

REPORT ARCHIVE COPY

## **«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің  
2017 ж. 28 маусымда №404 бұйрығымен  
бекітілген бұқаралық ақпараттар құралында  
жариялау мақсатымен дайындалған  
(қаржы ұйымдарынынан басқа)

2017 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші  
жылдық жеке қаржылық есептілігінің нысандары

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### МАЗМҰНЫ

---

	<b>Бет</b>
2017 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандарын дайындау және бекіту жауапкершілігі жөніндегі басшылық мәлімдемесі	1
жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандары бойынша тәуелсіз аудитор есебі	2-4
2017 ж. 31 желтоқсанына аяқталған жыл іші жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандары	
Жеке бухгалтерлік баланс (Нысан №1-Б)	5-6
Пайда мен шығындар туралы жеке есеп (Нысан №2-ПШЕ)	7
Ақша қаражатының қозғалысы жөніндегі жеке есеп (Нысан №3-АҚК-Т)	8-9
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке есеп (Нысан №5-КӨ)	10-13
Жылдық жеке қаржы есептілігінің жылдық нысандарына түсініктеме	14-44

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЫЛДЫҚ ЖЕКЕ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫН ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ЖӨНІНДЕГІ БАСШЫЛЫҚ МӘЛІМДЕМЕСІ

«Жолаушылар тасымалы» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») басшылығы 2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жылдық жеке қаржылық жағдайын, сол күні аяқталған жыл іші оның қызметінің қаржылық нәтижелері, ақша қаражатының қозғалысы мен капиталдағы өзгерістерін Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына (бұдан әрі – «ХҚЕС») сәйкес, және Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 ж. 28 маусымдағы №404 (бұдан әрі - «Бұйрық №404») бұйрығымен бекітілген бұқаралық ақпараттар құралында жариялау мақсатымен дайындалған жылдық қаржылық есептілігінің нысандарына және, барлық елеулі аспектілерде шынайы көрсететін жеке қаржы есептілігінің нысандарын дайындауға жауап береді.

Жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандарын дайындау кезінде басшылық келесілерге жауапты:


- есеп саясаты қағидаларын дұрыс таңдауға және қолдануға;
- ақпаратты, соның ішінде есеп саясаты туралы деректерді мұндай ақпараттың орындалғанын, нақтылығын, салыстырмалылығын және түсініктілігін қамтамасыз ететін нысанда беруге;
- пайдаланушыларға есептілікті түсіну үшін ХҚЕС талаптарының орындалуы жеткіліксіз болғанда, сондай-ақ өзге де оқиғалар немесе шарттар Компания қызметінің жеке қаржылық жағдайы мен жеке қаржылық нәтижелеріне әсер еткен жағдайларда қосымша ақпаратты ашуға; және
- ХҚЕС сәйкес, сонымен қатар аудиторлық жеке жылдық қаржылық есепке сәйкес, №404 бұйрығымен бекітілген нысандарды ұстана отырып жылдық қаржылық есепті дайындауға;
- Компанияның өз қызметін келешекте жалғастыру қабілетін бағалауға жауапты.

Компания басшылығы сондай-ақ келесілерге жауапты:


- Компанияның барлық кәсіпорындарында тиімді, әрі сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеуге, енгізуге және қолдануға;
- Компанияның мәмілелерін ашуға көрсетуге және түсіндіруге, сондай-ақ кез келген күнге Компанияның жеке қаржылық жағдайы туралы жетерліктей нақты ақпаратты ұсынуға және жеке қаржы есептілігінің №404 бұйрығымен бекітілген, сондай-ақ ХҚЕС талаптарына сәйкес келуін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін нысандағы есепті жүргізуге;
- Қазақстан Республикасының бухгалтерлік есеп заңнамасына және ХҚЕС стандарттарына сәйкес бухгалтерлік есепті жүргізуге;
- Компания активтерінің сақталуын қамтамасыз ету бойынша барлық орынды шараларды қабылдауға; және
- қаржылық және өзге де асыра пайдалану фактілерін анықтауға және болдырмауға жауапты.

Компанияның 2017 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші жылдық жеке қаржылық есептілігінің нысандары «Жолаушылар тасымалы» АҚ басшылық 2018 ж. 17 мамырында шығаруға мақұлдады.


Компания басшылығының атынан:

  
А.Т. Султанов  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ Басқарма төрағасының міндетін атқарушы  
(Президент)

2018 ж. 17 мамыр

  
Ш.Х. Нұрбаева  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ Экономика және қаржы вице-президентінің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

  
Ғ.К. Касенова  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ Бас бухгалтердің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

## **ЖЫЛДЫҚ ЖЕКЕ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫ БОЙЫНША ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАР ЕСЕБІ**

«Жолаушылар тасымалы» АҚ Директорлар кеңесіне және Акционеріне:

### **Ескертпесі бар пікір**

Біз 2017 ж. 31 желтоқсанындағы жеке бухгалтерлік балансты (№1-Б), және 2017 жыл іші жеке пайда мен залал есебін (№2-ПШЕ), жеке ақша қаражаты қозғалысы туралы есепті (№3-АҚК-Т), жеке капиталдағы өзгерістер туралы есепті (№5-КӨ) және есеп саясатының ережелері мен түсіндірме ескертулерді қамтыған «Жолаушылар тасымалы» АҚ (бұдан-Компания) жылдық жеке қаржылық есептіліктің нысандарына аудит жүргіздік. Жылдық жеке қаржылық есептіліктің нысандары Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2017 ж. 28 маусымындағы №404 бұйрығына сәйкес басшылармен дайындалды.

Біздің пікірімізше, біздің есебіміздің «Ескертпесі бар пікір білдіру негізі» бөлімінде көрсетілген мәселенің жеке қаржылық есептілікке мүмкін әсерін ескермегенде, жылдық жеке қаржылық есептілігінің нысандары Компанияның 2017 жылғы 31 желтоқсандағы шоғырландырылған қаржылық жағдайын, барлық елеулі аспектілерде шынайы Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2017 ж. 28 маусымда №404 бұйрығына сәйкес дайындалған.

### **Ескертпесі бар пікір білдіру негізі**

Біз 2017 және 2016 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 19,636,084 мың теңге сомасындағы «Вагонсервис» АҚ еншілес компаниясына салынған инвестициялардың баланстық құнына қосылған, 2007 жылғы 1 қаңтарға дейін осы еншілес ұйымның капиталына салымдардың құнына қатысты жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдерді ала алмадық. Сәйкесінше, біз осы сомаларға қандай да бір түзетулердің қажеттілігін анықтай алмадық.

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына (ХАС) сәйкес жүргіздік. Бұл стандарттарға сәйкес біздің міндеттеріміз есебіміздің «Жеке қаржылық есептіліктің аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі» бөлімінде көрсетілген. Біз Бухгалтерлерге арналған халықаралық әдеп стандарттары бойынша кеңестің Кәсіби бухгалтерлердің әдеп кодексіне сәйкес және Қазақстан Республикасында қаржылық есептіліктің аудитіне қолданылатын әдеп талаптарына сәйкес Компанияға қатысты тәуелсізбіз. Сонымен қатар, біз осы талаптармен және Кодекспен белгіленген өзге де әдеп міндеттемелерін орындадық. Біз ескертпесі бар пікірімізді білдіру үшін жеткілікті әрі тиісті аудиторлық дәлелдеме алғанымызға сенеміз.

### **Маңызды жағдайлар – дайындау негіздері және қолдану мен таратуға қойылған шектеу**

Біз жеке қаржылық есептілікті дайындау негізі берілген жеке қаржылық есептілік нысандарындағы 3-ескертпеге назар аударамыз. Жеке қаржылық есептілік нысандары Қазақстан Республикасының Қаржы министрінің 2017 ж. 28 маусымындағы №404 бұйрығын орындау үшін Компаниямен дайындалған. Сондықтан, жеке қаржылық есептілік нысандары басқа мақсаттар үшін жарамсыз болуы мүмкін.

## **Басқа ақпараттар**

Компания 2017 жылғы жылдық жеке қаржылық есептілігін Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына сәйкес дайындаған, оған орай біз 2018 жылғы 30 наурызда аудиторлық есеп шығардық.

### **Жылдық жеке қаржылық есептілікке және корпоративтік басқаруға жауапты басшылармен басқа да тұлғалардың жауапкершілігі**

Басшылық осы жеке қаржылық есептің нысандарын Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 ж. 28 маусымдағы №404 бұйрығына сәйкес дайындауға және шынайы ұсынуға, сондай-ақ басшылық ықылассыз іс-қимылдар немесе қателесу салдарынан елеулі бұрмалаушылыққа жеке қаржылық есептің нысандарын дайындауға қажет деп есептейтін ішкі бақылау жүйесіне жауапты.

Жеке қаржылық есептілікті дайындау барысында басшылық Компанияның үздіксіз қызметті жалғастыру қабілетін, қызмет үздіксіздігіне байланысты деректерді тиісті жағдайларда ашып көрсетуге және қызмет үздіксіздігі жорамалы негізінде есептілікті дайындауға жауапты, алайда басшылық Компанияны таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниеттенген жағдайларды, немесе басшылықтың Компанияны таратуға немесе қызметін тоқтатуға баламасы болмаған жағдайларды қоспағанда мүмкіншілігін бағалауға жауапты.

Корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғалар Компанияның жеке қаржылық есептілігін дайындауын бақылауға жауапты.

### **Жылдық жеке қаржылық есептілік нысандарына үшін аудитордың жауапкершілігі**

Біздің мақсатымыз ықылассыз әрекеттер немесе қателесу салдарынан жеке қаржылық есептілікте елеулі бұрмалаушылықтардың жоқтығына орынды сенімділік алу және біздің пікірімізді қосатын аудиторлық есеп шығару болып табылады. Орынды сенімділік – сенімділіктің жоғары дәрежесі, бірақ ол ХАС сәйкес жүргізілген аудит барысында мүмкін елеулі бұрмалаушылықтардың анықталуына кепілдік бермейді. Бұрмалаушылықтар ықылассыз әрекеттердің немесе қателесудің нәтижесі болуы мүмкін және егер олардың жеке қаржылық есептілік негізінде қабылданатын қолданушылардың экономикалық шешімдеріне жекеше немесе бірлесіп әсер ете алатыны негізді түрде болжанса, елеулі болып есептеледі.

ХАС сәйкес жүргізілетін аудит аясында біз кәсіби пайымдау қолданамыз және бүкіл аудит барысында кәсіби күмәншілдік сақтаймыз. Бұған қоса, біз:

- ықылассыз әрекеттер немесе қателесу салдарынан жеке қаржылық есептіліктің елеулі бұрамалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіру үшін жеткілікті және тиісті аудиторлық дәлелдерді аламыз. Ықылассыз әрекеттер салдарынан елеулі бұрмаланудың табылмау тәуекелі қателесу салдарынан болатын елеулі бұрмаланудың табылмау тәуекелінен жоғары, себебі ықылассыз әрекеттерге сөз байласу, жалғандық, әдейі қалдырып кету, ақпаратты бұрмалап ұсыну немесе қолданыстағы ішкі бақылау жүйесін айналып өту арқылы әрекеттер жасау кіруі мүмкін;
- жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдер әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызды ішкі бақылауларды зерделейміз, бірақ Компанияның ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі жайында пікір білдіру мақсатында емес;
- қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және бухгалтерлік бағалаулардың негізділігін, сондай-ақ басшылық дайындаған ақпараттың тиісті ашылуын бағалаймыз;

- басшылықтың қызмет үздіксіздігі туралы жорамалды қолдануының заңдылығы туралы тұжырым жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдемелер негізінде – Компанияның үздіксіз қызмет жалғастыра алатынына елеулі күдік тудырта алатын оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты елеулі белгісіздіктің бар немесе жоқ екендігі жайлы тұжырым жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздіктің бар екені туралы тұжырымға келсек, біз аудиторлық есебімізде жылдық жеке қаржылық есептілік нысандарында тиісті ақпарат ашуға назар аудартуымыз керек, немесе ақпарат тиісті түрде ашылмаған болса, пікірімізді модификациялаймыз. Біздің тұжырымдарымыз аудиторлық есептің күніне дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделеді. Алайда, келешек оқиғалар немесе жағдайлар Компанияның үздіксіз қызметті жалғастыру қабілеттігінен айырылуына әкелуі мүмкін; және
- жылдық жеке қаржылық есептілік нысандарының жалпы ұсынылуын, оның құрылымын және мазмұнын, соның ішінде ақпараттың ашылуын, сондай-ақ оның негізі болатын операциялар мен оқиғалардың шынайы көрсетілуінің қамтамасыз етілуін бағалаймыз.

Біз корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғаларды аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімдері жөнінде, сондай-ақ аудит барысында анықталған елеулі мәселелер, соның ішінде ішкі бақылау жүйесінің елеулі кемшіліктері туралы хабардар етеміз.



Азамат Абатов  
Жоба бойынша директор  
Қоғамдық бухгалтер  
Нью-Гемпшир штаты, АҚШ  
2016 ж. 7 қарашасындағы  
№08204 лицензия



Даулет Қуатбеков  
Аудитор-орындаушы  
Қазақстан Республикасының  
Білікті аудитору  
2002 ж. 15 ақпандағы  
№ 0000523 біліктілігін  
растайтын куәлік  
Қазақстан Республикасы

*Deloitte, LLP*

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



Нұрлан Бекенов  
«Делойт» ЖШС  
Бас директоры

2018 ж. 17 мамыр  
Астана қ., Қазақстан Республикасы

## ЖЕКЕ БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 1 – Б (баланс)

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

мың теңге

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
<b>I. Қысқа мерзімді активтер:</b>			
Ақша қаражаты және оның баламалары	010	8,059,777	9,012,740
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	1,816,113	1,514,200
Ағымдағы табыс салығы	017	4,147	4,147
Тауарлы-материалдық қорлар	018	642,385	572,754
Өзге де қысқа мерзімді активтер	019	2,387,823	4,689,368
<b>Қысқа мерзімді активтер жиыны (010 жолдан 019 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>100</b>	<b>12,910,245</b>	<b>15,793,209</b>
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101	-	-
<b>II. Ұзақ мерзімді активтер</b>			
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	24,822,885	24,822,885
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	115	42,321	117,217
Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар	116	-	-
Инвестициялық мүлік	117	-	-
Негізгі құралдар	118	100,488,658	87,454,907
Биологиялық активтер	119	-	-
Барлау және бағалау активтері	120	-	-
Материалдық емес активтер	121	34,303	51,046
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	122	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	123	17,831,028	21,172,887
<b>Ұзақ мерзімді активтер жиыны (110 жолдан 123 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>200</b>	<b>143,219,195</b>	<b>133,618,942</b>
<b>Баланс (100 жол + 101 жол + 200 жол)</b>		<b>156,129,440</b>	<b>149,412,151</b>

**ЖЕКЕ БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНС (ЖАЛҒАСЫ)**

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 1 – Б (баланс)

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

мың теңге

Міндеттеме және капитал	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
<b>III. Қысқа мерзімді міндеттемелер</b>			
Қарыздар	210	2,638,904	1,282,935
Туынды қаржылық құралдары	211	-	-
Өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	212	222,727	-
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	213	28,642,979	34,253,098
Қысқа мерзімді резервтер	214	141,968-	-
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	215	-	-
Қызметкерлерге сыйақылар	216	3,028,340	2,386,183
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	217	2,579,813	2,569,352
<b>Қысқа мерзімді міндеттемелер жиыны (210 жолдан 217 жолды сомасы)</b>	<b>300</b>	<b>37,254,731</b>	<b>40,491,568</b>
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301	-	-
<b>IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер</b>			
Қарыздар	310	35,991,368	36,756,121-
Туынды қаржы құралдары	311	-	-
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	312	12,450,348	-
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	313	-	-
Ұзақ мерзімді резервтер	314	-	-
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	315	10,126,169	10,551,236
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	316	828,426	907,364
<b>Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиыны (310 жолдан 316 жолды қоса)</b>	<b>400</b>	<b>59,396,311</b>	<b>48,214,721</b>
<b>V. Капитал</b>			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	72,744,613	72,744,613
Эмиссиялық кіріс	411	-	-
Сатып алынған меншікті үлес құралдары	412	-	-
Резервтер	413	-	-
Бөлінбеген пайда (өтелмеген залал)	414	(13,266,215)	(12,038,751)
<b>Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410 жолдан 414 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>420</b>	<b>59,478,398</b>	<b>60,705,862</b>
Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі	421	-	-
<b>Барлығы капитал (420 жол +/- 421 жол)</b>	<b>500</b>	<b>59,478,398</b>	<b>60,705,862</b>
<b>Баланс (300 жол +301 жол+400 жол + 500 жол)</b>		<b>156,129,440</b>	<b>149,412,151</b>

Компания басшылығы атынан:

**А.Т. Султанов**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Басқарма төрағасының міндетін  
атқарушы  
(Президент)

2018 ж. 17 мамыр

**Ш.Х. Нұрбаева**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Экономика және қаржы  
вице-президентінің міндетін  
атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

**Ғ.К. Касенова**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Бас бухгалтердің  
міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр



## ЖЕКЕ ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ЕСЕБІ

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 2 –ПЗЕ

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есептілік кезеңде	Алдындағы кезеңде
Кіріс	010	99,555,943	98,259,790
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011	93,604,240	98,071,608
<b>Жалпы пайда (010 жол – 011 жол)</b>	<b>012</b>	<b>5,951,703</b>	<b>188,182</b>
Сату бойынша шығыстар	013	-	-
Әкімшілік шығыстар	014	6,556,733	5,567,459
Өзге шығыстар	015	-	-
Өзге кірістер	016	479,593	290,060
<b>Операциялық пайда жиыны (шығын) (+/- 012 жолдан 016 жолды қоса алғанда)</b>	<b>020</b>	<b>(125,437)</b>	<b>(5,089,217)</b>
Қаржыландыру бойынша түскен кірістер	021	574,197	874,407
Қаржыландыру бойынша шығыстар	022	2,146,234	2,080,562
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (шығынындағы) ұйымның үлесі	023	-	-
Өзге де операциялық емес кірістер	024	-	-
Өзге де операциялық емес шығыстар	025	-	-
<b>Салық салғанға дейінгі пайда (шығын) (+/- 020 жолдан 025 жолды қоса алғанда)</b>	<b>100</b>	<b>(1,697,474)</b>	<b>(6,295,372)</b>
Табыс салығы бойынша шығыстар	101	(425,067)	(1,422,208)
<b>Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (шығын) (100 жол - 101 жол)</b>	<b>200</b>	<b>(1,272,407)</b>	<b>(4,873,164)</b>
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (шығын)	201	-	-
<b>Мыналарға қатысты бір жылғы пайда: (200 жол + 201 жол):</b>	<b>300</b>	<b>(1,272,407)</b>	<b>(4,873,164)</b>
негізгі ұйымның меншік иелері		(1,272,407)	(4,873,164)
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі		-	-
<b>Өзге де жиынтық пайда (410 жолдан 420 жолды қоса алғанда сомасы):</b>	<b>400</b>	<b>44,943</b>	<b>274,856</b>
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 (шығынындағы) үлесі	412	-	-
Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (шығын)	413	44,943	274,856
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 (шығын) құрамында кері сыныптау кезіндегі түзету	419	-	-
Өзге де жиынтық пайда құрауыштарының салықтық тиімділігі	420	-	-
<b>Жалпы жиынтық пайда (300 жол + 400 жол)</b>	<b>500</b>	<b>(1,227,464)</b>	<b>(4,598,308)</b>
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық пайда:			
негізгі ұйымның меншік иелері		(1,227,464)	(4,598,308)
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:**

**А.Т. Султанов**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Басқарма төрағасының міндетін атқарушы  
(Президент)

2018 ж. 17 мамыр

**Ш.Ж. Нұрбаева**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Экономика және қаржы вице-президентінің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

**Ғ.К. Касенова**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Бас бухгалтердің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

**ЖЕКЕ АҚША ҚАРАЖАТЫ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (ТУРА ӘДІС)**

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 3 –АҚҚ-Т

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

мың теңге

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есептілік кезеңде	Алдындағы кезеңде
<b>I. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (011 жолдан 016 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>010</b>	<b>83,535,482</b>	<b>86,541,712</b>
оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтерді сату	011	66,902,834	67,134,347
өзге де табыс	012	-	-
сатып алушылардан, тапсырыс берушілерден алынған аванстар	013	74,189	54,688
сақтандыру шарттары бойынша түсімдер	014	-	-
алынған сыйақылар	015	-	-
өзге де түсімдер	016	16,558,459	19,352,677
<b>2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы (021 жолдан 027 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>020</b>	<b>81,396,019</b>	<b>80,598,033</b>
оның ішінде:			
тауарлар мен қызметтер үшін өнім берушілерге төлемдер	021	52,805,538	58,553,205
тауарлар мен қызметтерді берушілерге берілген аванстар	022	134,817	187,959
еңбек ақыны төлеу бойынша төлемдер	023	13,445,352	13,340,853
сыйақы төлемдері	024	407,327	398,922
сақтандыру шарттары бойынша төлемдер	025	-	-
бюджетке табыс салығы мен басқа да төлемдер	026	7,574,161	1,712,629
өзге де төлемдер	027	7,028,824	6,404,465
<b>3. Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (010 жол - 020 жол)</b>	<b>030</b>	<b>2,139,463</b>	<b>5,943,679</b>
<b>II. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>1. Ақша қаражатының түсуі, барлығы (041 жолдан 051 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>040</b>	<b>205,776</b>	<b>2,518,314</b>
оның ішінде:			
негізгі құралдарды сату	041	205,776	-
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	-	418,314
алынған сыйақылар	050	-	-
өзге түсімдер	051	-	2,100,000
<b>2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы (061 жолдан 071 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>060</b>	<b>1,665,838</b>	<b>7,928,196</b>
оның ішінде:			
негізгі қаражатты сатып алу	061	1,658,654	6,328,196
материалдық емес активтерді сатып алу	062	7,184	-
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	-	-
өзге төлемдер	071	-	1,600,000
<b>3. Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза сомасы (040 жол - 060 жол)</b>	<b>080</b>	<b>(1,460,062)</b>	<b>(5,409,882)</b>

**ЖЕКЕ АҚША ҚАРАЖАТЫ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ЕСЕП (ТУРА ӘДІС)  
(ЖАЛҒАСЫ)**

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 3 –АҚҚ-Т

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

мың теңге

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есептілік кезеңде	Алдындағы кезеңде
<b>III. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы</b>			
<b>1. Ақша қаражатының түсімі, барлығы (091 жолдан 094 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>090</b>	<b>-</b>	<b>5,500,000</b>
оның ішінде:			
акциялардың және басқа қаржы құралдарының эмиссиясы	091	-	-
қарыздар алу	092	-	5,500,000
алынған сыйақылар	093	-	-
өзге түсімдер	094	-	-
<b>2. Ақша қаражатының кетуі, барлығы (101 жолдан 105 жолды қоса алғанда сомасы)</b>	<b>100</b>	<b>1,764,275</b>	<b>1,116,111</b>
оның ішінде:			
қарыздарды өтеу	101	1,497,732	1,116,111
сыйақы төлеу	102	-	-
дивидендтерді төлеу	103	-	-
ұйымдардың акциялары бойынша меншік иелеріне төлемдер	104	-	-
өзге кетулер	105	266,543	-
<b>3. Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының таза сомасы (090 жол – 100 жол)</b>	<b>110</b>	<b>(1,764,275)</b>	<b>4,383,889</b>
4. Валюта айырбастау бағамының теңгеге әсері	120	131,911	20,466
<b>5. Ақша қаражатының артуы +/- азаюы (030 жол +/- 080 жол +/- 110 жол)</b>	<b>130</b>	<b>(952,963)</b>	<b>4,938,152</b>
<b>6. Есепті кезеңнің басына ақша қаражаты мен олардың баламалары</b>	<b>140</b>	<b>9,012,740</b>	<b>4,074,588</b>
<b>7. Есепті кезеңнің аяғындағы ақша қаражаты мен олардың баламалары</b>	<b>150</b>	<b>8,059,777</b>	<b>9,012,740</b>

Компания басшылығы атынан:

**А.Т. Султанов**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Басқарма төрағасының міндетін  
атқарушы  
(Президент)

2018 ж. 17 мамыр



**Ш.Х. Нұрбаева**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Экономика және қаржы  
вице-президентінің міндетін  
атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

**Ғ.К. Касенова**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Бас бухгалтердің  
міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

**ЖЕКЕ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП**  
2017 ж. есепті кезен

**Индекс:** № 5 –КӨ

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

Жол коды	Жарғылық (акционерлік) капитал	Аналық ұйымның капиталы					Бөлінбеген пайда	Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Эмиссиялық табыс	Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар	Резервтер	Бөлінбеген пайда	Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі			
<b>010</b>	<b>72,744,613</b>	-	-	-	-	<b>(10,630,014)</b>	-	<b>62,114,599</b>	
011	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>100</b>	<b>72,744,613</b>	-	-	-	-	<b>(10,630,014)</b>	-	<b>62,114,599</b>	
200	-	-	-	-	-	<b>(4,598,308)</b>	-	<b>(4,598,308)</b>	
210	-	-	-	-	-	(4,873,164)	-	(4,873,164)	
220	-	-	-	-	-	<b>274,856</b>	-	<b>274,856</b>	
221	-	-	-	-	-	-	-	-	
222	-	-	-	-	-	-	-	-	
223	-	-	-	-	-	-	-	-	
224	-	-	-	-	-	-	-	-	
225	-	-	-	-	-	274,856	-	274,856	
226	-	-	-	-	-	-	-	-	
227	-	-	-	-	-	-	-	-	
228	-	-	-	-	-	-	-	-	
229	-	-	-	-	-	-	-	-	
<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3,189,571</b>	<b>-</b>	<b>3,189,571</b>	

МЫҢ ТЕҢГЕ

## ЖЕКЕ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕБІ (ЖАЛҒАСЫ)

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 5 –КӨ

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

Жол коды	Жарғылық (акционерлік) капитал	Аналық ұйымның капиталы				Резервтер	Бөлінбеген пайда	Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Эмиссиялық табыс	Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар	Сатып алынған меншік иелерінің үлесі	Бөлінбеген пайда				
<b>300</b>		-	-	-	-	3,189,571	-	3,189,571	
310	Құрауыштардың атауы								
	Меншік иелерімен операциялар, барлығы (310 жолмен 318 жолды қоса алғанда сомасы):								
	оның ішінде:								
	Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру	-	-	-	-	-	-	-	
	оның ішінде:								
	Қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны	-	-	-	-	-	-	-	
	Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемалары бойынша акциялар шығару	-	-	-	-	-	-	-	
	Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда	-	-	-	-	-	-	-	
311	Меншік иелерінің жарналары	-	-	-	-	-	-	-	
312	Жеке меншік үлес құралдарын (акцияларын) шығару	-	-	-	-	-	-	-	
313	Бизнесі біріктіруге байланысты үлес құралдарын шығару	-	-	-	-	-	-	-	
314	Айырбасталатын құралдардың үлестік құрамы (салық тиімділігін шығара отырып)	-	-	-	-	-	-	-	
315	Дивидендтерді төлеу	-	-	-	-	-	-	-	
316	Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	-	-	-	-	-	-	-	
317	Меншік иелерімен өзге де операциялар	-	-	-	-	-	-	-	
318	Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдарда қатысу үлесіне өзгерістер	-	-	-	-	-	-	-	
<b>400</b>	<b>Есепті жылдың 1 қаңтарына арналған сальдо (100 жол + 200 жол + 300 жол)</b>	<b>72,744,613</b>	-	-	-	<b>(12,038,751)</b>	-	<b>60,705,862</b>	
401	Есеп саясатындағы өзгеріс	-	-	-	-	-	-	-	
<b>500</b>	<b>Қайта есептелген сальдо (400 жол +/- 401 жол)</b>	<b>72,744,613</b>	-	-	-	<b>(12,038,751)</b>	-	<b>60,705,862</b>	
<b>600</b>	<b>Жалпы жиынтық пайда, барлығы (610 + 620 жол):</b>	-	-	-	-	<b>(1,227,464)</b>	-	<b>(1,227,464)</b>	
610	Бір жылғы пайда (шығын)	-	-	-	-	<b>(1,272,407)</b>	-	<b>(1,272,407)</b>	

Мың теңге

## ЖЕКЕ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕБІ (ЖАЛҒАСЫ)

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 5 –КӨ

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

Жол коды	Жарғылық (акционерлік) капитал	Аналық ұйымның капиталы				Бөлінбеген пайда	Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Эмиссиялық табыс	Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар	Резервтер	Бөлінбеген пайда			
620	Құрауыштардың атауы Өзге жиынтық пайда, барлығы (621 жолмен 629 жолды қоса алғанда сомасы):	-	-	-	-	44,943	-	44,943
	оның ішінде:							
621	Негізгі қаражатты (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалағандағы өсім	-	-	-	-	-	-	-
622	Негізгі қаражатты (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалағандағы амортизацияны аудару	-	-	-	-	-	-	-
623	Сатуға арналған қолдағы қаржы активтерін (салық тиімділігін шегере отырып) қайта бағалау	-	-	-	-	-	-	-
624	Үлестік қатысу әдісі бойынша ескерілетін қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық пайдадағы (шығын дағы) үлесі	-	-	-	-	-	-	-
625	Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (шығын)	-	-	-	-	44,943	-	44,943
626	Еншілес компаниялардың мерзімі кейінге қалдырылған салығына арналған табыс салығының ставкасындағы өзгерістердің тиімділігі	-	-	-	-	-	-	-
627	Ақша ағындарын (салық тиімділігін шегере отырып) хеджирлеу	-	-	-	-	-	-	-
628	Шетел ұйымдарына инвестициялар бойынша бағамдық айырма	-	-	-	-	-	-	-
629	Шетел операцияларына таза инвестицияларды хеджирлеу	-	-	-	-	-	-	-
700	Меншік иелерімен операциялар, барлығы (710 жолмен 718 жолды қоса алғанда сомасы)	-	-	-	-	-	-	-
	оның ішінде:							
710	Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру	-	-	-	-	-	-	-
	оның ішінде:							
	қызметкерлердің көрсететін қызметтерінің құны	-	-	-	-	-	-	-

МЫҢ ТЕҢГЕ

## ЖЕКЕ КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)

2017 ж. есепті кезең

**Индекс:** № 5 –КӨ

**Кезеңділігі:** жылдық

**Ұсынады:** қаржылық есепті нәтижесі бойынша мүдделі ұйымның жариялануы

**Қайда ұсынылады:** депозитарийге қаржылық есепті бағдарлама арқылы электронды түрде

**Ұсыну мерзімі:** жыл сайын, есепті кезеңнен кейінгі 31 тамызға дейін

**Ұйымның атауы:** «Жолаушылар тасымалы» АҚ

31 желтоқсан 2017 ж. жағдай бойынша

Жол коды	Жарғылық (акционерлік) капитал	Аналық ұйымның капиталы				Резервтер	Бөлінбеген пайда	Бақылауға алынбайтын меншік иелерінің үлесі	Капитал жиыны
		Эмиссиялық табыс	Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар	Сатып алынған меншікті үлестік аспаптар	Резервтер				
	<b>Құрауыштардың атауы</b>								
	Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемалары бойынша акциялар шығару	-	-	-	-	-	-	-	-
	Қызметкерлерге акциялармен сыйақы беру схемасына қатысты салықтық пайда	-	-	-	-	-	-	-	-
711	Меншік иелерінің жарналары	-	-	-	-	-	-	-	-
712	Жеке меншік үлес құралдарын (акцияларын) шығару	-	-	-	-	-	-	-	-
713	Бизнесі біріктіруге байланысты үлес құралдарын шығару	-	-	-	-	-	-	-	-
714	Айырбасталатын құралдардың үлестік құрамы (салық тиімділігін шығара отырып)	-	-	-	-	-	-	-	-
715	Дивидендтерді төлеу	-	-	-	-	-	-	-	-
716	Меншік иелерінің пайдасына өзге де бөлулер	-	-	-	-	-	-	-	-
717	Меншік иелерімен өзге де операциялар	-	-	-	-	-	-	-	-
	Бақылауды жоғалтуға әкеп соқпайтын еншілес ұйымдарда қатысу үлесіне өзгерістер	-	-	-	-	-	-	-	-
718	<b>Есепті жылдың 31 желтоқсанына арналған сальдо</b>								
<b>800</b>	<b>(500 + 600 + 700 жолдар)</b>	<b>72,744,613</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(13,266,215)</b>	<b>-</b>	<b>59,478,398</b>

МЫҢ ТЕҢГЕДЕ

**Компания басшылығы атынан:**

**А.Т. Султанов**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Басқарма төрағасының міндетін атқарушы (Президент)

**Ш.Х. Нұрбаева**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Экономика және қаржы вице-президентінің міндетін атқарушы

**Ғ.К. Касенова**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Бас бухгалтердің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр

2018 ж. 17 мамыр

2018 ж. 17 мамыр

## **«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

### **2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР** (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

#### **1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ**

«Жолаушылар тасымалы» АҚ (бұдан әрі – «Компания») 1998 ж. Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1997 ж. 31 қаңтардағы №129 Қаулысына сәйкес «Қазақстан темір жолы» республикалық мемлекеттік кәсіпорнының құрамынан оны бөлу жолымен құрылды. «Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» жабық акционерлік қоғамын қалыптастыру және қызметін ұйымдастыру мәселелері туралы» Қазақстан Республикасының 2002 ж. 27 сәуірдегі №479 Қаулысымен «Жолаушылар тасымалы» еншілес мемлекеттік кәсіпорны ашық акционерлік қоғам болып қайта құрылды (мемлекеттік тіркеу 2002 ж. 21 мамырда жүргізілді).

«Ұлттық темір жол компаниясының және ұлттық тасымалдаушылардың кейбір мәселелері туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2004 ж. 25 желтоқсандағы № 1389 қаулысымен «Жолаушылар тасымалы» АҚ-на Ұлттық тасымалдаушы мәртебесі берілді.

Компания ауданаралық, облысаралық және халықаралық қатынастағы жолаушыларды, пошта жөнелтілімдерін, жүк және жүкбағажын теміржолмен тасымалдауды жүзеге асырады.

Компанияның өз құрамында 4 филиалы бар: «Батыс», «Солтүстік», «Оңтүстік», «Экспресс».

«Жолаушылар тасымалы» АҚ-ның жалғыз акционері - «Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «ҚТЖ» ҰК» АҚ немесе «Акционер»). Мемлекет атынан аналық компанияның акционері «Самұрық – Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ болып табылады. Байланысты тараптармен операциялар туралы толық ақпарат 29 Ескертуде көрсетілген.

Қазіргі уақытта темір жол жұмысының тиімділігін арттыру, негізгі құралдарды жаңарту мен «Жолаушылар тасымалы» АҚ көрсететін қызметтердің сапасын арттыру мақсатында 2015-2019 ж. «Нұрлы жол» Мемлекеттік инфрақұрылымдық даму бағдарламасы, 2025 ж. дейінгі «ҚТЖ» ҰК» АҚ Даму стратегиясы, «ҚТЖ» ҰК» АҚ компаниялар тобының қызметінің тиімділігін арттыру бағдарламасы жүзеге асырылып келеді.

Жолаушылар тасымалын дамыту шеңберінде мына негізгі міндеттерді орындау жоспарлануда:

- жолаушылар тасымалы қызметінің тиімділігін арттыру үшін шараларды жүзеге асыру;
- сала өндірісінің жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтарды жаңарту және жаңғырту;
- қызмет көрсетудің жаңа стандарттарын енгізу;
- нормативтік құқықтық базаны жетілдіру.

Қазақстан Республикасының Үкіметінің 2015 ж. 30 желтоқсандағы №1141 «Жекешелендірудің 2016–2020 жж. арналған кейбір мәселелері туралы» қаулысы бойынша «Жолаушылар тасымалы» АҚ бәсекелік ортаға беруге жатады. Сонымен қатар, Акционердің шешімі бойынша IPO шығу жоспарының аясында.

Компанияның тіркелген кеңсесінің мекен-жайы: Астана қ., Есіл ауданы, Қонаев к-сі, 6.

Компанияның 2017 және 2016 жж. қызметкерлердің орташа саны сәйкесінше 8,376 және 9,271 адамды құрады.

#### **Тарифтік саясат**

*Жолаушыларды облысаралық және халықаралық тасымалдауға арналған тарифтер*

Компания жолаушыларды темір жол көлігімен тасымалдау бойынша қызметтер көрсетеді. Темір жол жолаушылар тарифтері – бұл жолаушыларды, жүк пен жүкбағажын тасымалдауға белгіленген төлем және алым. Тарифтердің осы базалық мөлшерлемелері 1995 ж. 1 наурыздан бастап «Жолаушыларды, жүк және жүкбағажын темір жол көлігімен тасымалдау тарифтері туралы» Қазақстан Республикасы министрлер кабинетінің 1995 ж. 24 ақпандағы №203 қаулысының негізінде енгізілді.



## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Сонымен қатар, 2016 ж. 9 сәуірдегі қабылданған № 494-V «Темір жол көлігінің мәселелері бойынша кейбір заңнамалық актілерге өзгерістер мен толықтыруларды енгізу туралы» Қазақстан Республикасының Заңына сәйкес әлеуметтік маңызы бар облысаралық қатынастар бойынша жолаушыларды тасымалдау қызметтері бағасының (тарифтерінің) шекті деңгейін өкілетті орган - Қазақстан Республикасы Инвестициялар және даму министрлігі белгілейді.

Компания жолаушыларды Talgo вагондарынан құрастырылған жылдам жолаушылар поездармен тасымалдаудың экспресс қызметінің жаңа көрінісін 2014 ж. 19 қыркүйегінен бастап жүзеге асырып келеді. Жылдам поездарда жолаушыларды тасымалдау үшін жол жүру құжатының құны уәкілетті органмен реттелмейді.

Тарифтер швейцария франктерімен есептеледі. Мемлекет ішіндегі қатынастағы швейцария франкінің бағамы №203 қаулыға енгізілген өзгерістерге (Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2003 ж. 17 наурыздағы №258 қаулысы) сәйкес 103.05 теңге (Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің 2002 ж. 1 қазандағы ресми бағамы деңгейінде белгіленген. Мемлекетаралық қатынастағы тариф валютасын теңгеге қайта есептеу айдың басында белгіленетін Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкінің қолданыстағы ресми бағамы бойынша ай сайын өткен айдың соңғы жұмыс күнінде жүргізіледі.

Жол жүру құжаты құнының деңгейін реттеу құралы Мемлекетаралық жолаушылар тарифінің («МАЖТ») базалық тариф мөлшерлемелеріне қолданылатын индекскеу коэффициенті болып табылады. Мемлекетаралық және облысаралық қатынастағы поездарда жолаушыларды тасымалдау үшін жол жүру құжатының, сондай-ақ, почта жөнелтілімдерін, жүк және жүкбағажын темір жол көлігімен тасымалдау құнын Қазақстан Республикасының Табиғи монополияларды реттеу комитеті реттейді.

*Пошта, өзге де және жүк вагондарының жол жүру тарифтері*

Өзге де және жүк вагондарының жол жүруі үшінші тараптардың жүк немесе пошталық вагондары Компанияға тиесілі жылжымалы құрамға қосылу арқылы жүзеге асады. Өзге де және жүк вагондарының жол жүру тарифтері реттеуге келмейтіндігіне байланысты оны Қоғам белгілейді. Жүк және өзге де вагондардың жол жүру тарифтері Жолаушылар тасымалы АҚ басқармасының 2016 ж. 23 желтоқсанындағы №02/32 ішкі хаттамасымен бекітілген. Бекітілген тарифтер жедел, жолаушылар және жүк-жолаушылар поездарының құрамындағы вагондардың жол жүруіне қолданылады.

## 2. АҒЫМДАҒЫ ЭКОНОМИКАЛЫҚ ЖАҒДАЙ

### Операциялық орта

Қазақстанды қосқанда, дамушы елдердің нарығы экономикалық, саяси, әлеуметтік, сот және дамыған нарықтардан артық тәуекелдерден өзгеше заңнамалық тәуекелдерге ұшырағыш. Бұдан бұрын дамыған экономикасы бар елдердің болжалды немесе нақты қаржылық қиындықтар немесе осы елдерде инвестициялардың болжалды тәуекелдері деңгейінің өсуі болғандықтан, Қазақстанның экономикалық және инвестициялық климатына едәуір әсер етуі мүмкін. Қазақстан дамуының келешектегі бағыты көбіне заңдар мен нормативтік актілер қолданылатын мемлекеттің экономикалық, салық және несиелік-ақша саясатына, сондай-ақ елдегі саяси ахуал өзгерістеріне тәуелді.

Компания басшылығы экономикалық жағдайда Компанияның ең жақын келешектегі бизнестің дамуы үшін және қажетті деп санайтын тиянақты сүйеніші үшін, ағымдағы өзгерістерді қарап отырады және шаралар қабылдайды. Бірақ та, экономикалық жағдайда Компанияның қаржылық жағдайын және болашақтағы қызметінің нәтиже ықпалының өзгеруін айтылмыш кезде анықтау қиын.

## **«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

### **2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**

*(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)*

#### **3. ЖЫЛДЫҚ ЖЕКЕ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДЫРЫН ДАЙЫНДАУДЫҢ НЕГІЗГІ ҚАҒИДАЛАРЫ**

##### **Сәйкестік туралы мәлімдеме**

Компанияның жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандары Қазақстан Республикасы Қаржы министрінің 2017 ж. 28 маусым №404 бұйрығымен бекітілген бұқаралық ақпараттар құралында жарияланатын нысандары (бұдан әрі № 404 бұйрық) Халықаралық қаржы есебінің стандарттары негізінде дайындалған қаржылық есебін де дайындалған.

Осы жеке қаржы есептілігінің нысандары «Жолаушылар тасымалы» акционерлік қоғамының жеке қаржы есептілігінің нысандары болып табылады. Еншілес ұйымдар осы жеке қаржы есептілігінің нысандарында шоғырландырылмады. Еншілес ұйымдарға инвестициялар өзіндік құнынан құнсыздану шығындарын шегеріліп есептелді. Компания сонымен қатар, жылдық шоғырланған қаржылық есеп нысандарын еншілес ұйымдарын қоса құрайды. Осы жеке қаржы есептілігінің нысандарын Компания басшылығы 2018 ж. 17 мамырда шығаруға бекіткен шоғырландырылған жылдық қаржы есептілігімен бірге қаралуы тиіс.

«Жолаушылар тасымалы» АҚ шоғырланған қаржылық есебі ХҚЕС сәйкес дайындалған және Компаниямен ашық қолданыста [www.dfo.kz](http://www.dfo.kz) сайтында орналасқан.

##### **Құнын анықтау негізі**

Төменде түсіндірілгендей қаржылық құралдары бағалау немесе есепті уақытқа әділ құнымен есепке алынатын кейбір қаржылық құралдарды қоспағанда, жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандары тарихи құн қағидасы негізінде дайындалған.

##### **Үздіксіз қызмет қағидасы**

Компанияның жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандары үздіксіз қызмет қағидасын ұстанатыны туралы болжамға сүйеніп жасалды. Бұл көз жетерлік келешектегі оның әдеттегі шаруашылық қызметін жүргізу барысында активтерді іске асыруды және міндеттемелерді өтеуді болжайды. 2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның жинақталған шығыны 13,266,215 мың теңгені құрады (2016 ж.: 12,038,751 мың теңге), ағымдағы міндеттемелер ағымдағы активтерді 24,344,486 мың теңгеге асып түсті (2016 ж.: 24,698,359 мың теңге). Ағымдағы міндеттемелер негізінен, Бас компанияның алдындағы қарыздардан құралған.

Бас компания 2020 ж. дейінгі ұзақ мерзімді стратегиялық дамуды бекітті. Осы құжаттар саланың нысаналы моделі қызмет етуінің нормативтік және әдіснамалық базасын әзірледі, активтерді қайта құрылымдауды, негізгі қаражатты жаңартуды, басқару жүйесін жетілдіруді, Компанияның өндірістік – экономикалық қызметінің тиімділігін арттыруды, сондай-ақ, темір жол көлігінің негізгі қаражаттан құрылған ауқымды инвестицияларға сұраныстың базасында темір жол машинасын жасаудың отандық саласын құруды көздейді. Сонымен қатар, Компания Басшылығы Компания акционері «ҚТЖ» ҰК» АҚ көз жетерлік болашақта Компанияның қызметіне қаржылық қолдау көрсетуді жалғастыра береді деп есептейді. Бұл 29-Ескертуде көрсетілгендей байланысты тараптар алдында берешектің едәуір бөлігі барын растайды.

Басшылық Компанияның үздіксіз қызмет принципі негізінде өз қызметін жалғастыра алады деп есептейді.

##### **Функционалды валюта және ұсыну валютасы**

Компанияның жылдық жеке қаржы есептілігінің нысандары Қазақстандық теңгеде (бұдан әрі - теңге) ұсынылған.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерлерде толық еркін айырбасталатын валюта болып табылмайды. Шетел валюталарындағы операциялар Қазақстандық қор биржасы («ҚҚБ») белгілеген операция жасау күнінің нарықтық бағамы бойынша есептеледі. ҚҚБ сессиясында сауда-саттық жасалмаған шетел валюталары бойынша валюта айырбастау бағамдары Reuters ақпарат агенттігінің арналарынан алынған бағамдарға сәйкес АҚШ долларына кросс-бағамдар пайдалана отырып, Қазақстан Республикасының Ұлттық банкімен есептеледі.

Шетел валютасында көрсетілген ақшалай активтер мен міндеттемелер есеп күні қолданыста болған бағам бойынша қайта есептеледі. Операциялар жасалған күннен кейінгі айырбастау бағамдарының өзгеруі нәтижесінде туындаған барлық бағамдық айырмашылықтар кіріс пен шығыстарда көрсетіледі. Шетел валютасында көрсетілген ақшалай емес активтер мен міндеттемелер әділ құны жасау күнінің нарықтық бағамы бойынша теңгемен есептеледі. Шетел валютасында тарихи құнмен көрсетілген ақшалай емес активтер мен міндеттемелер есептелінбейді.

Төмендегі кестеде теңгенің айырбастау бағамы мына күндерге ұсынылған:

	<u>2017 ж.</u> <u>31 желтоқсан</u>	<u>2016 ж.</u> <u>31 желтоқсан</u>
Еуро	398.23	352.42
АҚШ доллары	332.33	333.29
Швейцария франктері	340.61	328.14
Ресей рублі	5.77	5.43

#### 4. ЕСЕПТІК САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ЕРЕЖЕЛЕРІ

##### Жаңа және қайта қаралған стандарттарды қабылдау

Ағымдағы жылда ХҚЕС одағымен жарияланған 2017 ж. 1-ші қаңтарынан немесе оданда ерте уақыттан бастап есепті кезеңде қолдануға міндетті ХҚЕС өзгерістерді Компания қолданысқа еңгізді.

2017 ж. 1 қаңтарда күшіне енген стандарттар:

- ХҚЕС (IAS) 7 «Ақпаратты ашып көрсету саласындағы бастама» түзетулер;
- ХҚЕС (IAS) 12 «Жүзеге асырылмаған шығындарға қатысты кейінге қалдырылған салықтық активтерді мойындау» түзетулер.

##### ХҚЕС (IAS) 7 «Ақпаратты ашып көрсету саласындағы бастама» түзетулер

Ағымдағы уақытта Компания осы түзетулер алғаш рет қолданды. Түзетулер қаржылық есепті қолданушыларға қаржылық әс-ірекетінің арқасында өзгерген міндеттемелер мен ақша қаражаттарының ағымы және басқада өзгерістерді бағалауға көмектесетін ақпараттардың толық ашылуына талаптарын енгізеді.

Компанияның қаржылық іс-әрекетінен туындайтын міндеттемелер қарыздардан (16 Ескерте) және басқа да қаржылық міндеттемелердің нәтижесінде пайда болады. 16 ескертпеде кіріс және шығыс қалдықтарының салыстыруы келтірілген. 16 ескертудегі қосымша көрсетілген ақпараттан басқа өзгертулер Компанияның шоғырланған есептілігіне еш әсерін тигізген жоқ.

##### ХҚЕС (IAS) 12 түзетулер «Жүзеге асырылмаған шығыстарға қатысты кейінге қалдырылған салықтық активтерді мойындау»

Түзетулер қаржылық есептілікте әділ құнымен және салық есебінде бастапқы құнымен бағаланған қарыз құралдары бойынша жүзеге асырылмаған шығыстар уақыт айырмашылықтарын шегеруге әкеліп соғуы ықтимал. Сондай-ақ, түзетулер келешектегі болуы мүмкін салық пайдасын бағалау активтің теңгерімдік құнымен ғана шектелмейтінін және келешектегі болуы мүмкін салық пайданың уақыт айырмашылықтарының шегерімін салыстыру барысында келешектегі салық пайдасы осындай уақыт айырмашылықтарының шегерімін қайта қалпына келтірумен байланысты емес салық шегерімдерді қамтымайтынын түсіндіреді.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Өзгертулердің қолдануы Компанияның жеке есептілігіне еш әсерін тигізген жоқ, болашақтағы салық салынатын пайданы өзгерістегі көрсетілген жаңа тәсіліне сәйкес бағаланғандықтан.

#### Күшіне енбеген, жаңадан шығарылған не қайта қарастырылған стандарттар:

Жаңадан шығарылған не қайта қарастырылған стандарттар немесе интерпретациялар	Күшіне ену күні - осыдан кейін басталатын жылдық есепті кезең үшін
ХҚЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»	2018 ж. 1 қаңтар
ХҚЕС (IFRS) 15 «Клиенттермен жасасқан шарт бойынша түсетін түсім»	2018 ж. 1 қаңтар
ХҚЕС (IFRS) 16 «Жалға алу»	2019 ж. 1 қаңтар
ХҚЕС (IFRS) 2 Акция негізіндегі төлем операцияларын классификациялау және бағалауға түзетулер	2018 ж. 1 қаңтар
ХҚЕС (IFRS) 10 және ХҚЕС (IAS) 28 «Инвестор және оның ұйымы немесе бірлескен кәсіпорны арасындағы мәмілеге активтерді қосу немесе сату»	күнін ХҚЕС белгілейді <sup>1</sup>
ХҚЕС (IAS) 40 Инвестициялық жылжымайтын мүлік объектісін аударуға түзетулер	2018 ж. 1 қаңтар
2014-2016 жж., ХҚЕС –ті жылдағы желтілдіруге түзетулер	2018 ж. 1 қаңтар
ХҚЕТК (IFRIC) 22 түсіндірмесі «Шет ел валютасымен іс-әрекеттер және алдынала төлемдер»	2018 ж. 1 қаңтар

<sup>1</sup> Өзгерістер 2014 жылдың қыркүйегінде шығарылған және күшіне ену күнін 2016 жылдың 1 қаңтарынан бастан енеді. 2015 жылдың желтоқсанында ХҚЕТК өгерістің күшіне ену күнін белгісіз уақытқа үлестік қатысу әдісінің зерттеу жұмыстарының аяқталғанға дейін қалдырды. Күшіне ену күні кейін белгіленеді.

#### ХҚЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары»

2017 ж. 31 желтоқсанына Компания басшылығы болашақта қаржы міндеттері мен активтерінің сараптамасының негізінде ХҚЕС (IFRS) 9 әсері жеке қаржылық есепке алдынала бағалауда.

##### Бағалау және жіктеу

Амортизациялық құн бойынша есептелетін қарыздар бизнес-модель аясында ұсталады, шартпен көзделген ақша қаражат ағындарының мақсаты, тек қана борыштың негізгі сомасын және пайыздарды негізгі төлемдер есебіне борыштың өтелмеген бөлігіне алу болып табыла. Қаржылық активтер ХҚЕС (IFRS) 9 өткен соң амортизациялық құнымен есептеледі.

Барлық өзге де қаржылық активтер мен қаржылық міндеттемелер ХҚЕС (IAS) 39 «Қаржылық құралдар» бағалау және тану» негіздерінде сәйкес көрініс табады.

2017 ж. 31 желтоқсанына жағдайына Компанияның жоғарда көрсетілген қаржылық активтер мен міндеттемелердің сараптамасы осы күнге бар факторлар мен мән-жайлар негізінде істелінген. Компанияның қаржылық активтері мен міндеттемелерін бағалу және жіктеу бөлігінде елеулі өзгерістер күтілмейді.

##### Құнсыздану

Компания өзінің сауда дебиторлық қарыздарына қатысты несиенің барлық мерзіміндегі күтілетін шығындарды оңайтылған қезқарастпен қолдануды жоспарлайды.

Қаржы активтеріне қатысты күтілетін несие шығындары 12 ай немесе барлық мерзіміне танылатын болады, алғашқы танылған күнінен бастап, осы құралдар бойынша кредиттік тәуекел қиындықтар тууы елеулі ұлғайуына байланысты. Компания басшылығы қазіргі таңда осы егжей-тегжейлердің әсерін бағалауда

ХҚЕС (IFRS) 9 сәйкес кредиттік шығындарды болжау моделін қолдану Компания басшылығы несие шығындарын ертерек есептеуге алып келуін күтуде. Және осы уақытта Компанияның шоғырланған қаржылық есебіне құнсызданудың жаңа моделінің әсерін бағалауда. Компания басшылығының бағалауы бойынша күмәнді сауда дебиторлық берешектердің резерві шамалы ұлғайыу күтілуде.

## **«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

### **2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)** *(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)*

---

2017 ж. 31 желтоқсанындағы фактілер мен мән-жайлардың негізінде жоғарыда көрсетілген бағалаудың әсері қаржылық активтер мен қаржылық міндеттемелердің сараптамасы негізінде жасалған.

#### **ХҚЕС (IFRS) 15 «Клиенттермен жасасқан шарт бойынша түсетін түсім»**

Компанияның табысының негізгі бөлігін құрайтын жолаушылар тасымалымен байланысты елеулі келісім шарттарды сараптады.

ХҚЕС (IFRS) 15 алғашқы қолдануы кезіндегі жолаушыларды тасымалдау қызметін атқарған мерзімі кезінде пайда болған табысты тану осы уақытқа дейін атқарылған іс-әрекеті орынды екеніне көз жеткізді.

Келісім шарттардың, оның ішінде орындалатын міндеттерін, бағаларын, және жеңілдік түріндегі ауыспалы өтеу түрлерінің шарттарына толық сараптама жүргізуде. Жоғарыда көрсетілген алдын-ала бағалау нәтижесі өзгеруі мүмкін.

Компания басшылығы алдын-ала болжамдар бойынша ХҚЕС (IFRS) 15 қолданған жағдайда түсімді тану елеулі өзгерістерді күтпейді.

Компания басшылығы ХҚЕС (IFRS) 15 алғашқы қолдануын модификацияланған ретроспективті әдісті қолдануын жоспарлайды, бірақ соңғы шешім әлі қабылданған жоқ.

#### **ХҚЕС (IFRS) 16 «Жалға алу»**

Компанияның Басшылығы болашақта қаржы міндеттері мен қаржы активтерінің сомасына ХҚЕС (IFRS) 16 айтарлықтай әсер етуі мүмкін деп күтуде, себебі жалға беруші Компания болып есептелетін шарттарда жалға алу шарттары есептілікте көрсетілгені дұрыс. Алайда егжей-тегжейлі талдау жасағанға дейін ХҚЕС (IFRS) 16 қолдану әсерін бағалау мүмкін болмай отыр.

Компания шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттарды, түзетулерді немесе түсіндірмелерді уақытынан бұрын қолданған емес.

#### **Жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтар**

Жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтар олардың бастапқы құны немесе кез келген кейінгі жинақталған тозуды және кейінгі құнсызданудан жинақталған шығындарды шегергендегі негізгі құн бойынша бейнелеп көрсетіледі. Компания 2005 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша жылжымайтын мүлік ғимараттар мен жабдықтар қайта есептелген құнын ХҚЕС мақсатында негізгі құн ретінде қолданылады. 2005 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша жылжымайтын мүлік ғимараттар мен жабдықтардың әділ құны, негізінен, жинақталған тозуды шегере отырып ауыстырудың құнын бағалау жолымен анықталды. Басшылықтың бағалау нәтижелері осы күнге Компания жылжымайтын мүлік ғимараттар мен жабдықтарының экономикалық жағдайын ең жақсы түрде бейнелеп көрсетеді деп есептейді.

#### *Кейінгі шығыстар*

Жылжымайтын мүлік ғимараттар мен жабдықтардың нысандарына жұмсалатын кейінгі шығыстар келешектегі экономикалық пайда алу мүмкіндігіне қарай капиталдандырылады және мұндай шығыстар есептеледі немесе жеткілікті деңгейдегі дәлдікпен бағаланады.

Ақаулықтың бар болуынан жүйелі түрде ірі техникалық тексеру жүргізуге шыққан шығындар вагондардың теңгерімдік құнында мойындалады. Бұрынғы тексеру бойынша кез-келген қалған шығыстардың теңгерімдік құнын тану тоқтатылады. Ірі техникалық тексерулер вагондар қызметінің пайдалы мерзімі ішінде бір рет жүргізілдеі. Ірі техникалық тексеру жүргізу бойынша шығындар қайта қаралған пайдалы қалған қызмет ету мерзімі ішінде бірқалыпты амортизацияланады.

Барлық өзге де кейінгі жөндеу және қызмет көрсету шығыстары сияқты өзге де шығындар туындаған сәттегі шығыстарға жатады.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

---

#### *Тозу*

Тозу активтердің есептік пайдалы қызмет ету мерзіміне сүйеніп, тура желілі әдіс негізінде есептеледі.

#### **Тауарлық-материалдық қорлар**

Қорлардың негізгі бөлігі шаруашылық қызмет барысында сауда операциялары үшін емес, жылжымалы құрамды пайдалануды қамтамасыз ету үшін пайдаланылады.

Нысанды киім, арнайы киім және төсек-орын жабдықтары қорлар құрамына кіреді және қоймадан берілген сәтте шығыстарға жазылады. Сондай-ақ, қорлар құрамында түрлі техникалық сипаттамалары және пайдалы қызмет ету мерзімі бар жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтардың нысандарына орнатуға жарамды қосалқы бөлшектер есептеледі.

Қорлар өзіндік құнның ең аз мөлшері немесе сатудың таза құны бойынша бағаланады. Өзіндік құнға жеткізуге және қорларды ағымдағы жағдайға келтіруге байланысты келтірілген шығындар жатады. Сатудың таза құны аяқталуына шыққан шығынды шегеріп тастап, күнделікті қызмет барысындағы қорларды сатудың құнын және сатуға кеткен бағалау шығынын бағалауды білдіреді. Қорлар орташа өлшенген құн әдісі бойынша есептеледі.

#### **Қаржы құралдары**

Бірінші тараптың қаржылық активтерінің пайда болуы және екінші тараптың міндеттемелерінің немесе үлескерлік құралының пайда болуы туралы келісім шарттар қаржы құралдары болып табылады.

Бастапқыда тәуелсіз еншілес тараптар арасында өзара келісілген сыйақы сомасы қаржы құралдарының әділ құны бойынша мойындалады.

Кейінгі бағалау қаржы құралдары қалай топталғанына байланысты болады. Тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін қолдана отырып, дебиторлық берешек амортизацияланған құн бойынша бағаланады. Несиелік берешек, есептелген міндеттемелер, қарыздар, төлем дивидендтері мен өзге де міндеттемелер өзге міндеттемелер деп реттеледі де тиімді пайыздық мөлшерлеме бойынша бағаланады.

#### **Жарғылық (акционерлік) капитал**

Қарапайым акциялар капитал ретінде жіктеледі. Ұйымдарды біріктіру жағдайларынан басқа жаңа акциялар шығаруға тікелей қатысты сыртқы шығындар капитал түсімдері сомасынан шегерілгендер ретінде көрсетілген. Алынған қаражат әділ құнының шығарылған акциялардың номиналды құнынан кез келген артуы қосымша төленген капитал ретінде мойындалады.

#### **Кірістер мен шығыстарды тану**

##### *Кірістерді тану*

Компанияның белгіленген экономикалық пайда табу мүмкіндігіне қарай кірістер мойындалады және кірістер нақтылықтың белгілі дәрежесімен есептелінуі немесе бағалануы мүмкін.

Жолаушылар тасымалына жататын қызметтерге қатысты кірісті аяқталу дәрежесі және сомасы жеткілікті дәрежеде нақты белгіленген жағдайда есептік күндегі тасымалдаудың аяқталу дәрежесі бойынша мойындалады. Тапсырыс берушіден алынған, әлі көрсетілмеген көлік қызметтері үшін алдын ала төлем сомасы алған сәтте тапсырыс берушіден алынған аванстар құрамында бейнелеп көрсетіледі. Шамамен күтілетін есептік кіріс көрсетілген қызметтерден алынған кіріске тең келетін тапсырыс берушіден алынған аванстар қаржы жағдайы туралы шоғырландырылған қаржы есептелігіндегі өзге де ағымдағы міндеттемелер құрамында келешектегі кезеңнің кірісіне ауыстырылды. Келешектегі кезеңнің кірістері көрсетілген қызметтерге қарай кірістерге жатқызылады.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

---

Вагон-мейрамханаларды пайдалану қызметтеріне қатысты кіріс Компанияның вагондарын пайдаланған кезеңде мойындалады.

#### *Шығыстарды тану*

Шығыстар пайда болған сәтінде мойындалады және жеке қаржылық есептілігінде олар қатысты кезеңде бейнелеп көрсетіледі.

#### **Мемлекеттік субсидиялар**

Мемлекеттік субсидиялардың әділ құны субсидиялар алуға сенімді болғанда және барлық тиісті талаптар сақталғанда ғана танылады. Мемлекеттік субсидиялар осы субсидиялар тасымалдаушылардың әлеуметтік маңызды қатынастары бойынша шығындарын жабатындай болғанда кезең-кезеңімен тұрақты негізде түсетін табыс ретінде табылады.

#### **Қарыздар бойынша шығындар**

Жоспар бойынша қолданысқа енгізу үшін немесе сатуға көп уақыт талап ететін активтерді сатып алу, құрылысы немесе жасалауымен байланысты қарыздар бойынша шығындар тікелей жоспарланған уақытта қолданысқа енгенге дейін активтердің құнына енеді.

Қарыздарды квалификациялық активтерді сатып алуға жұмсағанға дейінгі кезең ішінде уақытша инвестицияланған қаражаттан алынған пайда, қарызды алуға шыққан шығындарды өтеуге жұмсалады.

Қарыздар бойынша басқа да шығындар пайда болуына қарай шығындарда және пайдада көрініс табады.

## **5. ЕЛЕУЛІ ЖОРАМАЛДАР МЕН БАҒАЛАУДАҒЫ БЕЛГІСІЗДІКТЕРДІҢ КӨЗІ**

Жеке қаржы есептілігінің нысандарын ХҚЕС сәйкес айындау Компания басшылығының есептелген активтер мен міндеттемелер сомасына әсер ететін субъективті бағалар мен болжауларды пайдалануы және жеке қаржы есептілігіне қол қойылған күнге әлеуетті активтер мен міндеттемелер туралы ақпараттарды ашуды және есептік кезең ішіндегі кірістер мен шығыстардың ескерілген сомасын көздейді. Нақты нәтижелер осы субъективті бағалардан өзгеше болуы мүмкін.

#### **Есеп саясатын қолдану барысында пайдаланылған елеулі рұқсат етулер**

Төменде Компанияның есеп саясатын қолдану кезінде басшылық пайдаланған және жеке қаржы есептілігінің нысандарында бейнеленген сомаларда елеулі әсер ететіндерден басқа болжаулар келтірілген.

#### **Шығыстарды капиталдандыру**

Компания вагондардың пайдалы қызмет ету мерзімінің ішінде бір рет қана вагондардың ақаулығына ірі техникалық тексеру жүргізеді. Ірі техникалық тексеру жүргізу бойынша шығындар осындай вагондардың құнына капиталдандырылады және көзделген қалған пайдалы қызмет ету мерзімінің ішінде тең амортизацияланады. Ірі техникалық тексеру жүргізу кезінде пайдалы қызмет ету мерзімі 5-16 жылға ұзартылады.

#### **Қаржылық жалға алу**

Қаржылық жалға алу шарты бойынша Компания жолаушылар вагондарын жалға алады. Жалға алу мерзімі аяқталған соң вагондар баланстық құнымен Компанияның меншігіне өтеді. Жалға алу мерзімі 20 жыл. Компания осы жалға алуды қаржылық деп есептейді.

## **«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

### **2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**

*(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)*

---

#### **Бағалаудағы белгісіздіктердің көзі**

Төменде Компанияның есеп саясатын қолдану кезінде басшылық пайдаланған және жеке қаржы есептілігінің нысандарында бейнеленген сомаларда елеулі әсер ететіндерден басқа болжаулар келтірілген.

#### **Активтердің құнсыздануы**

Компания әр есептік күнге жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтардың теңгерімдік құнын құнсыздандыру индекаторларының бар – жоғын тексереді.

Актив индекаторларының бар – жоғын анықтау көбінесе: қайта құру барысындағы, теміржол индустриясының күтілетін өсіміндегі өзгеріс, болжалды ақша ағымдары, келешекте қаржыландыру қолжетімділігін өзгерту, техникалық ескеру, қызметтерді көрсетуді тоқтату, ауыстыруға арналған ағымдағы шығындар мен бағалаудың болуын көрсететін шарттардың басқа да өзгерістері сияқты факторларға негізделеді.

Егер мұндай индекаторлар болса, активтің өтелетін құны құнсыздандырылады және активтің теңгерімдік құнымен салыстырылады. Теңгерімдік құн активтің өтелетін құнынан асып түскен жағдайда құнсыздану мойындалады. Өтелетін құн мына екі ұғымдардың едәуірі ретінде белгіленеді: сатуға арналған шығыстарды шегере отырып активтің әділ құны және қолданылу құны. Ақша қаражатының есептік келешектегі ағымдарын пайдалану құнын бағалау кезінде, басшылықтың пікірі бойынша, ақшаның уақытша құнын және тәуекелділікті ағымдағы нарықтық бағалауға тән активтерге әсер ететін салық салуға дейін дисконт мөлшерлемесін қолдана отырып, олардың ағымдағы құнына дейін дисконтталады. Өтелетін бағалау құнындағы өзгеріс келешектегі кезеңдерде құнсыздандыруға немесе оны қалпына келтіруге әкеп соқтыруы мүмкін.

2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компания ХБЕС 36 «Активтердің құнсыздануы» сәйкес барлық ұзақ мерзімді активтердің құнының төмендеуі бойынша индикаторлардың қатысы барына сараптау өткізді. Сараптау негізінде Компанияның жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтар индикаторларының құнсыздануы анықталған жоқ.

#### **Зейнеткерлікке шыққаннан кейін қызметкерлерге сыйақы беру**

Компания зейнеткерлікке шыққаннан кейінгі белгіленген төлемдер бойынша міндеттемелердің ағымдағы құнын және осыған байланысты қызметтердің ағымдағы құнын анықтау үшін актуарлық әдістерін (18 Ескерту) қолданады. Бұл сыйақыны беруше болатын (жұмыс істеп жүргенде немесе кейіннен қайтыс болуы, персоналдар санының өзгеруі бойынша статистика және өзгелер) қазіргі және кеткен қызметкерлердің келешектегі мінездемесіне қатысты демографиялық болжамдарды, сондай-ақ қаржы болжамдарын (дисконттау мөлшерлемесі, келешектегі жылдық материалдық көмек, келешектегі жылдық минималды еңбекақы, темір жол билетінің келешектегі орташа бағасы) қолдануды қажет етеді.

#### **Кейінге қалдырған табыс салығының әсерін бағалау**

Әрбір есептік күнге Компания басшылығы активтердің баланстық сомасы мен жеке қаржы есептілігіндегі міндеттемелерді салықтық базаға сәйкес салыстыру жолымен кейінге қалдырылған табыс салығының келешектегі әсерін анықтайды. Кейінге қалдырылған салықтық активтер мен міндеттемелер тиісті есептік күнде қолданыста болған немесе енді қолданысқа енгізілетін осы кезеңде қолданылатын салықтық мөлшерлемелерге (салықтық заңнамаларға) негізделіп есептеледі.

Кейінге қалдырылған табыс салығының активтердің теңгерімдік құны әр есептік күнде бағаланады және кейінге қалдырылған салық активтердің толық немесе бөлігіне қарсы пайдалануы мүмкін жеткілікті салық пайдасының түсу болжамы болмаған жағдайда ғана сол дәрежеде азаяды. Мойындалмаған кейінге қалдырылған активтер қаржы жағдайы туралы жеке есептікті құрастыру әр күніне қайта қарастырылады да келешектегі салық салу пайдасы кейінге қалдырылған активті қалпына келтіріп беретін мүмкіншілігі бар болған жағдайда ғана мойындалады.



## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша, 2017 ж. тарифтердің өсуіне байланысты Компания келешектегі болжамды салық салу пайданың сомасын қайта қарастырып, бұрын салық шығындарымен байланысты 526,850 мың теңге сомасында кейінге қалдырылған активті мойындады (26 ескерту).

#### Қосымша құн салығын өтеу (бұдан әрі – «ҚҚС»)

Әрбір есептік күндегі жағдай бойынша Компания Қазақстан Республикасынан тыс жерде қызметтерді ұсынғандықтан туындаған ҚҚС өтелмейтін сомасына қатысты резервті бағалауды жүргізеді (11-Ескерту). Компания сатып алушыларға ҚҚС қоя алмайды және сәйкесінше ҚҚС бойынша міндеттемелердің келешектегі сомасына қарама-қарсы есепке алу немесе салық органдарынан оларды алу арқылы ғана осы сомаларды сата алады. Компания өз салық бөлімінен алынған ҚҚС бойынша күтілетін міндеттемелер туралы ақпаратты, салық органдарымен хат алмасуды, сондай-ақ оны өтеуге қатысты бастапқы деректерді қарастырады. ҚҚС өтеудің нақты сомасы операциялық нәтижелерге елеулі әсер беруі мүмкін, сонымен қатар Компанияның баға сомасына әсер беруі мүмкін.

#### Жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтардың пайдалы қызмет ету мерзімі

Компания жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтардың пайдалы қызмет мерзімін әрбір есепті кезеңде қарастырады. Активті пайдалы пайдалану мерзімін бағалау экономикалық пайдалану, жөндеу және қызмет көрсету жөніндегі бағдарламалар, технологиялық жақсарту және өзге де іскерлік жағдайлар сияқты факторларға тәуелді болады. Басшылықтың жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтардың пайдалы қызмет ету мерзімін бағалауын, осы шоғырландырылған қаржы есептілігінің нысандарында тиісті ақпараттардан көре алады.

Компаниямен қолданылатын пайдалы қызмет етудің бағалау мерзімдері төменде көрсетілген (жылдарда):

Ғимараттар мен құрылыстар	20-45
Көліктер, жабдықтар	10-20
Темір жол көлігі	15-40
Өзге көліктер	5-25
Өзгелер	3-40

#### Қазақстан салық салу жүйесіне байланысты шартты міндеттемелер

Қазақстандық түрлі заңнамалық актілер мен нормалар әрқашан анық жазыла бермейді және олардың түсіндірілуі де Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігі мен жергілікті салық инспекторларының ой-пікірлеріне тәуелді болады. Республикалық, аймақтық және жергілікті салық органдары арасында ой-пікірлердің алшақтығы бар жағдайлары да аз емес. Қазақстандық заңдар, үкімдер мен стандарттардың бұзылғаны жөнінде анықталған жағдайларға қолданылатын айыппұлдар мен өсімпұлдарды есептеу тәртібі өте қатаң. Санкциялар бойынша даулы сома (валюталық реттеуді бұзғаны үшін), сондай-ақ әдетте есптелген салыққа дейінгі соманың 50% мөлшеріндегі айыппұл да тәркіленеді. Өтемпұлдың мөлшерлемесі 13.75% құрайды. Нәтижесінде айыппұлдар мен өтемпұлдар кез келген дұрыс есептелмеген салықтық сомадан бірнеше есе асып кететін сомаларға алып келуі мүмкін.

Компания барлық қолданылатын салықты төледі немесе есептеді деп пайымдайды. Даулы жағдайларда Компания салық міндеттемелерін басшылықтың нақтылынған бағалауларының негізінде қайта есептеп шығарды. Компания саясаты бойынша шығыстардың болу мүмкіндігі мен олардың нақтыланған сомасы бар болған жағдайда ғана резервтерді есептік кезеңде қалыптастырады.

Қазақстандық салық салу жүйесіне тән екі ұштылықтан, салықтың әлеуетті сомасы, айыппұл санкциялары және өтемпұлдар осы уақыт аралығы және 2017 ж. 31 желтоқсанына есептелген шығыстарға жатқызылған сомадан артып кетуі мүмкін. Орын алуы мүмкін түрлі ұсынылмаған талап-арыздардың сомасын немесе қолайсыз нәтижелердің сомасын анықтап болжау мүмкін емес.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

#### Нарықтық пайыздық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлеменен алынған несиелер

Компания ұқсас несиелер үшін нарықтық пайыздық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлеменен Акционерден/Соңғы акционерден несиелерді де, сондай-ақ пайыссыз қаржылық көмек те алады. Бұл несиелер мен қаржылық көмек бастапқыда қарыз қаражатын тартумен байланысты шығындар қоса есептелген ақша қаражатының әділ құнымен есептеледі. Компания капитал құрамында осы несиелердің әділ құнын ұқсас мерзімдік ұзақ мерзімді әділ құнын (амортизацияланатын құнын) көрсететін құнмен есепке алып, мемлекеттік қазынашылық міндеттемелердің мөлшерлемелерін қолданып есептейді және несиені әділ құнына дейін түзетуді таниды (кейінге қалдырылған сәйкес салықты шегергенде). Ұқсас мерзімдер болмаған жағдайда, Компания көбірек сәйкес келетін нарықтық мөлшермен Компанияның алған несие мерзіміне экстраполейді. Компания қысқа мерзімді несиелер мен пайыссыз қаржылық көмек үшін қаржылық көмек пен осы несиелердің мерзімдеріне сәйкес нарықтық мөлшерлемені қолданады. Бастапқы танудан кейін несиелер мен қаржылық көмек амортизациялық құнмен пайдалы пайыз мөлшерлемесі әдісі қолданылып есепке алынады.

#### 6. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 010 ЖОЛ КОДЫ)

	2017 ж. 31 желтоқсан	2016 ж. 31 желтоқсан
Банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты, теңгеде	4,336,000	5,190,000
Банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша қаражаты, еврода	2,948,578	1,064,597
Жолдағы ақша қаражаты	338,977	255,721
Қысқа мерзімді банк салымдары, теңгеде	316,324	2,334,970
Банктегі ағымдық шоттағы ақша қаражаттар, АҚШ долларында	84,016	101,093
Банктегі ағымдық шоттағы ақша қаражаттар, ресей рублінде	35,882	66,359
	<b>8,059,777</b>	<b>9,012,740</b>

Банктердегі шоттардағы ақша қаражатына жылына 0.5%-дан 8.0%-ға дейін (2016 ж.: 0.5%-10.5%) көбейетін пайыздық мөлшерлемелерге негізделген сыйақы қосылады.

2017 ж. 31 желтоқсанына ағымдағы шоттардағы ақша қаражат сомасы 3,437,143 мың теңге және 286,634 мың теңге негізінен «Халық банкі» АҚ мен «Казкоммерцбанк» АҚ (2016 ж.: 2,404,158 мың теңге және 1,148,928 мың теңге сәйкесінше) орналастырылған.

2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Халық банкі» АҚ 8,0% пайыздық мөлшерлеменен 4,336,000 мың теңге қысқа мерзімді салым ретінде 5 күнге салынды (2016 ж.: «Халық банкі» АҚ-на 5,190,000 мың теңге, 5 күн, 10.5%).

2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның үшінші жақтардың алдындағы міндеттемелерін орындауға арналған 1,211 мың теңге және 6,941 мың теңге, сәйкесінше, ақша қаражаты шектеулі болды.

**«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

**7. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕКТЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 016 ЖОЛ КОДЫ)**

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Өзара байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешектері (29-ескерту)	913,333	647,094
Өзге ұйымдардың сауда дебиторлық берешегі	835,452	769,171
Қызметкерлердің берешегі	9,150	136,750
Өзге де дебиторлық берешектер	353,347	217,290
	<b>2,111,282</b>	<b>1,770,305</b>
Күмәнді берешек бойынша резервті шегеріп тастағанда	(295,169)	(256,105)
	<b>1,816,113</b>	<b>1,514,200</b>

2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда дебиторлық берешек келесі валюталарда болды:

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Теңге	1,138,225	887,200
Швейцария франкі	662,982	601,176
Еуро	14,906	25,819
Ресей рублі	-	5
	<b>1,816,113</b>	<b>1,514,200</b>

**8. ӨЗГЕ ДЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 019 ЖОЛ КОДЫ)**

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Өтелетін ҚҚС	1,794,526	3,906,995
Табыс салығын қоспағанда, салық бойынша алдын ала төлем	511,530	289,772
Берілген қысқа мерзімді аванстар	134,817	187,959
Келешектегі кезеңдердегі шығыстар	1,723	314,452
Басқалар	13,338	13,338
	<b>2,455,934</b>	<b>4,712,516</b>
Басқа да ағымдағы активтер бойынша күмәнді қарыздар бойынша резервтерді шегеріп тастағанда	(68,111)	(23,148)
	<b>2,387,823</b>	<b>4,689,368</b>

2017 ж. 31 желтоқсанындағы жағдайы бойынша 1,794,526 мың теңге соммадағы қайтарылуға тиісті ҚҚС қысқа мерзімді активтер ретінде топтастырылды. Тақырыптық салық тексеріс жүргізілуіне байланысты 2017 ж. ішінде жоғарыда көрсетілген сомма Компанияға төленген жоқ. Компания басшылығы берілген активті қысқа мерзімді активтер ретінде топтастырып қор жасаған жоқ, себебі қайтарылуға тиісті ҚҚС соммасы 2018 ж. ішінде қайтарылады деп есептейді.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

### 9. ӨЗГЕ ДЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫЛЫҚ АКТИВТЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 114 ЖОЛ КОДЫ)

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
«Вагонсервис» АҚ	23,339,907	23,339,907
«Қала маңындағы тасымал» АҚ	1,482,978	1,482,978
	<b><u>24,822,885</u></b>	<b><u>24,822,885</u></b>

2017 және 2016 жж. жағдай бойынша еншілес ұйымдар қызметінің сипаты, олар тұрған жердің елі және Компанияға қатысу үлесі мынадай болды:

	<b>Қызметтің сипаты</b>	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
«Вагонсервис» АҚ	Вагондарды сумен, отынмен жабдықтау және қосалқы бөлшектерін ауыстыру	100%	100%
«Қала маңындағы тасымал» АҚ	Жолаушылар тасымалы	100%	100%

2016 ж. «Вагонсервис» АҚ құрамына «Лизингтік жолаушылар вагон компаниясы» АҚ қосылуына байланысты қайта құрылған. Компания «Вагонсервис» АҚ инвестициясын АҚ «Лизингтік жолаушылар вагон компаниясы» инвестициясы сомасына біріктірілу күнінде ұлғайтты.

**«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)**

**10. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР (ЖЕКЕ БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 118 ЖОЛ КОДЫ)**

	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар, жабдықтар	Темір жол көлігі	Басқалар	Жиыны
<b>2017 ж. 1 қаңтарына есептік құн</b>	<b>1,293,709</b>	<b>1,089,785</b>	<b>84,056,804</b>	<b>382,512</b>	<b>86,822,810</b>
Түсімдер	-	32,772	-	10,283	43,055
Шығу	(11,350)	(72,398)	-	(48,978)	(132,726)
Тозу бойынша шығыстар	(55,947)	(218,714)	(3,412,171)	(56,838)	(3,743,670)
Шығу бойынша тозу	11,350	72,098	-	48,977	132,425
Аударымдармен қайта жіктеу (11 Ескерту)	931	-	17,365,833	-	17,366,764
<b>2017 ж. 31 желтоқсанына есептік құн</b>	<b>1,238,693</b>	<b>903,543</b>	<b>98,010,466</b>	<b>335,956</b>	<b>100,488,658</b>
Құны бойынша	1,823,778	3,657,565	122,886,663	916,940	129,284,946
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(585,085)	(2,754,022)	(24,876,197)	(580,984)	(28,796,288)
<b>2017 ж. 31 желтоқсанына есептік құн</b>	<b>1,238,693</b>	<b>903,543</b>	<b>98,010,466</b>	<b>335,956</b>	<b>100,488,658</b>
<b>2016 ж. 1 қаңтарына есептік құн</b>	<b>1,337,777</b>	<b>1,378,863</b>	<b>77,494,876</b>	<b>446,436</b>	<b>80,657,952</b>
Түсімдер	-	473	-	4,369	4,842
Шығу	(4,621)	(220,069)	-	(30,605)	(255,295)
Тозу бойынша шығыстар	(55,155)	(285,275)	(3,261,099)	(67,958)	(3,669,487)
Шығу бойынша тозу	4,621	219,284	-	30,270	254,175
Аударымдармен қайта жіктеу (11 Ескерту)	11,087	(3,491)	9,823,027	-	9,830,623
<b>2016 ж. 31 желтоқсанына есептік құн</b>	<b>1,293,709</b>	<b>1,089,785</b>	<b>84,056,804</b>	<b>382,512</b>	<b>86,822,810</b>
Құны бойынша	1,833,836	3,697,191	105,520,830	955,635	112,007,492
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(540,127)	(2,607,406)	(21,464,026)	(573,123)	(25,184,682)
<b>2016 ж. 31 желтоқсанына есептік құн</b>	<b>1,293,709</b>	<b>1,085,785</b>	<b>84,056,804</b>	<b>382,512</b>	<b>86,822,810</b>

2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның баланстық құны 1,923,865 мың теңгені және 2,087,867 мың теңгені құрайтын жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтар мен жабдықтар, сәйкесінше, Бас компанияның қарыз бойынша кепілді қамтамасыз ету болды.

2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның толығымен амортизацияланған жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтарының құны, сәйкесінше, 3,038,895 мың теңгені және 2,730,559 мың теңгені құрады.

2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жалға алу шарты бойынша, баланстық құны 11,552,039 мың теңге құрайтын негізгі құралдардың қабылдады.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

#### 11. ӨЗГЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 123 ЖОЛ КОДЫ)

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Өтелетін ҚҚС	16,852,643	13,187,899
Жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтар үшін байланысты тараптарға төленген аванстар (ескерту 29)	15,410,082	21,167,260
Аяқталмаған құрылыс	921,884	670,218
Басқалары	159,133	5,627
	<b>33,343,742</b>	<b>35,031,004</b>
Шегеру: өтелетін ҚҚС бойынша құнсыздануға арналған резерв	(15,474,593)	(13,187,899)
Шегеру: аяқталмаған құрылыстың құнсыздануы	(38,121)	(38,121)
	<b>17,831,028</b>	<b>21,804,984</b>

2017 ж. Компания қосымша құн салығына 2,286,694 мың теңге (2016 ж.: 2,855,000 мың теңге) сомасы көлемінде қор жасады (22 Ескерту), себебі басшылықтың пайымдауынша Қазақстан Республикасының салық заңының нормаларына сәйкес өтелуі беймәлім сомаларынан және де мердігерлер мен жабдықтаушылардың қарама-қарсы салықтық тексеріс кезінде қайтаруға ұсынылған тауарлар, жұмыс және қызметінің сомасын растамау тәуекелділігіне байланысты құралған. Жалпы айналымдағы халықаралық жолаушылар айналымының үлесі тең анықталатын соманың ҚҚС бойынша көтерілуі Қазақстан Республикасының салық Заңнамасына сәйкес қайтаруға жатады.

Жылдың 31 желтоқсандағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс қозғалысы келесідей көрсетілді:

	<b>2017 ж.</b>	<b>2016 ж.</b>
<b>1 қаңтарға</b>	<b>632,097</b>	<b>439,553</b>
Түсімдер	17,827,3800	10,277,890
Шығындар	(208,950)	(235,927)
Құнсыздану бойынша шығын	-	(18,796)
Негізгі құралдарға ауысу (10 ескерту)	(17,366,764)	(9,830,623)
<b>31 желтоқсанға</b>	<b>883,763</b>	<b>632,097</b>

2017 ж. Компания 414,936 мың теңгеге (2016 ж.: 447,267 мың теңге) капитализация бойынша шығындарды мойындады.

#### 12. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕКТЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 213 ЖОЛ КОДЫ)

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Байланысты тараптар алдындағы қызметтер бойынша кредиторлық берешек (29 ескерту)	22,794,994	26,727,902
Өзге ұйымдар алдындағы сауда кредиторлық берешек	5,520,151	6,711,818
Өзге де кредиторлық берешектер	327,834	813,378
	<b>28,642,979</b>	<b>34,253,098</b>

Байланысты тараптар арасындағы кредиторлық берешектің негізгі бөлігі Бас компанияның магистраль темір жол желісін пайдалану қызметінен тұрады.

«ҚТЖ» ҰК» АҚ Компания қызметтерінің айтарлықтай маңызды жеткізушісіне жататын компания тобының сауда кредиторлық берешегі 2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша (2016 ж. 31 желтоқсан: 26,619,441 мың теңге сауда кредиторлық берешегінен 80%) 22,686,836 мың теңгені (сауда кредиторлық берешегінен 80% ) құрайды (29 ескерту).

**«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Сауда кредиторлық берешек келесідей валюталармен көрсетілді:

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Теңге	25,877,491	31,747,476
Еуро	2,751,760	2,492,878
Швейцария франкі	13,437	11,659
АҚШ доллары	-	870
Өзге валютада	291	215
	<b>28,642,979</b>	<b>34,253,098</b>

**13. ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ РЕЗЕРВТЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 214 ЖОЛ КОДЫ)**

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Сот шағымдары бойынша резервтер	141,968	-
	<b>141,968</b>	<b>-</b>

**14. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫ (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 216 ЖОЛ КОДЫ)**

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервтер	1,018,582	971,088
Еңбекақы бойынша ағымдағы берешектер	997,094	931,260
Экологиялық төлем, өндірістік персонал қызметкерлеріне сыйақы резерві	952,833	415,422
Актуралық сыйақы бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер (18 ескерту)	59,831	68,413
	<b>3,028,340</b>	<b>2,386,183</b>

**15. ӨЗГЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 217 ЖОЛ КОДЫ)**

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Келешектегі кезеңдердің кірістері	1,671,984	1,550,526
Салықтар бойынша міндеттемелер	473,908	615,021
Алынған аванстар	74,189	54,688
Басқалар	359,732	349,117
	<b>2,579,813</b>	<b>2,569,352</b>

**16. ҚАРЫЗДАР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 210 ЖӘНЕ 310 ЖОЛ КОДТАРЫ)**

Компанияның атауы	<u>Пайыздық мөлшер</u>	<u>Аяқталу күні</u>	<b>2017 ж. 31 желтоқсаны</b>	<b>2016 ж. 31 жетоқсаны</b>
«ҚТЖ» ҰК» АҚ	0.075%-0.75%	2036-2046 жж.	38,630,272	38,039,056
<b>Ұзақ мерзімді несиелердің жиыны</b>			<b>38,630,272</b>	<b>38,039,056</b>
Ағымдағы бөлігін шегергенде			(2,638,904)	(1,282,935)
			<b>35,991,368</b>	<b>36,756,121</b>

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

2017 және 2016 жж. алынған қарыздар бойынша қозғалыстар келесідей түрде көрсетілген:

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
<b>1 қаңтарға қалдығы</b>	38,039,056	35,525,692
Алынған ұзақ мерзімді қарыздар	-	5,500,000
Қарыздар бойынша сый ақы және дисконтың тозуы	2,144,895	2,080,562
Қарыздар бойынша сый ақыны капитализациялау және дисконтың тозуы	414,936	447,267
Қарыздың әділетті құнын түзету	-	(3,986,964)
Төленген сый ақы	(407,327)	(398,922)
Қарызды өтеу	(1,497,732)	(1,116,111)
Басқалары	(63,556)	(12,468)
<b>31 желтоқсаға қалдығы</b>	<b>38,630,272</b>	<b>38,039,056</b>
	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Жыл ішінде	2,683,904	1,282,935
1 жылдан 2 жылға дейін	1,957,708	1,779,552
2 жылдан 3 жылға дейін	1,817,540	1,965,990
3 жылдан 4 жылға дейін	1,687,475	1,825,214
4 жылдан 5 жылға дейін	1,566,682	1,694,586
5 жылдан жоғары	28,916,963	29,490,779
	<b>38,630,272</b>	<b>38,039,056</b>

2016 ж. шілде айында Компания Аналық компаниямен Компанияның темір жол вагоны жылжымалы құрамының паркін жаңарту мақсатында «Ұлттық экономиканың тұрақтылығы мен бәсекелестікке қабілеттілігін қамтамасыз ету үшін «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ несие беру республикалық бюджеттік бағдарлама аясында 30 жыл мерзімге 5,500,000 мың теңге көлемінде бюджеттік несие алғаны туралы келісімге қол қойды. Компания аталған қарызды 7.34% мөлшерінде тиімді пайыздық мөлшерді пайдаланып, нәтижесінде Компания өз капиталын өзгерту туралы есепте көрсетілген 797,393 мың теңге сомасындағы кейінге қалдырылған салықты шегеру тиімділігімен 3,986,964 мың теңге сомасындағы ұзақ мерзімді қарыздың әділ құнына дейінгі түзетулерді мойындады.

2017 ж. ішінде Компания 407,426 мың теңге (2016 ж.: 412,282 мың теңге) көлеміндегі қарыз бойынша есептелген сыйақы сомасының әділ құнына дейін түзетулерді амортизациялау және қаржылық шығындар құрамындағы 1,737,469 мың теңге (2016 ж.: 1,668,280 мың теңге) сомасындағы қарызының әділ құнына дейінгі түзетулер дисконттың амортизациялау тиімділігін байқады (25 ескерту).

### 17. ӨЗГЕ ҚЫСҚА МЕРЗІМДІ ЖӘНЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ ҚАРЖЫЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 212 ЖӘН 312 ЖОЛ КОДТАРЫ)

	<b>Жалдау ақысының ең төменгі төлемдері</b>		<b>Жалдау ақысының ең төменгі төлемдердің келтірілген құны</b>	
	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Бір жыл ішінде	226,332	-	222,727	-
Бір жылдан бес жылға дейін	1,757,780	-	1,624,377	-
Бес жылдан жоғары	13,582,173	-	10,825,971	-
	15,566,285	-	12,673,075	-
Алу : болашақ қаржылық шығындар	(2,933,850)	-	-	-
Жалдау ақысының ең төменгі төлемдердің келтірілген құны	<b>12,632,435</b>	<b>-</b>	<b>12,673,075</b>	<b>-</b>



## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

	2017 ж. желтоқсан	2016 ж. 31 желтоқсан
Көрсетілген:		
- қысқа мерзімді қарыздарда	222,727	-
- ұзақ мерзімді қарыздарда	12,450,348	-
	<b>12,673,075</b>	-

2016 ж. желтоқсанында Компания 1.75 % жылдық сый ақы мөлшерлемесімен 20 жылға, жалпы соммасы 12,938,279 мың теңге «Тұлпар-Тальго» жасаған 43 вагонды жалға алу үшін «Қазақстан даму банкі - лизинг» АҚ қаржылық жалға алу келісім шартын жасасты. Компания жалға алушы ретінде қарастырылады. Қаржылық жалға алу мерзімі 2017 жылдың желтоқсан айында басталады. Келген вагондар Компанияның жалдау ақысының ең төменгі төлемдердің келтірілген құнымен теңгерімінде алдын-ала төленген төлеммен қоса көрініс тапты.

2017 ж. ішінде Компания қаржылық шығындардың құрамындағы 1,339 мың теңге соммасындағы қаржылық жалға алу бойынша есептелген сыйақы көрініс тапты (25 ескерту).

Қаржылық жалға алу келісім шарты бойынша міндеттемелері жалға берушінің жалға алу мерзімі кезіндегі жалданған активтердің өзінің меншігі ретінде сақталуы қамтамасыз етілген.

#### 18. ӨЗГЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 316 ЖОЛ КОДЫ ЖӘНЕ ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 413 ЖОЛ КОДЫ)

##### Жалақыдан міндетті аударымдар

Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес әлеуметтік салық төлейді. Еңбекақы төлеу бойынша әлеуметтік салық және өзге де шығыстар енгізілген түріне қарай шығыстарға жатады. 2017 және 2016 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдарда Компанияның әлеуметтік салық және әлеуметтік аударымдар бойынша шығыстары, сәйкесінше, 1,580,124 мың теңгені және 1,539,659 мың теңгені құрады (21 және 22 - ескертулер).

Компания сондай-ақ өз қызметкерлерінің жалақысынан 10% ұстап қалады және жалпы халықтық зейнетақы жинақ қорына жарна ретінде аударады.

##### Сыйақы төлеу жоспары

Еңбек қызметі аяқталған соң қызметкерлерге сыйақы Компания мен оның еңбек ұжымы арасында жасалған 2015-2017 жж. арналған Ұжымдық шарттарға сәйкес, Компания келесідей негізгі төлемдер мен жеңілдіктерді төлеуді қамтамасыз етеді:

- зейнеткерлікке шыққандағы бір реттік жәрдем ақысы;
- зейнеткерлік жылдық материалдық көмек;
- тегін темір жол билеті;
- жерлеу қызметтерін төлеуге материалдық көмек;
- тісті емдеуге материалдық көмек.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Компанияның қызметкерлерге еңбек қызметі аяқталғаннан кейін беретін сыйақы бойынша жалпы міндеттемесі 2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мынаны құрады:

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
Жыл басындағы міндеттемелердің жалпы сомасы	975,777	1,534,863
Қызметтердің ағымдағы құны	37,367	50,004
Бұрынғы қызметтердің құны	-	(285,487)
Сыйақы құны	93,674	91,080
Басқа да жиынтық кірісте танылған актуарлық қайта бағалау	(44,943)	(274,856)
Бір жылда төленген төлемдер	(87,980)	(113,230)
Жыл іші пайда мен шығындарда танылған актуарлық пайда	(85,638)	(26,597)
Жыл соңындағы міндеттемелердің жалпы сомасы	<b>888,257</b>	<b>975,777</b>
Шегеру; өтеу мерзімі бір жылдың ішінде келетін міндеттемелерді (14 ескерту)	(59,831)	(68,413)
Өтеу мерзімі бір жылдан кейін келетін міндеттемелер	<b>828,426</b>	<b>907,364</b>

2017 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жылда Компания пайда мен шығында есептелінетін қызметкерлерге берілетін сыйақылар бойынша 45,403 мың теңгеге, актуарлық пайданының сомасын есепке ала отырып 85,638 мың теңге, шығын мойындады (2016 ж.: 171,000 мың теңге шығын, актуарлық пайданы қоса алғандағы 26,597 мың теңге) (21 және 22 ескертулер).

	<b>2017 ж.</b>	<b>2016 ж.</b>
Дисконт мөлшерлемесі	9.0%	9.6%
Материалдық көмектің келешекте күтілетін жылдық өсімі	4.0% орташа	4.5% орташа
Жалақының келешекте күтілетін минималды жылдық өсімі	4.3% орташа	4.5% орташа
Темір жол билеттерінің келешекте күтілетін жылдық өсімі	6.6% орташа	7.0% орташа
Зейнетақы аударымдарының күтілетін жылдық өсімі	4.3% орташа	4.5% орташа

Төлем мөлшерлерін белгілей отырып зейнетақыны жоспары қаржыланбайтын болып табылады.

Актuariй-жүргізген сезімталдықты талдау көрсеткендей, қызметкерлерге сыйақы төлеу бойынша міндеттемелердің максималды өсуі 9.7% құрайды, бұл инфляцияның 1%-ға өсуі жағдайында орын алады.

Жоғарыда көрсетілген сезімталдық талдау белгіленген мөлшердегі жоспарлы зейнеткерлік төлем міндеттемелерінің өзгеруін нақты көрсетпейді, себебі бір-бірінен бөлек өзгерістер мүмкін емес (кейбір жорамалдар бір-бірімен байланысты).

Бұдан бөлек сезімталдық талдау зейнеткерлік жоспар бойынша міндеттемелердің келтірілген құны орнатылған төлем мөлшерін есепті кезеңге болжамды шартты бірлікті әдісімен есептелген. Дәл осы әдіс шоғырланған қаржылық есепте көрсетілген зейнеткерлік жоспар бойынша орнатылған төлем мөлшерін есептеу кезінде қолданылған.

Алдыңғы жылдарда сезімталдық талдауда қолданылған әдістермен жорамалдарында айырмашылығы жоқ.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

#### 19. ЖАРҒЫЛЫҚ (АКЦИОНЕРЛІК) КАПИТАЛ (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 410 ЖОЛ КОДЫ)

2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал мынадай түрде ұсынылды:

	Шығаруға рұқсат етілген акциялардың саны	Шығарылды	Жарғылық капитал, мың теңгемен
2016 ж. 31 желтоқсанға	70,133,127	69,743,617	72,744,613
2017 ж. 31 желтоқсанға	70,133,127	69,743,617	72,744,613

#### 20. КІРІС (ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 010 ЖОЛ КОДЫ)

	2017 ж.	2016 ж.
Жолаушылар тасымалынан түскен табыс	80,524,600	77,873,212
Мемлекеттік субсидиялар	16,841,166	19,144,081
Қызмет көрсетуден түскен табыс	2,190,177	1,242,497
	<b>99,555,943</b>	<b>98,259,790</b>

2015-2017 жж. әлеуметтік маңызы бар бағыттарда жолаушыларды тасымалдауды жүзеге асыратын тасымалдаушының шығындарын субсидиялау ережесіне сәйкес Компания әлеуметті маңызы бар бағыттардағы жолаушылардың шығындарын өтеу ретінде субсидия алды.

Қазақстан Республикасының Инвестициялар және даму министрінің «Әлеуметтік маңызы бар қатынастар бойынша жолаушылар тасымалын жүзеге асырумен байланысты тасымалдаушының шығыстарын ұзақ мерзімді субсидиялау» ережесіне сәйкес әлеуметтік маңызды қатынастар бойынша тасымалдаушының шығындарын өтейтін субсидияларды алуына 2016 ж. 22 тамыздағы бұйрығына сәйкес 2017 ж. 1 қаңтарынан өзгерістер еңгізілді. Компания әлеуметті маңызы бар бағыттардағы жолаушылардың шығындарын (темір жол жүйесіне жүру шығыны, локомотивті тартқышты қолдану шығыны, вагондарды жалға алу шығыны, вагондарды қамту және вагондарды сатып алуға арналған қарыздардың пайыздарының шығындары) өтеу ретінде субсидия алады.

#### 21. САТЫЛҒАН ТАУАРЛАР МЕН ӨЗІНДІК ҚҰНЫ (ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 011 ЖОЛ КОДЫ)

	2017 ж.	2016 ж.
Қызметтер	54,552,765	57,697,074
Қызметкерлерге кететін шығындар	15,778,689	15,907,987
Вагондарды жалға алу төлемі	14,007,384	14,251,985
Тозу және амортизация	3,749,348	3,672,766
Операциялық жалға алу	2,424,934	2,454,532
Материалдар және қорлар	2,288,835	3,649,873
Өзгелер	802,285	437,391
	<b>93,604,240</b>	<b>98,071,608</b>

Қызметтерге жұмсалатын шығыстарға, негізінен, вагондарды жөндеу және техникалық қызмет көрсету, магистралдік темір жол желілерімен өту, шетелдік темір жол әкімшіліктерінің қызметі және локомотив тарту күшінің қызметтерінің құны кіреді.

Материалдарға жұмсалатын шығыстарға, негізінен, вагондарды жабдықтауға қолданылатын материалдарға жұмсалатын шығыстар кіреді.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Вагондарды пайдаланғаны үшін төлем еншілес ұйым «Вагонсервис» АҚ Компанияның вагондарды операциялық жалдауы бойынша шығындарын білдіреді.

2017 және 2016 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдарда Компанияның байланысты тараптары сәйкесінше, 46,512,975 мың теңге және 53,851,287 мың теңге сомасына қызмет көрсетті (29-ескерту).

31 желтоқсанда аяқталған жылдарда қысқа мерзімді резервтерді қоса алғанда, қызметкерлерге кететін шығындарға мыналар кірді:

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Қызметкерлерге кететін шығындар	14,309,540	14,726,669
Әлеуметтік салық және сақтандыру	1,417,441	1,414,048
Қызметкерлерге сыйақы шығындары/(үнемдеу) (18 Ескерту)	40,851	(157,654)
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервті қалпына келтіру	10,857	(75,076)
	<u><b>15,778,689</b></u>	<u><b>15,907,987</b></u>

### 22. ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР (ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 014 ЖОЛ КОДЫ)

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Өтелетін ҚҚС бойынша резервті есептеу (11-ескерту)	2,286,694	2,555,000
Қызметкерлерге кететін шығындар	1,792,532	1,334,914
Комиссиялық сыйақылар	404,657	399,311
Банк қызметтері	361,268	296,182
Кәсіби қызметтер	148,623	66,302
Әлеуметтік іс-шаралар	122,073	105,453
Күмәнді қарыздар бойынша резервті қалпына келтіру	119,028	89,934
Операциялық жалдау бойынша шығыстар	114,477	109,072
Иссапар шығыстары	88,094	74,881
Консультациялық, аудиторлық және заң қызметтері	61,047	70,488
Есептілікке алынбайтын ҚҚС	23,275	59,894
Басқалар	1,034,965	406,028
	<u><b>6,556,733</b></u>	<u><b>5,567,459</b></u>

31 желтоқсанда аяқталған жылдарда қысқа мерзімді резервтерді қоса алғанда қызметкерлерге кететін шығындар мыналарды қамтыды:

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Қызметкерлерге кететін шығындар	1,588,660	1,215,523
Әлеуметтік салық және әлеуметтік сақтандыру	162,683	125,611
Жұмысшылардың сыйақы шығындары/(үнем) (18 ескерту)	4,552	(13,346)
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервті есептеу	36,637	7,126
	<u><b>1,792,532</b></u>	<u><b>1,334,914</b></u>

### 23. ӨЗГЕ КІРІСТЕР (ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 016 ЖОЛ КОДЫ)

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Шарттар мерзімінің орындалмауынан шарттар талаптарының бұзылғандығынан өсімпұлдар, айыппұлдар мен өзге де үстемақылар	301,250	44,828
Бағамдық айырымдардан пайда болған табыс/(шығын)	84,425	(64,280)
Келтірген залал құнын өндіру	40,093	28,709
Поездың кідірісі үшін айыппұл	9,418	143,392
Басқалар	44,407	137,411
	<u><b>479,593</b></u>	<u><b>290,060</b></u>

**«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

**24. ҚАРЖЫЛЫҚ КІРІСТЕР (ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 21 ЖОЛ КОДЫ)**

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Депозитер сый ақысы ретіндегі табыс	448,192	199,034
Ағымдағы есеп шоттар салымдар табысы	111,134	240,128
Сатылған босалқылардың дисконттының амортизациялық сомасы	14,871	16,931
Түскен дивидендтер	-	418,314
	<u><b>574,197</b></u>	<u><b>874,407</b></u>

**25. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР (ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 022 ЖОЛ КОДЫ)**

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Қарыздардың дисконт сомасының тозуы бойынша шығындар	1,737,469	1,668,280
Қарыздар бойынша сыйақы	407,426	412,282
Қаржылық жалдау бойынша шығындар	1,339	-
	<u><b>2,146,234</b></u>	<u><b>2,080,562</b></u>

**26. КЕЙІНГЕ ҚАЛДЫРЫЛҒАН САЛЫҚ МІНДЕТТЕМЕЛЕР (БУХГАЛТЕРЛІК БАЛАНСТЫҢ 315 ЖОЛ КОДЫ) ЖӘНЕ ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫНДАР (ПАЙДА МЕН ШЫҒЫНДАР ТУРАЛЫ ЕСЕБІНІҢ 101 ЖОЛ КОДЫ)**

Қазақстанда құрылған Компаниялар Қазақстан Республикасының заңнамаларына сәйкес салық салынатын пайдадан табыс салығын төлейді. 2016 және 2017 жж. пайдаға салынатын салық мөлшерлемесі 20% құрады.

31 желтоқсанда аяқталған жылдарда табыс салығы бойынша шығыстарға мыналар кірді:

	<u>2016 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
Ағымдағы табыс салығы бойынша шығыстар	(425,067)	(1,422,208)
	<u><b>(425,067)</b></u>	<u><b>(1,422,208)</b></u>

31 желтоқсанда аяқталған жылдарға табыс салығы бойынша шығыстары бар ресми түрде белгіленген мөлшерлеме бойынша бухгалтерлік пайдадан салық салғанға дейін есептелген табыс салығы бойынша шығыстарды салыстыру төменде келтірілген:

	<u>2017 ж.</u>	<u>2016 ж.</u>
<b>Салық салғанға дейінгі шығын</b>	(1,697,474)	(6,295,372)
Салықтың ресми мөлшерлемесі	20%	20%
<b>Ресми мөлшерлеменен табыс салығы бойынша теориялық үнемдеу</b>	<b>(339,495)</b>	<b>(1,259,074)</b>
Өткен жылдардың танылмаған салықтық шығындары	457,339	(545,349)
Өтеуге салынған ҚҚС бойынша резерв	(526,850)	511,000
Әлеуметтік шаралар	85,297	159,353
Бюджеттік төленетін айыппұлдар	30,564	5,260
Еңбек қызметі аяқталған соң қызметкерлерге сыйақы бойынша шығыстар	(8,515)	(56,846)
Дивидендтер	-	(83,662)
Өзге де	(123,407)	(152,890)
Жеке қаржылық есептілік нысандарында көрсетілген табыс салығы бойынша үнемдеу	<u><b>(425,067)</b></u>	<u><b>(1,422,208)</b></u>

**«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Активтердің салықтық базасы және жеке қаржы есептілігінің нысандарында көрсетілген міндеттемелер мен сомалар арасындағы уақытша айырмашылыққа есептік күні қолданыста болған ресми белгіленген салық мөлшерлемесін қолдану арқылы есептелген, мерзімі кейінге қалдырылған салық сомасы 2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мыналарды қамтыды:

	<b>2017 ж. 31 желтоқсан</b>	<b>2016 ж. 31 желтоқсан</b>
<b>Мерзімі кейінге қалдырылған салық активтері:</b>		
Басқа кезенге ауыстырылған салық шығындары	8,954,896	6,996,854
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	203,716	194,218
Есептеу әдісімен шығындар	190,567	83,084
Дебиторлық берешек және өзге де ағымдағы активтер	55,354	51,221
Банктің сыйақысы	37,726	14,828
Сот шағымдарына резерв	28,394	-
Салықтар	19,103	25,147
Өтімсіз және тозған қорлардың резерві	6,958	8,044
	<b>9,496,714</b>	<b>7,373,396</b>
<b>Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер:</b>		
Негізгі құралдар және материалдық емес активтер	(11,987,426)	(9,859,757)
Акционерден алынған несиелер құнындағы айырмашылық	(7,621,241)	(8,048,956)
Сатылған тауарлық-материалдық қорлар құнының айырмашылығы	(14,216)	(15,919)
	<b>(19,622,883)</b>	<b>(17,924,632)</b>
<b>Кейінге қалдырылған таза салықтық міндеттемелер жиыны</b>	<b>(10,126,169)</b>	<b>(10,551,236)</b>

31 желтоқсанда аяқталған жылдарға мерзімі өткен табыс салығы бойынша таза міндеттемелердегі өзгерістер мынадай түрде ұсынылды:

	<b>2017 ж.</b>	<b>2016 ж.</b>
Жыл басындағы кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша таза міндеттемелер	(10,551,236)	(11,176,051)
Пайда мен шығын және басқа да жиынтық кіріс жөніндегі жеке есепте көрсетілді	425,067	1,422,208
Меншікті капиталдағы өзгерістер жөніндегі жеке есептілікте көрсетілді	-	(797,393)
Жыл соңындағы мерзімі өткен табыс салығы бойынша таза міндеттемелер	<b>(10,126,169)</b>	<b>(10,551,236)</b>

Компания ауыспалы салық шығындарына қатысты кейінге қалдырылған салық активтерінің бөлігін есепке алмады. Компанияның басшылығының пікірі бойынша болашақтағы салық салынатын табыс жеткілікті мөлшерде болатынына және оған қарсы есепке алынатындай кейінге қалдырылған салық активтері есепке алынуы мүмкін емес. 2017 ж. 31 желтоқсанына есепке алынбаған аударылған салық шығындарының ортақ әсері 238,836 мың теңгеге (2016 ж.: 765,686 мың теңге) тең. Осы аударылған салық шығындары салық салу көзі ретінде пайда болған кезінен 10 жыл соң аяқталады.

## **«ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ**

### **2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)** *(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)*

#### **27. ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР**

##### **Инвестициялық сипатындағы міндеттемелер**

2017 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның 64,447,914 мың теңге сомасындағы (2016 ж. 31 желтоқсаны: 113,971,923 мың теңге) инвестициялық сипатындағы міндеттемелері болды, және де олар, негізінен, «Тұлпар - Тальго» ЖШС алдындағы міндеттемелермен көрсетілген:

- Компания «Тұлпар - Тальго» ЖШС-пен 2013 ж. 26 маусым 603 бірлік мөлшерінде жолаушылар вагонын сатып алуға №6-34/ЦЛП шарт және оған қосымша ретінде вагондар саныны 149 бірлікке азайтылған 2017 ж. 3 шілдесінен №1/7-1/ЦЛП 26,664,757 мың теңгеге жасасты. 2017 ж. 31 желтоқсанына жағдайы бойынша 60 бірлік жолаушылар вагоны берілген.
- Компания «Тұлпар - Тальго» ЖШС-пен 2017 ж. 05 шілдеде 37,783,157 мың теңге сомасына 124 бірлік мөлшерінде жолаушылар вагонын сатып алуға №7-5/ЦЛП шарт жасасты.

##### *Жолаушылар вагондардың қаржылық лизингімен байланысты шартты міндеттемелер*

«Жолаушылар вагондарын сатып алу» инвестициялық жобаны іске асыру барысында жолаушылар вагондарын құрастыруға қаржылық лизинг аясында 18,891,579 мың теңгені жалпы соманы құрайтын, 20 жыл мерзіміне, негізгі қарызды төлеудің жеңілдетілген мерзімі 6 жыл, 1.75% сыйақы мөлшерлемесіне жылына 1 рет төлейтін «БРК - Лизинг» АҚ, Компания және «Тұлпар - Тальго» ЖШС-пен қаржылық жалдауға шарт жасасты.

##### **Оперциялық жалдау бойынша міндеттемелер**

2017 ж. 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша Компанияның бір жылдан кем мерзім операциялық жалдау бойынша міндеттемелері 51,754 мың теңгені (2016 ж. 31 желтоқсаны: 59,334 мың теңге) құрады.

##### **Кепілдік**

Компания 2015 ж. 31 маусымда, өтеу мерзімі 2035 ж. дейін, сомасы 5,000,000 мың теңге болатын «Қазақстан даму банкі» (әрі қарай – «ҚДБ» АҚ) АҚ мен «Вагонсервис» АҚ арасындағы несиелік келісім шартта қарызданушы болып табылады. «ҚДБ» АҚ алдындағы несиелік міндеттемелерін уақытылы өтейді. Есепті кезеңге банк алдындағы қарызы бойынша резервті есептеуге Компанияда міндеттемелер жоқ.

##### **Басқа шартты міндеттемелер**

###### *Сот талап-арыздары*

Компания өтелетін мүлік шығыны жөніндегі талаптар сияқты өзінің шаруашылық қызметіне қатысты түрлі сот тексерулеріне қатысады. Компания осындай тексеру сатысында жатқан немесе жекелеген немесе жинақталған әлеуетті кінәраттар оның қаржылық жағдайына немесе қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижесіне қандай да бір елеулі кері әсерін тигізуі мүмкін деп есептемейді.

Компания елеулі міндеттемелердің туындау ықтималдылығының деңгейін бағалайды және міндеттемелердің туындауына алып келетін оқиғаның орын алу ықтималдылығы болғанда, ал тиісті міндеттеменің сомасы дұрыс анықталатын жағдайда ғана тиісті резервті өзінің жеке қаржы есептілігінің нысандарында бейнелеп көрсетеді.

###### *Қазақстан салық салу жүйесімен байланысты шартты міндеттемелер*

Қазақстан салу жүйесіне екі ұштылықтан, салықтың әлеуетті сомасы, айыппұл санкциялары және өсімпұлдар осы уақыт аралығы және 2017 ж. 31 желтоқсанға есептелген шығыстарға жеткізілікті сомадан асуы мүмкін. Кез келген ұсынылмаған талаптардың сомасын анықталуы мүмкін, егер мұндай кез келген жағдайлардың орны немесе ықтималы болатынын анықтау мүмкін емес.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

#### Сақтандыру

Қазақстан Республикасындағы сақтандыру саласы басқа мемлекеттік кәсіпорындар сияқты дамудың бастапқы сатысында тұр, Компания жолаушыларды дене жарақатынан, өлімнен және шығыннан немесе жолаушының мүлігіне келген залалдан міндетті сақтандыруды қоспағанда, өз меншігіне келтірілген зиянды, активтер мен жабдықтарды (инфрақұрылым, жылжымалы құрам мен станцияларды қоса отырып) сақтандырып жабу және қаржылық-шаруашылық қызметінің тоқтатылу тәуекелдігін және үш тараптың мүлігіне зиян келтіру жауапкершілігіне немесе Компанияның объектілеріндегі апаттың нәтижесінде немесе оның қызметіне байланысты қоршаған ортаға келтірген зияннан сақтандырылған. Компанияның Қазақстан Республикасының коммерциялық сақтандыру компанияларынан алған сақтандыру полистеріне сәйкес міндетті сақтандырушылық өтеулері бар.

#### 28. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ. ҚАРЖЫЛЫҚ ТӘУКЕЛДЕРДІ БАСҚАРУДЫҢ МАҚСАТЫ ЖӘНЕ САЯСАТЫ

Компанияның негізгі қаржы құралдарына ақша қаражаты мен оның баламалары, сондай-ақ дебиторлық және кредиторлық берешек кіреді. Компанияның қаржы құралдары бойынша басты тәуекел шетел валюталары бағамының өзгеруі мен кредиторлық тәуекелдерге байланысты тәуекел болып табылады. Компания сондай-ақ нарық тәуекелі және барлық қаржы құралдары бойынша туындайтын өтімділік тәуекелін бақылайды.

##### Капитал жетіспеушілігінің тәуекелін басқару

Компания қарыз бен капиталдың теңгерімін оңтайландыру арқылы Акционер үшін пайданы максималды көбейту кезінде үздіксіз қызмет ететін кәсіпорын ретінде Компания қызметті жалғастыра алатынына көз жеткізу үшін капиталдың жетіспеушілік тәуекелін басқарады. Компанияның жалпы саясаты 2016 ж. салыстырғанда түк өзреген жоқ.

Компания капиталының құрылымына жарғылық капитал, қосымша төленген капитал және жинақталған залал (Капиталдағы өзгерістер жөніндегі жеке есептілік) кіреді.

##### Есеп саясатының негізгі қағидалары

Есеп саясатының негізгі қағидалары және тану критерийлерін қосқандағы, бағалаудың негізін және қаржы активтерінің әрбір класына, қаржы міндеттемелері мен үлес құралдарына олардың негізінде мойындалған табыстар мен шығыстар туралы мәліметтер жеке қаржылық есептілігіне 4-ескертуде ашылған.

##### Қаржылық тәуекелді басқарудың мақсаты

Тәуекелді басқару – Компания қызметінің маңызды элементі. Компания бақылайды және тәуекелге ұшырағыштығы тәуекелдердің деңгейі мен көлемі бойынша талданатын тәуекелдер бойынша ішкі есептер арқылы Компанияның операцияларына жататын қаржылық тәуекелдерді басқарады. Осы тәуекелдер нарық тәуекелін (бағам тәуекелін, әділ құнға қатысты пайыздық мөлшерлеменің өзгеру тәуекелін және баға тәуекелін қоса алғанда), өтімділік тәуекелін және ақша ағымына қатысты пайыздық мөлшерлеменің өзгеру тәуекелін қамтиды. Төменде Компанияның тәуекелдерін басқару саясатының жазбасы келтірілген.

##### Пайыздық мөлшерлемеге байланысты тәуекел

Пайыздық мөлшерлемеге байланысты тәуекел Компания инвестицияларының жалпы кірістілігінің төмендеуіне және қарыздары бойынша ақша жылыстауының көбеюіне алып келуі мүмкін нарықтық пайыздық мөлшерлемедегі өзгерістер тәуекелін білдіреді.

##### Валюталық тәуекел

Жыл соңында швейцария франктерінде көрсетілген дебиторлық берешек және еуро, АҚШ доллары мен ресей рубльдерімен көрсетілген ақша қаражаты бойынша тәуекелге жатады.



## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Компания ақша қаражаты мен оның баламасын, сондай-ақ берешек сомасы көрініс тапқан шетел валюталарын айырбастау бағамдары өзгеруіне мониторинг жүргізу жолымен бағам тәуекелін шектейді.

31 желтоқсандағы жағдай бойынша шетел валютадағы қаржы активтерінің баланстық құны мынадай түрде ұсынылды:

	<u>2017 ж.</u> <u>31 желтоқсан</u>	<u>2016 ж.</u> <u>31 желтоқсан</u>
Қаржы активтері	3,746,364	1,859,049
Қаржы міндеттемелері	<u>(2,771,980)</u>	<u>(2,505,622)</u>
	<u><b>974,384</b></u>	<u><b>(646,573)</b></u>

#### Шетел бағамына қатысты сезімталдықты талдау

Мына кестеде тиісті шетел бағамына қатысты теңге құнының 2017 ж. 10%-ға және 2016 ж. 10%-ға көбею және төмендеуіне Компанияның сезімталдығы бейнелеп көрсетіледі. 10% бұл негізгі басшылық үшін бағам тәуекелдігі бойынша ішкі есеп жасау кезінде қолданылатын сезімталдық үлесі және басшылықтың валюта бағамдарындағы негізді болуы мүмкін өзгерістер басшылықтың бағалауын білдіреді. Сезімталдықты талдауға шетел бағамындағы реттелмеген ақша позициялары ғана кіреді және валюта айырбастау бағамындағы 10% өзгерісті есепке ала отырып, кезең соңында олардың аударылуын бақылайды. Берешек валютада көрсетілген кезде, Компанияның дебиторлық берешегінің сезімталдығын талдау кредитор немесе дебитордың валютасынан ерекше. Төменде келтірілген кестеде тиісті бағамға қатысты теңгенің 10%-ға артуы кезінде қаржы активтері мен міндеттемелерінің өзгеруі көрсетілген. Оң сан есептік кезеңде пайданың көбеюін, ал теріс сан – пайданың азаюын көрсетеді. Теңге тиісті бағамға қатысты 10%-ға әлсіреген кезде, пайдаға тең және қарама-қарсы әсер ететін болады.

	АҚШ долларының әсері		Ресей рублінің әсері		Швейцария франктерінің әсері		Еуроның әсері	
	2017 ж.	2016 ж.	2017 ж.	2016 ж.	2017ж	2016ж.	2017 ж.	2016 ж.
Қаржы активтері	(42,008)	(20,219)	(17,941)	(13,273)	(331,491)	(120,235)	(1,481,742)	(218,083)
Қаржы міндеттемелері	623	174	2,769	-	6,719	2,232	1,375,880	498,576

#### Несие тәуекелі

Компанияның қаржы құралдары бар шарт талаптарын контрагенттердің орындамауы салдарынан туындаған несие тәуекелі, контрагенттер міндеттемелерінің мөлшері Компанияның осы контрагенттер алдындағы міндеттемелерінен көбеюі болған кезде, әдетте, сомамен шектеледі. Компанияның саясаты кредит төлеуге қабілетті контрагенттермен қатар қаржы құралдарымен операция жасауды көздейді. Несие тәуекеліне ұшыраудың максималды шамасы әрбір қаржы активінің теңгерімдік құнына тең. Компания оның тәуекелінің максималды шамасы сауда дебиторлық берешекке және есептік күні бейнелеп көрсетілген құнсыздануға арналған резервтерді шегере отырып, өзге де ағымдағы активтердің сомасына тең деп есептейді.

Несие тәуекелінің шоғырлануы бір заем алушыдан немесе заем алушылар тобынан экономикалық шарттардағы немесе өз міндеттемелерін орындауға олардың қабілеті бірдей әсер етуі мүмкін өзге де міндеттемелеріндегі өзгерістерді күтуге негіз бар қызметтің ұқсас шарттарына бірнеше берешек сомасы болған кезде туындауы мүмкін.

Сауда дебиторлық қарыздар бойынша Компанияның келіп – кететін ең маңызды тұтынушылары, сәйкесінше «Узбекистон темир йуллари» ГАЖК және «Российские железные дороги» ААҚ және 524,239 мың теңгені (өзге ұйымдардың сауда дебиторлық қарыздарынан 63%) және 138,743 мың теңгені (өзге ұйымдардың сауда дебиторлық қарыздарынан 16%) құрады (2016 ж. 31 желтоқсаны: «Узбекистон темир йуллари» ГАЖК – 429,648 мың теңге (52%), «Российские железные дороги» ААҚ – 171,528 мың теңге (21%)).

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Басқа кәсіпорындардың дебиторлық берешегінің жинақталуы экономикалық тұрақтылыққа жету үшін Компаниямен бақыланбайтын түрлі факторлардың жоғары дәрежедегі фискалды және басқа да шарттардың әсеріне тәуелді. Компанияның басшылығы байланыстағы тараптардың дебиторлық берешектері бірінші талап бойынша қайтарылады деп есептейді. Есептік күндегі бар шарттар негізінде дебиторлық берешектің жинақталуы Компаниямен белгіленеді.

Жақсы несиелік тарихы бар мердігерлермен мәмілелер жасалуын тұрақты бақылауды көздейтін Компанияның саясаты жұмыс жасайды.

Компания үшінші тараптың міндеттемелер бойынша кепілгер ретінде қызмет етпейді.

#### Нарық тәуекелі

Нарық тәуекелі нарық бағасының өзгеруі салдарынан қаржылық құралы құнының болуы мүмкін ауытқуынан болады. Компания нарық тәуекелін нарық конъюнктурасындағы кері өзгерістерден туындауы мүмкін әлеуетті шығындарды кезең-кезеңмен бағалау арқылы басқарады.

#### Өтімділік тәуекелі

Өтімділік тәуекелін басқаруға түпкілікті жауаптылық өтімділікті басқару және қысқа мерзімді, орта мерзімді және ұзақ мерзімді қаржыландыру талаптары бойынша Компанияны басқару үшін өтімділік тәуекелін басқарудың қажетті жүйесін жасаған Компания акционерінде болады. Компания өтімділік тәуекелін барабар резервтерді, мемлекеттік субсидияларды қолдау жолымен, болжалды және нақты ақша қозғалысы мониторингін жасау және қаржы активтері мен міндеттемелерді өтеу мерзімдерін салыстыру жолымен басқарады.

*Өтімділік тәуекелі бойынша кескін*

Мына кестеде Компанияның жүргізілмеген қаржы міндеттемелері бойынша келісім-шарттық мерзімдері бейнелеп көрсетіледі. Кесте Компаниядан төлем талап етілуі мүмкін ертеректегі күндердің негізінде қаржы міндеттемелері бойынша ақша жылыстауының дисконтталмаған қозғалысы негізінде құрылған. Кесте пайыздық төлемдер сияқты міндеттемелердің негізгі сомасы бойынша ақша ағымдары көрсетілген.

	Пайыз- дық мөлшер- леме	1 айға дейін	1-3 ай	3 ай-1 жыл	1 жылдан артық	Жиыны
<b>2017 ж.</b>						
<i>Пайызбен:</i>						
Несиелер	0.075%- 0.75%	-	185,050	1,735,536	79,200,766	<b>81,121,352</b>
Қаржылық жалға алу	1.75%	-	-	226,332	15,339,953	<b>15,566,285</b>
<i>Пайызсыз:</i>						
Сауда кредиторлық берешек	-	-	-	28,315,145	-	<b>28,315,145</b>
Қаржылық көмек	-	-	-	-	-	-
<b>2016 ж.</b>						
<i>Пайызбен:</i>						
Несиелер	0.075%- 1.75%	-	-	1,431,085	81,848,441	<b>83,279,526</b>
<i>Пайызсыз:</i>						
Сауда кредиторлық берешек	-	8,616,873	1,552,207	23,270,640	-	<b>33,439,720</b>

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Мына кескінде Компанияның жүргізілмеген қаржы активтері бойынша күтілетін өтеу мерзімі бейнелеп көрсетіледі. Кескін Компания ақша қозғалысы басқа кезеңде болады деп күтетін жағдайдан басқа, осы активтер бойынша алынатын пайызды қоса алғандағы қаржы активтерінің дисконтталмаған келісім-шарттық мерзімдерінің негізінде жасалған.

	Пайыз- дық мөлшер- леме	1 айға дейін	1-3 ай	3 ай – 1 жыл	1жылдан жоғары	Жиыны
<b>2017ж.</b>						
<i>Пайызбен:</i>						
Ақша қаражаты және оның баламалары	0.5%- 10.5%	8,058,566	-	-	1,211	<b>8,059,777</b>
<i>Пайызсыз:</i>						
Сауда дебиторлық берешек			1,306,349	371,201	71,235	<b>1,748,785</b>
Өзге де ағымдағы активтер			545,421	-	-	<b>545,421</b>
<b>2016 ж.</b>						
<i>Пайызбен:</i>						
Ақша қаражаты және оның баламалары	0.5%- 10.5%	3,671,950	5,190,000	-	-	<b>8,861,950</b>
<i>Пайызсыз:</i>						
Сауда дебиторлық берешек	-		728,839	647,094	40,332	<b>1,416,265</b>
Өзге де ағымдағы активтер	-		128,457	-	238,921	<b>367,378</b>
Ақша қаражаты және оның баламалары		150,790				<b>150,790</b>

#### Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құн мәжбүрлі сату немесе жою кезіндегі сатылған жағдайларды қоспағандағы коммерциялық жағдайларда хабардар тараптардың арасында айырбасталуы мүмкін құралдар бойынша сома ретінде анықталады. Компанияның қаржы құралдарының көпшілігі әділ құнды анықтау үшін қолданыстағы қол жетімді нарық механизмдері болмағандықтан, әділ құнды бағалау кезінде ағымдағы экономикалық шарттарға және құралдарға тән нақты тәуекелдер негізіндегі болжауларды қолдану қажет.

Мына әдістер мен болжауларды Компания қаржы құралдарының әділ құнын есептеу үшін қолданады:

##### *Ақша қаражаты мен оның баламалары*

Ақша қаражаты мен оның баламаларының баланстық құны осы қаржы құралдарын өтеудің қысқа мерзімді сипатының салдарынан шыққан олардың әділ құнына шамамен тең.

##### *Сауда және өзге де дебиторлық және кредиторлық берешек*

Он екі айдан кем өтеу мерзімі бар активтер мен міндеттемелер үшін теңгерімдік құн осы қаржы құралдарын өтеудің қысқа мерзімді сипатының салдарынан шыққан әділ құнға шамамен тең.

Он екі айдан көп өтеу мерзімі бар активтер мен міндеттемелер үшін әділ құн есептік жылдың соңында бар нарық мөлшерлемелерін қолдана отырып, дисконтталған ақша қаражатының келешектегі есептік қозғалысының ағымдағы құнын білдіреді.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Қарыздардың нарықтағы орташа мөлшерлері келесі бейнемен 31 желтоқсанға ұсынылды:

	2017 ж. 31 желтоқсан (жылдық %)	2016 ж. 31 желтоқсан (жылдық %)
Теңге		
1-5 жыл аралығындағы мерзім	13.4	15.3
5 жылдан артық мерзім	15.3	12.8
Шетел валютасы		
1-5 жыл аралығындағы мерзім	6.1	8.4
5 жылдан артық мерзім	6.8	8.1

#### 2017 ж. 31 желтоқсанына әділ құнның құрылымы

	Деңгей 1	Деңгей 2	Деңгей 3	Жиыны
<i>Қаржы міндеттемелері</i>				
Амортизациялық құнымен көрсетілген қаржы міндеттемелері				
- Аналық компанияның қарызы	-	38,630,272	-	<b>38,630,272</b>
- «ҚДБ-лизингі» АҚ қаржылық жалға алу	-	12,673,075	-	<b>12,673,075</b>

#### 2016 ж. 31 желтоқсанына әділ құнның құрылымы

	Деңгей 1	Деңгей 2	Деңгей 3	Жиыны
<i>Қаржы міндеттемелері</i>				
Амортизациялық құнымен көрсетілген қаржы міндеттемелері				
- Аналық компанияның қарызы	-	37,761,137	-	<b>37,761,137</b>

2 және 3-ші деңгейлі қаржы активтері мен қаржы міндеттемелерінің әділ құны, көпшілік мойындаған бағалау моделі бойынша ақша қаражаттарының дисконтталған ағымы негізінде есептелген. Сонымен бірге, дисконттау мөлшерлемесі контрагенттердің кредиттік тәуекелдерін көрсететін елеулі бастапқы дерек болып табылды. Өзге де қаржылық активтер және қаржылық міндеттер 3 деңгейге қарайды.

## 29. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН ОПЕРАЦИЯЛАР

Осы жеке қаржылық есептілігінің мақсаттары үшін, тараптар егер бір тараптың екінші тарапты бақылайтын немесе қаржылық немесе операциялық шешімдерді қабылдауы кезінде екінші тараптың елеулі ықпалы жүзеге асатын мүмкіндігі болса, байланысты деп қарастырылады. Сондай-ақ, Компаниямен жалпы бақылауда тұрған тараптар да байланыстылар болып есептеледі. Байланысты тараптардың болуы мүмкін қатынастарын қарастыру кезінде, әр жағдайда қатынастардың құқықтық формасына ғана емес, мәніне назар аударылады.

Байланысты тараптар байланысты емес тараптар жасай алмайтын мәмілелерді жасай алады және байланысты тараптар арасында жасалған мәмілелер байланысты емес тараптар арасында жасалған мәмілелер сияқты шарттарда, жағдайларда және сол сомаларда жүзеге асырылмауы мүмкін.

Осы жеке қаржылық есептілігінің басқа да ескертулерінде ашылмаған, Компания маңызды мәмілелер жасасқан немесе 2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төленбеген елеулі сальдосы бар байланысты тараптар үшін байланысты тараптар қатынасының сипаты төменде келтіріледі.

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ

### 2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

Байланысты тараптар алдындағы берешек сомалары және байланысты тараптардан (толығымен мемлекет бақылайтын коммерциялық ұйымдар) алынатын сомалар 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мыналарды қамтиды:

Қызмет атауы	Кезең	Акциянердің тобына кіретін компаниялар		Басқа байланысты тараптар
		Акциянер		
Байланысты тараптардың тауарға, қызметтерге және ұзақ мерзімді активтерге дебиторлық берешегі	2017 ж.	21,908	860,947	30,478
	2016 ж.	6,052	580,169	60,873
Берілген аванстар	2017 ж.	-	15,410,082	-
	2016 ж.	-	21,167,260	-
Байланысты тараптардың тауарға, қызметтерге және ұзақ мерзімді активтерге кредиторлық берешегі	2017 ж.	19,333,324	3,353,512	108,158
	2016 ж.	22,584,385	4,035,056	108,461
Байланысты тараптардан қарыздар	2017 ж.	38,630,272	-	-
	2016 ж.	37,761,137	-	316,324
Банктегі ақша қаражаты «ҚДБ-лизингі» АҚ қаржылық жалға алу	2016 ж.	-	-	2,334,970
	2017 ж.	-	-	12,673,075
	2016 ж.	-	-	-

Байланысты тараптармен (толығымен мемлекет бақылайтын, сондай-ақ толығымен Акциянер бақылайтын коммерциялық пен еншілес ұйымдар) жасалған мәмілелер мынадай түрде ұсынылады:

Қызметтің атауы	Кезең	Акциянердің тобына кіретін компаниялар		Басқа да байланысты тараптар
		Акциянер		
Тауарларды, қызметтерді және ұзақ мерзімді активтерді сату	2017 ж.	142,064	1,052,727	418,961
	2016 ж.	202,517	602,246	571,673
Тауарлар мен қызметтерді сатып алу	2017 ж.	8,235,560	37,556,069	721,346
	2016 ж.	9,281,573	43,953,849	615,865
Жылжымайтын мүлік, ғимараттар мен жабдықтарды сатып алу	2017 ж.	-	5,410,881	-
	2016 ж.	-	9,830,623	-
Қарыз алу	2016 ж.	5,500,000	-	-
	2017 ж.	-	-	-
Қаржы көмегін алу «ҚДБ-лизингі» АҚ қаржылық жалға алу	2016 ж.	2,000,000	-	-
	2017 ж.	-	-	12,861,805
	2016 ж.	-	-	-

#### Компанияның негізгі басқару персоналының сыйақысы

Негізгі бастапқы басқару қызметкерлерге, сәйкесінше, 2017 және 2016 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша саны 9 және 15 адам Компанияның Басқарма және Директорлар кеңесінің мүшелері кіреді. 31 желтоқсанда аяқталған жылдарда негізгі басқару қызметкерлерінің сыйақысы төмендегідей түрде ұсынылды:

	2017 ж.	2016 ж.
Еңбекақы	149,234	126,432
Әлеуметтік салық	14,151	10,600
Табыс салығы	13,845	11,146
Зейнетақы аударымдары	8,487	11,678
Әлеуметтік аударымдар	1,094	1,693
МӘМС	135	-
<b>Жиыны</b>	<b>186,946</b>	<b>161,549</b>

## «ЖОЛАУШЫЛАР ТАСЫМАЛЫ» АҚ



**2017 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ  
ЖЕКЕ ЖЫЛДЫҚ ҚАРЖЫ ЕСЕПТІЛІГІНІҢ  
НЫСАНДАРЫНА ТҮСІНІКТЕМЕЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**  
(мың теңгеде, басқасы көрсетілмесе)

---

### 30. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ ОҚИҒАЛАР


2018 ж. 17 мамырында 2017 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жылға байланысты айтылмыш жеке қаржылық есептілік Компания басшыларымен мақұлданды және шығару бекітілді.

Компания басшылығының атынан:



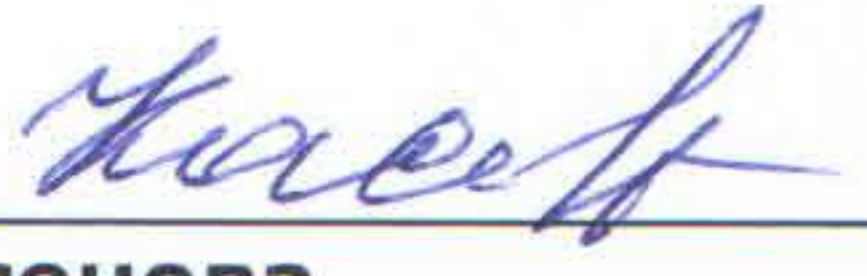
**А.Т. Сұлтанов**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Басқарма төрағасы  
(Президент)

2018 ж. 17 мамыр



**Ш.Х. Нұрбаева**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Экономика және қаржы вице-президентінің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр



**Ғ.К. Касенова**  
«Жолаушылар тасымалы» АҚ  
Бас бухгалтердің міндетін атқарушы

2018 ж. 17 мамыр