 127	8 679 127
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	240 634 713	219 674 089
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	13 108 679	7 383 114
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(28 318 726)	(24 736 450)
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	225 424 666	202 320 753
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	225 424 666	202 320 753
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		234 413 085	212 444 940

Руководитель

Абильдинов Ербол Жусупович

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



(подпись)

Главный бухгалтер

Курманалиева Жанар Максutowна

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



(подпись)


ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Прямой метод)

отчетный период 2018 г.

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

Наименование организации: **Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения акимата г. Алматы "Метрополитен"**

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года
тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	6 170 919	8 669 408
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	1 104 170	915 329
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	7 732	4968
прочие поступления	016	5 059 017	7 749 111
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 074 323	4 902 994
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 696 976	1 694 604
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	1 983 138	1 920 812
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 886 811	614 528
прочие выплаты	027	507 398	673 050
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	96 596	3 766 414
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	-	-
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
реализация прочих финансовых активов	047	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	-	-

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	20 952 414	9 074 471
в том числе:			
приобретение основных средств	061	7 988 946	301 033
приобретение нематериальных активов	062	40 372	-

приобретение других долгосрочных активов
приобретение долевых инструментов других организаций
(кроме дочерних) и долей участия в совместном
предпринимательстве
приобретение долговых инструментов других организаций
приобретение контроля над дочерними организациями
приобретение прочих финансовых активов
предоставление займов
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации
прочие выплаты
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности
(строка 040 – строка 060)

063	12 923 096	8 773 438
064	-	-
065	-	-
066	-	-
067	-	-
068	-	-
069	-	-
070	-	-
071	-	-
080	(20 952 414)	(9 074 471)

III. Движение денежных средств от финансовой деятельности

1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)
в том числе:
эмиссия акций и других финансовых инструментов
получение займов
полученные вознаграждения
прочие поступления
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)
в том числе:
погашение займов
выплата вознаграждения
выплата дивидендов
выплаты собственникам по акциям организации
прочие выбытия
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности
(строка 090 – строка 100)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/-
строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного
периода
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода

090	21 305 567	8 774 638
091	-	-
092	-	-
093	-	-
094	21 305 567	8774638
100	-	3274225
101	-	-
102	-	-
103	-	-
104	-	-
105	-	3274225
110	21 305 567	5500413
120	5 497	959
130	455 246	193 315
140	420 478	227 163
150	875 724	420 478

Руководитель Абильдинов Ербол Жусупович
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Курманалиева Жанар
Главный бухгалтер Максумовна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Форма

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД 2018 г.

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

Наименование организации Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения акимата г. Алматы "Метрополитен"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 года
тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	1 028 709	842 886
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	9 564 599	9 252 855
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	(8 535 890)	(8 409 969)
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	461 428	614 597
Прочие расходы	015	14 150	1 148 715
Прочие доходы	016	4 712 877	4 494 849
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 020)	020	(4 298 591)	(5 678 432)
Доходы по финансированию	021	-	-
Расходы по финансированию	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	-	-
Прочие неоперационные расходы	025	-	-
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(4 298 591)	(5 678 432)
Расходы по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	(4 298 591)	(5 678 432)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(4 298 591)	(5 678 432)
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 414)	400	746 341	757 167
в том числе:			
Переоценка основных средств	410	746 341	757 167
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	(3 552 250)	(4 921 265)

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	-	-
в том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель Абильдинов Ербол Жусупович
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Главный бухгалтер

Курманалиева Жанар
Максutowна
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Форма

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (предварительный)

отчетный период 2018 г.

Индекс: № 5 - ИК

Периодичность: годовая

Представляются: 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
Муниципальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения акимата г.
Алматы "Метрополитен"

за год, заканчивающийся 31 декабря 2018 г.

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	201 863 872	-	-	6 512 225	(19 824 758)	-	188 551 339
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	9 573	-	9 573
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	201 863 872	-	-	6 512 225	(19 815 185)	-	188 560 912
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	870 889	(4 921 265)	-	(4 050 376)
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	(5 678 432)	-	(5 678 432)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	870 889	757 167	-	1 628 056
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	1 628 056	-	-	1 628 056
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	(757 167)	757 167	-	-

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	17 810 217	-	-	-	-	-	17 810 217
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников		-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	311	21 084 442	-	-	-	-	-	21 084 442
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	312	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	313	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	314	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	315	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	316	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	317	(3 274 225)	-	-	-	-	-	(3 274 225)
Прочие операции	318	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года	319	-	-	-	-	-	-	-
(строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	219 674 089	-	-	7 383 114	(24 736 450)	-	202 320 753
Корректировка прошлых лет		-	-	-	-	(30 026)	-	(30 026)

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	219 674 089	-	-	7 383 114	(24 766 476)	-	202 290 727
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	5 725 565	(3 552 250)	-	2 173 315
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(4 298 591)	-	(4 298 591)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	5 725 565	746 341	-	6 471 906
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	6 471 906	-	-	6 471 906
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	(746 341)	746 341	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	20 960 624	-	-	-	-	-	20 960 624
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственных долевых инструментов (акций)	711	21 305 567	-	-	-	-	-	21 305 567
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	712	-	-	-	-	-	-	-
	713	-	-	-	-	-	-	-

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Организационно-правовой статус

Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Метрополитен» зарегистрировано Департаментом Юстиции г. Алматы Министерства Юстиции Республики Казахстан. Свидетельство о государственной регистрации предприятия № 100287-1910-ГП от 16 октября 2009 года, БИН 091040010927.

Форма собственности – государственная.

Организационно - правовая форма - коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения.

Предприятие зарегистрировано в качестве плательщика НДС 20 января 2011 года свидетельство № 0047741 серия 60001 дата выдачи 12.10.2012г. (повторно).

Юридический адрес: Республика Казахстан, 050000, г.Алматы, Алмалинский район, улица Панфилова, 84/54.

Учредитель Предприятия: Акимат г.Алматы

Органом, осуществляющим управление Предприятием является Коммунальное Государственное Учреждение «Управление городской мобильности города Алматы».

Средняя численность работников за 2018 год составляет – 1426 человек.

Основным назначением и целью деятельности Предприятия является осуществление хозяйственной деятельности в области строительства, технического надзора, эксплуатации (содержание, развитие) метрополитена города Алматы.

- перевозка пассажиров метрополитеном;

- организация производственной деятельности по эффективной эксплуатации подвижного состава, механизмов, оборудования и других материально-технических средств, по максимальному сбору доходов.

Предприятие имеет Государственную Лицензию на занятие экспертных работ и инжиниринговых услуг в сфере архитектурной, градостроительной и строительной деятельности, номер лицензии ГСЛ №01029, выданную 24 марта 2006 года Управлением государственного архитектурно-строительного контроля города Алматы.

КГП «Метрополитен» (далее Предприятие) осуществляет свою деятельность в соответствии с Конституцией РК, и Законами РК, актами Президента, Правительства РК, постановлениями Акимата г.Алматы, решениями и распоряжениями Акима г.Алматы, иными нормативными правовыми актами РК, а также Уставом Предприятия.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международного стандарта финансовой отчетности («МСФО») и законодательства Республики Казахстан в области бухгалтерского учета, и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404.

Основа представления отчетности. Форма и содержание финансовой отчетности.

Финансовая отчетность представлена на 31 декабря 2018 года, за год, заканчивающийся на указанную дату.

В пункте 10 МСФО (IAS) 1: "Представление финансовой отчетности" имеется следующее разрешение: «...Предприятие может использовать наименования отчетов, отличающиеся от тех, что использованы в настоящем стандарте».

И в соответствии с выше указанным пунктом 10 нами использованы другие наименования отчетов, отличающиеся от тех, что использованы в указанном стандарте. Вместо наименования «Отчет о финансовом положении» использовано наименование «Бухгалтерский баланс». Вместо

наименования «Отчет о совокупной прибыли и прочий совокупный доход» использовано наименование «Отчет о прибылях и убытках». Вместо наименования «Примечания к финансовой отчетности» использовано наименование «Пояснительная записка к финансовой отчетности».

Финансовая отчетность за год, закончившийся на 31 декабря 2018 года включает в себя:

- 1) бухгалтерский баланс;
- 2) отчет о прибылях и убытках;
- 3) отчет о движении денежных средств;
- 4) отчет об изменениях в капитале (прямой метод);
- 5) пояснительную записку.

Данные содержащиеся в форме финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 года № 404 соответствует всем требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Данная финансовая отчетность представлена в казахстанских тенге (далее - «тенге»), если не указано иное. Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением определенных финансовых инструментов, учтенных по справедливой стоимости.

Настоящая финансовая отчетность была подготовлена на основе данных бухгалтерской отчетности Предприятия, с поправками для достоверного представления информации в соответствии с требованиями МСФО.

Корректировки финансовой отчетности включали переклассификации определенных активов и обязательств, доходов и расходов соответствующих статей финансовой отчетности для приведения их в соответствие с экономической сущностью операций.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Статьи финансовой отчетности Предприятия оценивались по той валюте, которая лучше всего отражает экономическую сущность лежащих в основе событий и обстоятельств, относящихся к деятельности Предприятия («функциональная валюта»). Функциональной валютой Предприятия и валютой презентации Предприятия является казахстанский тенге («тенге»), и в ней представлена данная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представлены в **тысячах тенге**.

Принцип непрерывной деятельности

Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа непрерывной деятельности, что предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной деятельности. Способность Предприятия придерживаться принцип непрерывной деятельности зависит от способности Предприятия получить доход от основной деятельности.

Данная финансовая отчетность не отражает какие-либо корректировки, которые могли бы потребоваться, если бы Предприятие не смогло придерживаться принципа непрерывной деятельности.

Руководство Предприятия считает, что финансовое положение Предприятия позволяет продолжать деятельность в обозримом будущем. Данная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа действующего Предприятия.

Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Расчетные оценки и основные допущения рассмотрены на основании непрерывности деятельности. Изменения бухгалтерских расчетов отражаются в том периоде, в котором эти изменения произошли.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже.

Резерв

Предприятие создает резервы на сомнительную дебиторскую задолженность, резерв по списанию сырья и материалов, резерв по отпускам, резерв на переоценку основных средств. При оценке сомнительных счетов необходимо принимать во внимание предыдущие и ожидаемые результаты деятельности клиента, изменения в экономике, промышленности или специфических условиях клиента могут потребовать корректировки резерва на сомнительные счета, признанные в финансовой отчетности.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые не может оспорить или не считает, что она сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может изменяться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки на соответствие.

Полезный срок службы основных средств

Предприятие оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по меньшей мере, на конец каждого финансового года, и, если ожидания отличаются от ранее сделанных оценок, то изменения учитываются как изменения в бухгалтерских оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки».

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Признание и оценка финансовых инструментов

Предприятие признает финансовые активы и обязательства в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда она становится частью договорных положений по инструменту. Предприятие в учете отражает имеющие регулярный характер приобретения и реализацию финансовых активов и обязательств по дате расчетов. Приобретенные таким образом финансовые инструменты, которые будут впоследствии оцениваться по справедливой стоимости, с момента заключения сделки и до установленной даты расчетов учитываются так же, как приобретенные инструменты.

Финансовые активы и обязательства Предприятия включают торговую и прочую дебиторскую задолженность и торговую и прочую кредиторскую задолженность.

Финансовые активы и финансовые обязательства могут быть свернуты, и чистая сумма показана в бухгалтерском балансе только тогда, когда существует юридическое право для взаимозачёта, и намеревается либо произвести погашение на основе чистой суммы, либо реализовать актив и возместить обязательство одновременно.

Финансовые активы и обязательства первоначально признаются по их себестоимости, которая является справедливой стоимостью уплаченных или полученных средств, включая любые понесенные

затраты. Любая прибыль или убыток при первоначальном признании признаются в отчете о прибылях и убытках текущего периода.

Признание финансового актива (или, где применимо – части финансового актива или части группы аналогичных финансовых активов) прекращается, если:

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

Если передала все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой, все существенные риски и вознаграждения от актива, а также не передала контроль над активом, актив признается в той степени, в которой продолжает свое участие в активе. Первоначальная стоимость финансовых активов и обязательств, которые не являются финансовыми активами и обязательствами по справедливой стоимости через прибыль или убыток, корректируется на сумму понесенных операционных издержек, непосредственно связанные с приобретением или созданием финансового актива или выпуском финансового обязательства. Принципы бухгалтерского учета, используемые для последующей оценки стоимости финансовых активов и обязательств, раскрываются в соответствующих положениях учетной политики, описанных ниже.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Прекращение признания финансового актива (или где это уместно финансового актива или части группы подобных финансовых активов) осуществляется, когда:

- Истекли сроки прав на получение потоков денежных средств от актива; или
- Предприятие передало свои права на получение денежных потоков от актива или сохранило права на получение денежных потоков от актива, но приняло обязательство полностью выплатить их без существенной задержки третьей стороне в соответствии с промежуточным соглашением; или
- Предприятие либо (а) передало практически все риски и вознаграждения по активу, либо (б) не передало и не удержало практически все риски и вознаграждения по активу, но передало контроль над активами.

Если в основном все риски и выгоды были переданы, то признание по активу прекращается.

Если впоследствии все риски и выгоды не сохраняются и не передаются, Предприятие оценивает, сохранило ли оно контроль над активом. Если оно не сохранило контроль, то признание по активу прекращается.

Если Предприятие, сохраняет контроль над активом, то оно продолжает признавать актив в рамках ее участия.

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

Финансовые обязательства

Прекращение признания финансового обязательства осуществляется тогда, когда обязательство исполнено, аннулировано или срок его действия истек.

Когда действующее финансовое обязательство заменено другим обязательством того же заимодателя на значительно отличающихся условиях или условия существующего обязательства существенно

изменены, такой обмен, или изменение: рассматривается как прекращение признания первоначального обязательства и признание нового обязательства, а разница в соответствующей текущей стоимости признается в отчете о прибылях и убытках.

Обесценение

Финансовые инструменты

Финансовые инструменты оцениваются на предмет обесценения на каждую отчетную дату. Для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, всякий раз, когда существует вероятность, что не взыщет все суммы, причитающиеся в соответствии со сроками дебиторской задолженности по договорам, обесценение или резерв на сомнительные долги признается в отчете о прибылях и убытках. Сторнирование ранее признанных убытков от обесценения отражается тогда, когда уменьшение убытка от обесценения может быть объективно связано с событием, произошедшим после снижения стоимости. Такое сторнирование отражается как доход в отчете о прибылях и убытках.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, в кассе и средства на текущих счетах в банках.

Операции в иностранной валюте

Сделки в иностранных валютах первоначально учитываются по курсу валюты в тенге, сложившимся на дату сделки. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, заново переводятся по обменному курсу функциональной валюты, сложившемуся на отчетную дату. Все разницы учитываются в отчете о прибылях и убытках.

Средневзвешенный курс обмена иностранной валюты, установленный на Казахстанской фондовой бирже (КФБ), используется в качестве официального обменного курса в Республике Казахстан.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости, за исключением расходов на текущее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость запасных частей к машинам и оборудованию в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их признания.

Первоначальная стоимость основных средств включает цену приобретения, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги, а также любые расходы, напрямую связанные с приведением активов в рабочее состояние и доставкой на место предполагаемого использования.

Амортизация рассчитывается прямолинейным методом в течение всего срока полезного использования актива. Нормы амортизации применялись в соответствии с установленными нормами с учетом срока полезного использования основного средства и отраженными в учетной политике и представлены ниже;

Здания и сооружения	до 67 лет
Машины и оборудования	до 8 лет
Транспортные средства	до 10 лет
Компьютеры, компьютерное оборудование	до 5 лет
Прочие активы	от 6,6 до 10 лет

Расходы, понесенные после того, как активы были введены в эксплуатацию, такие как затраты на текущий ремонт, техническое обслуживание и капитальный ремонт, обычно признаются в отчете о прибылях и убытках в том периоде, в котором такие расходы были понесены. Расходы, которые привели к увеличению будущих экономических выгод, которые, как ожидается, будут получены от

использования объекта основных средств, сверх первоначально оцененной стандартной производительности (увеличение срока полезной службы, мощности и т.д.), капитализируются, как дополнительная стоимость основных средств.

Прекращение признания основных средств, происходит при выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате прекращения признания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за отчетный год, в котором произошло прекращение признания актива.

Остаточная стоимость актива, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого финансового года.

При выбытии активов их стоимость и накопленный износ исключаются из отчетности, а любой доход или расход, возникающие в результате их выбытия, включаются в отчет о прибылях и убытках. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и финансовой отчетности в Предприятии ежегодно проводится инвентаризация основных средств.

Убыток от обесценения основных средств и нематериальных активов признается в соответствующем отчетном периоде и включается в состав операционных расходов. После отражения убытка от обесценения амортизационные отчисления по основным средствам корректируются в последующих периодах с целью распределения пересчитанной балансовой стоимости активов за вычетом остаточной стоимости (если таковая предполагается) равномерно в течение оставшегося срока полезного использования.

Нематериальные активы

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, которые представлены компьютерным программным обеспечением, приобретённые отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Предприятия составляет десять лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение этого срока и оцениваются с точки зрения обесценения, если имеются признаки обесценения данного нематериального актива. Период и метод амортизации для нематериального актива с ограниченным сроком полезного использования пересматриваются, как минимум, в конце каждого отчетного года. Изменение предполагаемого срока полезного использования или предполагаемой структуры потребления будущих экономических выгод, включенных в актив, отражается в финансовой отчетности как изменение периода или метода амортизации, в зависимости от ситуации, и учитывается как изменение оценочных значений. Расходы на амортизацию нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования признаются в отчете о прибылях и убытках в той категории расходов, которая соответствует функции нематериального актива.

Убыток от обесценения нематериальных активов признается в соответствующем отчетном периоде и включается в состав операционных расходов.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Запасы сырья и материалов учитываются по суммам, которые не превышают ожидаемых сумм, возмещаемых в ходе обычной деятельности.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая дебиторская задолженность, которая обычно является краткосрочной, признается по первоначальной стоимости, за вычетом резерва на любые суммы, не подлежащие возврату. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Предприятие не сможет получить причитающуюся ей сумму.

Авансы выданные

Авансы, выданные при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости, которая приближена к номинальной стоимости из-за краткосрочности, данных активов, а впоследствии учитываются по балансовой стоимости: за вычетом резерва под обесценение.

Прочие активы

Прочие активы оцениваются на предмет наличия обесценения всякий раз, когда события или изменения в обстоятельствах указывают на то, что балансовая стоимость актива может быть не возмещена. Если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую стоимость, то убыток от обесценения признается в отчете о прибылях и убытках.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

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

Авансы полученные

Авансы полученные, при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости, которая приближена к номинальной стоимости из-за краткосрочности данных активов.

Резервы

Резервы признаются, если имеет текущее обязательство (юридическое или конструктивное), возникшее в результате прошлого события, есть значительная вероятность того, что для погашения обязательства потребуются отток экономических выгод, и может быть сделана достоверная оценка суммы такого обязательства.

Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам – затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам в форме оплаты труда, премий и оплачиваемых отпусков.

Методика и порядок учета расчетов с персоналом по оплате труда, вознаграждения работникам в бухгалтерском учете определяются в соответствии с требованиями: МСФО 19 «Вознаграждение работников», Закона «О труде в Республике Казахстан», прочих нормативных документов по оплате труда.

Обязательные отчисления с заработной платы

Предприятие уплачивает социальный налог и социальные отчисления в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

Расходы на социальные нужды

Предприятие несет расходы на социальные нужды работников в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные обязательства и прочие обязательства по льготам, предоставленным сотрудникам

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан, Предприятие удерживает пенсионные взносы как определенный процент из суммы заработной платы и перечисляет их в пенсионный фонд - ЕНПФ. Таким образом, сумма, удержанная у сотрудников, перечисляется в пенсионный фонд от лица сотрудников. Предприятие не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения, кроме участия, в государственной пенсионной системе Республики Казахстан. Кроме того, Предприятие не имеет льгот, предоставляемых работникам после выхода на пенсию, или иных существенных предоставляемых льгот, требующих начисления.

Подоходный налог

Подоходный налог за год включает текущий подоходный налог и отсроченный налог. Подоходный налог отражается в отчете о совокупном доходе, за исключением того объема, в котором он относится к статьям, непосредственно отнесенным на капитал, и в этом случае, он признается в капитале.

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

Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. Отсроченные налоги определяются по всем временным разницам, между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой суммой в финансовой отчетности, за исключением возникновения отсроченного подоходного налога, в результате первоначального признания гудвилла, актива или обязательства по сделке, которая не является объединением Компаний и которая, в момент ее совершения не оказывает влияния на бухгалтерский доход или налоговый доход или убыток.

Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в какой существует значительная вероятность получения налогооблагаемого дохода, который может быть уменьшен на сумму вычитаемых временных разниц. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период реализации актива или погашения обязательства, на основе налоговых ставок, которые действовали или практически были введены в действие на отчетную дату.

Уставный капитал

Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что Предприятие будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением налогов. Для признания доходов должны выполняться следующие специфические критерии признания:

Доходы от предоставления услуг

Доходы от услуг признаются исходя из стадии завершения. Стадия завершения определяется исходя из физического завершения на данное число как процент от общего согласованного объема работ.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся на основе принципа начисления.

События после отчетной даты

События, наступившие по окончании отчетного года, представляющие доказательство условий, которые существовали на дату подготовки отчета о финансовом положении (корректирующие события), отражаются в финансовой отчетности. События, наступившие по окончании отчетного года и не являющиеся корректирующими событиями, раскрываются в примечаниях к отчетности, если они являются существенными.

4. РАСКРЫТИЕ СТАТЕЙ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА**Строка баланса 010. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ****Денежные средства и их эквиваленты**

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства, в кассе и средства на текущих счетах в банках.

По состоянию на 31 декабря денежные средства представлены следующим образом:

<i>В тысячах тенге</i>	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Денежные средства в кассе	145	33
Денежные средства в операционных кассах	1 255	1 237
Денежные средства в пути	1 779	
Денежные средства на текущих банковских счетах	872 545	419 208
Всего к строке баланса 010	875 724	420 478

Строка баланса 016. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ**Торговая и прочая дебиторская задолженность**

Торговые и прочие дебиторские задолженности учитываются по первоначальной стоимости, являющейся справедливой стоимостью суммы, которая должна быть уплачена покупателем в будущем за реализованные товары и услуги.

Строка баланса 016. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

<i>В тысячах тенге</i>	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210)	3 796	7 429
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	8 184	5 761
- Задолженность по претензиям	182	236
- Алия тепло сервис ТОО	3 459	3 459
- ПРОМsnabКазахстан ТОО	1 377	0
- Ларшин Олег Николаевич ИП-Ларшин Олег Николаевич	592	597
- Техснаб-Актив ТОО	1 396	0
- AProsperity ТОО	191	0
- АЕYINC ТОО	61	0

- VVK Transport Tehnology TOO	73	0
- Сафонов Роман Владимирович	20	250
- УГД по Алмалинскому району г. Алматы	0	555
- BRAER LEX ИП	56	0
- МедПро TOO	13	0
- прочие	764	664
Итого	11 980	13 190
Резерв по сомнительным требованиям	(4 345)	(477)
Всего к строке баланса 016	7 635	12 713

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
TOO Мультимедиа сервис	2 729	6 679
ИП БЕКЖАНОВ НУРЖАН АТАБЕКОВИЧ	5	123
TOO SEMFA-Казахстан	964	541
ИП САГАШ АРГЫН	39	52
TOO Мобайл Телеком-Сервис	40	34
TOO Алматыэлектротранс	19	-
Всего:	3 796	7 429

Строка баланса 017. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Корпоративный подоходный налог	54	2 532
Всего к строке баланса 017	54	2 532

Строка баланса 018. ЗАПАСЫ

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной и в нее включаются затраты на приобретение, производство или конверсионные затраты и прочие затраты, связанные с доставкой запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. На незавершенном производстве ведется учет затрат по договорам.

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Сырье и материалы	3 134 070	2 670 555
Резерв по списанию запасов	(142 400)	(146 153)
Всего к строке баланса 018:	2 991 670	2 524 402

Строка баланса 019. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Авансы выданные

Авансы, выданные при первоначальном признании учитываются по справедливой стоимости, которая приближена к номинальной стоимости из-за краткосрочности, данных активов, а в последствии учитываются по балансовой стоимости: за вычетом резерва под обесценение.

Прочие краткосрочные активы представлены следующим образом;

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Краткосрочные авансы выданные	16 549	2
Расходы будущих периодов	14 302	12 355
Налог на добавленную стоимость	2 578 878	1 263 124
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	25	237
Прочие краткосрочные активы (гарантийный взнос)	0	0
Всего прочие краткосрочные активы к строке баланса 019	2 609 754	1 275 718

Строка баланса 118. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства представлены следующим образом;

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2018г.	187 525 308	13 922 463	16 236 011	498 641	851 570	219 033 993
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2018 года	175 329 563	21 915 201	16 259 534	540 260	854 081	214 898 639
Накопленный износ на 01.01.2018 года	(11 687 042)	(8 580 738)	(10 631 946)	(142 895)	0	(31 042 621)
Накопленный износ на 31.12.2018 года	(3 272 234)	(11 179 015)	(11 861 136)	(333 770)	0	(26 646 155)
Балансовая стоимость: - на 01.01.2018 года	175 838 266	5 341 725	5 604 065	355 746	851 570	187 991 372
Балансовая стоимость: - на 31 декабря 2018 года	172 057 329	10 736 186	4 398 398	206 490	854 081	188 252 484

Строка баланса 121. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования, приобретенные отдельно, при первоначальном признании оцениваются по себестоимости. Средний срок полезного использования нематериальных активов Предприятия составляет десять лет. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Наименование	2018	2017
Программное обеспечение	65 344	34 150
Итого	65 344	34 150

Строка баланса 123. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Наименование	2018	2017
Прочие долгосрочные активы	7 869 677	0
Незавершенное строительство, в том числе:	31 740 744	20 183 575
Незавершенное строительство	26 635 132	20 129 035
Неустановленное оборудование	5 105 612	54 540
Итого	39 610 421	20 183 575

Строка баланса 213. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	33 933	59 829
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	213 860	213 509
- КГУ Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Алматы	213 784	209 226
- Профсоюз работников КГП Метрополитен" ОО	10	1 325
- Задолженность по исполнительным листам	66	2 958
- Алматы экспертиза ТОО		
Всего к строке баланса 213	247 793	273 338

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам:

Наименование	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Kaz Electro ТОО		32 470
Алматинские тепловые сети ТОО		7 198
Алматытелеком РДТ Филиал АО Казахтелеком	253	
Алматытелеком РДТ Филиал АО Казахтелеком		391
Темкен Медицинский Центр ТОО		3 652

Төбет Group TOO		437
Хюндай Ротем		5 480
Охранное Агенство "Канлы Security"		4 161
TOO Казальянс Трейд		2 840
АО Казпочта	79	148
UNISS TOO		620
КАТЭП-АЭ TOO		299
ОЛЖА ИП Аширова А.У.		948
Промоотход Казахстан TOO		321
Республиканский радиологический центр TOO		299
Алматы Су ГКП на ПХВ		565
ANSAR SERVICE TOO	1 433	
Su Service group TOO	5 076	
БизнесЭнергия TOO	4 692	
Техснаб-Актив TOO	22 400	
Итого	33 933	59 829

Строка баланса 216. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Вознаграждения работникам

Вознаграждения работникам – затраты на выплату краткосрочных вознаграждений работникам Предприятия в форме оплаты труда, премий и оплачиваемых отпусков.

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	6 013	387
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	42 401	
Всего к строке баланса 216	48 414	387

Строка баланса 217. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018г.	На 31 декабря 2017г.
Индивидуальный подоходный налог	667	22 558
Социальный налог	484	16 567
Налог на имущество	591	-
Прочие налоги	2 023	102
Обязательства по социальному страхованию	258	15 051
Обязательства по пенсионным отчислениям	742	30 811
Авансы полученные	1 686	1 839
Краткосрочные гарантийные обязательства	6 634	-
Всего прочие краткосрочные обязательства к строке баланса 217	13 085	86 928

Строка баланса 314. ДОЛГОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

	Доходы от государственных субсидий		
		4 652 495	3 492 991
	Доход от перевозки пассажиров, компенсированные третьим лицом	0	123 507
	Доходы по вознаграждению	9 097	5 845
	Доходы от безвозмездно полученных активов	2 511	851 570
	- доходы от коммунальных услуг	14 251	11 387
	- доход от курсовой разницы	5 735	6 234
	-доход от выбытия активов	13 990	
	- Пеня	10 064	
	- прочие	4 734	3 315

6. РАСХОДЫ

Строка 011 (Отчет о прибылях и убытках) **СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ**

Наименование	2018	2017
Заработная плата	2 269 974	2 084 669
Командировочные расходы	3 145	3 584
Коммунальные услуги	335 922	295 461
Материалы, ГСМ и прочие материалы	315 136	265 976
Налоги сборы и другие платежи в бюджет	249 055	237 406
Услуги связи	1 901	1 843
Амортизация ОС и НМА	6 110 870	6 099 716
Медицинские услуги	23 987	27 672
Техническое обслуживание АСУД	65 280	61 205
Услуги охраны	39 600	29 656
Расходы будущих периодов	22 437	25 171
Лабораторные исследования	2 123	1 961
Ремонт оборудования	44 767	43 757
Сервисное и техническое обслуживание оборудования, автомобилей	36 206	22 699
Проведение метрологической аттестации средств измерений	4 675	3 199
Услуги по сопровождению, развитию, технической поддержке инфор.системы электронного документооборота	3 740	0
Восстановление металлических частей стрелочных переводов и перекрестных съездов.(контррельсов) метод	3 398	0
Услуги по предоставлению лицензии на право использования ПО	2 825	0
Услуги по внедрению системы экологического менеджмента и другие услуги	2 343	0
Прочие услуги	27 215	48 880
Итого	9 564 599	9 252 855

Строка 014 (Отчет о прибылях и убытках)

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Резерв для увеличения уставного капитала	8 679 127	8 679 127
Всего долгосрочные резервы к строке баланса 314	8 679 127	8 679 127

Строка баланса 315. **ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Отложенные налоговые обязательства по КПП	0	0
Итого:	0	0

Строка баланса 420. **КАПИТАЛ- ИТОГО**

В тысячах тенге	Строка баланса	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Уставный (акционерный) капитал	410	257 862 448	232 891 676
Неоплаченный капитал		(17 227 735)	(13 217 587)
Резерв на переоценку ОС	413	13 108 679	7 383 114
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(28 318 726)	(24 736 450)
Всего к строке баланса 420		225 424 666	202 320 753

5. РАСКРЫТИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

ДОХОДЫ

Признание доходов

Доходы признаются тогда, когда существует вероятность того, что будет получать экономические выгоды, связанные с операцией, и сумма дохода может быть достоверно определена. Доходы оцениваются по справедливой стоимости полученных средств, за исключением налогов. Доходы представлены следующим образом:

ДОХОДЫ

Доходы Предприятия от операционной деятельности представлены следующим образом:

№ строки «Отчета о прибылях и убытках»	В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	Всего доходы от операционной деятельности	5 741 586	5 337 735
	в том числе		
010	Доходы от основной деятельности	1 028 709	842 886
	Доходы от реализации услуг	1 028 709	842 886
016	Прочие доходы	4 712 877	4 494 849
	в том числе		

Наименование	2018	2017
Заработная плата	160 314	148 258
Командировочные расходы	2 764	4 548
Коммунальные услуги	32 332	29 025
Материалы расходы	7 105	7 854
Налоги сборы и другие платежи в бюджет	110 666	42 394
Аудиторские услуги	7 800	7 800
Амортизация ОС и НМА	8 971	5 402
Услуги банка	6 087	1 951
НДС не принятый к зачету	139	307 524
Расходы будущих периодов	4 447	1 398
Услуги связи	6 095	3 116
Услуги по сопровождению и технической поддержке	1 249	7 462
Вознаграждение оператора	42 737	29 600
Услуги инкассации	4 680	4 680
Услуги охраны	3 046	2 337
Штрафы, пени в бюджет	55 032	0
Обучение		4 672
Услуги по оценке имущества	2 080	
Прочие расходы	5 884	6 576
Итого	461 428	614 597

Строка 015 (Отчет о прибылях и убытках)

ПРОЧИЙ РАСХОД

Наименование	2018	2017
Расходы по выбытию активов	516	258
Расходы от обесценения нефинансовых активов	1 287	0
Расходы по курсовой разнице	1 154	7 073
Расходы по резервам	4 345	1 139 180
Прочие расходы	6 848	2 204
Итого	14 150	1 148 715

Строка 410 (Отчет о прибылях и убытках)

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Переоценка основных средств	746 341	757 167
Итого:	746 341	757 167

Строка 500 (Отчет о прибылях и убытках)

В тысячах тенге	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Общая совокупная прибыль(убыток)	(3 552 250)	(4 921 265)
Итого:	(3 552 250)	(4 921 265)

7. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Положения и условия сделок со связанными сторонами

В соответствии с МСФО 24 «Информация о связанных сторонах» связанными сторонами считаются стороны, одна из которых имеет возможность контролировать или в значительной степени влиять на операционные и финансовые решения другой стороны. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

В течение отчетного периода 2018 года Предприятие имело следующие операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Взаиморасчеты со связанными сторонами	
	2018	2017
КГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог» г. Алматы. СУБСИДИИ	4 652 495	3 492 991
КГУ «Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог» г. Алматы. Компенсации	167 198	123 507
Итого:	4 819 693	3 616 498

8. УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные процессы

Предприятие является участником судебных разбирательств, относящихся к ее хозяйственной деятельности. Руководство Предприятия считает, что возможные претензии по отдельности и, в общем, не окажут существенного отрицательного влияния на финансовое положение или результаты финансово- хозяйственной деятельности Предприятия. В течение 12 месяцев 2018 года Предприятие участвовало в судебных процессах по признанию поставщиков недобросовестными участниками государственных закупок за ненадлежащее исполнение договорных обязательств.

Условные обязательства

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

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Применяемая в настоящее время система штрафов и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов, весьма сурова. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5.

В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение пяти календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 31 декабря отчетного года. Руководство считает, что на 31 декабря отчетного года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Предприятия по налогам будет подтверждена.

9. РАСКРЫТИЕ ПОСЛЕДУЮЩИХ СОБЫТИЙ

Предприятие не имеет существенных событий влияющих на финансово-хозяйственную деятельность, требующих корректировок финансовой отчетности.

10. УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Прилагаемая неконсолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, подготовленная в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности, и изложена в формате годовой финансовой отчетности, утвержденной приказом Министра финансов РК от 28.06.2017г. №404.

Руководитель **Абильдинов Ербол**

Жусупов

(Фамилия, имя, отчество (при его
наличии))



(подпись)

Главный
бухгалтер

Курманалиева Жанар

Макусовна

(Фамилия, имя, отчество (при его
наличии))



(подпись)