

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: 64 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 010000, Астана г. а., Есильский р. а., г. Астана, ул. Конаева 29/1, тел: 425799, факс: 425798, e-mail: info@kdbl.kz, веб-сайт: www.kdbl.kz, доп. инф: Фактический адрес: г. Астана, ул. Достык, д. 20

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2011 по 31.12.2011

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	3 396 899,00	4 437 814,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	90 218,00	286 050,00
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	2 022 915,00	6 430 797,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	8 471 242,00	9 024 298,00
Текущий подоходный налог	017		
Запасы	018	1 230 219,00	1 411 789,00
Прочие краткосрочные активы	019	269 000,00	76 849,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	15 480 493,00	21 667 597,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	4 259 450,00	2 294 501,00
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	0,00	0,00
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	14 871 985,00	15 874 703,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	23 306,00	20 033,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	4 834,00	8 482,00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	129 213,00	111 775,00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	19 288 788,00	18 309 494,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		34 769 281,00	39 977 091,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	2 733 163,00	2 846 652,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	157 395,00	0,00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	713 257,00	910 799,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	77 222,00	67 199,00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	3 681 037,00	3 824 650,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	20 352 124,00	27 290 526,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	5 063 123,00	0,00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	0,00	0,00
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315		
Прочие долгосрочные обязательства	316	534 980,00	1 782,00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	25 950 227,00	27 292 308,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	8 000 000,00	8 000 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	-109 367,00	-38 376,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	-2 752 616,00	898 509,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	5 138 017,00	8 860 133,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	5 138 017,00	8 860 133,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		34 769 281,00	39 977 091,00

Руководитель: Кунаубаев Ерден Аширбекович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Акт

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

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2011 по 31.12.2011

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	84 397	89 657
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	6 639	0
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	77 758	89 657
Расходы по реализации	013	43 595	27 506
Административные расходы	014	568 623	545 472
Прочие расходы	015	6 416 598	3 240 642
Прочие доходы	016	2 873 274	3 370 067
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-4 077 784	-353 896
Доходы по финансированию	021	2 279 616	2 361 303
Расходы по финансированию	022	1 824 831	1 709 872
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	-3 622 999	297 535
Расходы по подоходному налогу	101	28 126	71 021
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-3 651 125	226 514
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-3 651 125	226 514
собственников материнской организации		-3 651 125	226 514
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	-70 991	24 995
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-70 991	24 995
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		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	-3 722 116	251 509
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-3 722 116	251 509
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-23 263	1 572
от прекращенной деятельности		-23 263	1 572
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



Ауыл

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

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)

за период с 01.01.2011 по 31.12.2011

тыс.тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	-3 622 999,00	297 535,00
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	17 055,00	16 705,00
Обесценение гудвила	012		
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	2 191 069,00	332 220,00
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	-32 882,00	-57 005,00
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015		
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018	1 820 580,00	305 873,00
Расходы (доходы) по финансированию	019	-496 426,00	-709 737,00
Вознаграждения работникам	020		
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023	-23 231,00	-108 778,00
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025		
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	3 476 165,00	-220 722,00
Изменения в запасах	031	-83 974,00	-52 305,00
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	2 198 481,00	-7 268 581,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034	-208 855,00	-280 167,00
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035		
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-23 286,00	20 575,00
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	1 882 366,00	-7 580 478,00
Уплаченные вознаграждения	041	737 513,00	365 713,00
Уплаченный подоходный налог	042	-28 126,00	-71 021,00
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	100	2 444 919,00	-7 208 973,00
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	200	-1 873 723,00	622 194,00
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	300	-1 607 781,00	4 580 751,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	400	-4 330,00	-33 562,00
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- строка 400)	500	-1 040 915,00	-2 039 590,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	600	4 437 814,00	6 477 404,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	700	3 396 899,00	4 437 814,00

Руководитель: Кунабаев Ерден Аширбекович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



Акт

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

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2011 по 31.12.2011

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Итого капитал	Доля неконтролирующих собственников
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	8 000 000,00			-63 371,00	671 995,00	8 608 624,00	0,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	8 000 000,00	0,00	0,00	-63 371,00	671 995,00	8 608 624,00	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	0,00	0,00	0,00	24 995,00	226 514,00	251 509,00	
Прибыль (убыток) за год	210					226 514,00	226 514,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				24 995,00		24 995,00	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							0,00
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							0,00
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223				24 995,00		24 995,00	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							0,00
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							0,00
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							0,00
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							0,00
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228							0,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							0,00
Операции с собственниками , всего (сумма строк с 310 по 318):	300							

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Хелжирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627						0,00	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628						0,00	
Хелжирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629						0,00	
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700						0,00	
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							
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	8 000 000,00	0,00	0,00	-109 367,00	-2 752 616,00	0,00	5 138 017,00



Руководитель: Кунанбаев Ердэн Аширбекович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Люблинская Елена Ивановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

Handwritten signature

Пояснительная записка к финансовой отчетности АО «БРК Лизинг» по состоянию на 31 декабря 2011 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. Д. Конаева 29/1. Компания имеет представительство в городе Шымкент (Республика Казахстан). 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

Операции в иностранной валюте переводятся в тенге по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, переводятся в тенге по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в тенге по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в отчете о совокупном доходе.

(б) Денежные средства и их эквиваленты

Компания рассматривает наличные деньги в кассе, деньги на текущих счетах в банках и срочные депозиты в банках с первоначальным сроком менее трех месяцев как денежные средства и их эквиваленты.

(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 используемых 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.

Кредиты и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные 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 непроизводные 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 имеющих в наличии для продажи; либо

- соответствуют определению кредитов и дебиторской задолженности.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, представляют собой те непроизводные финансовые активы, которые определяются в категорию имеющих в наличии для продажи или не подпадают 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 процентной ставки;

- инвестиций, удерживаемых до срока погашения, которые оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки; и - инвестиций в долевые инструменты, не имеющие рыночных котировок на активно функционирующем рынке, и справедливую стоимость которых нельзя определить с достаточной степенью уверенности.

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 процентной ставки, 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 процентной ставки данного инструмента.

(iv) Принцип оценки по справедливой стоимости

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

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

(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 отчете о совокупном доходе. Срок полезного использования нематериальных активов составляет от 2 до 4 лет.

(з) 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.

(ii) 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.

(к) Обязательства кредитного характера

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

(л) 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.

(м) 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.

(н) Признание процентных доходов и процентных расходов в финансовой отчетности

Процентные доходы и процентные расходы отражаются в отчете о совокупном доходе с использованием метода эффективной процентной ставки, за исключением процентных доходов и процентных расходов по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период. Процентные доходы по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, включают только купонный доход.

Начисленные дисконты и премии по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, признаются в составе прибыли за вычетом убытков от финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.

Комиссии за организацию финансовой аренды, комиссии за обслуживание аренды и прочие комиссии, рассматриваемые 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 процентной ставки.

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.

(о) 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 2011 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 действие для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2015 года или позднее. Выпуск нового стандарта будет осуществлен в несколько этапов. Предполагается, что стандарт заменит МСФО (IAS) 39 «*Финансовые инструменты: признание и оценка*» к концу 2010 года. Первый этап выпуска стандарта касательно признания и оценки финансовых активов был завершен в ноябре 2009 года. Вторая его часть, касающаяся вопросов классификации и оценки финансовых обязательств, была выпущена в октябре 2010 года. Остальные части данного стандарта ожидаются к выпуску в 2012 году. Компания признает, что новый стандарт вводит много изменений в учет финансовых инструментов и что он, скорее всего, окажет значительное влияние на финансовую отчетность Компании. Влияние данных изменений будет анализироваться по мере осуществления соответствующего Проекта и выхода следующих частей стандарта. Компания не намерена начать применение этого стандарта 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.
- Различные поправки, выпущенные в рамках ежегодного Проекта «*Усовершенствования к МСФО*», были рассмотрены применительно к каждому затрагиваемому стандарту по отдельности. Все изменения, касающиеся вопросов представления, признания или оценки, вступают в силу не ранее 1 января 2012 года. Компания еще не определила результат потенциального влияния данных усовершенствований на её финансовое положение или результаты деятельности.

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.

Денежные средства

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов денежные средства и их эквиваленты, отраженные в балансе и в отчете о движении денежных средств, составили:

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Срочные депозиты в банках со сроком менее трех мес. С кредитным рейтингом до В+	500 167	2 100 817

Итого срочные депозиты в банках со сроком менее трех мес.	500 167	2 100 817
Деньги на текущих счетах в банках		
С кредитным рейтингом от ВВВ- до ВВВ+	704 327	72 996
С кредитным рейтингом от ВВ- до ВВ+		
С кредитным рейтингом до В+	2 192 357	2 263 593
Итого деньги на текущих счетах в банках	2 896 684	2 336 589
Наличные деньги в кассе	48	408
Итого:	3 396 899	4 437 814

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов Компания имела три и два банка, соответственно, средства на счетах в которых превышали 10% капитала. Совокупный объем остатков по указанным балансам по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 годов составил 2 823 051 тысячу тенге и 4 364 402 тысячи тенге, соответственно.

Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы, имеющиеся в наличии для продажи:		
Государственные облигации МФ РК	3 002 488	1 248 189
Корпоративные облигации с рейтингом В	1 347 180	1 332 362
Итого:	4 349 668	2 580 551
Из них:		
Краткосрочные	90 218	286 050
Долгосрочные	4 259 450	2 294 501

В 2010 году Компания полностью реклассифицировала портфель инвестиций, удерживаемых до срока погашения в активы, имеющиеся в наличии для продажи.

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

Прочие краткосрочные финансовые активы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Дебиторская задолженность по операциям обратное РЕПО	0	1 738 084
Счета и депозиты в банках (со сроком погашения свыше 90 дней) - с кредитным рейтингом ниже В+	2 007 333	0
Средства в банках, ограниченные в использовании аккредитивами	15 582	4 692 713
Итого:	2 022 915	6 430 797

По состоянию на 31 декабря 2011 года, остатки на текущих счетах в банках, ограниченные в использовании аккредитивами, в размере 15 582 тысяч тенге (в 2010 году: 4 692 713 тысяч тенге) были размещены в Материнском банке. Совокупный объем остатков представлял собой денежное покрытие для аккредитивов, выпускаемых Материнским банком для поставщиков оборудования для сдачи в аренду.

По состоянию на 31 декабря 2011 года Компания имела один банк (в 2010 году: один банк), счета и депозиты в котором превышали 10% капитала. Совокупный объем баланса в данном банке составлял 1 507 333 тысячи тенге по состоянию на 31 декабря 2011 года (в 2010 году: 4 692 713 тысячи тенге).

Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по фин.аренде со сроком погашения менее года	7 834 187	8 691 174
Авансы выданные	637 055	333 124
Итого:	8 471 242	9 024 298

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

Запасы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы для передачи в финансовую аренду	1 230 219	1 411 789
Итого:	1 230 219	1 411 789

Прочие краткосрочные активы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Активы, изъятые из финансовой аренды	355 642	31 678
Изъятые активы по дополнительному обеспечению	584	
Предоплата расходов лизингополучателей	63 525	50 561
Предоплата по таможенной очистке	799	850
Задолженность сотрудников	1 649	1 936
Расходные материалы	250	137
Прочие	5326	1 348
Итого:	427 775	86 510
Резерв по обесценению изъятых активов	(158 775)	(9 661)
Итого:	269 000	76 849

Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по фин.аренде со сроком погаш-я более года	14 871 985	15 874 703
Итого:	14 871 985	15 874 703

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

	Основные средства	Нематериальные активы	Всего
За 2010 год			
Историческая стоимость			
По состоянию на 1 января 2010 г.	68 863	25 683	94 546
Поступления	4 446	612	5 058
Выбытия	(4 978)		(4 978)
Перемещения			
По состоянию на 31 декабря 2010 г.	68 331	26 295	94 626

Износ и амортизация			
По состоянию на 1 января 2010 г.	41 129	13 255	54 384
Начисленный износ и амортизация	12 147	4 558	16 705
Выбытия	(4 978)		(4 978)
Перемещения			
По состоянию на 31 декабря 2010 г.	48 298	17 813	66 111
Балансовая стоимость			
По состоянию на 31 декабря 2010 г.	20 033	8 482	28 515

За 2011 год	Основные средства	Нематериальные 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

Прочие долгосрочные активы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Налог на добавленную стоимость к получению	118 440	111 775
Денежное обеспечение котировок по выпущенным облигациям	9 090	0
Авансы выданные	1 683	0
Итого:	129 213	111 775

Краткосрочные займы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по займам банка со сроком погашения менее года	2 733 163	2 846 652

Прочие краткосрочные финансовые обязательства

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по выпущенным облигациям	157 395	0

Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Кредиторская задолженность:	119 634	103 721
Поставщики оборудования для передачи в финансовую аренду	104 978	100 769
Профессиональные услуги	5 661	2 000
Прочие поставщики по лизинговой деятельности	827	-
Прочие поставщики по АХД	8 168	952
Авансы полученные:	593 623	807 078
Авансы под выполнение работ, оказание услуг	1 814	2 261
Авансы по договорам финансового лизинга	586 806	801 564
Переплата по лизинговой деятельности	5 003	3 253
Итого:	713 257	910 799

Прочие краткосрочные обязательства

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы будущих периодов	42 381	9 073
Резерв по вознаграждению сотрудникам	18 350	18 350
Резерв по отпускам	12 904	15 088
Резервы по социальному налогу и соц.отчислениям	3 438	3 678
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	149	21 010
Итого:	77 222	67 199

Долгосрочные займы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по займам банка со сроком погашения более года	20 352 124	27 290 526
Итого:	20 352 124	27 290 526

Долгосрочные финансовые обязательства

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Задолженность по выпущенным облигациям	5 063 123	0
Итого:	5 063 123	0

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

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы будущих периодов	534 980	1 782
Итого:	534 980	1 782

Компания 29.11.2011г. получила заем от Материнского банка в размере 1 055 737 тыс.тенге со

ставкой вознаграждения 0,3% в рамках государственной программы поддержки предприятий в приоритетных отраслях промышленности, который при первоначальном признании был признан по справедливой стоимости, рассчитанной используя рыночную ставку 8,85%.

Компания признала в качестве доходов будущих периодов прибыль в размере 572 932 тысяч 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

Объявленный, выпущенный и находящийся в обращении акционерный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2011 года состоит из 160,000 обыкновенных акций (2010 год: 160,000 акций). Номинальная стоимость каждой акции - 50,000 тенге.

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Уставный капитал	8 000 000	8 000 000
Итого:	8 000 000	8 000 000

Балансовая стоимость 1 простой акции на 31.12.2011г. составляет 32 082,4 тенге, на 31.12.2010г. составляло 55 322,82 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:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, 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

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Резервы по переоценке фин.активов предназначенных для продажи	(109 367)	(38 376)
Итого:	(109 367)	(38 376)

Нераспределенный доход (непокрытый убыток)

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Нераспределенный доход	(2 752 616)	898 509
Итого:	(2 752 616)	898 509

Отчет о прибылях и убытках

Выручка

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доход от реализации продукции и оказания услуг	59 739	72 200
Доходы от возмещения расходов	18 019	9 970
Доход от реализации изъятых предметов лизинга	6 639	657
Возмещение по налогам при досрочном исполнении обязательств по ДФЛ	0	6 830
Итого:	84 397	89 567

Расходы по реализации

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по реализации	43 595	27 506

Административные расходы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение сотрудников и связанные налоги	394 441	388 334
Арендная плата	54 105	54 105
Профессиональные услуги	30 706	27 885
Износ и амортизация	17 055	16 705
Налоги, кроме подоходного налога	7 573	12 458
Услуги связи и информационные услуги	10 224	9 469
Реклама и маркетинг	12 729	5 385
Канцелярские расходы	4 078	4 340
Командировочные расходы	6 374	4 211
Комиссионные расходы	2 113	3 090
Аренда автотранспорта	5 945	3 600
Обучение сотрудников	5 188	2 018
Ремонт и эксплуатация	5 284	5 378
Страхование	6 384	3 735
Прочие затраты	6 424	4 759
Итого:	568 623	545 472

Прочие расходы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы от обесценения активов	2 191 069	332 220
Расходы от изменения справедливой стоимости фин.инструментов	3 397 866	2 026 184
Прочие расходы (списание пени при реструктуризации долга)	166 983	0
Расходы по продаже ЦБ	119	95 548
Расходы по курсовой разнице	660 561	786 690
Расходы по выбытию активов	0	0
Итого:	6 416 598	3 240 642

Прочие доходы

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Доходы от выбытия финансовых активов (ЦБ)	44 449	24 611
Доходы от курсовой разницы	683 147	918 733
Доходы от изменения справедливой стоимости фин.инструментов	1 933 104	2 235 689
Прочие доходы, в т.ч. штрафы, пени	212 574	191 034
Итого:	2 873 274	3 370 067

Доходы по финансированию

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение по вкладам	197 407	468 841
Вознаграждение по ценным бумагам	213 766	197 363
Вознаграждение по операциям «Обратное РЕПО»	2 236	1 563
Доходы, связанные с амортизацией дисконта по приобретенным ЦБ	0	11 290
Доходы, связанные с амортизацией премии по выпущенным в обращение облигациям	16 380	0
Вознаграждение по финансовой аренде облагаемое НДС	0	26 620
Вознаграждение по финансовой аренде	1 849 827	1 655 626
Итого:	2 279 616	2 361 303

Расходы на финансирование

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Расходы по вознаграждениям по займам банка	1 421 763	1 689 231
Расходы по вознаграждениям по выпущенным облигациям	353 322	0
Расходы по вознаграждениям РЕПО	205	3
Расходы по амортизации премии приобретенных ЦБ	47 522	20 638
Расходы по амортизации дисконта выпущенных облигаций	2 019	0
Итого:	1 824 831	1 709 872

Расходы по корпоративному подоходному налогу

Наименование	31.12.2011г. тыс.тенге	31.12.2010г. тыс.тенге
Прибыль до налогообложения	(3 622 999)	297 535
Подоходный налог, рассчитанный по применяемой налоговой ставке	(724 600)	59 507
Налоговый эффект невычитаемых статей: встроенный производный финансовый инструмент и прочее	348 166	18 887
Налоговый эффект статей, не подлежащих налогообложению: доход от аренды, необлагаемый налогом	(85 996)	(206 321)
Изменение непризнанного отложенного налогового актива	462 430	127 927
Подоходный налог у источника выплаты	28 126	71 021
Итого	28 126	71 021

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Подходный налог удержанный у источника выплаты	28 126	71 021
Всего расхода по подоходному налогу	28 126	71 021

Прочая совокупная прибыль

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Переоценка финансовых активов имеющихся в наличии для продажи:		
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(38 109)	82 000
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка	(32 882)	(57 005)
Итого прочая совокупная прибыль	(70 991)	24 995

Базовая прибыль на 1 акцию на 31.12.2011 года составила (23 263,23) тенге, на 31.12.2010 года 1 571,93 тенге.

Отчет о движении основных средств

Расходы (доходы) по финансированию

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение по вкладам	(197 407)	(468 841)
Вознаграждение по ценным бумагам	(213 766)	(197 363)
Вознаграждение по операциям «Обратное РЕПО»	(2 236)	(1 563)
Доходы, связанные с амортизацией дисконта по приобретенным ЦБ	0	(11 290)
Доходы, связанные с амортизацией премии по выпущенным в обращение облигациям	(16 380)	0
Вознаграждение по финансовой аренде облагаемое НДС	0	(26 620)
Вознаграждение по финансовой аренде	(1 849 827)	(1 655 626)
Итого доходы по финансированию:	(2 279 616)	(2 361 303)
Расходы по вознаграждениям по займам банка	1 421 763	1 689 231
Расходы по вознаграждениям по выпущенным облигациям	353 322	0
Расходы по вознаграждениям РЕПО	205	3
Расходы по амортизации премии приобретенных ЦБ	47 522	20 638
Расходы по амортизации дисконта выпущенных облигаций	2 019	0
Итого расходы по финансированию:	1 824 831	1 709 872
Нетто расходы (доходы) по финансированию	(496 426)	(709 737)

Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Счета и депозиты в банках	2 665 726	(4 672 653)
Дебиторская задолженность по сделкам «Обратное РЕПО»	1 738 004	(1 738 004)
Дебиторская задолженность по договорам финансовой аренды	(1 670 419)	(1 124 818)
Авансы уплаченные поставщикам оборудования и прочие авансы	(305 362)	150 827
Активы для передачи по договорам финансовой аренды	(83 974)	(52 305)
Итого:	2 198 481	(7 268 581)

Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Авансы полученные	(213 455)	(85 899)
Доходы будущих периодов	0	3 916
Кредиторская задолженность	4 600	(198 184)
Итого:	(208 855)	(280 167)

Уплаченные вознаграждения

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Вознаграждение по вкладам	190 071	468 842
Вознаграждение по ценным бумагам	218 379	240 376
Вознаграждение по финансовой аренде	1 694 861	1 100 981
Итого полученные доходы по финансированию:	2 103 311	1 810 199
Расходы по вознаграждениям по займам банка	(1 169 666)	(1 702 551)
Расходы по вознаграждениям по выпущенным облигациям	(196 132)	0
Итого уплаченные расходы по финансированию:	(1 365 798)	(1 702 551)
Нетто (уплаченные расходы) полученные доходы по финансированию	737 513	365 713

Движение денежных средств от инвестиционной деятельности

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Выбытие финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	1 282 337	4 417 899
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(3 139 380)	(3 790 647)
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(16 680)	(5 058)
Итого (использование) / поступление денежных средств (в)/от инвестиционной деятельности:	(1 873 723)	622 194

Движение денежных средств от финансовой деятельности

	2011 г.	2010 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Займы, погашенные Материнскому банку	(7 802 844)	(2 885 645)
Займы, полученные от Материнского банка	1 104 943	7 466 396
Поступления от выпуска облигаций	5 102 809	0
Выкуп собственных выпущенных облигаций	(12 689)	0
Итого (использование) / поступление денежных средств (в)/от финансовой деятельности:	(1 607 781)	4 580 751

Председатель Правления

И.о. Главный бухгалтер



Кунанбаев Е.А.

Люблинская Е.И.

Handwritten signature