

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС отчетный период 2019 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

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".

Наименование организации: КГП на ПХВ «Метрополитен»
по состоянию на "31"декабря 2019 года

Активы	Код строки	в тысячах тенге	
		На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	10	1 446 335	875 724
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	10 985	7 635
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	17	-	-
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	18	-	-
Текущий подоходный налог	19	51	54
Запасы	20	3 174 842	2 991 670
Биологические активы	21	-	-
Прочие краткосрочные активы	22	17 859 101	2 609 754
Итого краткосрочных активов (сумма строке 010 по 022)	100	22 491 314	6 484 837
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	182 085 968	188 252 484
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	53 359	65 344
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	43 311 272	39 610 421
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	225 450 599	227 928 240
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		247 941 913	234 413 086

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	-	-
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	576 354	247 793
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	19 518	48 415
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	109 477	13 085
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	705 349	309 293
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	-	-
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	-	8 679 127
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	-	8 679 127
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	267 126 859	240 634 713
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	12 569 660	13 108 679
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(32 459 955)	(28 318 726)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	247 236 564	225 424 666
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	247 236 564	225 424 666
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		247 941 913	234 413 086



Руководитель

Абильдинов Е.Ж.

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

Главный бухгалтер

Курманалиева Ж.М.

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

(подпись)

(подпись)

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
отчетный период 2019 год

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: КГП на ПХВ «Метрополитен»

за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	10	1 118 328	1 028 709
Себестоимость реализованных товаров и услуг	11	(8 693 787)	(9 564 599)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	12	(7 575 459)	(8 535 890)
Расходы по реализации	13	-	-
Административные расходы	14	(403 468)	(461 428)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	20	(7 978 927)	(8 997 318)
Финансовые доходы	21	-	-
Финансовые расходы	22	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	23	-	-
Прочие доходы	24	3 544 304	4 712 877
Прочие расходы	25	(209 594)	(14 150)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(4 644 217)	(4 298 591)
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	(4 644 217)	(4 298 591)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	(4 644 217)	(4 298 591)
собственников материнской организации		(4 644 217)	(4 298 591)
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	558 652	746 341
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	558 652	746 341
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	-	-

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (Прямой метод)

отчетный период 2019 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: КГП на ПХВ «Метрополитен»

за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

за год, закончился 31 декабря 2015 года

Наименование показателей	Код строки	в тысячах тенге	
		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	5 721 248	6 170 919
в том числе:			
реализация товаров и услуг	11	1 194 125	1 104 170
прочая выручка	12	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	13	-	-
поступления по договорам страхования	14	-	-
полученные вознаграждения	15	-	7 732
прочие поступления	16	4 527 123	5 059 017
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	20	(5 047 224)	(6 074 323)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	21	(1 530 398)	(1 696 976)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	22	-	-
выплаты по оплате труда	23	(2 008 455)	(1 983 138)
выплата вознаграждения	24	-	-
выплаты по договорам страхования	25	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	26	(717 874)	(1 886 811)
прочие выплаты	27	(790 497)	(507 398)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	30	674 024	96 596
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	-	-
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	(18 978 758)	(20 952 414)
в том числе:			
приобретение основных средств	61	(6 029 331)	(7 988 946)
приобретение нематериальных активов	62	-	(40 372)
приобретение других долгосрочных активов	63	(12 949 427)	(12 923 096)
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	(18 978 758)	(20 952 414)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	90	18 870 772	21 305 567
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	91	-	-
получение займов	92	-	-
полученные вознаграждения	93	-	-
прочие поступления	94	18 870 772	21 305 567
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	-	-
в том числе:			
погашение займов	101	-	-
выплата вознаграждения	102	-	-
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	18 870 772	21 305 567
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	4 573	5 497
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	-	-
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	570 611	455 246
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	875 724	420 478
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	1 446 335	875 724



Курманалиева Ж.М.

Главный бухгалтер

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
отчетный период 2019 год

Индекс: № 5 - ИК

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 об изменениях в капитале".

Наименование организации: КТП на ПХВ «Метрополитен»

за год, закончившийся 31 декабря 2019 года

Наименование компонентов	Код	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января предыдущего года	10	219 674 089	-	-	7 383 114	(24 736 450)	-	-	202 320 753
Изменение в учетной политике	11	-	-	-	-	(30 026)	-	-	(30 026)
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	219 674 089	-	-	7 383 114	(24 766 476)	-	-	202 290 727
Общий совокупный доход, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	5 725 565	(3 552 250)	-	-	2 173 315
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	(4 298 591)	-	-	(4 298 591)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	5 725 565	746 341	-	-	6 471 906
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	-	-	5 725 565	746 341	-	-	6 471 906
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	20 960 624	-	-	-	-	-	-	20 960 624
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	21 305 567	-	-	-	-	-	-	21 305 567
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	(344 943)	-	-	-	-	-	-	(344 943)
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	240 634 713	-	-	-	13 108 679	(28 318 726)	-	225 424 666
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	(55 664)	-	(55 664)
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	240 634 713	-	-	-	13 108 679	(28 374 390)	-	225 369 002
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	-	(539 019)	(4 085 565)	-	(4 624 584)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	-	(4 644 217)	-	(4 644 217)
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	(539 019)	558 652	-	19 633
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	-	-	-	(539 019)	558 652	-	-	19 633
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	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	26 492 146	-	-	-	-	-	-	26 492 146
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	27 549 899	-	-	-	-	-	-	27 549 899
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	(1 057 753)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 057 753)
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	267 126 859	-	-	-	-	-	-	-	12 569 660	(32 459 955)	247 236 564

Руководитель Абильдинов Е.Ж.
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))



Главный бухгалтер Ж.М. Курманалиева
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

М.П.

(Signature)
(подпись)

(Signature)
(подпись)

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 2019 год составляет – 1464 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 2019 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 принципа 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 в 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 взаимозачета, 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 прямым 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;

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

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 потребуется 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.

Подходный налог

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

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Денежные средства в кассе		145
Денежные средства в операционных кассах	1 287	1 255
Денежные средства в пути		1 779
Денежные средства на текущих банковских счетах в долларах США	1 060	
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	1 443 988	872 545
Всего к строке баланса 010	1 446 335	875 724

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

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210)	6 693	3 796
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	8 637	8 184
- Задолженность по претензиям	329	182
- Алия тепло сервис ТОО	3 459	3 459
- ПРОМsnabКазахстан ТОО	0	1 377
- Ларшин Олег Николаевич ИП-Ларшин Олег Николаевич	592	592

- Техснаб-Актив ТОО	0	1 396
- AProsperity ТОО	0	191
- AEYINC ТОО	61	61
- VVK Transport Tehnology ТОО	73	73
- Сафонов Роман Владимирович	20	20
- BRAER LEX ИП	0	56
- МедПро ТОО	13	13
- AKTEREK ENERGY ТОО	691	
- Газ Строй Сервис-Казахстан ТОО	615	
- Еламан Жол Курылысы ТОО	820	
- прочие	1 964	764
Итого		11 980
Резерв по сомнительным требованиям	(4 345)	(4 345)
Всего к строке баланса 016	10 985	7 635

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:
В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
ТОО МультимедиаСервис	5 126	2 729
ИП БЕКЖАНОВ НУРЖАН АТАБЕКОВИЧ	42	5
ТОО SEMFA-Казахстан	1 413	964
ИП САГАШ АРГЫН	12	39
ТОО Мобайл Телеком-Сервис	46	40
ТОО Алматыэлектротранс	0	19
АО "АТФБанк"	14	
КГУ "Управление туризма города Алматы"	26	
КаР-Тел ТОО	14	
Всего:	6 693	3 796

Строка баланса 019. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Наименование показателей	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Корпоративный подоходный налог	51	54
Всего к строке баланса 019	51	54

Строка баланса 020. 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.

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
--------------------------	-----------------------	-----------------------

Сырье и материалы	3 512 443	3 134 070
Резерв по списанию запасов	(337 601)	(142 400)
Всего к строке баланса 020:	3 174 842	2 991 670

Строка баланса 022. 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

Наименование показателей	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Краткосрочные авансы выданные	13 870 522	16 549
Расходы будущих периодов	13 685	14 302
Налог на добавленную стоимость	3 973 820	2 578 878
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	1 074	25
Всего прочие краткосрочные активы к строке баланса 022	17 859 101	2 609 754

Строка баланса 121. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства представлены следующим образом;

В тысячах тенге

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля	Всего
Первоначальная стоимость на 01.01.2019г.	175 329 563	21 915 201	16 259 534	540 260	854 081	214 898 639
Поступление ОС	490	50 035		5 371		55 896
Переоценка ОС				85 683		85 683
Модернизация ОС	1 355	22 792				24 147
Выбытие ОС	(1 044 989)	(389)		(206)		(1 045 584)
Износ по выбытиям	(12 765)	(2 409)		(2 392)		(17 566)
Прочее		30		(4 086)		(4 056)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2019 года	174 273 654	21 985 260	16 259 534	624 630	854 081	213 997 159
Накопленный износ на 01.01.2019 года	(3 272 234)	(11 179 015)	(11 861 136)	(333 770)	0	(26 646 155)
Переоценка амортизации ОС				(66 050)		(66 050)
Амортизация	(2 757 548)	(2 196 913)	(215 854)	(49 281)		(5 219 596)
Выбытие	12 765	2 409		5 436		20 610
Накопленный износ на 31.12.2019 года	(6 017 020)	(13 373 519)	(12 076 990)	(443 665)	0	(31 911 191)

Остаточная стоимость на 31.12.2019 года	168 256 634	8 611 741	4 182 544	180 968	854 081	182 085 968
---	-------------	-----------	-----------	---------	---------	-------------

Строка баланса 125. 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.

В тысячах тенге

Наименование показателей	2019	2018
Программное обеспечение	53 359	65 344
Итого	53 359	65 344

Строка баланса 127. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге

Наименование показателей	2019	2018
Прочие долгосрочные активы		7 869 677
Незавершенное строительство, в том числе:	43 311 272	31 740 744
Незавершенное строительство	36 312 672	26 635 132
Неустановленное оборудование	6 998 600	5 105 612
Итого	43 311 272	39 610 421

Строка баланса 213. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	71 860	33 933
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	504 494	213 860
- КГУ Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Алматы	503 257	213 784
- Профсоюз работников КГП «Метрополитен» ОО	1 225	10
- Задолженность по исполнительным листам	12	66
Всего к строке баланса 214	576 354	247 793

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам:

В тысячах тенге

Наименование контрагента	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.

Алматытелеком РДТ Филиал АО	354	253
Казахтелеком		79
АО Казпочта		1 433
ANSAR SERVICE TOO		5 076
Su Service group TOO		4 692
БизнесЭнергия TOO		22 400
Техснаб-Актив TOO		
Golden Water TOO	201	
Hyundai Rotem АО	10 150	
STI TELECOM TOO	5 484	
Казпочта EMS-KAZPOST АО филиал	3	
Казпочта АО	80	
КазЭнерджи Алматы TOO	9 246	
РБС КО TOO	29 229	
Республиканская служба специальной связи фил.АО Казпочта	14	
ТехноМетГрупп TOO	799	
ЭЛИФ-ИНВЕСТ TOO	16 300	
Итого	71 860	33 933

Строка баланса 217. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

Вознаграждения работникам

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

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	486	6 013
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	19 032	42 401
Всего к строке баланса 217	19 518	48 414

Строка баланса 222. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018г.
Индивидуальный подоходный налог	18 409	667
Социальный налог	15 057	484
Налог на имущество		591
Налог на добавленную стоимость	151	
Прочие налоги	32	2 023
Обязательства по социальному страхованию	12 389	258
Обязательства по пенсионным отчислениям	28 971	742

Авансы полученные	1 829	1 686
Краткосрочные гарантийные обязательства	32 639	6 634
Всего прочие краткосрочные обязательства к строке баланса 222	109 477	13 085

Строка баланса 315. ДОЛГОСРОЧНЫЕ РЕЗЕРВЫ

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Резерв для увеличения уставного капитала		8 679 127
Всего долгосрочные резервы к строке баланса 315		8 679 127

Строка баланса 316. ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Отложенные налоговые обязательства по КПП	0	0
Итого:	0	0

Строка баланса 420. КАПИТАЛ - ИТОГО

В тысячах тенге

Наименование показателей	Строка баланса	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Уставный (акционерный) капитал	410	305 332 299	257 862 448
Неоплаченный капитал		(38 205 440)	(17 227 735)
Резерв на переоценку ОС	413	12 569 660	13 108 679
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(32 459 955)	(28 318 726)
Всего к строке баланса 420		247 236 564	225 424 666

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:

В тысячах тенге

№ строки	Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	Всего доходы от операционной деятельности		5 741 586

	в том числе		
010	Доходы от основной деятельности	1 118 328	1 028 709
	Доходы от реализации услуг	1 118 328	1 028 709
024	Прочие доходы	3 544 304	4 712 877
	в том числе		
	Доходы от государственных субсидий	3 458 449	4 652 495
	Доходы по вознаграждению		9 097
	Доходы от безвозмездно полученных активов	3 961	2 511
	- доходы от коммунальных услуг	15 966	14 251
	- доход от курсовой разницы	5 083	5 735
	-доход от выбытия активов	12 765	13 990
	- пеня	29 288	10 064
	- прочие	18 792	4 734

6. РАСХОДЫ

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

В тысячах тенге

Наименование показателей	2019	2018
Заработная плата	2 253 886	2 269 974
Командировочные расходы	11 056	3 145
Коммунальные услуги	321 757	335 922
Материалы, ГСМ и прочие материалы	299 576	315 136
Налоги сборы и другие платежи в бюджет	248 877	249 055
Услуги связи	1 936	1 901
Амортизация ОС и НМА	5 224 169	6 110 870
Медицинские услуги	22 571	23 987
Техническое обслуживание АСУД	114 569	65 280
Услуги охраны	32 289	39 600
Расходы будущих периодов	23 781	22 437
Лабораторные исследования	1 792	2 123
Ремонт оборудования	47 096	44 767
Сервисное и техническое обслуживание оборудования, автомобилей	53 746	36 206
Проведение метрологической аттестации средств измерений	6 887	4 675
Услуги по сопровождению, развитию, технической поддержке информационной системы электронного документооборота	2 750	3 740
Восстановление металлических частей стрелочных переводов и перекрестных съездов.(контррельсов) метод		3 398
Услуги по предоставлению лицензии на право использования ПО	3 815	2 825
Услуги по внедрению системы экологического менеджмента и другие услуги	580	2 343
Прочие услуги	22 654	27 215
Итого	8 693 787	9 564 599

Строка 014 (Отчет о прибылях и убытках)

АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге

Наименование показателей	2019	2018
Заработная плата	171 003	160 314
Командировочные расходы	8 510	2 764
Коммунальные услуги	40 880	32 332
Материалы расходы	7 335	7 105
Налоги сборы и другие платежи в бюджет	72 102	110 666
Аудиторские услуги	5 180	7 800
Амортизация ОС и НМА	7 412	8 971
Услуги банка	6 227	6 087
НДС не принятый к зачету		139
Расходы будущих периодов	1 401	4 447
Услуги связи	6 152	6 095
Услуги по сопровождению и технической поддержке	1 352	1 249
Вознаграждение оператора	52 295	42 737
Услуги инкассации	4 680	4 680
Услуги охраны	2 344	3 046
Штрафы, пени в бюджет	986	55 032
Членские взносы	4 511	3 215
Услуги по оценке имущества		2 080
Прочие расходы	11 098	2 669
Итого	403 468	461 428

Строка 025 (Отчет о прибылях и убытках)

ПРОЧИЙ РАСХОД

В тысячах тенге

Наименование показателей	2019	2018
Расходы по выбытию активов	595	516
Расходы от обесценения нефинансовых активов	201 967	1 287
Расходы по курсовой разнице	473	1 154
Расходы по резервам		4 345
Прочие расходы	6 559	6 848
Итого	209594	14 150

Строка 410 (Отчет о прибылях и убытках)

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переоценка основных средств	558 652	746 341
Итого:	558 652	746 341

Строка 500 (Отчет о прибылях и убытках)

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2019г.	На 31 декабря 2018 г.
Общая совокупная прибыль(убыток)	(4 085 565)	(3 552 250)
Итого:	(4 085 565)	(3 552 250)

7. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТРОНАМИ

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 2019 года Предприятие имело следующие операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Взаиморасчеты со связанными сторонами	
	2019	2018
КГУ «Управление городской мобильности» г. Алматы. СУБСИДИИ	3 458 449	4 652 495
КГУ «Управление городской мобильности» г. Алматы. Компенсации	167 523	167 198
Итого:	3 625 972	4 819 693

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 2019 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**
Жусупович

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


(подпись)



Курманалиева Жанар
Максutowна

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


(подпись)