

Наименование организации: АО "БРК-Лизинг" дочерняя организация акционерного общества "Банк Развития Казахстана"

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Финансовый лизинг

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 66 чел.

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес (организации): Казахстан, 010000, Астана г. а., Есильский р. а., ул. Достык 20, тел: 425799, факс: 425798, e-mail: info@kdbl.kz, веб-сайт: www.kdbl.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	1 369 647,00	2 490 840,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	90 218,00	90 218,00
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	8 501 574,00	2 928 974,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	11 402 924,00	8 471 242,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	1 030 727,00	1 230 219,00
Прочие краткосрочные активы	019	81 696,00	269 000,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	22 476 786,00	15 480 493,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	4 006 832,00	4 259 450,00
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	16 438 993,00	14 871 985,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	16 095,00	23 306,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	1 232,00	4 834,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	984 233,00	129 213,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	21 447 385,00	19 288 788,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		43 924 171,00	34 769 281,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	2 127 537,00	2 733 163,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	940 478,00	157 395,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	2 018 891,00	713 257,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	600 343,00	77 222,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	5 687 249,00	3 681 037,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	22 063 496,00	20 352 124,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	5 046 706,00	5 063 123,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	383 418,00	
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316	3 039 489,00	534 980,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	30 533 109,00	25 950 227,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	10 691 550,00	8 000 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	-329 856,00	-109 367,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-2 657 881,00	-2 752 616,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	7 703 813,00	5 138 017,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	7 703 813,00	5 138 017,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		43 924 171,00	34 769 281,00

Руководитель: Кунанбаев Ерден Аширбекович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Handwritten signature

Наименование организации: АО "БРК-Лизинг" дочерняя организация акционерного общества "Банк Развития Казахстана"

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	66 089,00	84 397,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	212,00	6 639,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	65 877,00	77 758,00
Расходы по реализации	013	60 611,00	43 595,00
Административные расходы	014	679 759,00	568 623,00
Прочие расходы	015	1 483 304,00	6 416 598,00
Прочие доходы	016	1 357 843,00	2 873 274,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-799 954,00	-4 077 784,00
Доходы по финансированию	021	2 592 991,00	2 279 616,00
Расходы по финансированию	022	1 669 594,00	1 824 831,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	123 443,00	-3 622 999,00
Расходы по подоходному налогу	101	28 708,00	28 126,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	94 735,00	-3 651 125,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	94 735,00	-3 651 125,00
собственников материнской организации		94 735,00	-3 651 125,00
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-220 489,00	-70 991,00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-220 489,00	-38 109,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		-32 882,00
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-125 754,00	-3 722 116,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-125 754,00	-3 722 116,00
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-588,10	-23 263,23
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Кунанбаев Ерден Аширбекович
(фамилия, имя, отчество)
Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Handwritten signature

Наименование организации: АО "БРК-Лизинг" дочерняя организация акционерного общества "Банк Развития Казахстана"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	9 103 715,00	6 931 402,00
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	14 280,00	6 918,00
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	407 465,00	269 610,00
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	1 909 144,00	2 103 311,00
прочие поступления	016	6 772 826,00	4 551 563,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	16 818 672,00	5 392 542,00
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	1 833 160,00	202 245,00
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	3 996 927,00	430 830,00
выплаты по оплате труда	023	294 334,00	289 498,00
выплата вознаграждения	024	1 962 247,00	1 365 798,00
выплаты по договорам страхования	025		
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	204 265,00	91 364,00
прочие выплаты	027	8 527 739,00	3 012 807,00
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-7 714 957,00	1 538 860,00
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040		1 282 337,00
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		1 282 337,00
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	4 582,00	3 156 060,00
в том числе:			
приобретение основных средств	061	3 605,00	15 298,00
приобретение нематериальных активов	062	977,00	1 382,00
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		3 139 380,00
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	-4 582,00	-1 873 723,00
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	9 203 901,00	6 207 752,00
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	2 691 550,00	
получение займов	092	6 512 351,00	1 104 943,00
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		5 102 809,00
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	2 624 590,00	7 815 533,00
в том числе:			
погашение займов	101	2 624 590,00	7 802 844,00
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		12 689,00
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	6 579 311,00	-1 607 781,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	19 035,00	-4 330,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- стр.120)	130	-1 121 193,00	-1 946 974,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	2 490 840,00	4 437 814,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	1 369 647,00	2 490 840,00

Руководитель: Кунанбаев Ерден Аширбекович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Handwritten signature

Наименование организации: АО "БРК-Лизинг" дочерняя организация акционерного общества "Банк Развития Казахстана"
Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	8 000 000,00			-38 376,00	898 509,00		8 860 133,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	8 000 000,00			-38 376,00	898 509,00		8 860 133,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				-70 991,00	-3 651 125,00		-3 722 116,00
Прибыль (убыток) за год	210					-3 651 125,00		-3 651 125,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-70 991,00			-70 991,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223				-70 991,00			-70 991,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	8 000 000,00			-109 367,00	-2 752 616,00		5 138 017,00
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	8 000 000,00			-109 367,00	-2 752 616,00		5 138 017,00
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				-220 489,00	94 735,00		-125 754,00
Прибыль (убыток) за год	610					94 735,00		94 735,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				-220 489,00			-220 489,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623					-220 489,00		-220 489,00
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	2 691 550,00						2 691 550,00
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	2 691 550,00						2 691 550,00
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	10 691 550,00			-329 856,00		-2 657 881,00	7 703 813,00

Руководитель: Кунанбаев Ерден Аширбекович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



[Handwritten signature]
 (подпись)

[Handwritten mark]

Пояснительная записка к финансовой отчетности АО «БРК Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2012 года

1. Общие положения

АО «БРК-Лизинг» (Дочерняя организация АО «Банк Развития Казахстана») (далее, «Компания»), зарегистрировано в Республике Казахстан как акционерное общество 6 сентября 2005 года (свидетельство о регистрации юридического лица №20246-1901-АО).

Основная деятельность Компании заключается в осуществлении лизинговых операций, реализации стратегии индустриально-инновационного развития Республики Казахстан, а также стимулировании лизинга в производственном секторе экономики. Компания осуществляет лизинговое финансирование среднесрочных (от 3 до 10 лет) и долгосрочных (от 10 до 20 лет) лизинговых проектов.

Юридический адрес головного офиса Компании: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Достык 20. Большая часть активов и обязательств Компании находится на территории Республики Казахстан.

Компания является 100% дочерней организацией АО «Банк Развития Казахстана» (далее, «Материнский банк»). Большая часть средств Компании привлечена от Материнского банка. Как следствие, деятельность Компании тесно связана с требованиями Материнского банка.

2. Основные положения учетной политики

Далее изложены основные принципы учетной политики, последовательно используемые при составлении данной финансовой отчетности.

(а) Операции в иностранной валюте

Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в результате перевода в иностранную валюту, отражаются в составе прибыли или убытка.

(б) Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в кассе, деньги на текущих счетах в банках, свободные от контрактных ограничений и срочные депозиты в банках с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев.

(в) Финансовые инструменты

(i) Классификация

Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, представляют собой финансовые активы и обязательства, которые:

- приобретаются или возникают, главным образом, с целью продажи или выкупа в ближайшем будущем;
- являются частью портфеля идентифицируемых финансовых инструментов, управляемых совместно, и по которым в недавнем прошлом существует доказательство извлечения прибыли в краткосрочной перспективе;

- являются производными финансовыми инструментами (за исключением производных финансовых инструментов, созданных и фактически использующихся как инструменты хеджирования); либо
- являются в момент первоначального признания, определенными предприятием в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Компания может определить финансовые активы и обязательства в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, если выполняется одно из нижеуказанных условий:

- управление активами или обязательствами и их оценка и отражение во внутренних отчетах осуществляются на основе справедливой стоимости;
- такой подход полностью или существенно устраняет эффект несоответствия в бухгалтерском учете, который иначе существовал бы; либо
- актив или обязательство содержит встроенный производный финансовый инструмент, который существенно изменяет потоки денежных средств, которые при его отсутствии требовались бы по договору.

Все производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли, имеющие положительную справедливую стоимость, а также купленные опционные контракты отражены в финансовой отчетности как активы. Все производные финансовые инструменты, предназначенные для торговли, имеющие отрицательную справедливую стоимость, а также выпущенные опционные контракты отражены в финансовой отчетности как обязательства.

Руководство определяет категорию, к которой следует отнести финансовый инструмент, в момент его первоначального признания. Производные финансовые инструменты и финансовые инструменты, в момент первоначального признания отнесенные в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Если финансовые активы отвечают определению кредитов и дебиторской задолженности, они могут быть реклассифицированы из категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, или из категории активов, имеющих в наличии для продажи, если компания имеет намерение и возможность удерживать данные активы в обозримом будущем или до наступления срока их погашения. Прочие финансовые инструменты могут быть реклассифицированы из категории финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, только в редких случаях. Редкими случаями являются необычные единичные события, повторение которых в ближайшем будущем маловероятно.

Кредиты и дебиторская задолженность представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами, не котируемые на активно функционирующем рынке, за исключением тех, которые Компания:

- намеревается продать незамедлительно или в самом ближайшем будущем;
- в момент первоначального признания определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период;
- в момент первоначального признания определяет в категорию имеющих в наличии для продажи; либо
- по которым может не возместить все первоначально осуществленные инвестиции по причинам, отличным от обесценения кредита.

Инвестиции, удерживаемые до срока погашения, представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Компания намерена и способна удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:

- в момент первоначального признания Компания определяет в категорию оцениваемых по

справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период;

- Компания определяет в категорию имеющихся в наличии для продажи; либо
- соответствуют определению кредитов и дебиторской задолженности.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой те производные финансовые активы, которые определяются в категорию имеющихся в наличии для продажи или не попадают под определение кредитов и дебиторской задолженности, инвестиций, удерживаемых до срока погашения, или финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

(ii) Признание финансовых инструментов в финансовой отчетности

Финансовые активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом состоянии, когда Компания вступает в договорные отношения, предметом которых являются указанные финансовые инструменты. Все случаи стандартного приобретения финансовых активов отражаются в финансовой отчетности на дату осуществления расчетов.

(iii) Оценка стоимости финансовых инструментов

Финансовый актив или обязательство первоначально оцениваются по справедливой стоимости плюс, в случае финансового актива или обязательства, оцениваемых не по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, затраты по сделкам, относимые напрямую к приобретению или выпуску финансового актива или обязательства.

После первоначального признания финансовые активы, включая производные финансовые инструменты, являющиеся активами, оцениваются по их справедливой стоимости, без вычета каких-либо затрат по сделкам, которые могли быть понесены в результате продажи или иного выбытия, за исключением:

- кредитов и дебиторской задолженности, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки вознаграждения;
- инвестиций, удерживаемых до срока погашения, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки вознаграждения; и
- инвестиций в долевые инструменты, не имеющие рыночных котировок на активно функционирующем рынке, и справедливую стоимость которых нельзя определить с достаточной степенью уверенности. Подобные инструменты отражаются в финансовой отчетности по фактическим затратам.

Амортизированная стоимость финансового актива или обязательства представляет собой стоимость, по которой финансовый актив или обязательство были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, а также за вычетом убытка от обесценения. Величина премий и дисконтов, а также суммы затрат по сделкам включаются в балансовую стоимость соответствующего инструмента и амортизируются исходя из эффективной ставки вознаграждения данного инструмента.

(iv) Принцип оценки по справедливой стоимости

Справедливая стоимость представляет собой стоимость, по которой актив может быть обменен (или обязательство может быть погашено) между хорошо осведомленными, действительно желающими совершить такую сделку, независимыми друг от друга сторонами по состоянию на дату определения стоимости.

Насколько это возможно, Компания оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. Рынок признается активным в случае, если котировки легкодоступны и отражают фактические и регулярные сделки между независимыми участниками рынка.

В случае если рынок для финансового инструмента не является активным, Компания определяет справедливую стоимость с использованием методов оценки. Методы оценки включают использование информации в отношении недавних сделок, совершенных между хорошо осведомленными, действительно желающими совершить такую сделку, независимыми друг от друга сторонами (в случае их наличия), ссылки на текущую справедливую стоимость аналогичных по существу инструментов, анализ дисконтированных потоков денежных средств, а также модели оценки стоимости опционов. Выбранные методы оценки максимально используют рыночные данные, как можно в меньшей степени основываются на специфических для Компании оценках, включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание при ценообразовании, а также соответствуют принятым в экономике подходам к ценообразованию финансовых инструментов. Данные, используемые в методах оценки, адекватно отражают прогнозируемую ситуацию на рынке и оценку факторов риска и доходности, присущих финансовому инструменту

(v) Прибыли и убытки, возникающие при последующей оценке

Прибыль или убыток, возникающие при изменении справедливой стоимости финансового актива или обязательства, отражаются следующим образом:

- прибыль или убыток по финансовому инструменту, классифицированному в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, отражается в составе прибыли или убытка;
- прибыль или убыток по финансовому активу, имеющемуся в наличии для продажи, отражается в как прочий совокупный доход в составе капитала (за исключением убытков от обесценения и прибылей или убытков от перевода остатков в иностранной валюте по долговым финансовым инструментам, имеющимся в наличии для продажи) до момента прекращения признания актива, с одновременным отнесением накопленных прибылей или убытков, ранее отражавшихся в составе капитала, на соответствующие статьи отчета о совокупном доходе. Процент по финансовому активу, имеющемуся в наличии для продажи, отражается в момент возникновения в составе прибыли или убытка и рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки.

По финансовым активам и обязательствам, отраженным по амортизированной стоимости, прибыль или убыток отражается в составе прибыли или убытка в случае прекращения признания или обесценения финансового актива или обязательства, а также в процессе начисления соответствующей амортизации.

(vi) Прекращение признания

Компания прекращает признание финансового актива в тот момент, когда она теряет предусмотренные договором права на потоки денежных средств по данному финансовому активу, либо когда она передает финансовый актив в результате осуществления сделки, в которой другой стороне передаются практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности на этот финансовый актив, или в которой Компания ни передает, ни сохраняет существенную часть всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на этот финансовый актив, но не сохраняет контроль над финансовым активом. Любая доля участия в переданных финансовых активах, в отношении которых соблюдаются требования для прекращения признания, созданная Компанией или сохранившаяся за ней, признается в качестве отдельного актива или обязательства в консолидированном отчете о финансовом положении. Компания прекращает признание финансового обязательства, когда договорные обязательства по нему исполняются, аннулируются или прекращаются.

Компания списывает активы, которые признаны безнадежными к взысканию.

(vii) Сделки «РЕПО» и «обратного РЕПО»

Ценные бумаги, проданные в рамках соглашений о продаже и обратном выкупе (сделки «РЕПО»), отражаются как операции по привлечению финансирования, обеспеченные залогом ценных бумаг, при этом ценные бумаги, продолжают отражаться в балансе, а обязательства перед контрагентами включаются в статью «Кредиторская задолженность по сделкам «РЕПО». Разница между ценой продажи и ценой обратного выкупа представляет собой процентный расход и отражается в составе прибыли или убытка за период действия сделки «РЕПО» с использованием метода эффективной процентной ставки.

Ценные бумаги, приобретенные в рамках соглашений с обязательством обратной продажи (сделки «обратного РЕПО»), отражаются по статье «Дебиторская задолженность по сделкам «обратного РЕПО». Разница между ценой покупки и ценой обратной продажи представляет собой процентный доход и начисляется в течение периода действия сделки «обратного РЕПО» с использованием метода эффективной процентной ставки.

Если активы, приобретенные по договорам покупки с обязательством обратной продажи, продаются третьим сторонам, обязательство вернуть ценные бумаги отражается как обязательство, предназначенное для торговли, и оценивается по справедливой стоимости.

(viii) Производные финансовые инструменты

Производные финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости на дату заключения сделки и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Все производные финансовые инструменты отражаются как активы, если их справедливая стоимость является положительной, и как обязательства, если их справедливая стоимость является отрицательной.

Изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов незамедлительно отражаются в составе прибыли или убытка.

Производные финансовые инструменты могут быть встроены в другое договорное соглашение («основной договор»). Встроенные производные финансовые инструменты выделяются из основного договора и учитываются как самостоятельные производные финансовые инструменты в том и только в том случае, если экономические характеристики и риски встроенного производного инструмента не находятся в тесной связи с экономическими характеристиками и рисками основного договора, если отдельный инструмент с теми же самыми условиями, что и встроенный производный инструмент, соответствует определению производного инструмента, и если данный комбинированный инструмент не оценивается по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период и которая признается в отчете о совокупном доходе. Производные финансовые инструменты, встроенные в финансовые активы или финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка, из основного договора не выделяются.

(ix) Взаимозачет активов и обязательств

Финансовые активы и обязательства Компании взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.

(г) Учет лизинговых операций

Лизинговые операции, осуществляемые Компанией, классифицируются как финансовая или операционная аренда на дату его заключения согласно МСФО 17 *Аренда*.

Аренда классифицируется в качестве финансовой аренды, если передаются практически все риски и вознаграждения, сопряженные с правом собственности. При этом право собственности на объект аренды может, как перейти арендополучателю, так и остаться у арендодателя. Классификация аренды как финансовой или операционной зависит от содержания операции, а не от формы контракта.

Индикаторами классификации в качестве финансовой аренды являются:

- к концу срока аренды право владения активом переходит к арендатору;
- арендатор имеет возможность купить актив по цене, которая значительно ниже справедливой стоимости на дату реализации этой возможности, а в начале срока аренды существует объективная определенность того, что эта возможность будет реализована;
- срок аренды составляет большую часть срока экономической службы актива, несмотря на то, что право собственности не передается;
- в начале срока аренды текущая стоимость минимальных арендных платежей составляет, по меньшей мере, практически всю справедливую стоимость арендуемого актива; либо
- арендованные активы носят специальный характер, так что только арендатор может пользоваться ими без существенных модификаций.

Компания, как лизингодатель, отражает активы, переданные в финансовую аренду, в составе предоставленных займов, которые первоначально оцениваются в сумме, равной чистым инвестициям в аренду. В последующем Компания отражает финансовый доход на основании постоянной внутренней нормы доходности чистых инвестиций Компании в финансовую аренду.

(д) Изъятые активы

Изъятые активы учитываются по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости или чистой стоимости возможной продажи. Балансовая стоимость определяется на основе метода сплошной идентификации и отражается по чистой балансовой стоимости соответствующего требования по финансовой аренде на дату изъятия.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности Компании, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

(е) Основные средства

(i) Собственные активы

Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств.

(ii) Износ

Износ по основным средствам начисляется по методу равномерного начисления в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Износ начисляется с даты приобретения объекта, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом - с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Сроки полезного использования различных объектов основных средств представлены ниже.

Компьютеры и оборудование	от 2 до 5 лет
Офисная мебель и принадлежности	от 3 до 5 лет
Транспортные средства	от 6 до 7 лет
Прочие	от 2 до 4 лет

(ж) Нематериальные активы

Нематериальные активы, приобретаемые Компанией, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Затраты на приобретение лицензий на специальное программное обеспечение и его внедрение капитализируются в стоимости соответствующего нематериального актива.

Амортизация по нематериальным активам начисляется по методу равномерного начисления износа в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Срок полезного использования нематериальных активов составляет от 2 до 4 лет.

(3) Обесценение активов

(i) Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости, состоят, главным образом, из финансовой аренды и прочей дебиторской задолженности (далее, «кредиты и дебиторская задолженность»). Компания регулярно проводит оценку кредитов и дебиторской задолженности в целях определения возможного обесценения. Кредит или дебиторская задолженность обесценивается, и убытки от обесценения имеют место исключительно при условии существования объективных доказательств обесценения в результате одного или нескольких событий, произошедших после первоначального признания кредита или дебиторской задолженности, и при условии, что указанное событие (или события) имели влияние на предполагаемые будущие потоки денежных средств по кредиту, которое возможно оценить с достаточной степенью надежности.

Объективные свидетельства обесценения финансовых активов могут включать в себя неисполнение обязательств (дефолт), нарушение заемщиком обязательств по договору финансовой аренды, реструктуризацию кредита или аванса на условиях, которые в любом другом случае Компания не рассматривала бы, признаки возможного банкротства заемщика или эмитента, исчезновение активного рынка для ценной бумаги, снижение стоимости обеспечения или другие наблюдаемые данные, относящиеся к группе активов, такие как ухудшение платежеспособности заемщиков, входящих в группу, или изменение экономических условий, которые соотносятся с неисполнением обязательств (дефолтом) заемщиками, входящими в указанную группу.

Компания вначале оценивает наличие объективных доказательств обесценения отдельно по кредитам и дебиторской задолженности, являющимся существенными по отдельности, и отдельно или коллективно по кредитам и дебиторской задолженности, не являющимся существенными по отдельности. В случае если Компания определяет отсутствие объективных доказательств обесценения по кредитам или дебиторской задолженности, оцениваемым по отдельности, существенным или нет, кредит включается в группу кредитов и дебиторской задолженности с аналогичными характеристиками кредитного риска и оценивается коллективно на предмет обесценения. Кредиты и дебиторская задолженность, оцениваемые по отдельности на предмет обесценения, по которым возникает или продолжает существовать убыток от обесценения, не включаются в коллективную оценку на предмет обесценения.

В случае существования объективных доказательств понесения убытка от обесценения по кредиту или дебиторской задолженности, сумма убытка измеряется как разница между балансовой стоимостью кредита или дебиторской задолженности и приведенной к текущему моменту стоимостью предполагаемых будущих потоков денежных средств, включая возмещаемую стоимость гарантий и обеспечения, дисконтированных с использованием эффективной процентной ставки по кредиту или дебиторской задолженности. Потоки денежных средств в соответствии с условиями заключенных договоров и исторический опыт получения убытков, скорректированные на основании соответствующей имеющейся в наличии информации, отражающей текущие экономические условия, служат основой для определения предполагаемых потоков денежных средств.

В ряде случаев имеющаяся в наличии информация, необходимая для определения суммы убытка от обесценения по кредиту или дебиторской задолженности, может быть ограничена или более не соответствовать текущим условиям и обстоятельствам. Подобное может иметь место в случае, если заемщик испытывает финансовые затруднения, а объем доступной информации в отношении аналогичных заемщиков ограничен. В подобных случаях Компания использует свой опыт и суждения для определения суммы убытка от обесценения.

Все убытки от обесценения кредитов и дебиторской задолженности отражаются в отчете о совокупном доходе и подлежат восстановлению исключительно в том случае, если последующее увеличение возмещаемой стоимости может быть объективно связано с событием, произошедшим после признания убытков от обесценения.

В случае если взыскание задолженности по кредиту невозможно, кредит списывается за счет соответствующего резерва под убытки от обесценения кредитов. Такой кредит (и любые соответствующие резервы под убытки от обесценения кредитов) списывается после того, как руководство Компании определяет, что взыскание задолженности по кредиту невозможно и были завершены все необходимые процедуры по взысканию задолженности по кредиту.

(ii) Нефинансовые активы

Прочие нефинансовые активы, отличные от отложенных подоходных налогов, оцениваются по состоянию на каждую отчетную дату на предмет наличия признаков обесценения. Возмещаемой стоимостью нефинансовых активов является величина, наибольшая из справедливой стоимости за вычетом расходов по продаже и ценности от использования. При определении ценности от использования предполагаемые будущие потоки денежных средств дисконтируются к их приведенной стоимости с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие данному активу. Для актива, который не генерирует приток денежных средств, в значительной степени независимых от денежных средств, генерируемых прочими активами, возмещаемая стоимость определяется по активу или группе активов, генерирующих денежные средства, к которым принадлежит актив. Убыток от обесценения признается, когда восстановленная балансовая стоимость актива или группы активов, генерирующих денежные средства, превышает его возмещаемую стоимость.

Все убытки от обесценения нефинансовых активов отражаются в составе прибыли или убытка и подлежат восстановлению исключительно в том случае, если произошли изменения в оценках, используемых при определении возмещаемой стоимости. Любой убыток от обесценения актива подлежит восстановлению в том объеме, при котором восстановленная балансовая стоимость актива не превышает такую балансовую стоимость (за вычетом амортизации и износа), которая сложилась бы, если бы убыток от обесценения не был отражен в финансовой отчетности.

(и) Доходы будущих периодов

Выгода от кредитов, полученных от Материнского банка по низким ставкам вознаграждения в рамках государственной программы поддержки предприятий приоритетных отраслей, признается в качестве дохода будущих периодов. Выгода оценивается как разница между суммами полученных кредитов и их справедливой стоимостью. Доход будущих периодов переводится в состав прибыли или убытка на систематической основе, поскольку он компенсирует отрицательное влияние вознаграждения, начисленного по ставке ниже рыночной, по договорам лизинга с целевыми предприятиями.

(к) Резервы

Резерв отражается в балансе в том случае, когда у Компании возникает юридическое или безотзывное обязательство в результате произошедшего события, и существует вероятность того, что потребуются отвлечение средств для исполнения данного обязательства. Если сумма такого обязательства значительна, то резервы определяются путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и, где это применимо, риски, присущие данному обязательству.

(л) Обязательства кредитного характера

В ходе осуществления текущей хозяйственной деятельности Компания принимает на себя обязательства кредитного характера, включающие неиспользованные суммы по финансовой аренде.

(м) Акционерный капитал

Дивиденды

Возможность Компании объявлять и выплачивать дивиденды регулируется действующим законодательством Республики Казахстан.

Дивиденды по обыкновенным акциям отражаются в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли по мере их объявления.

(н) Налогообложение

Сумма подоходного налога включает сумму текущего подоходного налога за год и сумму отложенного подоходного налога. Подоходный налог отражается в отчете о совокупном доходе в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отражаемым непосредственно на счетах капитала, которые, соответственно, отражаются в составе капитала.

Текущий подоходный налог рассчитывается исходя из предполагаемого размера налогооблагаемой прибыли за отчетный период с учетом ставок по подоходному налогу, действовавших или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату, а также суммы обязательств, возникших в результате корректировки сумм подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный подоходный налог отражается с использованием балансового метода применительно ко всем временным разницам, возникающим между данными, отраженными в финансовой отчетности, и данными, используемыми для целей расчета налогооблагаемой базы. Размер отложенного подоходного налога определяется в зависимости от способа, которым Компания предполагает реализовать или погасить балансовую стоимость своих активов или обязательств, с использованием ставок по подоходному налогу, действовавших по состоянию на отчетную дату.

Требования по отложенному подоходному налогу отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, непринятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер требований по отложенному подоходному налогу уменьшается в той степени, в которой не существует больше вероятности того, что будет получена соответствующая выгода от реализации налоговых требований.

(о) Признание процентных доходов и процентных расходов

Процентные доходы и процентные расходы отражаются в составе прибыли или убытка с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

Комиссии за организацию финансовой аренды, комиссии за обслуживание аренды и прочие комиссии, рассматривающиеся в качестве неотъемлемой составной части общей доходности по финансовой аренде, а также соответствующие дополнительные затраты, отражаются как доходы будущих периодов и амортизируются как процентные доходы в течение предполагаемого срока действия финансового инструмента с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

Прочие комиссии, а также прочие доходы и расходы отражаются на дату предоставления соответствующей услуги.

Доход в форме дивидендов отражается в составе прибыли или убытка на дату объявления дивидендов.

(п) Сравнительная информация

Реклассификация предыдущего периода

Определенные сравнительные показатели были реклассифицированы с целью обеспечения соответствия порядку представления данных в текущем отчетном году.

В отчете о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года «денежные средства и их эквиваленты» в размере 906,059 тысяч тенге были реклассифицированы в «счета и депозиты в банках». Соответственно, в отчете о движении денежных средств за год, закончившийся 31 декабря 2011 года «счета и депозиты в банках» и поступления денежных средств от операционной деятельности уменьшились на 906,059 тысяч тенге.

Данная сумма представляет собой денежные средства на текущем счете в казахстанском банке, полученные в рамках государственной программы поддержки предприятий в приоритетных отраслях. Руководство Компании не намерено использовать данные денежные средства для целей поддержания ликвидности. В связи с этим руководство приняло решение реклассифицировать данную сумму из состава «денежные средств и их эквиваленты» в «счета и депозиты в банках», поскольку такое представление лучше отражает намерения и планы руководства в отношении данных активов.

(р) Новые стандарты и разъяснения, еще не вступившие в действие

Ряд новых стандартов, дополнений к стандартам и разъяснений еще не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2012 года и не применялись при подготовке данной финансовой отчетности. Из указанных нововведений, нижеследующие стандарты и поправки потенциально могут иметь влияние на финансовое положение и результаты деятельности Компании. Компания планирует начать применение указанных стандартов и поправок с момента их вступления в действие.

- МСФО (IFRS) 9 «*Финансовые инструменты*» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 года или позднее. Новый стандарт выпускается в несколько этапов и в конечном итоге должен заменить собой МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*». Первая часть МСФО (IFRS) 9 была выпущена в ноябре 2009 года и касается вопросов классификации и оценки финансовых активов. Вторая часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Выпуск остальных частей стандарта ожидается в течение 2013 года. Группа признает, что новый стандарт вносит значительные изменения в процесс учета финансовых инструментов и, вероятней всего, окажет существенное влияние на финансовую отчетность. Влияние данных изменений будет проанализировано в ходе работы над проектом по мере выпуска следующих частей стандарта. Группа не намерена применять данный стандарт досрочно.
- МСФО (IFRS) 13 «*Оценка справедливой стоимости*» вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или позднее. Новый стандарт заменяет руководства по оценке справедливой стоимости, представленные в отдельных МСФО, и представляет собой единое руководство по оценке справедливой стоимости. Стандарт дает пересмотренное определение справедливой стоимости, закладывает основы для оценки справедливой стоимости и устанавливает требования к раскрытию информации по оценке справедливой стоимости. МСФО (IFRS) 13 не вводит новые требования к оценке активов и обязательств по справедливой стоимости и не отменяет применяемые на практике исключения по оценке справедливой стоимости, которые в настоящее время существуют в ряде стандартов. Стандарт применяется на перспективной основе, разрешается его досрочное применение. Представление сравнительной информации для периодов, предшествующих первоначальному применению МСФО (IFRS) 13, не требуется.

3. Примечания к финансовой отчетности Компании

Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее «МСФО»).

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, и активов, имеющих в наличии для продажи, отраженных по справедливой стоимости.

Все данные финансовой отчетности были округлены до целых тысяч тенге.

Бухгалтерский баланс

Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2012 и 2011 годов денежные средства и их эквиваленты, отраженные в балансе и в отчете о движении денежных средств, составили:

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Срочные депозиты в банках с первоначальным сроком менее трех месяцев		
С кредитным рейтингом до В+	758 346	500 167
Итого срочные депозиты в банках с первоначальным сроком менее трех месяцев	758 346	500 167
Деньги на текущих счетах в банках		
С кредитным рейтингом ВВВ+	10 124	704 327
С кредитным рейтингом от В до В+	601 089	1 286 298
Итого деньги на текущих счетах в банках	611 213	1 990 625
Наличные деньги в кассе	88	48
Итого:	1 369 647	2 490 840

По состоянию на 31 декабря 2012 Компания не имела банков, средства на счетах в которых превышали 10% капитала (31 декабря 2011 года: два банка). Совокупный объем остатков по указанным балансам по состоянию на 31 декабря 2011 года составил 1 916 992 тысячи тенге.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы, имеющиеся в наличии для продажи:		
Государственные облигации Министерства Финансов РК	2 822 393	3 002 488
Корпоративные облигации с рейтингом от В- до В+	1 274 657	1 347 180
Итого:	4 097 050	4 349 668
Из них:		
Краткосрочные	90 218	90 218
Долгосрочные	4 006 832	4 259 450

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, не являются просроченными или обесцененными

Прочие краткосрочные финансовые активы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Средства в банках, ограниченные в использовании аккредитивами	6 154 850	15 582
Счета и депозиты в банках (со сроком погашения свыше 90 дней) – с кредитным рейтингом от В- до В+	2 346 724	2 913 392
Итого:	8 501 574	2 928 974

По состоянию на 31 декабря 2012 года, остатки на текущих счетах в банках, ограниченные в использовании аккредитивами, представляют собой денежное покрытие для аккредитивов, выпускаемых банками для поставщиков оборудования для сдачи в аренду.

По состоянию на 31 декабря 2012 года Компания имела три банка (31 декабря 2011 года: два банка), счета и депозиты в котором превышали 10% капитала. Совокупный объем остатков по указанным балансам по состоянию на 31 декабря 2012 года составил 7 987 192 тысячи тенге (31 декабря 2011 года: 2 413 392 тысячи тенге).

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по финансовой аренде со сроком погашения менее года	6 714 053	7 834 187
Авансы выданные	4 688 871	637 055
Итого:	11 402 924	8 471 242

Сроки погашения портфеля финансовой аренды Компании, представляют собой периоды времени от отчетной даты до дат погашения по договорам финансовой аренды.

Запасы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы для передачи в финансовую аренду	1 030 727	1 230 219
Итого:	1 030 727	1 230 219

Прочие краткосрочные активы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы, изъятые из финансовой аренды	-	355 642
Изъятые активы по дополнительному обеспечению	5 225	584
Предоплата расходов лизингополучателей	76 177	63 525
Предоплата по таможенной отчистке	1 728	799
Задолженность сотрудников	1 921	1 649
Расходные материалы	541	250
Прочие	1 329	5326
Итого:	86 921	427 775
Резерв по обесценению изъятых активов	(5 225)	(158 775)
Итого:	81 696	269 000

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по финансовой аренде со сроком погашения более года	16 438 993	14 871 985
Итого:	16 438 993	14 871 985

Сроки погашения портфеля финансовой аренды Компании, представляют собой периоды времени от отчетной даты до дат погашения по договорам финансовой аренды.

Основные средства и нематериальные активы

За 2011 год	Осн. средства	Нематер. активы	Всего
Историческая стоимость			
По состоянию на 1 января 2011 г.	68 333	26 293	94 626
Поступления	15 298	1 382	16 680
Выбытия	(4 296)	0	(4 296)
Внутренние перемещения	0	0	
По состоянию на 31 декабря 2011г.	79 335	27 675	107 010
Износ и амортизация			
По состоянию на 1 января 2011 г.	48 298	17 813	66 111
Начисленный износ и амортизация	12 025	5 030	17 055
Выбытия	(4 296)		(4 296)
Внутренние перемещения	2	(2)	
По состоянию на 31 декабря 2011 г.	56 029	22 841	78 870
Балансовая стоимость			
По состоянию на 31 декабря 2011 г.	23 306	4 834	28 140

За 2012 год	Осн. средства	Нематер. активы	Всего
Историческая стоимость			
По состоянию на 1 января 2012 г.	79 335	27 675	107 010
Поступления	3 606	976	4 582
Выбытия	(3 232)	(1 140)	(4 372)
Внутренние перемещения			
По состоянию на 31 декабря 2012г.	79 709	27 511	107 220
Износ и амортизация			
По состоянию на 1 января 2012 г.	56 029	22 841	78 870
Начисленный износ и амортизация	10 817	4 578	15 395
Выбытия	(3 232)	(1 140)	(4 372)
Внутренние перемещения			
По состоянию на 31 декабря 2012 г.	63 614	26 279	89 893
Балансовая стоимость			
По состоянию на 31 декабря 2012 г.	16 095	1 232	17 327

Прочие долгосрочные активы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы для передачи в финансовую аренду	650 872	
Активы, изъятые из финансовой аренды	394 478	
Налог на добавленную стоимость к получению	120 211	118 440
Денежное обеспечение котировок по выпущенным облигациям	7 100	9 090
Авансы выданные		1 683
Итого:	1 172 661	129 213
Резерв по обесценению изъятых активов	(188 428)	
Итого:	984 233	129 213

Краткосрочные займы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по займам банка со сроком погашения менее года	2 127 537	2 733 163
Итого:	2 127 537	2 733 163

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по выпущенным облигациям	157 395	157 395
Задолженность по операциям РЕПО	783 083	
Итого:	940 478	157 395

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Кредиторская задолженность:	105 444	119 634
Поставщики оборудования для передачи в финансовую аренду	93 105	104 978
Профессиональные услуги		5 661
Прочие поставщики по лизинговой деятельности		827
Прочие поставщики по АХД	12 339	8 168
Авансы полученные:	1 913 447	593 623
Авансы под выполнение работ, оказание услуг	5 072	1 814
Авансы по договорам финансового лизинга	1 891 390	586 806
Переплата по лизинговой деятельности	16 985	5 003
Итого:	2 018 891	713 257

Прочие краткосрочные обязательства

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы будущих периодов	280 811	42 381
Резерв по вознаграждению сотрудникам	90 837	18 350
Резерв по отпускам	14 772	12 904
Резервы по социальному налогу	12 018	3 438
Краткосрочная задолженность по оплате труда	4 496	-
Задолженность по налогам и социальному страхованию	10	
Задолженность по пенсионным отчислениям	1 524	
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	195 875	149
Итого:	600 343	77 222

Долгосрочные займы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по займам банка со сроком погашения более года	20 063 496	20 352 124
Итого:	20 063 496	20 352 124

Долгосрочные финансовые обязательства

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по выпущенным облигациям	5 046 706	5 063 123
Итого:	5 046 706	5 063 123

Компания 8 февраля 2011 года выпустила необеспеченные купонные облигации с фиксированной ставкой 8% годовых, номинальной стоимостью 5 000 000 тыс. тенге, на Казахстанской фондовой бирже. Срок погашения облигаций наступает в феврале 2016 года.

Прочие долгосрочные обязательства

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы будущих периодов	3 039 489	534 980
Итого:	3 039 489	534 980

В 2012 году Компания признала в качестве доходов будущих периодов прибыль в размере 2 880 194 тысячи тенге (в 2011 году: 572 932 тысячи тенге), полученную в результате предоставления Материнским банком займа по низкой ставке вознаграждения. Прибыль в дальнейшем будет распределена на лизингополучателей Компании путем предоставления им договоров лизинга по льготным ставкам.

Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2012 года объявленный к выпуску акционерный капитал составил 400 000 обыкновенных акций (в 2011 году: 160 000 обыкновенных акций), размещенный и находящийся в обращении акционерный капитал состоит из 213 831 обыкновенных акций (в 2011 году: 160 000 обыкновенных акций). Номинальная стоимость каждой акции – 50 000 тенге.

Владельцы обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов по мере их объявления, а также обладают правом одного голоса на акцию на годовых и общих собраниях акционеров Компании.

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Уставный капитал	10 691 550	8 000 000
Итого:	10 691 550	8 000 000

Стоимость 1 простой акции на 31.12.2012г. составляет 36 021,81 тенге, на 31.12.2011г. составляло 32 082,4 тенге и рассчитывается по формуле: $BVcs = NAV/NOcs$, где

BVcs - (book value per common share) балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV - (net asset value) чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOcs - (number of outstanding common shares) количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$$NAV = (TA - IA) - TL - PS, \text{ где}$$

TA - (total assets) активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA - (intangible assets) нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL - (total liabilities) обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS - (preferred stock) сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Резервы

	2012 г.	2011г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Резервы по переоценке фин.активов предназначенных для продажи	(329 856)	(109 367)
Итого:	(329 856)	(109 367)

Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Нераспределенная прибыль/(убыток) прошлых лет	(2 752 616)	898 509
Прибыль/(убыток) за год	94 735	(3 651 125)
Итого:	(2 657 881)	(2 752 616)

Отчет о прибылях и убытках

Выручка

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от реализации продукции и оказания услуг	51 707	59 739
Доходы от возмещения расходов	14 170	18 019
Доход от реализации изъятых предметов лизинга	212	6 639
Итого:	66 089	84 397

Расходы по реализации

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по реализации	60 611	43 595
Итого:	60 611	43 595

Административные расходы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение сотрудников и связанные налоги	488 325	394 441
Арендная плата	56 151	54 105
Профессиональные услуги	40 756	30 706
Износ и амортизация	15 395	17 055
Налоги, кроме подоходного налога	11 137	7 573
Услуги связи и информационные услуги	11 741	10 224
Реклама и маркетинг	3 255	12 729
Канцелярские расходы	3 407	4 078
Командировочные расходы	9 340	6 374
Комиссионные расходы	2 272	2 113
Аренда автотранспорта	5 118	5 945
Обучение сотрудников	4 192	5 188
Ремонт и эксплуатация	6 973	5 284
Страхование	7 168	6 384
Прочие затраты	14 529	6 424
Итого:	679 759	568 623

Прочие расходы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы от обесценения активов	326 548	2 191 069
Расходы от изменения справедливой стоимости фин.инструментов	385 524	3 397 866
Прочие расходы (списание пени при реструктуризации долга)	97 809	166 983
Расходы по продаже ЦБ	-	119
Расходы по курсовой разнице	673 423	660 561
Расходы по выбытию активов		
Итого:	1 483 304	6 416 598

Прочие доходы

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы от выбытия финансовых активов (ЦБ)	-	44 449
Доходы от курсовой разницы	424 718	683 147
Доходы от изменения справедливой стоимости фин.инструментов	841 241	1 933 104
Прочие доходы, в т.ч. штрафы, пени	91 884	212 574
Итого:	1 357 843	2 873 274

Доходы по финансированию

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение по вкладам	193 392	197 407
Вознаграждение по ценным бумагам	285 190	213 766
Вознаграждение по операциям «Обратное РЕПО»	8	2 236
Доходы, связанные с амортизацией дисконта по приобретенным ЦБ	0	0
Доходы, связанные с амортизацией премии по выпущ.облигациям	18 727	16 380
Вознаграждение по финансовой аренде облагаемое НДС	0	0
Вознаграждение по финансовой аренде	2 095 674	1 849 827
Итого:	2 592 991	2 279 616

Расходы на финансирование

2011 г.2010 г.		
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по вознаграждениям по займам банка	1 229 319	1 421 763
Расходы по вознаграждениям по выпущенным облигациям	399 030	353 322
Расходы по вознаграждениям РЕПО	6 805	205
Расходы по амортизации премии приобретенных ЦБ	32 130	47 522
Расходы по амортизации дисконта выпущенных облигаций	2 310	2 019
Итого:	1 669 594	1 824 831

Расходы по корпоративному подоходному налогу

Наименование	2012 г.	2011 г.
Прибыль/ (убыток) до налогообложения	123 443	(3 622 999)
Подоходный налог, рассчитанный по применяемой налоговой ставке	24 689	(724 600)
Налоговый эффект невычитаемых статей: встроенный ПФИ и прочее	13 812	348 166
Налоговый эффект статей, не подлежащих налогообложению	(153 563)	(85 996)
Изменение непризнанного отложенного налогового актива	115 062	462 430
Подоходный налог у источника выплаты	28 708	28 126
Итого	28 708	28 126

Прочая совокупная прибыль

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Прочий совокупный доход / (убыток), из них:		
Чистое изменение справедливой стоимости активов, имеющихся в наличии для продажи	(220 489)	(38 109)
Чистое изменение в справедливой стоимости активов, имеющихся в наличии для продажи, перенесенное в состав прибыли или убытка	-	(32 882)
Итого прочая совокупная прибыль	(220 489)	(70 991)

Базовая прибыль на 1 акцию на 31.12.2012 года составила (588,10) тенге, на 31.12.2011 года (23 263,23) тенге.

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

Движение денежных средств от операционной деятельности

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Поступление денежных средств от операционной деятельности	9 103 715	6 931 402
Реализация товаров и услуг	14 280	6 918
Авансы, полученные от покупателей, заказчиков	407 465	269 610
Полученные вознаграждения по займам, выданным в части дебиторской задолженности по финансовой аренде	1 430 059	1 694 861
Полученные вознаграждения по денежным средствам	193 888	190 071
Полученные вознаграждения по финансовым активам (долговым ценным бумагам)	285 197	218 379
Погашение краткосрочных займов выданных	-	1 738 004
Погашение средств кредитных учреждений	2 925 745	-
Погашение дебиторской задолженности по финансовой аренде	2 508 552	2 307 721
Поступления по краткосрочным займам полученным	783 000	-
Поступления по операциям с иностранной валютой	5 813	29 518
Прочие поступления	549 716	476 320
Выбытие денежных средств от операционной деятельности	(16 818 672)	(5 392 542)
Платежи поставщикам за товары и услуги	(1 833 160)	(202 245)
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	(3 996 927)	(430 830)
Выплаты по оплате труда	(294 334)	(289 498)
Выплата вознаграждения по займам полученным	(1 556 494)	(1 169 666)
Выплата вознаграждения по долговым ценным бумагам (облигациям)	(405 753)	(196 132)
Размещение средств в кредитных учреждениях	(8 461 022)	(2 906 059)
Выплаты по операциям с иностранной валютой	(13 434)	(30 162)
Прочие выплаты	(53 283)	(76 586)
Подоходный налог и другие платежи в бюджет	(204 265)	(91 364)
Итого (использование) / поступление денежных средств от операционной деятельности	(7 714 957)	1 538 860

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Выбытие финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	1 282 337
Приобретение фин.активов, имеющихся в наличии для продажи	-	(3 139 380)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(4 582)	(16 680)
Итого (использование) / поступление денежных средств от инвестиционной деятельности	(4 582)	(1 873 723)

Движение денежных средств от финансовой деятельности

	2012 г.	2011 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Эмиссия акций и других финансовых инструментов	2 691 550	-
Займы, погашенные Материнскому банку	(2 624 590)	(7 802 844)
Займы, полученные от Материнского банка	6 512 351	1 104 943
Поступления от выпуска облигаций	-	5 102 809
Выкуп собственных выпущенных облигаций	-	(12 689)
Итого (использование) / поступление денежных средств от финансовой деятельности	6 579 311	(1 607 781)

Председатель Правления

И.о. Главный бухгалтер



Кунанбаев Е.А.

Люблинская Е.И.

Handwritten signature