

Аудиторская организация ТОО «Айаудит»

**Товарищество с ограниченной
ответственностью
«Транспортный холдинг города Алматы»**

**Отчет независимого аудитора и
Отдельная финансовая отчетность за год,
закончившийся 31 декабря 2021 года.**

**Алматы,
2022 год.**

**«Айаудит»
Аудиторлық мекеме**

Қазақстан Республикасы, 050042
Алматы қаласы, Жандосов к-сі, 49-үй, кв. 44
е/ш KZ 188 560 000 000 477 200
«Банк Центркредит» АҚФ АҚ
БСҚ КСJBKZKX, код 17, СТН 600200077531
ж. тел./факс 8 (727) 3334450, 3341335
e-mail: aiaudit@mail.ru



**Аудиторская организация
«Айаудит»**

Республика Казахстан, 050042
г. Алматы, ул. Джандосова д. 49 кв. 44
р/с KZ 188 560 000 000 477 200
в АГФ АО "Банк Центркредит"
БИК КСJBKZKX, код 17, РНН 600200077531
р.т./факс: 8 (727) 3334450, 3341335
e-mail: aiaudit@mail.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит отдельной финансовой отчетности **ТОО «Транспортный холдинг города Алматы»** (далее «Компания»), состоящей из отдельного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, отдельного отчета о совокупном доходе, отдельного отчета об изменениях в собственном капитале и отдельного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к отдельной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая отдельная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе *«Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности»* нашего заключения. Мы независимы по отношению к Компании в соответствии с *Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров* (Кодекс СМСЭБ) и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту отдельной финансовой отчетности, нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной отдельной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки отдельной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что отдельная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой отдельной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отдельной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в поход системы внутреннего контроля.
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Компании;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в отдельной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако, будущие события или условия могут привести к тому, что Компания утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- проводим оценку представления отдельной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли отдельная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита отдельной финансовой отчетности за текущий; период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выпущено настоящее аудиторское заключение независимого аудитора:


Аудитор / Егембердиева С.К.

Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000128 от 21 декабря 1994 года




Егембердиева С.К.
Генеральный директор ТОО «Айаудит»

Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью в РК
серия МФЮ № 0000032, выданная
Министерством финансов Республики
Казахстан от 25 января 2000 года

г. Алматы, ул. Джандосова 49, оф. 44.

25. 07. 2022г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

по состоянию 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

Активы	Примечание	на 31.12.2021 г.	на 31.12.2020 г.
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	5	1 926 820	1 508 095
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	6	483 239	233 858
Текущий подоходный налог	7	17 860	13 297
Запасы	8	66 629	45 432
Прочие краткосрочные активы	9	309 718	65 169
Итого краткосрочных активов:		2 804 266	1 865 851
II. Долгосрочные активы:			
Основные средства	10	1 324 712	797 238
Нематериальные активы	11	358 425	272 796
Долгосрочные финансовые активы	12	105 238	105 322
Отложенный налоговый актив			
Прочие долгосрочные активы	13	160 186	18 035
Итого долгосрочных активов:		1 948 561	1 193 391
Баланс		4 752 827	3 059 242
III. Краткосрочные обязательства:			
Краткосрочные финансовые обязательства	14	263 320	297 095
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	15	24 350	7 923
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	16	207 954	149 953
Краткосрочные резервы	17	59 778	49 004
Вознаграждения работникам	18		9 498
Прочие краткосрочные обязательства	19	1 760 165	1 538 471
Итого краткосрочных обязательств:		2 315 567	2 051 944
IV. Долгосрочные обязательства:			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	20	288 220	
Обязательства по отложенному корпоративному налогу			
Долгосрочная задолженность по аренде	21	506 582	
Итого долгосрочных обязательств:		794 802	0
V. Капитал			
Уставный капитал	22	2 018 686	1 877 976
Дополнительно оплаченный капитал			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(376 228)	(870 678)
Всего капитал		1 642 458	1 007 298
Баланс		4 752 827	3 059 242

Руководитель

Главный бухгалтер

С. Хамраев
А.Т. Бекенов



Хамраев С.А.

Бекенов А.Т.

Отдельный отчет о финансовом положении следует читать вместе с примечаниями, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности и представленными на страницах 11-52.



ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

	Примечание	За 2021 год	За 2020 год
Доход от реализации продукции и оказания услуг	23	2 844 381	2 170 283
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	24	1 845 127	1 701 321
<i>в том числе: амортизация ФА</i>		311 988	489 354
Валовая прибыль		999 254	468 962
Расходы по реализации			
Административные расходы	25	544 754	351 259
<i>в том числе: амортизация ФА</i>		9 324	4 425
Прочие расходы	26	180 231	196 553
Прочие доходы	27	192 688	289 504
Операционный доход		466 957	210 654
Финансовые доходы	28	29 644	29 599
Финансовые расходы	29	2 151	
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности	30	494 450	240 253
Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения		494 450	240 253
Экономия (расход) по корпоративному подоходному налогу			
Итоговая прибыль (убыток) за период		494 450	240 253
Прочий совокупный доход за вычетом корпоративного подоходного налога			
<i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки</i>			
Итого совокупный доход (убыток) за период		494 450	240 253

Руководитель

Главный бухгалтер





Хамраев С.А.
Бекенов А.Т.

Отдельный отчет о совокупном доходе следует читать вместе с примечаниями, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности и представленными на страницах 11-52.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Наименование показателей	тыс. тенге	
	За 2021 год	За 2020 год
I. Движение денежных средств от операционной деятельности:		
1. Поступление денежных средств, всего	23 248 051	17 268 105
реализация готовой продукции (товаров, работ, услуг)	2 844 381	2 170 283
авансы полученные		
прочие поступления	20 403 670	15 097 822
2. Выбытие денежных средств, всего	22 634 961	16 874 932
платежи поставщикам и подрядчикам за товары и услуги	1 567 187	1 074 681
авансы выданные	657	2 790
выплаты по оплате труда	691 379	516 299
выплата вознаграждения по займам		
выплаты по договорам страхования	1 653	1 619
подоходный налог и другие платежи в бюджет	456 406	350 711
прочие выплаты	19 917 679	14 928 832
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	613 090	393 173
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:		
1. Поступление денежных средств, всего	152 999	2 553
Реализация основных средств	12 170	2 553
реализация других долгосрочных активов	119	
прочие поступления	140 710	
2. Выбытие денежных средств, всего	652 599	326 362
приобретение основных средств	523 217	313 321
приобретение нематериальных активов	129 347	13 041
прочие выплаты	35	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(499 600)	(323 809)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности:		
1. Поступление денежных средств, всего	456 467	25 159
получение займов	431 270	
прочие поступления	25 197	25 159
2. Выбытие денежных средств, всего	177 915	192 125
погашение займов	177 915	192 125
прочие выбытия		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	278 552	(166 966)
Влияние обменных курсов к тенге	26 683	107 412
ИТОГО: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	418 725	9 810
Деньги и их эквиваленты на начало отчетного периода	1 508 095	1 498 285
Деньги и их эквиваленты на конец отчетного периода	1 926 820	1 508 095

Руководитель

Главный бухгалтер

 Хамраев С.А.

 Бекенов А.Т.

Отдельный отчет о движении денежных средств следует читать вместе с примечаниями, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности и представленными на страницах 11-52.



ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА

за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

тыс. тенге

	Капитал материнской организации			Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Нераспределенный доход/непокрытый (убыток)		
Сальдо на 01 января 2020 года	1 877 976		(1 110 931)		767 045
Пересчитанное сальдо	1 877 976		(1 110 931)		767 045
Общая совокупная прибыль/убыток, всего			240 253		240 253
Прибыль/убыток за год			240 253		240 253
Прирост от переоценки основных средств					
Операции с собственниками:					
Взносы собственников					
Выплата дивидендов					
Прочие операции с собственниками:					
Сальдо на 31 декабря 2020 года	1 877 976		(870 678)		1 007 298
Пересчитанное сальдо	1 877 976		(870 678)		1 007 298
Общая совокупная прибыль/убыток, всего	140 710		494 450		635 160
Прибыль/убыток за год			494 450		494 450
Прочая совокупная прибыль/убыток, признаваемая в капитале					
Прирост от переоценки основных средств					
Взносы собственников	140 710				140 710
Операции с собственниками:					
Выплата дивидендов					
Прочие операции с собственниками:					
Сальдо на 31 декабря 2021 года	2 018 686		(376 228)		1 642 458

Руководитель

Главный бухгалтер


 Хамраев С.А.

 Бекенов А.Т.



Отдельный отчет об изменениях капитала следует читать вместе с примечаниями, являющимися неотъемлемой частью данной финансовой отчетности и представленными на страницах 11-52.

