ТОО «PartnerInterFreight» (ПартнэрИнтэрФрэйт)

Примечания к сокращенной финансовой отчетности

за 9 месяцев 2019 года

1. Общая информация

а) Организация и деятельность

ТОО «PartnerInterFreight» (ПартнэрИнтэрФрэйт) (далее «Компания») было создано 25 августа 2008 года. Дата последней перерегистрации 05 марта 2015 года. Основной деятельностью Компании является предоставление вагонов в техрейс и оказание транспортно- экспедиционных услуг.

Офис Компании расположен в г. Темиртау, пр. Республики ½, оф 403; г.Алматы, ул.Жандосова 98, БЦ Навои, 7 этаж, оф.700.

Информация о собственнике приведена в Примечании 7. Информация об операциях со связанными сторонами предоставлена в Примечании 11.

б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Деятельность Компании подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Республике Казахстан. Данные риски включают последствия политических решений Правительства, экономические условия, ведения 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 отчетности.

а) Основы измерения

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической 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 2018 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 соответствии с МСФО. Вся информация предоставленная 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 2018 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 отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

В следующих примечаниях предоставлена, в частности, информация об основных сферах, требующих оценки неопределенности, и о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положенной учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности:

- Примечание 6 – Основные средства. Оценка была сделана при определении сроков полезной службы активов.

3. Доходы

Наименование статей	**За 9 месяцев 2019 года**	**За 9 месяцев 2018 года**
Доходы от оказания транспортных услуг	880 654	605 672
Прочие доходы	27 895	43 598
Всего доходов	**908 549**	**649 270**

4. Себестоимость реализации

Наименование статей	**За 9 месяцев 2019 года**	**За 9 месяцев 2018 года**
Себестоимость оказанных услуг	599 641	337 599
Всего себестоимость реализации	**599 641**	**337 599**

5. Общие административные расходы

Наименование статей	За 9 месяцев 2019 года	За 9 месяцев 2018 года
Административные расходы	114 833	87 953
Расходы на финансирование	74 405	27 578
Прочее	20 462	47 698
Всего общих и административных расходов	**209 700**	**163 229**

6. Основные средства и нематериальные активы

Основные средства

Наименование статей	За 9 месяцев 2019 года	За 9 месяцев 2018 года
Стоимость на начало периода	485 600	383 777
Увеличение стоимости	764 567	101 823
Стоимость на конец периода	1 250 167	485 600
Амортизация на начало периода	34 847	12 122
Амортизация начисление	33 422	22 725
Амортизация списания	0	530
Остаточная стоимость	1 181 898	450 753

Нематериальные активы

Наименование статей	За 9 месяцев 2019 года	За 9 месяцев 2018 года
Балансовая стоимость на начало периода	82	95
Начисленный износ	18	13
Балансовая стоимость конец периода	64	82

На 31.12.2018 год была произведена переоценка железнодорожных вагонов по рыночной стоимости. Остальные основные средства не переоценивались.

Залоговое обеспечение. (тыс. тенге)

Вагоны балансовой стоимостью 1 149 174 тыс. тенге служат залоговым обеспечением финансовой аренды компании. Компания не может продавать данные активы или закладывать их для обеспечения других займов.

7. Уставный капитал

На 30 сентября 2019 года собственниками являются Шумахер Андрей Романович, Шумахер Ирина Сергеевна. Размер уставного капитала на 30.09.2019 г. – 198 тыс.тг.

8. Задолженность по финансовой аренде

За 9 месяцев 2019 года Компания провела оплату основной задолженности по аренде в сумме 94 932 тыс. тенге.

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

Наименование статей	**За 9 месяцев 2019 года**	**За 9 месяцев 2018 года**
Долгосрочная часть	656 830	165 570
Текущая часть	57 846	88 374
Итого	**714 676**	**253 944**

9. Торговая и прочая кредиторская задолженность

Наименование статей	**За 9 месяцев 2019 года**	**За 9 месяцев 2018 года**
Авансы полученные	25 073	36 809
Задолженность поставщикам	47 729	6 940
Обязательства по выплатам работникам	2 721	0
Всего торговая и прочая кредиторская задолженность	**75 523**	**43 749**

10. Краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы

Наименование статей	**За 9 месяцев 2019 года**	**За 9 месяцев 2018 года**
Авансы выданные	20 291	93 835
Задолженность покупателей	111 705	43 555
Задолженность подотчетных лиц	- 310	4 496
Краткосрочные финансовые инвестиции (связанной стороне)	22 355	
Всего краткосрочная дебиторская задолженность и прочие краткосрочные активы	**154 041**	**141 886**

11. Операции со связанными сторонами

а) Вознаграждение руководства

За 9 месяцев 2019 года было выплачено вознаграждение руководству в размере 823 тыс. тг.

b) Операции со связанными сторонами

За 9 месяцев 2019 года связанной стороне был выдан аванс в сумме 22 355 тыс. тг.

c) Условия операций со связанными сторонами

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

Данное замечание к сокращенной финансовой отчетности утверждено руководством Компании от 30 сентября 2019 года и подписано от его имени:

Директор Шумахер Е.Ю.