Приложение 1
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма

Бухгалтерский баланс отчетный период 2020 год

Индекс: № 1 - Б (баланс)

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

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

по состоянию на 31 декабря 2020 года

в 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	2 700 645	1 446 335
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	-	-
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	45 135	10 985
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	-	-
Запасы	020	102	51
Биологические активы	021	6 576 774	3 174 842
Прочие краткосрочные активы	022	-	-
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	**100**	6 867 337	17 859 101
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	16 189 993	22 491 314
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	188 985 795	182 085 968
Актив в форме права пользования	122	-	-
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	41 181	53 359
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	54 113 771	43 311 272
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	**200**	**243 140 747**	**225 450 599**
БАЛАНС (строка 100 + строка 101 + строка 200)		**259 330 740**	**247 941 913**

в тысячах тенге

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
1	2	3	4
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	185 111	576 354
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	38 085	19 518
Краткосрочная задолженность по аренде	218	-	-
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	-	-
Государственные субсидии	220	-	-

Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	445 903	109 477
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	**300**	**669 098**	**705 349**
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	-	-
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	2 714	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	**400**	**2 714**	**-**
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	276 434 218	267 126 859
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	16 954 967	12 569 660
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(34 730 257)	(32 459 954)
Прочий капитал	415	-	-
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	**420**	**258 658 928**	**247 236 564**
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	**500**	258 658 928	247 236 564
БАЛАНС (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		**259 330 740**	**247 941 913**

Руководитель **Телибаев Сагындык**
фамилия, имя, отчество (при его наличии)
(подпись)

Главный бухгалтер **Курманалиева Жанар Максутовна**
фамилия, имя, отчество (при его наличии)
(подпись)

Место печати
(при наличии)

Приложение 3
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
Приложение 4
к приказу Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

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

Индекс: № 3 - ДДС - П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

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

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

за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в 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	6 130 818	5 721 248
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	518 631	1 194 125
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	-	-
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	5 612 186	4 527 123
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	6 454 707	5 047 225
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	2 379 861	1 530 398
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	-	-
выплаты по оплате труда	023	2 323 133	2 008 455
выплата вознаграждения	024	-	-
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	958 975	717 874
прочие выплаты	027	792 738	790 497
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	(323 890)	674 022
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	150 000	-
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	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	150 000	-

в 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 073)	060	7 881 777	18 978 758
в том числе:			
приобретение основных средств	061	574 017	6 029 331
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	7 307 761	12 949 427
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(7 731 777)	(18 978 758)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	9 307 359	18 870 772
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	-	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	9 307 359	18 870 772
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	9 307 359	18 870 772
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	2 618	4 573
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	1 254 310	570 610
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	1 446 335	875 724
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	2 700 645	1 446 335

Руководитель Телибаев Сагындык
(фамилия, имя, отчество (при его наличии))
(подпись)

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

Место печати
(при наличии)

Приложение 2
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
Приложение 3
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года № 404
Форма

Отчет о прибылях и убытках отчетный период 2020 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 Коммунальное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения акимата г. Алматы "Метрополитен"
за год, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Выручка	010	488 656	1 118 328
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	9 339 252	8 693 787
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	**012**	**(8 850 596)**	**(7 575 459)**
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	400 761	403 468
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	**020**	**(9 251 356)**	**(7 978 926)**
Финансовые доходы	021	-	-
Финансовые расходы	022	-	-
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организации и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	5 177 855	3 544 303
Прочие расходы	025	112 852	209 594
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	**100**	**(4 186 353)**	**(4 644 217)**
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	-	-
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	**200**	**(4 186 353)**	**(4 644 217)**
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	**300**	**(4 186 353)**	**(4 644 217)**
собственников материнской организации		-	-
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	**400**	**994 942**	**558 652**
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	994 942	558 652
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организации и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	994 942	558 652
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организации и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	**500**	**(3 191 411)**	**(4 085 565)**

в тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1	2	3	4
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		-	-
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	**600**	-	-
в том числе:		-	-
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:		-	-
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

Руководитель Толкашев Сарындык
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Главный бухгалтер Кулмагамбетова Жанар

Приложение 5
к приказу Первого заместителя
Премьер-Министра Республики Казахстан –
Министра финансов Республики Казахстан
Приложение 6
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 28 июня 2017 года №404
Форма

Отчет об изменениях в капитале отчетный период 2020 год

кс: № - 5 - ИК

одичность: годовая

ставляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

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

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

ечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об х в капитале"

Форма

енование организации
ьное государственное предприятие на праве хозяйственного ведения акимата г. Метрополитен"

, заканчивающийся 31 декабря 2020 года

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтроли-рующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределен-ная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1 января предыдущего года	010	**240 634 713**	-	-	**13 108 679**	**(28 318 726)**	-	-	225 424 666
в учетной политике	011	-	-	-	-	(55 664)	-	-	(55 664)
нное сальдо (строка 010+/-строка 011)	100	**240 634 713**	-	-	**13 108 679**	**(28 374 390)**	-	-	225 369 002
вокупный доход, всего(строка 210 +):	**200**	-	-	-	(539 019)	(4 085 565)	-	-	(4 624 584)
/быток) за год	210	-	-	-	-	(4 644 217)	-	-	(4 644 217)
вокупный доход, всего (сумма строк с):	**220**	-	-	-	(539 019)	558 652	-	-	19 633
е:									
а долговых финансовых инструментов, ых по справедливой стоимости через окупный доход (за минусом налогового	221	-	-	-	-	-	-	-	-
а долевых финансовых инструментов, ых по справедливой стоимости через окупный доход (за минусом налогового	222	-	-	-	-	-	-	-	-

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтроли-рующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределен-ная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
ка основных средств и нематериальных за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	(539 019)	558 652	-	-	**19 633**
очем совокупном доходе (убытке) ованных организаций и совместной ости, учитываемых по методу долевого	224	-	-	-	-	-	-	-	-
е прибыли (убытки) по пенсионным ствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
зменения в ставке подоходного налога на ый налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
ание денежных потоков (за минусом о эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-	-
ание чистых инвестиций в зарубежные	228	-	-	-	-	-	-	-	-
разница по инвестициям в зарубежные ии	229	-	-	-	-	-	-	-	-
с собственниками, всего (сумма строк 18):	**300**	**26 492 146**	-	-	-	-	-	-	**26 492 146**
е:									
дения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
е:									
услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
ий по схеме вознаграждения работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выгода в отношении схемы дения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
бственников	311	27 549 899	-	-	-	-	-	-	**27 549 899**
бственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
левых инструментов связанный с ием бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
омпонент конвертируемых инструментов м налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
ивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-
спределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
ерации с собственниками	317	(1 057 753)	-	-	-	-	-	-	**(1 057 753)**
в доле участия в дочерних ях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
ерации	319	-	-	-	-	-	-	-	-
1 января отчетного года + строка 200 + строка 300 + строка	**400**	**267 126 859**	-	-	**12 569 660**	**(32 459 955)**	-	-	**247 236 563**
в учетной политике	401	-	-	-	-	921 109	-	-	**921 109**

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтроли-рующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределен-ная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
анное сальдо (строка 400 +/- строка	**500**	**267 126 859**	-	-	**12 569 660**	**(31 538 846)**	-	-	**248 157 672**
вокупный доход, всего (строка 610 + 0):	**600**	-	-	-	**4 385 307**	**(3 191 411)**	-	-	**1 193 896**
убыток) за год	610	-	-	-	-	(4 186 353)	-	-	**(4 186 353)**
овокупный доход, всего (сумма строк с 9):	**620**	-	-	-	**4 385 307**	**994 942**	-	-	**5 380 249**
е:									
а долговых финансовых инструментов, ых по справедливой стоимости через вокупный доход (за минусом налогового	621	-	-	-	-	-	-	-	-
а долевых финансовых инструментов, ых по справедливой стоимости через вокупный доход (за минусом налогового	622	-	-	-	-	-	-	-	-
а основных средств и нематериальных а минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	4 385 307	994 942	-	-	**5 380 249**
чем совокупном дохода (убытке) ванных организаций и совместной сти, учитываемых по методу долевого	624	-	-	-	-	-	-	-	-
прибыли (убытки) по пенсионным ствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
менения в ставке подоходного налога на ый налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
ние денежных потоков (за минусом эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
ние чистых инвестиций в зарубежные	628	-	-	-	-	-	-	-	-
азница по инвестициям в зарубежные ии	629	-	-	-	-	-	-	-	-
с собственниками всего (сумма строк 18)	**700**	**9 307 359**	-	-	-	-	-	-	**9 307 359**
е:									
дения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-	-
е:									
услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
ий по схеме вознаграждения работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выгода в отношении схемы дения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
бственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
бственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
левых инструментов связанный с ием бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-

в тысячах тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
компонент конвертируемых инструментов сом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-
аспределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
перации с собственниками	717	9 307 359	-	-	-	-	-	-	9 307 359
ия в доле участия в дочерних циях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
перации	719	-	-	-	-	-	-	-	-
а 31 декабря отчетного года 00 + строка 600 + строка 700 + строка	**800**	**276 434 218**	-	-	**16 954 967**	**(34 730 257)**	-	-	**258 658 928**

тель Телибаев Сагандык
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

Курманалиева Жанар
бухгалтер Макутова
(фамилия, имя, отчество (при его наличии)) (подпись)

ти
ии)

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 2009года, 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».
Среднесписочное количество работников за 2020 год составляет – 1570 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 2020 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 соотвествтвии 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 2020 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 придерживать 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
  (a) передала все существенные риски и вознаграждения от актива, либо
  (b) 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 отчётную дату. Все разницы учитываются в отчёте 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 учитывается 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 прдеставлены ниже;

Здания и сооружения *до 67 лет*
Машины и оборудования *до 8 лет*
Транспортные средства *до 10 лет*
Компьютеры, компьютерное оборудование до 5 лет
Инструмент производственный и хоз инвентарь от 3 до 6,6
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 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.

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 достоверна 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 объёма работ.

Признание расходов

Расходы признаются в момент возникновения и показываются в финансовой отчётности в том периоде, к которому они относится 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. РАССКРЫТИЕ 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Денежные средства в кассе		
Денежные средства в операционных кассах	970	1 287
Денежные средства в пути		
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	2 724 881	1 445 048
Оценочный резерв по убытки от обесценения ДС	(25 206)	
Всего к строке баланса 010	**2 700 645**	**1 446 335**

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.

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Краткосрочная торговая дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210)	**45 690**	**6 693**
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность, в т.ч.:	**7 761**	**8 637**
- Задолженность по претензиям	*351*	*329*
- Алия тепло сервис ТОО	*3 459*	*3 459*
- Ларшин Олег Николаевич ИП-Ларшин Олег Николаевич	*592*	*592*

- Техснаб-Актив ТОО	*698*	*0*
- AEYINC ТОО	*61*	*61*
- VVK Transport Tehnology ТОО	*73*	*73*
- Сафонов Роман Владимирович	*20*	*20*
- МедПро ТОО	*0*	*13*
- AKTEREK ENERGY ТОО	*0*	*691*
- Газ Строй Сервис-Казахстан ТОО	*420*	*615*
- Еламан Жол Курылысы ТОО	*820*	*820*
- прочие	*1 267*	*1 964*
Резерв по сомнительным требованиям	**(8 316)**	**(4 345)**
Всего к строке баланса 016	**45 135**	**10 985**

Расшифровка торговой дебиторской задолженности в разрезе покупателей:

В тысячах тенге

Наименование показателей	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
ТОО Мультимедиасервис	*6 808*	*5 126*
ИП БЕКЖАНОВ НУРЖАН АТАБЕКОВИЧ	*285*	*42*
ТОО SEMFA-Казахстан	*1 476*	*1 413*
ИП САГАШ АРГЫН	*13*	*12*
ТОО Мобайл Телеком-Сервис	*61*	*46*
АО "АТФБанк"	*16*	*14*
КГУ "Управление туризма города Алматы"	*0*	*26*
КаР-Тел ТОО	*49*	*14*
Туристский информационный центр г.Алматы ТОО	*20*	
КГУ Управление городской мобильности города Алматы	*36 896*	
Арыстан Құрылыс фирмасы ТОО	*17*	
АБИМ ЛТД ТОО	*49*	
Всего:	**45 690**	**6 693**

Строка баланса 019. ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

В тысячах тенге

Наименование показателей	**На 31 декабря 2021г.**	**На 31 декабря 2020г.**
Корпоративный подоходный налог	102	51
Всего к строке баланса 019	**102**	**51**

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.

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Сырье и материалы	6 826 643	3 512 443
Резерв по списанию запасов	(249 869)	(337 601)
Всего к строке баланса 020:	**6 576 774**	**3 174 842**

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 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Краткосрочные авансы выданные	6 064 035	13 870 522
Расходы будущих периодов	10 547	13 685
Налог на добавленную стоимость	771 332	3 973 820
Прочие налоги и другие платежи в бюджет	21 423	1 074
Всего прочие краткосрочные активы к строке баланса 022	**6 867 337**	**17 859 101**

Строка баланса 121. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Основные средства представлены следующим образом;
ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

в тысячах тенге	Здания и сооружения	Земля	Машины и оборудо-вание	Транспорт-ные средства	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость						
На 1 января 2019 г.	175,329,563	854,081	21,915,201	16,259,534	540,260	**214,898,639**
Поступление	490	-	50,035	-	5,371	**55,896**
Модернизация ОС	1,355	-	22,792	-	-	**24,147**
Переоценка стоимости ОС	-	-	-	-	85,683	**85,683**
Выбытие	(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)**
На 31 декабря 2019 г.	**174,273,654**	**854,081**	**21,985,260**	**16,259,534**	**624,630**	**213,997,159**
Переводы	(424,675)	-	432,390	-	281	**7,996**
Реклассификация	-	-	(187,803)	-	187,803	**-**
Модернизация	-	-	11,805	-	-	**11,805**
Поступление	-	-	-	6,551,721	-	**6,551,721**
Выбытие	(4,508,261)	-	(26)	-	-	**(4,508,287)**
Переоценка стоимости ОС	(3,356,817)	-	42,866,180	4,187,489	-	**43,696,852**
Реверс убытка от переоценки стоимости ОС	(307,695)	-	79,673	115,172	-	**(112,850)**
На 31 декабря 2020 г.	**165,676,206**	**854,081**	**65,187,479**	**27,113,916**	**812,714**	**259,644,396**
Накопленный износ						
На 1 января 2019 г.	**(3,272,234)**	**-**	**(11,179,015)**	**(11,861,136)**	**(333,770)**	**(26,646,155)**
Переоценка амортизации ОС	-	-	-	-	(66,050)	**(66,050)**

Начисленный износ	(2,757,548)	-	(2,196,913)	(215,854)	(49,281)	(5,219,596)
Выбытие	12,765	-	2,409	-	5,436	20,610
На 31 декабря 2019 г.	**(6,017,017)**	**-**	**(13,373,519)**	**(12,076,990)**	**(443,665)**	**(31,911,191)**
Начисленный износ	(2,568,854)	-	(2,598,955)	(235,629)	(114,910)	(5,518,348)
Восстановление стоимости	-	-	437,117	28,829	151	466,097
Выбытие	4,508,261	-	36,392	-	(36,366)	4,508,287
Переоценка стоимости ОС	70,365	-	(35,104,940)	(3,282,028)	-	(38,316,603)
Доход от переоценки ОС	161,142	-	4,630	(52,616)	-	113,156
На 31 декабря 2020 г.	**(3,846,103)**	**-**	**(50,599,275)**	**(15,618,434)**	**(594,790)**	**(70,658,602)**
Балансовая (остаточная) стоимость:						
На 31 декабря 2019 г.	**168,256,637**	**854,081**	**8,611,741**	**4,182,544**	**180,965**	**182,085,968**
На 31 декабря 2020 г.	**161,830,103**	**854,081**	**14,588,204**	**11,495,482**	**217,924**	**188,985,795**

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	**Лицензионные соглашения**	**Программное обеспечение**	**Прочие нематериальные активы**	**Итого**
Первоначальная стоимость				
На 1 января 2019 г.	50,168	36,111	1,382	**87,661**
Приобретение	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-
Списание	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	**50,168**	**36,111**	**1,382**	**87,661**
Приобретение	-	-	-	-
Выбытие	-	-	-	-
Списание	-	-	-	-
На 31 декабря 2020 г.	**50,168**	**36,111**	**1,382**	**87,661**
Накопленный износ				
На 1 января 2019 г	5,807	15,278	1,232	**22,317**
Амортизационные отчисления за период	7,396	4,529	60	**11,985**
Выбытие	-	-	-	-
На 31 декабря 2019 г.	**13,203**	**19,807**	**1,292**	**34,302**
Амортизационные отчисления за период	7,872	4,177	53	**12,102**
Расходы по выбытию активов	-	76	-	**76**
На 31 декабря 2020 г.	**21,075**	**24,060**	**1,345**	**46,480**
Балансовая (остаточная) стоимость				
На 31 декабря 2019 г.	**36,965**	**16,304**	**90**	**53,359**
На 31 декабря 2020 г.	**29,093**	**12,051**	**36**	**41,181**

Строка баланса 127. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге

Наименование показателей	**2020**	**2019**
Незавершенное строительство, в том числе:	**54 113 771**	**43 311 272**
Незавершенное строительство	43 510 966	36 312 672

Монтаж оборудования	902 337	
Неустановленное оборудование	9 700 468	6 998 600
Итого	**54 113 771**	**43 311 272**

Строка баланса 214. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге

Наименование показателей	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Краткосрочная задолженность поставщикам и подрядчикам	183 580	71 860
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.:	1 531	504 494
- КГУ Управление пассажирского транспорта и автомобильных дорог города Алматы		*503 257*
- Профсоюз работников КГП Метрополитен" ОО	*1 501*	*1 225*
- Задолженность по исполнительным листам	*30*	*12*
Всего к строке баланса 214	**185 111**	**576 354**

Расшифровка краткосрочной задолженности поставщикам и подрядчикам:

В тысячах тенге

Наименование контрагента	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Алматытелеком РДТ Филиал АО Казахтелеком	503	354
АлматыЭнергоСбыт ТОО	60 617	
Golden Water ТОО		201
Hyndai Rotem АО		10 150
STI TELECOM ТОО		5 484
Казпочта EMS-KAZPOST АО филиал		3
Казпочта АО		80
КазЭнерджи Алматы ТОО		9 246
РБС КО ТОО		29 229
Республиканская служба специальной связи фил.АО Казпочта		14
ТехноМетГрупп ТОО		799
ЭЛИФ-ИНВЕСТ ТОО		16 300
Almaty Service Contract ИП		820
ART ИП	133	
Asa Group Class ТОО	230	
Astana Energy Managment ТОО	4 500	
Business Damu Group ТОО	48	
CHIPSET ТОО	38 138	
DEKS-R ТОО	74	
LINK MASTER ТОО	26 612	
Sensors ONE ТОО	1 129	

Smart technology service ТОО	820	
Universal - Safety ТОО	2 554	
WestSnabServiceТОО	1 291	
Алматинские тепловые сети ТОО	7 780	
Әділ Күзет ТОО	3 786	
БОРЛАС СЕКЬЮРИТИ КАЗАХСТАН ТОО	1 814	
Карамысова К.К. ИП	2 435	
Международный Союз Общественного Транспорта	2 162	
Научно- технический центр стандартизации и сертификации ТОО	1000	
Нур-Асыл Trans Group ТОО	2 750	
Поликлиника Сункар-II ТОО	1 411	
Русский Регистр Евразия ТОО	1 725	
Софтлайн Трэйд ТОО	1 481	
ФЕНИКС ИП	1 999	
Прочие	18 588	
Итого	**183 580**	**71 860**

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 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Краткосрочная задолженность по оплате труда	478	486
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	37 607	19 032
Всего к строке баланса 217	**38 085**	**19 518**

Строка баланса 222. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге

Наименование показателей	На 31 декабря 2020г.	На 31 декабря 2019г.
Индивидуальный подоходный налог	15 531	18 409
Социальный налог	13 139	15 057
Налог на добавленную стоимость	191	151
Прочие налоги	108	32
Обязательства по социальному страхованию	14 677	12 389
Обязательства по пенсионным отчислениям	25 962	28 971
Авансы полученные	1 712	1 829
Краткосрочные гарантийные обязательства	374 583	32 639

Всего прочие краткосрочные обязательства к строке баланса 222	**445 903**	**109 477**

Строка баланса 321. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге

Наименование показателей	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Доходы будущих периодов	2 714	0
Итого:	**2 714**	**0**

Строка баланса 420. КАПИТАЛ - ИТОГО

В тысячах тенге

Наименование показателей	**Строка баланса**	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Уставный (акционерный) капитал	410	287 082 914	305 332 299
Неоплаченный капитал		(10 648 696)	(38 205 440)
Резерв на переоценку ОС	413	16 954 967	12 569 660
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	(34 730 257)	(32 459 955)
Всего к строке баланса 420		**258 658 928**	**247 236 564**

5. РАССКРЫТИЕ 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 достоверна 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 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
	Всего доходы от операционной деятельности		
	в том числе		
010	**Доходы от основной деятельности**	**488 656**	**1 118 328**
	Доходы от реализации услуг	488 656	1 118 328
024	**Прочие доходы**	**5 177 855**	**3 544 304**
	в том числе		
	Доходы от государственных субсидий	5 092 876	3 458 449
	Доходы по вознаграждению		
	Доходы от безвозмездно	17 659	3 961

	полученных активов		
	- доходы от коммунальных услуг	13 788	15 966
	- доход от курсовой разницы	32 568	5 083
	-доход от выбытия активов		12 765
	- пеня	3 878	29 288
	- прочие	17 086	18 792

6. РАСХОДЫ

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

В тысячах тенге

Наименование показателей	**2020**	**2019**
Заработная плата	1 941 384	2 253 886
Командировочные расходы	67	11 056
Коммунальные услуги	397 771	321 757
Материалы, ГСМ и прочие материалы	236 301	299 576
Налоги сборы и другие платежи в бюджет	278 503	248 877
Услуги связи	2 415	1 936
Амортизация ОС и НМА	5 516 376	5 224 169
Медицинские услуги	23 007	22 571
Техническое обслуживание АСУД		114 569
Услуги охраны	35 303	32 289
Расходы будущих периодов	23 179	23 781
Лабораторные исследования	202	1 792
Ремонт оборудования	18 715	47 096
Сервисное и техническое обслуживание оборудовании, автомобилей	44 255	53 746
Проведение метрологической аттестации средств измерений	3 760	6 887
Услуги по сопровождению, развитию, технической поддержке информационной системы электронного документооборота	3 025	2 750
Услуги по предоставлению лицензии на право использования ПО	5 365	3 815
Услуги по внедрению системы экологического менеджмента	625	580
Прочие услуги	808 999	22 654
Итого	**9 339 252**	**8 693 787**

Строка 014 (Отчет о прибылях и убытках) АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге

Наименование показателей	**2020**	**2019**
Заработная плата	216 471	171 003
Командировочные расходы	235	8 510
Коммунальные услуги	30 395	40 880
Материалы расходы	6 611	7 335
Налоги сборы и другие платежи в бюджет	53 919	72 102
Аудиторские услуги	5 598	5 180

Амортизация ОС и НМА	14 150	7 412
Услуги банка	2 536	6 227
Расходы будущих периодов	1 093	1 401
Услуги связи	7 107	6 152
Услуги по сопровождению и технической поддержке	1 943	1 352
Вознаграждение оператора	25 509	52 295
Услуги инкассации	4 680	4 680
Услуги охраны	2 522	2 344
Штрафы, пени в бюджет	556	986
Членские взносы	4 489	4 511
Услуги по оценке имущества	2 680	
Прочие расходы	20 267	11 098
Итого	**400 761**	**403 468**

Строка 025 (Отчет о прибылях и убытках) **ПРОЧИЙ РАСХОД**

В тысячах тенге

Наименование показателей	**2020**	**2019**
Расходы по выбытию активов		595
Расходы от обесценения нефинансовых активов	75 798	201 967
Расходы по курсовой разнице	37	473
Расходы по резервам		
Расходы от обесценения финансовых активов	25 206	
Расходы по обесценению дебиторской задолженности	4 006	
Прочие расходы (расходы при обмене валюты)	7 805	6 559
Итого	**112 852**	**209 594**

Строка 410 (Отчет о прибылях и убытках)

В тысячах тенге

Наименование показателей	**На 31 декабря 2020 г.**	**На 31 декабря 2019 г.**
Переоценка основных средств	994 942	558 652
Итого:	**994 942**	**558 652**

Строка 500 (Отчет о прибылях и убытках)

В тысячах тенге

Наименование показателей	**На 31 декабря 2020г.**	**На 31 декабря 2019г.**
Общая совокупная прибыль(убыток)	(3 191 411)	(4 085 565)
Итого:	**(3 191 411)**	**(4 085 565)**

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 2020 года Предприятие имело следующие операции со связанными сторонами:

Связанные стороны	Взаиморасчеты со связанными сторонами	
	2020	2019
КГУ «Управление городской мобильности» г. Алматы. СУБСИДИИ	5 092 876	3 458 449
КГУ «Управление городской мобильности» г. Алматы. Компенсации	58 439	167 523
Итого:	**5 151 315**	**3 625 972**

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 влияние на финансовое положение или результаты финансово- хозяйственной деятельности Предприятия. В течение 12 месяцев 2020 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 2020 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 **Телибаев С.**

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

Главный бухгалтер **Курманалиева Ж.М.**

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