# «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

**Қазақстан Республикасы Қаржы Министрінің**
**2010 ж. 20 тамыздағы №422 бұйрығымен бекітілген**
**жариялауға мүдделі ұйымдардың жариялауы**
**мақсатымен дайындалған**
2013 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші
**жылдық жеке қаржылық**
**есептілігінің нысандары**

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ

**МАЗМҰНЫ**


| | Бет |
|---|---|
| 2013 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫН ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚ МӘЛІМДЕМЕСІ | 1 |
| ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАР ЕСЕБІ | 2-3 |
| 2013 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫ: | |
| Бухгалтерлік баланс (№1 Нысан) | 4-5 |
| Пайда мен залалдар туралы есеп (№2 Нысан) | 6 |
| Ақшалай қаражат қозғалысы туралы есеп (№3 Нысан) | 7-8 |
| Капиталдағы өзгерістер туралы есеп (№4 Нысан) | 9-12 |
| Ескерту | 13-14 |

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ

### 2013 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫН ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ТУРАЛЫ БАСШЫЛЫҚ МӘЛІМДЕМЕСІ

Басшылық «Жолаушылар тасымалы» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 2013 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жағдайын және сондай-ақ сол күні аяқталған жыл іші оның қызметінің нәтижесін, ақшалай қаражат қозғалысын және капиталдағы өзгерістерді Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес шынайы көрсететін және Қазақстан Республикасы Қаржы Министрінің 2010 ж. 20 тамыздағы №422 бұйрығымен бекітілген («№422 бұйрық») жариялауға мүдделі ұйымдардың жариялауы үшін жылдық жеке қаржылық есептілігінің нысандарын дайындауға жауап береді.

Жеке қаржылық есептілігінің нысандарын дайындау барысында басшылық келесі жауапкершіліктерге ие:

- есеп саясатының тиісті қағидаларын таңдап, оларды ретті қолдануға;
- есеп саясатын қоса алғанда орынды, сенімді, салыстырмалы және түсінікті деректерді ұсынуды қамтамасыз ететін күйде ақпараттар ұсынуға;
- ХҚЕС-ының талаптарын орындау есептілік пайдаланушылардың қандай да бір келісім және басқа да оқиға немесе шарттардың Компанияның қаржылық жағдайы мен қаржылық қызметіне тигізетін әсерін түсіну үшін жеткіліксіз болған жағдайда қосымша ақпаратты ашып көрсету;
- №422 Бұйрығымен бекітілген жылдық жеке қаржылық есептілігінің нысандарын сақтауға және ХҚЕС бойынша дайындалған есептілікке сәйкес болуына; және
- Компанияның көз жетер келешекте өз қызметін жалғастыру қабілеттілігін бағалауға.

Басшылық сондай-ақ, келесі жауапкершіліктерге ие:

- Компанияның ішкі бақылау жүйесінің тиімді және сенімді жұмыс істеуін әзірлеу, енгізу және қамтамасыз етуге;
- Компанияның қызметін ашып түсіндіруге мүмкіндік беретін, сондай-ақ Компанияның қаржылық жағдайы жөніндегі ақпаратты кез-келген сәтте жеткілікті дәлдікпен ұсынуға мүмкіндік беретін және қаржылық есептіліктің нысандарын №422 Бұйрығымен бекітілген жылдық жеке қаржылық есептілігінің нысандарына сәйкестігін қамтамасыз ететін күйде есеп жүргізуге;
- бухгалтерлік есепті Қазақстан Республикасының заңнамалары мен ХҚЕС бухгалтерлік есеп стандарттарына сәйкес жүргізуге;
- өз құзыреті шеңберінде Компания активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін шаралар қабылдауға; және
- қаржылық алаяқтық пен басқа да теріс пайдаланушылық фактілерін анықтауға және олардың алдын алуға.

2013 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші жеке қаржылық есептілігінің нысандары Компания басшылығы 2014 ж. 14 наурызында бекітті.

**Компания Басшылығы атынан:**

| Басқарма төрағасы (Президент) | Экономика және қаржы вице-президенті | Бас бухгалтердің міндетін атқарушы |
|---|---|---|
| **Е.Н. Төлегенов** | **А.С. Кирович** | **Ғ.Қ. Касенова** |
| 2014 ж. 14 наурыз | 2014 ж. 14 наурыз | 2014 ж. 14 наурыз |

Deloitte.

«Делойт» ЖШС
Әл-Фараби даңғ., 36,
Алматы қ., 050059,
Қазақстан Республикасы

Тел: +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
almaty@deloitte.kz
www.deloitte.kz

# ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫ БОЙЫНША ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАР ЕСЕБІ

«Жолаушылар тасымалы» АҚ Акционеріне және Директорлар кеңесіне:

Қоса берілген 2013 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бухгалтерлік балансты (Нысан №1) және оған сәйкес сол күні аяқталған жыл іші жеке пайда мен залалдар туралы есепті (Нысан №2), ақшалай қаражат қозғалысы туралы есепті (Нысан №3) және капиталдағы өзгерістер туралы есепті (Нысан №4) және түсіндірме жазбаны қамтыған жеке қаржылық есептілігі нысандары (бұдан әрі – «Нысандар») 2013 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші «Жолаушылар тасымалы» акционерлік қоғамының («Компания») аудиттелген жеке қаржылық есептілігі (бұдан әрі – «Есептілік») негізінде дайындалды. Біз 2014 ж. 14 наурыздағы аудиторлық қорытындыда Компания Есептілігі бойынша кәсіби пікір білдірдік. Аудиттелген Есептілікте және Нысандарда аудиторлық қорытынды жасалған күннен кейінгі орын алған жағдайлардың әсері көрсетілмеген.

Халықаралық қаржы есептілігі стандарттары («ХҚЕС») талап ететін барлық ақпарат Нысандарда берілмейді, сол себептен Нысандармен танысу аудиттелген Компания Есептілігімен танысуды ауыстырмайды.

**Басшылық жауапкершілігі**

Басшылық Нысандарды 2013 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші аудиттелген Компания Есептілігі негізінде Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің 2010 ж. 20 тамыздағы №422 бұйрығы талаптарына сәйкес дайындауға жауапты.

**Аудиторлар жауапкершілігі**

Біздің жауапкершілігіміз 810 «Тұжырымдамалық қаржы есептер бойынша есеп беру міндеттемелері» Халықаралық аудит стандартына (ХАС) сәйкес жасаған іс-шараларымыздың негізінде осы Нысандар туралы пікір білдіруден тұрады.

Делойт» атауы бір немесе бірнеше кез келген «Делойт Туш Томацу» тобына кіретін заңды тұлғалардың біріне қатысты, оның қатысушыларының жауапкершілігі олар кепілдік берген көлеммен шектелетін, Ұлыбритания заңнамасына сәйкес тіркелген жеке компания болып табылады; әр сондай заңды тұлға жекеше және тәуелсіз заңды тұлға болып табылады. «Делойт Туш Томацу Лимитед» тобының және оған кіретін заңды тұлғалардың заңды құрылымы туралы ақпарат келесі сайтта көрсетілген: www.deloitte.com/about. «Делойт» ТМД заңды құрылымы туралы ақпарат келесі сайтта көрсетілген: www.deloitte.com/ru/about

«Делойт Туш Томацу Лимитед» мүшесі

**Пікір**

Біздің пікірімізше, Нысандар 2013 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші аудиттелген Компания Есептілігі негізінде дайындалған және сол Есептілікке және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2010 ж. 20 тамыздағы №422 бұйрығымен бекітілген бұқаралық ақпараттар құралдарында жариялау мақсатымен дайындалған жылдық қаржылық есептілігінің нысандары талаптарына барлық елеулі аспектілерде шынайы сәйкес келеді. Бірақ осы Нысандар 2013 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші аудиттелген Компания Есептілігіндегідей деңгейде бұрмаланған.

Есептілік бұрмалану сипаты біздің 2014 ж. 14 наурыздағы аудиторлық қорытындыдағы кәсіби пікірде келтірілген. Кәсіби пікір негізі Компания еншілес ұйымдарға арналған инвестицияларды кейінгі құнсыздануға шегерілген өзіндік құны бойынша есепке алады.. Біз 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша еншілес ұйымдар «Вагонсервис» АҚ және «Лизингтік жолаушылар вагон компаниясы» АҚ 20,711,062 мың теңге соммасында берілген инвестициялар құнына қатысты жеткілікті аудиторлық дәлелдерді ала алмадық, себебі біз жарғылық капиталға енгізілген активтердің құнына көз жеткізе алмадық. Сонымен қатар, Компания құнның әлеуетті түрде төмендеуі барын көрсететін индикаторлар болған кезде инвестициялар құнының төмендеуіне тест өткізген жоқ, бұл біздің пікірімізше, ХҚЕС (IAS) 36 «Активтердің құнсыздануы» талаптарына сәйкес келмейді. Біздің кәсіби аудиторлық пікіріміз баяндалған жағдайлардың әсерін қоспағанда, Есептілік барлық маңызды аспектілерде Компанияның 2013 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржы жағдайын, сондай-ақ оның сол күні аяқталған жыл іші қызметінің нәтижелелерін және ақша қаражатының қозғалысын Халықаралық қаржы есептілік стандарттарына сәйкес шынайы көрсететінін білдіреді.

**Назар аудару**

Біздің 2014 ж. 14 наурыздағы аудиторлық қорытындыда төменде берілген мәселелерді қамтыған ескертулерге назар аудардық

(1) Есептілік «Жолаушылар тасымалы» АҚ компаниясының жеке қаржы есептілігі болып табылады. Компания, сондай-ақ Компанияның және оның еншілес ұйымдарының шоғырландырылған қаржы есептілігін дайындайды, сол себептен жеке қаржылық есептілігі 2014 ж. 14 наурызда басшылық бекіткен шоғырландырылған қаржы есептілігімен бірге қарастырылуы міндетті.

(2) сауда кредиторлық берешегінің және шығыстарының айтарлықтай бөлігі мәмілелер үшінші тараптармен операциялар жүргізуге тән емес жағдайларда жасалуы мүмкін байланысты тараптармен, негізінен, «Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ және оның еншілес ұйымдарымен жасалған операциялардан түскен.

Дулат Тайтулеев
Тапсырма бойынша серіктес
Маманданған аудитор,
Қазақстан Республикасы
2012ж. 27 тамыздағы №МФ-0000095
біліктілік куәлігі

«Делойт» ЖШС
Қазақстан Республикасы бойынша аудит жүргізуге
құқығы бар №0000015 лицензиясы, түрі МФЮ - 2,
Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі
2006 ж. 13 қыркүйекте берген

Нұрлан Бекенов
«Делойт» ЖШС
Бас директоры

2014 ж. 14 наурыз
Алматы қ., Қазақстан Республикасы

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2010 жылғы 20 тамыздағы
№422 бұйрығына
2-қосымша

Нысан №1
Ұйымның атауы: **«Жолаушылар тасымалы» АҚ**
Қайта құру жөніндегі мәлімет: **Қайта ұйымдастыру болмады**
Ұйымның қызметінің түрі: **Жолаушыларды тасымалдау**
Ұйымдастыру-құқықтық нысан: **Акционерлік қоғам**
Есептілік нысаны: **Шоғырландырылмаған**
Қызметкерлердің орташа жылдық саны: **9,261 адам**
Кәсіпкерлік субъектісі: **Ірі**
Заңды мекен-жайы (ұйымның): **Қазақстан Республикасы, Астана қ., Есіл ауданы, Қонаев к-сі, 6**

«31» желтоқсан 2013 ж. жағдай бойынша

**Бухгалтерлік баланс**

мың. теңге

| Активтер | Жол коды | Есепті кезеңнің аяғында | Есепті кезеңнің басында |
|---|---|---|---|
| **I. Қысқа мерзімді активтер:** | | | |
| Ақша қаражаты және оның баламалары | 010 | **12,227,521** | **8,067,778** |
| Сату үшін қолдағы бар қаржы активтері | 011 | - | - |
| Туынды қаржы құралдары | 012 | - | - |
| Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері | 013 | - | - |
| Өтегенге дейін ұсталатын қаржы активтері | 014 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері | 015 | - | - |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек | 016 | 2,356,940 | 2,473,093 |
| Ағымдағы табыс салығы | 017 | 4,147 | 4,147 |
| Қорлар | 018 | 765,123 | 779,581 |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 019 | 3,814,834 | 3,158,546 |
| **Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010 жолдан 019 жолды қоса алғанда сомасы)** | **100** | **19,168,565** | **14,483,145** |
| Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар) | 101 | - | - |
| **II. Ұзақ мерзімді активтер** | | | |
| Сату үшін қолдағы бар қаржы активтері | 110 | - | - |
| Туынды қаржы құралдары | 111 | - | - |
| Пайда мен залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын қаржы активтері | 112 | - | - |
| Өтеуге дейін ұсталатын қаржы активтері | 113 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді қаржы активтері | 114 | - | - |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек | 115 | - | - |
| Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар | 116 | 22,194,040 | 21,592,362 |
| Инвестициялық мүлік | 117 | - | - |
| Негізгі қаражат | 118 | 54,720,929 | 33,389,409 |
| Биологиялық активтер | 119 | - | - |
| Барлау және бағалау активтері | 120 | - | - |
| Материалдық емес активтер | 121 | 118,994 | 63,560 |
| Кейінге қалдырылған салықтық активтер | 122 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді активтер | 123 | 22,029,203 | 18,583,052 |
| **Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110 жолдан 123 жолды қоса алғанда сомасы)** | **200** | **99,063,166** | **73,628,383** |
| **Баланс (100 жол + 101 жол + 200 жол)** | | **118,231,731** | **88,111,528** |

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2010 жылғы 20 тамыздағы
№422 бұйрығына
2-қосымша

Нысан №1
Ұйымның атауы: **«Жолаушылар тасымалы» АҚ**
Қайта құру жөніндегі мәлімет: **Қайта ұйымдастыру болмады**
Ұйымның қызметінің түрі: **Жолаушыларды тасымалдау**
Ұйымдастыру-құқықтық нысан: **Акционерлік қоғам**
Есептілік нысаны: **Шоғырландырылмаған**
Қызметкерлердің орташа жылдық саны: **9,261 адам**
Кәсіпкерлік субъектісі: **Ірі**
Заңды мекен-жайы (ұйымның): **Қазақстан Республикасы, Астана қ., Есіл ауданы, Қонаев к-сі, 6**

«31» желтоқсан 2013 ж. жағдай бойынша

**Бухгалтерлік баланс**

мың. теңге

| Міндеттеме және капитал | Жол коды | Есепті кезеңнің аяғында | Есепті кезеңнің басында |
|---|---|---|---|
| **III. Қысқа мерзімді міндеттемелер** | | | |
| Қарыздар | 210 | - | - |
| Туынды қаржы құралдары | 211 | - | - |
| Өзге де қысқа мерзімді активтер | 212 | - | - |
| Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 213 | 24,435,951 | 22,106,477 |
| Қысқа мерзімді резервтер | 214 | | |
| Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері | 215 | | |
| Қызметкерлерге сыйақылар | 216 | 411,903 | 675,998 |
| Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер | 217 | 3,039,186 | 2,612,896 |
| **Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210 жолдан 217 жолды қоса алғанда сомасы)** | **300** | **27,887,040** | **25,395,371** |
| Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері | 301 | - | - |
| **IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер** | | | |
| Қарыздар | 310 | - | - |
| Туынды қаржы құралдары | 311 | - | - |
| Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер | 312 | 22,758,170 | 10,482,635 |
| Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек | 313 | - | - |
| Ұзақ мерзімді резервтер | 314 | - | - |
| Кейінге қалдырылған салықтық активтер | 315 | 8,192,069 | 4,936,785 |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелер | 316 | 1,349,545 | 1,192,842 |
| **Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310 жолдан 316 жолды қоса алғанда сомасы)** | **400** | **32,299,784** | **16,612,262** |
| **V. Капитал** | | | |
| Жарғылық (акционерлік) капитал | 410 | 72,744,613 | 70,340,813 |
| Эмиссиялық кіріс | 411 | - | - |
| Сатып алынған меншікті үлес құралдары | 412 | - | - |
| Резервтер | 413 | - | - |
| Бөлінбеген пайда (өтелмеген залал) | 414 | (14,699,706) | (24,236,918) |
| **Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410 жолдан 414 жолды қоса алғанда сомасы)** | **420** | **58,044,907** | **46,103,895** |
| Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | 421 | - | - |
| **Барлығы капитал (420 жол +/- 421 жол)** | **500** | **58,044,907** | **46,103,895** |
| **Баланс (300 жол +301 жол+400 жол + 500 жол)** | | **118,231,731** | **88,111,528** |

**Компания Басшылығы атынан:**

**Басқарма төрағасы (Президент)**
**Е.Н. Төлегенов**

2014 ж. 14 наурыз

**Экономика және қаржы вице-президенті**
**А.С. Кирович**

2014 ж. 14 наурыз

**Бас бухгалтердің міндетін атқарушы**
**Ғ.Қ. Касенова**

2014 ж. 14 наурыз

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2010 жылғы 20 тамыздағы
№ 422 бұйрығына
3-қосымша

Нысан №2
Ұйымның атауы: **«Жолаушылар тасымалы» АҚ**

2013 ж. 31 желтоқсанда аяқталатын жыл іші

**Пайда мен залалдар туралы есеп**

мың. теңге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есептілік кезенде | Алдындағы кезенде |
|---|---|---|---|
| Түсім | 010 | 93,541,296 | 82,266,657 |
| Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны | 011 | 88,554,922 | 78,917,564 |
| Жалпы пайда (010 жол – 011 жол) | 012 | **4,986,374** | **3,349,093** |
| Сату бойынша шығыстар | 013 | | |
| Әкімшілік шығыстар | 014 | 4,244,423 | 3,173,684 |
| Өзге шығыстар | 015 | | |
| Өзге кірістер | 016 | 756,384 | 412,666 |
| **Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012 жолдан 016 жолды қоса алғанда)** | **020** | **1,498,335** | **588,075** |
| Қаржыландыру бойынша түскен кірістер | 021 | 277,484 | 233,107 |
| Қаржыландыру бойынша шығыстар | 022 | 1,056,106 | 264,302 |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі | 023 | - | - |
| Өзге де операциялық емес кірістер | 024 | - | - |
| Өзге де операциялық емес шығыстар | 025 | - | - |
| **Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020 жолдан 025 жолды қоса алғанда)** | **100** | **719,713** | **556,880** |
| Табыс салығы бойынша шығыстар | 101 | 508,163 | (298,902) |
| Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100 жол - 101 жол) | 200 | **211,550** | **855,782** |
| Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (залал) | 201 | - | - |
| Мыналарға қатысты бір жылғы пайда: (200 жол + 201 жол): | 300 | **211,550** | **855,782** |
| негізгі ұйымның меншік иелері | | 211,550 | 855,782 |
| бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | | - | - |
| Өзге де жиынтық пайда (410 жолдан 420 жолды қоса алғанда сомасы): | 400 | **(92,250)** | **(123,950)** |
| оның ішінде: | | | |
| Негізгі қаражатты қайта бағалау | 410 | - | - |
| Сату үшін қолдағы бар қаржы активтерін қайта бағалау | 411 | - | - |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдасындағы (залалындағы) үлесі | 412 | - | - |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 413 | (92,250) | (123,950) |
| Еншілес ұйымдардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына табыс салығы ставкасын өзгерту тиімділігі | 414 | - | - |
| Ақша ағындарын хеджирлеу | 415 | - | - |
| Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма | 416 | - | - |
| Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу | 417 | - | - |
| Өзге де жиынтық пайданың өзге де құрауыштары | 418 | - | - |
| Пайда (залал) құрамында кері сыныптау кезіндегі түзету | 419 | - | - |
| Өзге де жиынтық пайда құрауыштарының салықтық тиімділігі | 420 | - | - |
| **Жалпы жиынтық пайда (300 жол + 400 жол)** | **500** | **119,300** | **731,832** |
| Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық пайда: | | | |
| негізгі ұйымның меншік иелері | | 119,300 | 731,832 |
| бақыламайтын меншік иелерінің үлесі | | - | - |
| Акцияға арналған пайда: | 600 | - | - |
| оның ішінде: | | | |
| Акцияға арналған базалық пайда: | | - | - |
| жалғасатын қызметтен | | - | - |
| тоқтатылған қызметтен | | - | - |
| Акцияға арналған ажыратылған пайда: | | - | - |
| жалғасатын қызметтен | | - | - |
| тоқтатылған қызметтен | | - | - |

**Компания Басшылығы атынан:**

**Басқарма төрағасы (Президент)**
**Е.Н. Төлегенов**
2014 ж. 14 наурыз

**Экономика және қаржы вице-президенті**
**А.С. Кирович**
2014 ж. 14 наурыз

**Бас бухгалтердің міндетін атқарушы**
**Ғ.Қ. Касенова**
2014 ж. 14 наурыз

АО "Пассажирские перевозки"

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2010 жылғы 20 тамыздағы
№ 422 бұйрығына
4-қосымша

Нысан №3
Ұйымның атауы: **«Жолаушылар тасымалы» АҚ**
2013 ж. 31 желтоқсанда аяқталатын жыл ішінде

**Ақшалай қаражат қозғалысы туралы есеп (тура әдіс)**

мың. теңге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдағы кезең үшін |
|---|---|---|---|
| I. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (011 жолдан 016 жолды қоса алғанда сомасы) | **010** | **60,509,777** | **63,264,555** |
| оның ішінде: | | | |
| тауарлар мен қызметтерді сату | 011 | 39,227,092 | 43,923,721 |
| өзге де табыс | 012 | - | - |
| сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар | 013 | 43,743 | 51,951 |
| сақтандыру шарттары бойынша түсімдер | 014 | - | - |
| алынған сыйақылар | 015 | - | - |
| өзге де түсімдер | 016 | 21,238,942 | 19,288,883 |
| 2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы (021 жолдан 027 жолды қоса алғанда сомасы) | **020** | **56,069,060** | **63,025,247** |
| оның ішінде: | | | |
| тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төлемдер | 021 | 37,539,885 | 47,201,811 |
| тауарлар мен қызметтерді берушілерге берілген аванстар | 022 | 403,124 | 356,460 |
| еңбек ақыны төлеу бойынша төлемдер | 023 | 12,067,869 | 11,326,081 |
| сыйақы төлемдері | 024 | 132,498 | 107,365 |
| сақтандыру шарттары бойынша төлемдер | 025 | - | - |
| бюджетке табыс салығы мен басқа да төлемдер | 026 | 5,599,294 | 3,692,665 |
| өзге де төлемдер | 027 | 326,390 | 340,865 |
| 3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010 жол - 020 жол) | **030** | **4,440,717** | **239,308** |
| II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (041 жолдан 051 жолды қоса алғанда сомасы) | 040 | - | **12,774** |
| оның ішінде: | | | |
| негізгі құралдарды сату | 041 | - | 12,774 |
| материалдық емес активтерді өткізу | 042 | - | - |
| өзге де ұзақ мерзімді активтерді өткізу | 043 | - | - |
| Басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлес құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі үлестік қатысуларын өткізу | 044 | - | - |
| басқа ұйымдардың борыштық құралдарын өткізу | 045 | - | - |
| еншілес ұйымдарды бақылау кезінде шеккен зияндарды өтеу | 046 | - | - |
| өзге де қаржы активтерін өткізу | 047 | - | - |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар | 048 | - | - |
| алынған дивидендтер | 049 | - | - |
| алынған сыйақылар | 050 | - | - |
| өзге түсімдер | 051 | - | - |
| 2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы (061 жолдан 071 жолды қоса алғанда сомасы) | **060** | **27,356,382** | **16,503,290** |
| оның ішінде: | | | |
| негізгі қаражатты сатып алу | 061 | 26,738,331 | 16,490,847 |
| материалдық емес активтерді сатып алу | 062 | 16,373 | 12,443 |
| басқа ұзақ мерзімді активтерді сатып алу | 063 | - | - |
| Басқа ұйымдардың (еншілестерден басқа) үлес құралдарын және бірлескен кәсіпкерліктегі үлестік қатысуларын сатып алу | 064 | - | - |
| басқа ұйымдардың үлестік құралдарын сатып алу | 065 | - | - |
| еншілес ұйымдарға бақылауды алу | 066 | - | - |
| өзге қаржы активтерін алу | 067 | - | - |
| қарыз беру | 068 | - | - |
| фьючерстік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар | 069 | - | - |
| қауымдасқан және еншілес ұйымдарға инвестициялар | 070 | 601,678 | - |
| өзге төлемдер | 071 | - | - |
| 3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040 жол – 060 жол) | **080** | **(27,356,382)** | **(16,490,516)** |

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2010 жылғы 20 тамыздағы
№ 422 бұйрығына
4-қосымша

Нысан №3
Ұйымның атауы: «Жолаушылар тасымалы» АҚ
2013 ж. 31 желтоқсанда аяқталатын жыл ішінде
Ақшалай қаражат қозғалысы туралы есеп (тура әдіс)

мың. теңге

| Көрсеткіштердің атауы | Жол коды | Есепті кезең үшін | Алдағы кезең үшін |
|---|---|---|---|
| III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы | | | |
| 1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091 жолдан 094 жолды қоса алғанда сомасы) | **090** | **27,077,176** | **2,756,917** |
| оның ішінде: | | | |
| акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы | 091 | 2,403,800 | 601,678 |
| қарыздар алу | 092 | 24,673,376 | 2,155,239 |
| алынған сыйақылар | 093 | - | - |
| өзге түсімдер | 094 | - | - |
| 2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы (101 жолдан 105 жолды қоса алғанда сомасы) | 100 | - | - |
| оның ішінде: | | | |
| қарыздарды өтеу | 101 | - | - |
| сыйақы төлеу | 102 | - | - |
| дивидендтерді төлеу | 103 | - | - |
| ұйымдардың акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер | 104 | - | - |
| өзге кетулер | 105 | - | - |
| 3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090 жол – 100 жол) | 110 | **27,077,176** | **2,756,917** |
| 4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері | 120 | (1,768) | 3,256 |
| 5. Ақша қаражатының артуы +/- азаюы (030 жол +/- 080 жол +/- 110 жол) | **130** | **4,161,511** | **(13,494,291)** |
| 6. Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты мен олардың баламалары | **140** | **8,067,778** | **21,558,813** |
| 7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары | **150** | **12,227,521** | **8,067,778** |

**Компания Басшылығы атынан:**

**Басқарма төрағасы (Президент)**
**Е.Н. Төлегенов**

2014 ж. 14 наурыз

**Экономика және қаржы вице-президенті**
**А.С. Кирович**

2014 ж. 14 наурыз

**Бас бухгалтердің міндетін атқарушы**
**Ғ.Қ. Касенова**

2014 ж. 14 наурыз

Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2010 жылғы 20 тамыздағы
№ 422 бұйрығына
6-қосымша

Нысан №4
Ұйымның атауы: **«Жолаушылар тасымалы» АҚ**
2013 ж. 31 желтоқсанда аяқталатын жыл ішінде

**Капиталдағы өзгерістер туралы есеп**

мың. теңге

| Құрауыштардың атауы | Жол коды | Аналық ұйымның капиталы | | | | | Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Жарғылық (акционерлік) капитал | Эмиссиялық табыс | Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар | Резервтер | Бөлінбеген пайда | | |
| **Алдағы жылдың 1 қаңтарына арналған сальдо** | **010** | **69,739,135** | | - | - | **(25,778,239)** | - | **43,960,896** |
| Есеп саясатындағы өзгеріс | 011 | - | - | - | - | (85,099) | - | (85,099) |
| **Қайта есептелген сальдо (010 жол +/- 011 жол)** | **100** | **69,739,135** | | - | - | **(25,863,338)** | - | **43,875,797** |
| Жалпы жиынтық пайда, барлығы (210 жол + 220 жол): | 200 | - | - | - | - | **731,832** | - | **731,832** |
| Бір жылдағы пайда (залал) | 210 | - | - | - | - | 855,782 | - | **855,782** |
| Өзге жиынтық пайда, барлығы (221 жолмен 229 жолды қоса алғанда сомасы): | **220** | - | - | - | - | **(123,950)** | - | **(123,950)** |
| оның ішінде: | | | | | | | | |
| Негізгі каражатты (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалаудан түсетін өсім | 221 | - | - | - | - | - | - | - |
| Негізгі каражатты (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалаудан амортизацияны аудару | 222 | - | - | - | - | - | - | - |
| Сатуға арналған қолдағы қаржы активтерін (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалау | 223 | - | - | - | - | - | - | - |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдадағы (залалдағы) үлесі | 224 | - | - | - | - | - | - | - |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 225 | - | - | - | - | (123,950) | - | (123,950) |
| Еншілес ұйымдардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына арналған табыс салығының ставкасындағы өзгерістердің тиімділігі | 226 | - | - | - | - | - | - | - |
| Ақша ағындарын (салық тиімділігін шегере отырып) хеджирлеу | 227 | - | - | - | - | - | - | - |
| Шетел ұйымдарына инвестициялар бойынша бағамдық айырма | 228 | - | - | - | - | - | - | - |
| Шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу | 229 | - | - | - | - | - | - | - |

## Капиталдағы өзгерістер туралы есеп (жалғасы)

мың. теңге

| Құрауыштардың атауы | Жол коды | Аналық ұйымның капиталы | | | | | Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Жарғылық (акционерлік) капитал | Эмиссиялық табыс | Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар | Резервтер | Бөлінбеген пайда | | |
| **Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310 жолмен 318 жолды қоса алғанда сомасы):** | **300** | **601,678** | | **-** | **-** | **894,588** | **-** | **1,496,266** |
| оның ішінде: | | - | - | - | - | - | - | - |
| Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру | 310 | - | - | - | - | - | - | - |
| оның ішінде: | | | | | | | | |
| қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны | | - | - | - | - | - | - | - |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемалары бойынша акциялар шығару | | - | - | - | - | - | - | - |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда | | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерінің жарналары | 311 | - | - | - | - | - | - | - |
| Жеке меншік үлес құралдарын (акцияларын) шығару | 312 | 601,678 | - | - | - | - | - | **601,678** |
| Бизнесті біріктіруге байланысты үлес құралдарын шығару | 313 | - | - | - | - | - | - | - |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік құрамы (салық тиімділігін шығара отырып) | 314 | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивидендтерді төлеу | 315 | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер | 316 | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерімен өзге де операциялар | 317 | | | - | - | 894,588 | - | **894,588** |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдарда қатысу үлесіне өзгерістер | 318 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Есепті жылдың 1 қаңтарына арналған сальдо (100 жол + 200 жол + 300 жол)** | **400** | **70,340,813** | | **-** | **-** | **(24,236,918)** | **-** | **46,103,895** |
| Есеп саясатындағы өзгеріс | 401 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Қайта есептелген сальдо (400 жол +/- 401 жол)** | **500** | **70,340,813** | | **-** | **-** | **(24,236,918)** | **-** | **46,103,895** |
| **Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610 жол + 620 жол):** | **600** | **-** | **-** | **-** | **-** | **119,300** | **-** | **119,300** |
| Бір жылғы пайда (залал) | 610 | - | - | - | - | 211,550 | - | **211,550** |

**Капиталдағы өзгерістер туралы есеп (жалғасы)**

мың. теңге

| Құрауыштардың атауы | Жол коды | Аналық ұйымның капиталы | | | | | Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Жарғылық (акционерлік) капитал | Эмиссиялық табыс | Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар | Резервтер | Бөлінбеген пайда | | |
| **Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610 жол + 620 жол):** | **620** | - | - | - | - | **(92,250)** | - | **(92,250)** |
| оның ішінде: | | | | | | | | |
| Негізгі қаражатты (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалағандағы өсім | 621 | - | - | - | - | - | - | - |
| Негізгі қаражатты (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалағандағы амортизацияны аудару | 622 | - | - | - | - | - | - | - |
| Сатуға арналған қолдағы қаржы активтерін (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалау | 623 | - | - | - | - | - | - | - |
| Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдадағы (залалдағы) үлесі | 624 | - | - | - | - | - | - | - |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 625 | - | - | - | - | (92,250) | - | **(92,250)** |
| Еншілес компаниялардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына арналған табыс салығының ставкасындағы өзгерістердің тиімділігі | 626 | - | - | - | - | - | - | - |
| Ақша ағындарын (салық тиімділігін шегере отырып) хеджирлеу | 627 | - | - | - | - | - | - | - |
| Шетел ұйымдарына инвестициялар бойынша бағамдық айырма | 628 | - | - | - | - | - | - | - |
| Шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу | 629 | - | - | - | - | - | - | - |

## Капиталдағы өзгерістер туралы есеп (жалғасы)

мың. теңге

| Құрауыштардың атауы | Жол коды | Аналық ұйымның капиталы: Жарғылық (акционерлік) капитал | Эмиссиялық табыс | Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар | Резервтер | Бөлінбеген пайда | Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі | Капитал жиыны |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Меншік иелерімен операциялар, барлығы (710 жолмен 718 жолды қоса алғанда сомасы) | **700** | **2,403,800** | | **-** | **-** | **9,417,912** | **-** | **11,821,712** |
| оның ішінде: | | - | - | - | - | - | - | - |
| Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру | 710 | - | - | - | - | - | - | - |
| оның ішінде: | | | | | | | | |
| қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны | | - | - | - | - | - | - | - |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемалары бойынша акциялар шығару | | - | - | - | - | - | - | - |
| қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда | | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерінің жарналары | 711 | - | - | - | - | - | - | - |
| Жеке меншік үлес құралдарын (акцияларын) шығару | 712 | 2,403,800 | - | - | - | - | - | **2,403,800** |
| Бизнесті біріктіруге байланысты үлес құралдарын шығару | 713 | - | - | - | - | - | - | - |
| Айырбасталатын құралдардың үлестік құрамы (салық тиімділігін шығара отырып) | 714 | - | - | - | - | - | - | - |
| Дивидендтерді төлеу | 715 | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер | 716 | - | - | - | - | - | - | - |
| Меншік иелерімен өзге де операциялар | 717 | - | | - | - | 9,417,912 | - | **9,417,912** |
| Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдарда қатысу үлесіне өзгерістер | 718 | - | - | - | - | - | - | - |
| **Есепті жылдың 31 желтоқсанына арналған сальдо (500 жол + 600 жол + 700 жол)** | **800** | **72,744,613** | | **-** | **-** | **(14,699,706)** | **-** | **58,044,907** |

**Компания Басшылығы атынан:**

| | | |
|---|---|---|
| **Басқарма төрағасы (Президент)** | **Экономика және қаржы вице-президенті** | **Бас бухгалтердің міндетін атқарушы** |
| **Е.Н. Төлегенов** | **А.С. Кирович** | **Ғ.Қ. Касенова** |
| 2014 ж. 14 наурыз | 2014 ж. 14 наурыз | 2014 ж. 14 наурыз |

АО "Пассажирские перевозки" — ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ АСТАНА ҚАЛАСЫ "ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ" АҚ — г. АСТАНА АО "ПАССАЖИРСКИЕ ПЕРЕВОЗКИ"

## 1. ЖЫЛҒЫ ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІҢ НЫСАНДАРЫН ӘЗІРЛЕУ НЕГІЗДЕРІ

Жылғы жеке қаржылық есептіліктің нысандарына 2013 ж. 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша бухгалтерлік баланс (№1 Нысан), сол күні аяқталған жыл іші пайда мен залалдар туралы есеп (№2 Нысан), ақша қаражатының қозғалысы туралы есеп (№3 Нысан) және капиталдағы өзгерістер туралы есеп (№4 Нысан) кіреді. Бұл нысандар 2013 ж. 31 желтоқсанындағы «Жолаушылар тасымалы» АҚ аудиті нәтижесінде шығарылған жеке қаржылық есептілік және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің 2010 ж. 20 тамызынан №422 бұйрығымен бекітілген («№422 Бұйрық») бұқаралық ақпараттар құралында жариялау мақсатымен жылдық қаржылық есептілігінің нысандары негізінде дайындалды.

№422 Бұйрығымен талап етілген ХҚЕС сәйкес дайындалған түсіндірме жазба Компанияның ХҚЕС сәйкес дайындалған аудиттелген жеке қаржылық есептілігінде берілген.

Берілген жеке қаржылық есептіліктің нысандары Компания басшылығымен 2014 ж. 14 наурызында бекітілген жеке қаржылық есептілігімен бірге қарастырылуы міндетті. «Жолаушылар тасымалы» АҚ жеке қаржылық есептілігін Компанияның келесі мекенжайы бойынша табуға болады: Қазақстан Республикасы, Астана қ., Есіл ауданы, Қонаев к-сі, 6.

## 2. СЫНЫПТАМАНЫҢ ӨЗГЕРУІ ЖӘНЕ ХҚЕС-ТЕРГЕ ТҮЗЕТУЛЕРДІ ӨТКЕНДІ ШОЛА ОТЫРЫП ҚОЛДАНУ

*19 ХҚЕС (IAS) «Қызметкерлерге сыйақылар»*

19 ХҚЕС (IAS)-ке түзетулерді алғашқы рет қолдануына байланысты 2012 ж. 31 желтоқсанға салыстырмалы ақпараттың өзгерістері жасалды.

*2012 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бухгалтерлік балансқа ықпал етуі*

| Міндеттеме және капитал | Жол коды | Түзетулерге дейін | 19 ХҚЕС (IAS) (2011 | Басқа да түзетулер |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер | | | | |
| Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер | | 1,107,743 | 85,099 | 1,192,842 |
| Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310 жолдан 316 жолды қоса алғанда сомасы ) | 400 | 16,527,163 | 85,099 | 16,612,262 |
| | | | | |
| | | | | |
| V. Капитал | | | | |
| Бөлінбеген пайда (өтелмеген залал) | 414 | (24,151,819) | (85,099) | (24,236,918) |
| Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410 жолдан 414 жолды қоса алғанда сомасы ) | 420 | 46,188,994 | (85,099) | 46,103,895 |
| Барлығы капитал (420 жол +/- 421 жол) | 500 | 46,188,994 | (85,099) | 46,103,895 |

*2012 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдағы пайда мен залалдар туралы есепке ықпал етуі*

| **Көрсеткіштер атауы** | **Жол коды** | **Түзетулерге дейін** | **19 ХҚЕС (IAS) (2011)** | **Түзетулерден кейін** |
|---|---|---|---|---|
| | | | | |
| Әкімшілік шығыстар | 14 | 3,297,634 | (123,950) | 3,173,684 |
| **Операциялық пайданың (залалдың) жиыны (+/- 012 – 016 жолдар)** | 20 | 464,125 | 123,950 | 588,075 |
| **Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-025 жолдар)** | 100 | 432,930 | 123,950 | 556,880 |
| Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100 жол – 101 жол) | 200 | 731,832 | 123,950 | 855,782 |
| Мыналарға қатысты бір жылғы пайда ( 200 жол + 201 жол): | 300 | 731,832 | 123,950 | 855,782 |
| негізгі ұйымның меншік иелері | | 731,832 | 123,950 | 855,782 |
| **Өзге де жиынтық пайданың барлығы (410 жолдан 420 жолды қоса алғанда сомасы ):** | 400 | - | (123,950) | (123,950) |
| оның ішінде: | | | | |
| Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал) | 413 | - | (123,950) | (123,950) |