ТОО "ARLAN WAGONS"
Примечания к сокращенной финансовой отчетности
за 9 месяцев 2017 года.

1. Общая информация

а) Организация и деятельность

ТОО «ARLAN WAGONS» (далее «Компания») было создано 18 октября 2006 года. Дата последней перерегистрации 19 апреля 2017 года. Основной деятельностью Компании является предоставление вагонов в аренду и оказание транспортно-экспедиционных услуг.

Офис Компании расположен в г. Алматы, ул. Наурызбай Батыра дом 17 офис 105.

Информация о собственнике приведена в примечании 8. Информация об операциях со связанными сторонами предоставлена в примечании 11.

б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан.

Деятельность Компании подвержена эконмическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Республике Казахстан. Данные риски включают последствия политических решений Правительства, эконмические условия, ведение или изменение налоговых требований и иных правовых норм, колебания валютных курсов и осуществимости контрактных прав.

Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством влияния экономических условий в Республике Казахстан на деятельность и финансовое положение Компании. Будущие экономические условия могут отличаться от оценки руководства.

2. Основы подготовки финансовой отчётности.

а) Основы измерения

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости за исключение основных средств, учитываемых по переоцененной стоимости.

б) Соответствие принципам бухгалтерского учета

Настоящая сокращенная промежуточная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Данная отчетность не включает в себя всю информацию и раскрытия, требуемые для полной финансовой отчетности, и должна рассматриваться вместе с годовой финансовой отчетностью за 2016 год.

в) Функциональная валюта и валюта предоставления отчетности.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее «тенге»), который является функциональной валютой Компании и валютой, используемой при составлении данной финансовой отчетности, подготовленной в соотвтсетвии с МСФО. Вся информация представленная в тенге, округлена до тысяч (далее – «тыс. тенге»).

г) Применяемая учетная политика.

Применяемая учетная политика соответствует политике, которая использовалась при подготовке финансовой отчетности Компании за год, закончившийся 31 декабря 2016 года.

д) Использование профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений.

При подготовке данной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношения к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки, постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчётном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

В следующих примечаниях представлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределённости, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики т оказавших наиболее значительной влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

- Примечание 6 – Подоходный налог. Руководство сделало оценку полноты налоговых обязательств, которые могут быть проверены налоговыми органами;
- Примечание 7 – Основные средства. Оценка сделана при определении справедливой стоимости и сроков полезной службы активов.

3. Доходы

тыс.тенге.

Наименование статей	**За 9 месяцев 2017 года**	**За 9 месяцев 2016 года**
Аренда подвижного состава	206 296	97 784
Прочие доходы	2 744	2 666
Всего доходов	**209 040**	**100 450**

4. Себестоимость реализации

тыс.тенге

Наименование статей	**За 9 месяцев 2017 года**	**За 9 месяцев 2016 года**
Обслуживание и ремонт	997	25 375
Износ основных средств	39 232	18 327
Аренда и услуги	2076	4 100
Страхование	0	1 299
Всего себестоимость реализации	**42 305**	**49 101**

5. Общие и административные расходы

тыс.тенге

Наименование статей	**За 9 месяцев 2017 года**	**За 9 месяцев 2016 года**
Заработная плата	11 800	8 780
Расходы по аренде	5 686	5 833
Банковские сборы	331	334
Прочее	3 874	4 722
Всего общих и административных расходов	**21 691**	**19 669**

6. Основные средства

тыс.тенге

Наименование статей	**На 30 сентября 2017 года**	**На 1 января 2017 года**
Первоначальная стоимость на 1 января	1 301 755	1 301 755
Поступление	13 357	0
Первоначальная стоимость на 30 сентября	1 315 112	
Накопленный износ на 1 января	0	0
Начисленный износ на 30 сентября	39 232	
Балансовая стоимость на 30 сентября	1 275 880	1 301 755

Стоимость основных средств была переоценена по состоянию на 31 декабря 2016 года на основании результатов оценки, проведенной независимой оценочной компанией. Для переоценки был использован затратный, сравнительный метод, который основывается на принципе замещения по сравнению с затратами на производство (приобретение) аналогичного объекта одинаковой полезности, с сопоставимыми технико-эксплуатационными показателями.

Залоговое обеспечение.

Основные средства стоимостью 788 901 тыс.тенге учитываются на условиях долгосрочной финансовой аренды. Собственные активы Компании стоимостью 486 979 тыс. тенге являются обеспечением данной финансовой аренды.

7 Уставный капитал

На 1 января 2017 года собственником является ТОО Компания «Амфора». Основным владельцем ТОО Компания «Амфора» и конечным владельцем Компании является физическое лицо Нуртаев Аскар Аманжолович.

8. Задолженность по финансовой аренде

За 9 месяцев 2017 года Компания провела оплату задолженности по аренде в сумме 80 003 тыс. тенге.

В отчете о финансовом положении задолженность по аренде представлена следующим образом:

тыс.тенге

Наименование статей	На 30 сентября 2017 года	На 1 января 2017 года
Долгосрочная часть	347 659	320 846
Текущая часть	0	106 816
Итого	**347 659**	**427 662**

9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

тыс. тенге

Наименование статей	На 30 сентября 2017 года	На 1 января 2017 года
Авансы полученные	5 116	77 367
Задолженность поставщикам	938	27 437
Всего торговая и прочая кредиторская задолженность	**6 054**	**104 804**

10 Операции со связанными сторонами

а) Вознаграждение руководства

Вознаграждения, полученные ключевыми руководителями за 9 месяцев 2017 года, включены в затраты на персонал (см. примечание 5) и составляли 6 701 тыс.тенге (за 9 месяцев 2016 года 3 522 тыс.тенге)

б) Операции со связанными сторонами

Операции со связанными сторонами в течение 9 месяцев 2017 года составили:

- Оплата от ТОО Компания «Амфора» увеличение вклада в уставный капитал в сумме 136 363 тыс. тенге (по состоянию на 1 января 2017 года задолженности отсутствуют)
- В органах юстиции 19 апреля 2017 года зарегистрировано увеличение уставного капитала на 33 000 тыс. тенге и составил 193 000 тыс.тенге.
- В органах юстиции 21 августа 2017 года зарегистрировано увеличение уставного капитала на 107 000 тыс. тенге и составил 300 000 тыс.тенге.

в) Условия операций со связанными сторонами.

Ценообразование определяется связанными сторонами на постоянной основе в зависимости от характера операций.

Данное примечание к сокращенной финансовой отчетности утверждена руководством Компании 30 октября 2017 года и подписана от его имени:

Дмитрий Анчуткин
Директор
ТОО "ARLAN WAGONS"

Аскар Нуртаев
Финансовый директор
ТОО "ARLAN WAGONS"