

АО «АСТАНА ГАЗ СЕРВИС»

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
за год, завершившийся 31 декабря 2011 года

И ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Алматы 2012

Содержание

	Страница
Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение годовой консолидированной финансовой отчетности	3
Отчет независимого аудитора	4-5
Годовая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2011 г.:	
Консолидированный отчет о финансовом положении	6
Консолидированный отчет о совокупном доходе за год	7
Консолидированный отчет о движении денежных средств	8
Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале	9
Примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности	10-38

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАВЕРШИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2011 ГОДА**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей независимых аудиторов, содержащимся в представленном отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности АО «Астана Газ Сервис» и его дочерней компании (далее Группа). Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах, финансовое состояние, результаты деятельности, движение денежных средств Группы на эту же дату, в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО и раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в комментариях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности с учетом допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всех подразделениях Группы;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент с достаточной степенью точности подготовить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность за год, завершившийся 31 декабря 2011 года, была утверждена руководством 22 августа 2012 года.


Президент
АО «Астана Газ Сервис»
Кулжабаев А.С.
АСТАНА ГАЗ СЕРВИС
22 Августа 2012 года
Республика Казахстан

**ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
ТОО «МАРКА-АУДИТ КАЗАХСТАН»
о консолидированной финансовой отчетности
АО «Астана Газ Сервис»**

Акционерам АО «Астана Газ Сервис»

Отчет по консолидированной финансовой отчетности

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности АО «Астана Газ Сервис» и его дочерней компании (далее Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2011 года и консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале, консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также краткого описания основных положений учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Ответственность руководства Группы за консолидированную финансовую отчетность

Руководство Группы несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за обеспечение системы внутреннего контроля, которую руководство Группы считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения по данной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными Стандартами Аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытиям информации в консолидированной финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в консолидированной финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля АО «Астана Газ Сервис» и его дочерней компании, аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, связанную с подготовкой и достоверным представлением АО «Астана Газ Сервис» и его дочерней компании своей консолидированной финансовой отчетности. Аудит также включает оценку приемлемости применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством субъекта, а также оценку общего представления консолидированной финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства, являются достаточными и надлежащими для предоставления основы для выражения нашего аудиторского мнения.

Мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность достоверно представляет, во всех существенных аспектах финансовое положение АО «Астана Газ Сервис» и его дочерней компании по состоянию на 31 декабря 2011 года, финансовые результаты их деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Привлечение внимания – применимость допущения непрерывности деятельности

Не делая оговорок в нашем мнении, обращаем внимание на Примечание 3 к консолидированной финансовой отчетности, в котором говорится что, за год, завершившийся 31 декабря 2011 года, получен убыток от операционной деятельности в сумме 73 813 тысяч тенге, текущие активы составили 374 761 тысяча тенге, текущие обязательства 543 118 тысяч тенге, что говорит о понижении ликвидности активов Группы и ее платежеспособности, текущей и ожидаемой рентабельности.

Также, в составе краткосрочной финансовой задолженности отражена просроченная задолженность по облигациям перед АО «Астана - Финанс» в размере 277 759 тысяч тенге, выплата которой была просрочена в ноябре 2011 года.

Эти условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может обусловить значительные сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно.



ТОО «МАРКА-АУДИТ КАЗАХСТАН»

Лицензия серия МФЮ-2 № 0000085 от 25.04.2012 г.

Регистрационное свидетельство № 1993-1910 -01 ТОО (ИУ)

Министерства Юстиции Республики Казахстан от 02.07.2012 г.

Республика Казахстан, г. Алматы, проспект Аль-Фараби, 5,

бизнес-центр «Нурлы-Тау» блок 1-А, офис 503

тел./факс: 2 777 845/2 777 849, 2 777 843

Погорелова Л.А.

Директор

Квалификационное свидетельство аудитора №0000195

от 18.12.1995 г.

22 Августа 2012 г.

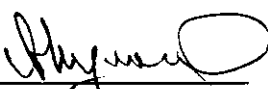
АО «Астана Газ Сервис»

Консолидированный отчет о финансовом положении

По состоянию на 31 декабря 2011г.

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

АКТИВЫ	Примечание	31 декабря 2010г.	
		31 декабря 2011г.	(реклассифицировано)
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	2 153	3 416
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	6	1 370	8 437
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	7	214 992	177 482
Запасы	8	118 710	39 314
Текущие налоговые активы	9	20 697	24 658
Прочие краткосрочные активы	10	16 839	26 552
Итого краткосрочных активов		374 761	279 859
II. Долгосрочные активы			
Основные средства	11	483 070	567 649
Нематериальные активы		237	319
Прочие долгосрочные активы		6 543	6 541
Итого долгосрочных активов		489 850	574 509
ИТОГО АКТИВЫ		864 611	854 368
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	12	297 759	286 858
Обязательства по налогам	13	1 503	9 453
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам		643	1 344
Краткосрочная кредиторская задолженность	14	152 769	66 389
Краткосрочные оценочные обязательства	15	5 077	5 821
Прочие краткосрочные обязательства	16	85 367	40 677
Итого краткосрочных обязательств		543 118	410 542
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочная кредиторская задолженность	17	25 684	25 684
Отложенные налоговые обязательства	18	63 811	78 731
Итого долгосрочных обязательств		89 495	104 415
V. Капитал			
Выпущенный капитал	20	51 000	51 000
Резервы	20	329 455	383 291
Нераспределенный доход (непокрытый убыток)	20	(148 457)	(94 880)
Итого капитал		231 998	339 411
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ		864 611	854 368


Президент
Кулжабаев А.С.




Главный бухгалтер
Болат Л.

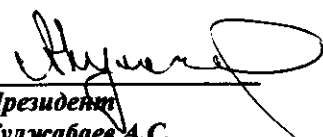
АО «Астана Газ Сервис»

Консолидированный отчет о движении денежных средств

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	2011г.	2010г.
I. Движение денежных средств от операционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего, в том числе:	1 083 623	1 106 551
реализация товаров	962 704	1 049 793
предоставление услуг	81 171	42 511
прочие поступления	24 248	14 247
Авансы, полученные под ТМЗ (газ)	15 500	-
2. Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	(1 148 481)	(1 124 162)
платежи поставщикам за товары и услуги	(934 485)	(846 230)
авансы выданные	(11 788)	(24 609)
выплаты по заработной плате	(114 691)	(120 973)
корпоративный подоходный налог	(3 335)	(2 962)
другие платежи в бюджет	(58 277)	(74 302)
прочие выплаты	(25 905)	(55 086)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности	(64 858)	(17 611)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего, в том числе:	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	(2 305)	-
приобретение основных средств	(1 647)	-
прочие выплаты	(658)	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности	(2 305)	-
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности		
1. Поступление денежных средств, всего, в том числе:	81 900	15 500
получение займов	-	15 500
прочие поступления	81 900	-
2. Выбытие денежных средств, всего, в том числе:	(16 000)	(15 500)
погашение займов	(15 000)	(15 500)
Выдача временной финансовой помощи	(1 000)	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности	65 900	-
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств	(1 263)	(17 611)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	3 416	21 027
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	2 153	3 416


Президент
Кулжабаев А.С.




Главный бухгалтер
Болат Л.


АО «Астана Газ Сервис»

Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	Выпущенный капитал	Резервный капитал по переоценке основных средств	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2011 года	51 000	383 291	(94 880)	339 411
Прибыль/убыток за период	-	-	(73 813)	(73 813)
Прочий совокупный доход	-	13 459	-	13 459
Списание резерва по переоценке основных средств	-	(47 059)	-	(47 059)
Итого совокупный доход	-	(33 600)	(73 813)	(107 413)
Перенос амортизации основных средств	-	(20 236)	20 236	-
Сальдо на 31 декабря 2011 года	51 000	329 455	(148 457)	231 998
Сальдо на 1 января 2010 года	51 000	397 981	(8 547)	440 434
Изменения в учетной политике и исправление ошибок	-	-	(8 569)	(8 569)
Пересчитанное сальдо	51 000	397 981	(17 116)	431 865
Прибыль/убыток за период	-	-	(99 630)	(99 630)
Прочий совокупный доход	-	7 176	-	7 176
Итого совокупный доход	-	7 176	(99 630)	(92 454)
Перенос амортизации основных средств	-	(21 866)	21 866	-
Сальдо на 31 декабря 2010 года	51 000	383 291	(94 880)	339 411


 Президент
 Кулжабаев А.С.




 Главный бухгалтер
 Болат Л.

АО «Астана Газ Сервис»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности
За год, завершившийся 31 декабря 2011г
(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

1. Описание деятельности Группы

Выпуск консолидированной финансовой отчетности Акционерного Общества «Астана Газ Сервис» и его дочерней компании (далее Группа) за год, завершившийся 31 декабря 2011г., был утвержден Президентом Кулжабаевым А.С. 22 августа 2012г.

АО «Астана Газ Сервис» (далее – Общество) зарегистрировано Министерством Юстиции Республики Казахстан 01.06.2001 года, регистрационное свидетельство №9973-1901-АО. В связи со сменой участника, Общество в соответствии с законодательством прошло государственную перерегистрацию юридического лица 19 января 2005 года, серия В №0280897. АО «Астана Газ Сервис» является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан и осуществляет свою деятельность на основании Гражданского кодекса Республики Казахстан, Закона РК «Об акционерных Обществах» и иных нормативных правовых актов Республики Казахстан, Устава Общества и внутренних документов.

Юридический адрес, место нахождения и осуществления деятельности. Общество осуществляет свою деятельность по адресу г. Астана, район Алматы, станция Сороковая, Газонаполнительная станция, Главпочтамт, п/я 113.

Конечной контролирующей стороной Группы является Нуров А.К.

Решением Совета Директоров Общества 07 февраля 2003 года (Протокол №10) был учрежден филиал АО «Астана Газ Сервис» в городе Степногорск, который является его структурным подразделением. Дата первичной учетной регистрации – 24 апреля 2003 года. Свидетельство об учетной перерегистрации филиала №7-1902-16-Ф-л, 030441000400, бизнес-идентификационный номер от 19 июля 2005 года.

Место нахождения филиала АО: Республика Казахстан, Акмолинская область, г. Степногорск, микрорайон 4, дом 9, квартира 57.

Структура Группы

Наименование	Доля участия	Метод учета
ТОО «Центральное газоснабжение города Астаны»	100%	Консолидация с августа 2001 года

Дочернее предприятие ТОО «АстанаГазКызмет» было реализовано 29 апреля 2010г. Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности составил 0 тенге.

Основными видами деятельности Группы являются:

- закуп и оптовая реализация сжиженного углеводородного газа (СУВГ);
- строительно-монтажные работы по газификации населенных пунктов и вводу автогазозаправочных станций;
- эксплуатация и ремонт объектов для хранения и реализации сжиженного углеводородного газа;
- эксплуатация компрессоров, насосов, котлов, трубопроводов и газопроводов, работающих под давлением;
- реализация сжиженного углеводородного газа через групповые резервуарные установки (ГРУ)
- доставка газа потребителям;
- освидетельствование и ремонт газовых баллонов всех типов;
- осуществление заправки всех видов баллонов сжиженным углеводородным газом, в том числе и заправки автомобилей;
- иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.

Виды деятельности, подлежащие обязательному лицензированию, осуществляются Группой только при наличии лицензии.

Группа имеет следующие лицензии:

- генеральная государственная лицензия на право перевозки опасных грузов, серия TRP №020501 от 26 марта 2010 года. Лицензиар – Инспекция транспортного контроля по городу Астана;
- государственная лицензия №000352 на занятие видом деятельности: «Эксплуатация систем газификации жилых и коммунально-бытовых объектов», дата выдачи лицензии 25 мая 2010 года. Лицензиар – Агентство РК по регулированию естественных монополий. Выдана путем переоформления лицензии №0000068 от 05 апреля 2001 года, выданной Министерством энергетики и минеральных ресурсов РК.

АО «Астана Газ Сервис» и его дочерняя компания ТОО «Центральное газоснабжение города Астана» включены в местный раздел Государственного регистра субъектов естественных монополий по городу Астана.

Общее количество сотрудников Группы на 31 декабря 2011 и 2010 гг. составило 156 и 197 человека, соответственно.

2. Экономические условия осуществления деятельности Группы

Операционная деятельность Группы регулируется Законом Республики Казахстан «О естественных монополиях» в силу того, что Группа занимает монопольное положение в сфере распределения газа в городе Астана. В соответствии с Законом «О естественных монополиях», тарифы являются объектом согласования и контроля со стороны Агентства Республики Казахстан по регулированию естественных монополий.

Бесперебойное обеспечение газом населения города Астаны является одной из задач Группы, поэтому экономические, социальные и прочие политики Правительства Республики Казахстан могут оказать существенное влияние на операционную деятельность Группы.

Государство через Налоговый комитет контролирует деятельность Группы в части оплаты налогов.

Экономика Республики Казахстан проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, включая сравнительно высокую инфляцию. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Республики Казахстан подвержено различным интерпретациям и изменениям, которые происходят достаточно часто. Дополнительные трудности для предприятий, в настоящее время осуществляющих свою деятельность на территории Республики Казахстан, заключаются в несовершенстве законодательной базы по делам о несостоятельности и банкротстве, в отсутствии формализованных процедур регистрации и обращения взыскания на обеспечение по кредитам, а также в других недостатках правовой и фискальной систем. Пути дальнейшего экономического развития Республики Казахстан во многом зависят от эффективности мер, предпринимаемых правительством в экономической, финансовой и денежно-кредитной сферах, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.

В результате текущего финансового кризиса увеличилась неопределенность, связанная с оценками и суждениями руководства, применяемыми в процессе подготовки данной консолидированной финансовой отчетности. Данные оценки, в первую очередь, включают выявление признаков обесценения и расчет суммы обесценения активов, а также оценку справедливой стоимости активов и обязательств (включая применение при оценке рыночных котировок, определение того, является ли рынок активным и использование моделей оценки). Такие оценки и суждения пересматриваются на регулярной основе, и руководство Группы полагает, что они актуальны в текущей ситуации и отражают всю доступную существенную информацию (см. Примечание 3).

Руководство не может достоверно определить воздействие на финансовое положение Группы дальнейшего снижения ликвидности финансовых рынков и роста неустойчивости на валютных и фондовых рынках. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержки устойчивости и роста бизнеса Группы в сложившихся обстоятельствах.

3. Основа подготовки консолидированной финансовой отчетности

Реклассификация сопоставимых данных 2010 года.

Определенные реклассификации сопоставимых данных в отношении данных предыдущего года были проведены в консолидированном отчете о совокупном доходе и соответствующих раскрытиях к консолидированной финансовой информации с целью приведения данных прошлого периода в сопоставимый вид с данными отчетного периода. Административные расходы в сумме 1 531 тыс. тенге были реклассифицированы в статью «Прочие расходы» в Отчете о совокупном доходе; отложенные налоговые активы были взаимозачтены с отложенными налоговыми обязательствами на сумму 596 тыс. тенге:

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	Примечание	Суммы по предыдущей консолидированной финансовой отчетности	Реклассификация	Суммы по текущей консолидированной финансовой отчетности
Счета консолидированного отчета о совокупном доходе на 31 декабря 2010г.:				
Административные расходы	24	(102 086)	1 531	(100 555)
Прочие расходы	24	(3 686)	(1 531)	(5 217)
Счета консолидированного отчета о финансовом положении на 31 декабря 2010г.:				
Отложенные налоговые активы	18	596	(596)	-
Отложенные налоговые обязательства	18	(79 327)	596	(78 731)
Основные средства: Здания и сооружения	11	369 305	3 087	372 392
Основные средства: Машины и оборудование	11	112 199	(3 087)	109 112

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением следующего:

- последующая оценка групп основных средств: земля, здания и сооружения, машины и оборудование осуществляется по модели переоцененной стоимости;
- последующая оценка финансовых инструментов, имеющих в наличии для продажи, осуществляется по справедливой стоимости.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в тысячах тенге, если не указано иное.

Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность Группы была подготовлена в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности (МСФО).

Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Группы и ее дочерних компаний по состоянию на 31 декабря каждого года.

Дочерние компании полностью консолидируются с даты приобретения, которая является датой получения контроля над дочерней компанией и продолжают консолидироваться до даты прекращения такого контроля.

Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный год, что и отчетность материнской компании, с последовательным применением учетной политики.

Все внутригрупповые остатки, доходы и расходы, нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключены.

Объединение предприятий - приобретение дочерних компаний учитывается с использованием метода покупки. Стоимость приобретения оценивается по совокупности значений справедливой стоимости, на дату обмена, т.е. на дату передачи Группе активов и принятия на себя обязательств. Идентифицируемые активы, обязательства и условные обязательства, которые отвечают критериям признания в соответствии с МСФО 3 «Объединение предприятий», признаются по справедливой стоимости на дату приобретения.

Гудвилл, возникающий при приобретении компании, признается как актив, определяемый первоначально по стоимости, превышающей стоимость объединенного бизнеса над долей Группы в чистой справедливой стоимости идентифицируемых активов, учтенных обязательств и условных обязательств. Если после переоценки доля Группы в справедливой стоимости идентифицируемых активов, обязательств и условных обязательств приобретенной компании превышает стоимость объединенного бизнеса, превышение стоимости незамедлительно отражается как доходы или убытки.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

Существенные бухгалтерские суждения и оценки

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует от руководства выработки оценок и допущений, влияющих на отражаемые суммы активов и обязательств на отчетную дату и отражаемые суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иных источников неопределенности оценок на отчетную дату, которые несут в себе существенный риск возникновения необходимости внесения существенных корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного периода:

3.1. Применимость допущения непрерывности деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании допущения о том, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, то есть что ее активы будут использоваться, а обязательства погашаться в ходе обычной деятельности.

По результатам финансово-хозяйственной деятельности Группы, за год, завершившийся 31 декабря 2011 года, получен валовый доход от производственной деятельности в размере 384 119 тыс. тенге, убыток от операционной деятельности составил 73 813 тыс. тенге, текущие активы составили 374 761 тыс. тенге, текущие обязательства 543 118 тыс. тенге.

В составе краткосрочной кредиторской задолженности отражена задолженность по облигациям перед АО «АстанаФинанс» в сумме 277 759 тыс. тенге. Хотя Группа просрочила выплату задолженности в январе 2011 года, руководство Группы считает, что задолженность будет погашена с помощью дополнительных инвестиций акционеров и данный факт не послужит причиной для прекращения деятельности.

В окрестностях производственной базы государство возвело больницу. Руководство Группы считает, что отдаленность больницы достаточна для обеспечения безопасности социального объекта и государство не прекратит деятельность Группы.

Руководство считает, что Группа сможет продолжать в ближайшем будущем свою деятельность в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Поэтому, консолидированная финансовая отчетность представлена на основе предположения, что Группа продолжит свою деятельность в обозримом будущем.

Данные консолидированные финансовые отчеты не отражают корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, отчетных сумм совокупных доходов и расходов и используемые классификации консолидированного отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы при неприемлемости принципа непрерывности деятельности к компаниям.

Определение справедливой стоимости основных средств

В случае существенного изменения балансовой стоимости основных средств от справедливой стоимости Группа проводит оценку справедливой стоимости основных средств при помощи независимых оценщиков либо самостоятельно расчетным путем на основе доходного, затратного и сравнительного методов.

Обесценение основных средств

На каждую отчетную дату Группа оценивает актив на предмет наличия признаков возможного обесценения. Если подобные признаки имеют место или если необходимо выполнить ежегодное тестирование актива на предмет обесценения, Группа проводит оценку возмещаемой суммы актива. Возмещаемая сумма актива – это наибольшая величина из справедливой стоимости актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, за вычетом затрат на продажу и его стоимости от использования. При этом такая сумма определяется для отдельного актива, за исключением случаев, когда актив генерирует притоки денежных средств, которые в значительной степени независимы от генерируемых другими активами или группами активов. В случае если балансовая стоимость актива превышает его возмещаемую сумму, такой актив считается обесцененным и его стоимость списывается до возмещаемой суммы. При оценке стоимости использования, расчетные будущие денежные потоки приводятся к их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, отражающей текущую рыночную оценку временной стоимости и рисков, относящихся к данным активам.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

По состоянию на 31 декабря 2011 г. признаков обесценения основных средств обнаружено не было.

Сроки полезной службы объектов основных средств

Группа оценивает оставшийся срок полезной службы объектов основных средств, по крайней мере, на конец каждого отчетного года. В случае, если ожидания отличаются от предыдущей оценки, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО 8 «Учетная политика, изменения в расчетных бухгалтерских оценках и ошибки».

Резервы

Группа создает резервы по сомнительной задолженности. Значительные суждения используются при определении сомнительной задолженности. При определении сомнительной задолженности рассматриваются сроки возникновения задолженности и историческое, ожидаемое поведение покупателей. Изменения в экономике или финансовых условиях покупателей могут потребовать корректировок резервов по сомнительной задолженности в данной консолидированной финансовой отчетности. По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 гг. Группа создала резервы по сомнительной задолженности на сумму 3 829 тыс.тенге 3 450 тыс.тенге, соответственно (см. Примечание 7).

Группа ежегодно рассматривает необходимость создания резервов на устаревшие товарно-материальные запасы на основе данных ежегодных инвентаризаций и оценки о дальнейшем возможном сроке использования.

Оценка эффекта отсроченного подоходного налога

На каждую отчетную дату руководство Группы определяет будущий эффект отсроченного подоходного налога путем сравнения балансовых сумм активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности с соответствующей налоговой базой. Отсроченные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые применимы к периоду, когда реализуется актив или погашается обязательство.

Отсроченные налоговые активы признаются в той мере, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Отсроченные налоговые активы анализируются по состоянию на каждую отчетную дату и снижаются в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

Налогообложение

При оценке налоговых рисков, руководство рассматривает в качестве возможных обязательств известные сферы несоблюдения налогового законодательства, которые Группа не может оспорить или не считает, что оно не сможет успешно обжаловать, если дополнительные налоги будут начислены налоговыми органами. Такое определение требует вынесения существенных суждений и может измениться в результате изменений в налоговом законодательстве и нормативно-правовых актах, определения ожидаемых результатов по налоговым разбирательствам и текущего результата осуществляемой налоговыми органами проверки.

Обесценение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи

Группа классифицирует финансовые активы как имеющиеся в наличии для продажи и признает изменения их справедливой стоимости в составе капитала. В случае снижения справедливой стоимости, руководство оценивает снижение стоимости с тем, чтобы определить, свидетельствует ли оно об обесценении, которое следует признавать в консолидированном отчете о совокупном доходе.

4. Обзор существенных аспектов учетной политики

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности Группой применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2010 г.

Принятие новых и пересмотренных Стандартов

Опубликован ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые являются обязательными для отчетных периодов Общества, начинающихся 1 января 2011 г.:

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

-Изменение к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» (выпущено в ноябре 2009 года и применяется к годовым периодам, начинающимся 1 января 2011 года или после указанной даты). МСФО (IAS) 24 был пересмотрен в 2009 году, в результате чего:

(а) было упрощено определение связанной стороны и уточнено его значение, а также устранены противоречия в определении и

(б) для государственных компаний было предусмотрено частичное освобождение от выполнения требований к предоставлению информации. *Общество считает, что данные изменения не окажут существенного влияния на его финансовую информацию;*

-Усовершенствование Международных стандартов финансовой отчетности (выпущено в мае 2010 года и вступает в силу с 1 января 2011 года). Усовершенствования представляют собой сочетание изменений по существу и разъяснений следующих стандартов и интерпретаций:

- в соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 1

(i) балансовая стоимость в соответствии с ранее действовавшими ОПБУ используется как условно рассчитанная стоимость статьи основных средств или нематериальных активов, если данная статья использовалась в операциях, подпадающих под регулирование ставок,

(ii) переоценка, вызванная определенным событием, может быть использована как условно рассчитанная стоимость основных средств, даже если эта переоценка проведена в течение периода, включенного в первую финансовую отчетность, подготовленную в соответствии с МСФО, и

(iii) Компании, впервые применяющие МСФО, должны объяснить изменения в учетной политике или исключениях из требований МСФО (IFRS) 1, введенные между первым промежуточным отчетом по МСФО и первой финансовой отчетностью по МСФО;

-в соответствии с пересмотренным МСФО (IFRS) 3 необходимо

(i) провести оценку по справедливой стоимости (в том случае, если другие стандарты МСФО не требуют оценки на иной основе) неконтролирующей доли участия, которая не является текущим участием или не дает держателю право на пропорциональную долю чистых активов в случае ликвидации,

(ii) предоставить рекомендации в отношении условий выплат, основанных на акциях, в приобретенной Компании, которые не были изменены или были добровольно изменены в результате объединения бизнеса, и

(iii) указать, что условное вознаграждение при объединении бизнеса, имевшем место до даты вступления в силу пересмотренного МСФО (IFRS) 3 (выпущенного в январе 2008 года), будет отражено в соответствии с требованиями прежней версии МСФО (IFRS) 3;

-пересмотренный МСФО (IFRS) 7 уточняет некоторые требования в области раскрытия информации, в частности

(i) особое внимание уделяется взаимосвязи качественных и количественных раскрытий информации о характере и уровне финансовых рисков,

(ii) отменено требование о раскрытии балансовой стоимости финансовых активов, условия которых были пересмотрены и которые в противном случае были бы просроченными или обесцененными,

(iii) требование о раскрытии справедливой стоимости залогового обеспечения заменено более общим требованием о раскрытии его финансового воздействия;

(iv) разъясняется, что Компания должна раскрывать сумму обеспечения, на которое обращено взыскание, на отчетную дату, а не сумму, полученную в течение отчетного периода;

-пересмотренный МСФО (IAS) 27 уточняет переходные правила в отношении изменений к МСФО (IAS) 21, 28 и 31, обусловленных пересмотром МСФО (IAS) 27 (с учетом изменений, внесенных в январе 2008 года);

-пересмотренный МСФО (IAS) 34 содержит дополнительные примеры существенных событий и операций, подлежащих раскрытию в сокращенной промежуточной финансовой отчетности, включая переносы между уровнями иерархии оценки справедливой стоимости, изменения классификации финансовых активов или изменения условий деятельности и экономической ситуации, оказывающие воздействие на справедливую стоимость финансовых инструментов;

-пересмотренная интерпретация (IFRIC) 13 уточняет метод оценки справедливой стоимости поощрительных начислений. *Общество считает, что данные изменения не окажут существенного влияния на его финансовую информацию.*

-предоплата по минимальным требованиям к финансированию – Изменения к интерпретации

(IFRIC) 14 (применяются для годовых периодов, начинающихся 1 января 2011 года или после этой даты).

Данное изменение имеет ограниченное воздействие, так как применяется только к тем компаниям, которые обязаны осуществлять минимальные взносы для финансирования пенсионных планов с установленными выплатами. Это изменение отменяет непреднамеренные последствия интерпретации (IFRIC) 14, относящиеся к

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

предоплате добровольных пенсионных планов, в тех случаях, когда существуют минимальные требования к финансированию. *Данная интерпретация не имеет отношения к Обществу;*

-Классификация эмиссий прав – Изменение к МСФО (IAS) 32 (выпущено в октябре 2009 года; применяется для годовых периодов, начинающихся 1 февраля 2010 г. или позднее). Изменение освобождает некоторые эмиссии прав на покупку дополнительных акций, поступления от которых выражены в иностранной валюте, от классификации в качестве производных финансовых инструментов. *Данные изменения не оказывают существенного влияния на финансовую информацию Общества;*

-Интерпретация (IFRIC) 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами» (вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 июля 2010 г. или после этой даты). В этой Интерпретации приводятся пояснения в отношении учета ситуаций, когда компания пересматривает в ходе переговоров условия своего долга, в результате чего ее обязательства погашаются путем выпуска должником собственных долевыми инструментами для кредитора. В прибыли или убытке за год признается прибыль или убыток по результатам сравнения справедливой стоимости долевого инструмента с балансовой стоимостью долга. *Данная интерпретация не применима к Обществу;*

-Ограниченные исключения в отношении представления сравнительной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 7 для компаний, впервые использующих МСФО – Изменения к МСФО (IFRS) 1 (применяются для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2010 года или после этой даты). Компании, которые уже составляют финансовую отчетность по МСФО, были освобождены от представления сравнительных данных в рамках раскрытия информации, которое требуется в соответствии с изменениями к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», выпущенными в марте 2009 года. Данное изменение к МСФО (IFRS) 1 предоставляет Компаниям, впервые использующим МСФО, возможность использовать те же переходные положения, которые включены в изменение к МСФО (IFRS) 7. *Данная интерпретация не имеет отношения к Обществу.*

-Гиперинфляционная экономика и отмена фиксированных дат для компаний, осуществляющих переход на МСФО – изменение к МСФО (IFRS) 1 (выпущено в декабре 2010 года; применяется для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или позднее);

-«Раскрытие информации – Передача финансовых активов – Изменения к МСФО (IFRS) 7 (выпущены в октябре 2010 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты)»;

Следующие новые стандарты, изменения к ним и интерпретации не вступили в действие по состоянию на 31 декабря 2011 г. и не были применены досрочно:

-МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты Часть 1. Классификация и измерение» (выпущен в ноябре 2009 г., введен в действие в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2013 г. или позднее с возможностью досрочного применения). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию;*

-Возмещение балансовой стоимости актива – изменение к МСФО (IAS) 12 (выпущено в декабре 2010 года; применяется для годовых периодов, начинающихся 1 января 2012 года или позднее);

-МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» (выпущен в мае 2011 г., введен в действие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или позднее; разрешено досрочное применение). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию;*

-МСФО (IFRS) 11 «Совместные соглашения» (выпущен в мае 2011 г., введен в действие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или позднее; разрешено досрочное применение). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию;*

-МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях» (выпущен в мае 2011 г., введен в действие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или позднее; разрешено досрочное применение). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию;*

-МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» (выпущен в мае 2011 г., введен в действие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2013 г. или позднее; разрешено досрочное применение). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию;*

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

-Изменение к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущено в июне 2011 г. и применяется к годовым периодам, начинающимся с 1 июля 2012 года или после этой даты). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию;*

-Изменение к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущен в июне 2011 г. и применяется к периодам, начинающимся с 1 января 2013 года или после этой даты). *В настоящее время Общество проводит оценку влияния этого стандарта на его финансовую информацию.*

Руководство предполагает, что принятие данных Стандартов и Интерпретаций не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы в период первоначального применения.

Сегментная отчетность

Операционная деятельность представляет собой единый бизнес сегмент для целей МСФО 8 «Операционные сегменты», т.е. Группа в целом является отдельным сегментом и финансовое положение и результаты операционной деятельности являются таковыми и для целей сегментной отчетности. Главное лицо, ответственное за принятие операционных решений – Президент, который получает и рассматривает информацию только в целом по Группе.

Общество занимается реализацией сжиженного газа потребителям в г. Астана, поэтому сегментное разделение по видам продукции, по потребителям и по географическому признаку отсутствует.

Пересчет иностранной валюты

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по действующему учетному курсу НБ РК на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются на отчетную дату по валютному обменному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе.

Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Товарно-материальные запасы оцениваются по методу средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации – это предполагаемая цена реализации в ходе обычной деятельности за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и возможных затрат на реализацию.

Фактическая себестоимость запасов представляет собой затраты на приобретение, которые включают в себя стоимость покупки, пошлины на ввоз и другие налоги (кроме НДС), затраты на переработку, а также транспортные и прочие расходы, непосредственно связанные с приобретением, доставкой и приведением запасов в надлежащее состояние, за вычетом торговых скидок и возврата переплат.

Основные средства

Транспортные средства и прочие основные средства учитываются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Такая стоимость включает стоимость замены частей оборудования в момент возникновения таких затрат, в случае, если выполняются критерии их капитализации.

Аналогичным образом, при проведении основного технического осмотра, затраты, связанные с ним, признаются в балансовой стоимости основных средств как замена оборудования, если выполняются все критерии их капитализации. Все прочие затраты на ремонт и техническое обслуживание признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе как понесенные затраты.

Земля, здания и сооружения, а также машины и оборудование оцениваются по справедливой стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, признанных после даты переоценки. Переоценка осуществляется с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что справедливая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его балансовой стоимости.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

После переоценки объекта основных средств любая накопленная на дату переоценки амортизация переоценивается заново пропорционально изменению валовой балансовой стоимости актива так, что после переоценки балансовая стоимость актива равняется его переоцененной стоимости.

Величина корректировки, возникающая при пропорциональной переоценке накопленной амортизации или ее списании, составляет часть общей суммы увеличения или уменьшения балансовой стоимости.

Прирост стоимости от переоценки относится к прочему совокупному доходу и отражается в консолидированном отчете о совокупном доходе.

При прекращении признания актива прирост стоимости от его переоценки, включенный в состав капитала применительно к объекту основных средств, может быть перенесен непосредственно на нераспределенную прибыль. Так, прирост стоимости от переоценки может быть полностью перенесен на нераспределенную прибыль при прекращении эксплуатации актива. Однако часть прироста стоимости от переоценки может перенестись на нераспределенную прибыль по мере эксплуатации актива. В таком случае сумма переносимого прироста стоимости представляет собой разницу между суммой амортизации, рассчитанной на основе переоцененной балансовой стоимости актива, и суммой амортизации, рассчитанной на основе первоначальной стоимости актива. Перенос прироста стоимости от переоценки на нераспределенную прибыль производится без задействования счетов прибыли или убытка.

Амортизация рассчитывается линейным методом в течение срока полезного использования актива следующим образом:

Основные средства	Срок полезной службы
Здания и сооружения:	
Здания	50 лет
Сооружения	до 15 лет
Машины и оборудование	до 15 лет
Транспортные средства	5-10 лет
Прочие основные средства:	
Специальные инструменты, инвентарь и принадлежности	3-5 лет
Мебель для офиса, предметы интерьера, офисного и хозяйственного обзаведения	5-10 лет
Компьютеры, периферийные устройства и оборудование по обработке данных	3-5 лет
Амортизируемые активы, не включенные в другие Группы	10-15 лет

Списание основных средств с баланса происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получение экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (рассчитанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе за отчетный год, в котором актив был списан.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации пересматриваются и при необходимости корректируются в конце каждого отчетного периода.

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по себестоимости за вычетом любой накопленной амортизации и любого убытка от обесценения. В момент приобретения нематериальные активы оцениваются по стоимости приобретения. Стоимость приобретения включает все затраты, понесенные в связи с приобретением актива.

Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезной службы по прямолинейному методу и оцениваются на предмет обесценения тогда, когда существует показатель того, что нематериальный актив может быть обесценен.

Нематериальные активы состоят из программного обеспечения. Срок полезного использования составляет пять лет.

Инвестиции и прочие финансовые активы

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются в следующие четыре категории: финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения, и финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. При первоначальном признании финансовые активы признаются по справедливой стоимости плюс, в случае, если это не инвестиции, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива.

Группа классифицирует финансовые активы непосредственно при первоначальном признании и, если это разрешено и приемлемо, пересматривает установленную классификацию в конце каждого отчетного периода.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов на «стандартных условиях» признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа принимает на себя обязательство купить актив.

Сделки по покупке или продаже на «стандартных условиях» – это покупка или продажа финансовых активов, которая требует поставки актива в срок, устанавливаемый законодательством или правилами, принятыми на определенном рынке.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Производные финансовые инструменты, включая отделенные встроенные производные инструменты, также классифицируются как предназначенные для торговли, если только они не предназначены для использования в качестве эффективных инструментов хеджирования или договора финансовой гарантии. Прибыли или убытки по инвестициям, предназначенным для торговли, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксированным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Группа твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе, когда инвестиции списываются с баланса, обесцениваются или по мере начисления амортизации.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность – это непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке. После первоначальной оценки займы и дебиторская задолженность учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. Доходы и расходы признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе, когда займы и дебиторская задолженность списываются с баланса или обесцениваются, а также по мере начисления амортизации дисконта.

Торговая дебиторская задолженность, в основном имеющая краткосрочный характер, отражается в сумме выставленного счета за вычетом резерва под снижение стоимости дебиторской задолженности. Резерв признается при наличии объективных свидетельств того, что Группа не сможет взыскать задолженность.

Дебиторская задолженность по прочим операциям включает в себя суммы задолженностей по денежным средствам, выданным в подотчет, суммы дебиторской задолженности по заработной плате.

Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Имеющиеся в наличии для продажи финансовые активы – это непроизводные финансовые активы, которые специально отнесены в данную категорию или которые не были отнесены ни в одну из ранее указанных трех категорий. После первоначальной оценки финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы признаются непосредственно в капитале до момента списания активов с баланса или обесценения, когда накопленные доходы или расходы, ранее отраженные в составе капитала, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость финансовых активов, активно обращающихся на организованных финансовых рынках, определяется, исходя из рыночных котировок на покупку на конец рабочего дня на отчетную дату. Для инвестиций, не котирующихся на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения методик оценки. Такие методики включают использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей рыночной стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков и другие модели оценки.

Амортизированная стоимость

Инвестиции, удерживаемые до погашения, а также займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва на обесценение. В расчете учитываются любые надбавки или скидки при приобретении актива, а также затраты по сделке и другие выплаты, являющиеся неотъемлемой частью эффективной процентной ставки.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа определяет, произошло ли обесценение финансового актива.

Активы, учитываемые по амортизированной стоимости

Если существует объективное свидетельство понесения убытков от обесценения по активам, которые учитываются по амортизированной стоимости, сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью активов и текущей стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (за исключением будущих кредитных потерь, которые еще не возникли), дисконтированных по первоначальной эффективной ставке процента по финансовому активу (то есть по эффективной ставке процента, рассчитанной при первоначальном признании). Балансовая стоимость актива уменьшается посредством использования счета резерва. Сумма убытка признается в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Если в последующий период сумма убытка от обесценения уменьшается, и такое уменьшение может быть объективно связано с событием, произошедшим после признания обесценения, ранее признанный убыток от обесценения восстанавливается в таком объеме, чтобы балансовая стоимость актива не превышала амортизованную стоимость этого актива на дату восстановления. Последующее восстановление убытка от обесценения признается в консолидированном отчете о совокупном доходе.

По дебиторской задолженности создается резерв под обесценение в том случае, если существует объективное свидетельство (например, вероятность неплатежеспособности или других существенных финансовых затруднений дебитора) того, что Группа не получит все суммы, причитающиеся ему в соответствии с первоначальными условиями поставки. Балансовая стоимость дебиторской задолженности уменьшается посредством использования счета резерва. Обесцененные задолженности списываются с баланса, когда оценивают как безнадежные.

Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Если имеет место обесценение актива, имеющегося в наличии для продажи, разница между затратами на его приобретение (за вычетом выплат основной суммы и амортизации) и его текущей справедливой стоимостью, за вычетом убытка от обесценения, ранее признанного в отчете о совокупном доходе, переносится из капитала в отчет о совокупном доходе. Восстановление ранее признанного убытка от обесценения по долевым инструментам, классифицированным как имеющиеся в наличии для продажи, не признается в консолидированном отчете о совокупном доходе. Восстановление убытков от обесценения по долговым инструментам осуществляется через консолидированный отчет о совокупном доходе, если увеличение справедливой стоимости инструмента может быть объективно связано с событием, произошедшим после признания убытков от обесценения в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Финансовые обязательства

Процентные кредиты и займы

Все кредиты и займы первоначально признаются по справедливой стоимости за вычетом затрат, непосредственно связанных с их получением, если они не были отнесены в категорию «переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток».

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости по методу эффективной процентной ставки. Доходы и расходы признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе, когда обязательства прекращают признаваться, а также в процессе амортизации.

Обязательства по торговой и прочей кредиторской задолженности показаны по стоимости, которая представляет собой справедливую стоимость выплат в будущем за полученные товары и услуги, независимо от того, выставлены они Группе или нет.

Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Прекращение признания финансовых активов и обязательств

Финансовые активы

Финансовый актив (или, где применимо – часть финансового актива или часть аналогичных финансовых активов) Группы прекращает признаваться на балансе, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Группа сохраняет за собой право получать денежные потоки от актива, но приняла на себя обязательство передать их полностью без существенной задержки третьей стороне; или
- Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива и либо (а) передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Если Группа передала все свои права на получение денежных потоков от актива, и при этом не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, а также не передала контроль над активом, актив признается в той степени, в которой Группа продолжает свое участие в активе. Участие, которое принимает форму гарантии по переданному активу, признается по наименьшей из следующих величин: первоначальной балансовой стоимости актива или максимальной суммы, выплата которой может быть потребована от Группы.

Если участие в активе принимает форму выпущенного и/или купленного опциона (включая опцион, расчеты по которому производятся путем выплаты денежных средств, или содержащего аналогичные условия) на передаваемый актив, степень продолжающегося участия Группы – это стоимость передаваемого актива, который Группа может выкупить, кроме случая с выпущенным опционом на продажу (включая опцион, расчеты по которому производятся путем выплаты денежных средств, или содержащего аналогичные условия) по активу, оцениваемому по справедливой стоимости. В этом случае степень продолжающегося участия Группы измеряется как наименьшая из двух величин: справедливая стоимость передаваемого актива и цена исполнения опциона.

Финансовые обязательства

Финансовое обязательство прекращает признаваться на балансе, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Если существующее финансовое обязательство заменяется другим обязательством перед тем же кредитором, на отличных условиях, или если условия существующего обязательства значительно изменены, такая замена или изменения учитываются как прекращение признания первоначального обязательства и начало признания нового обязательства, а разница в балансовой стоимости признается в консолидированном отчете о совокупном доходе.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011 г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

Капитал

Акционерный капитал

Акционерный капитал учитывается по себестоимости и состоит из простых акций. Простые акции классифицируются как капитал.

Дивиденды

Дивиденды признаются как обязательство и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения консолидированной финансовой отчетности.

Вознаграждения работникам

Группа уплачивает подоходный налог с физических лиц в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Ставка подоходного налога составляет 10% от заработной платы работника. Заработная плата персонала относится на расходы по мере начисления.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства в банках и наличные денежные средства.

Отчет о движении денежных средств

Прилагаемый консолидированный отчет о движении денежных средств подготовлен по прямому методу и представляет потоки денежных средств Группы за год, завершившийся 31 декабря 2011 года.

Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Группы оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Выручка оценивается по справедливой стоимости полученного вознаграждения, за вычетом скидок и прочих налогов или пошлин с продажи. Для признания выручки в консолидированной финансовой отчетности также должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка признается, когда существенные риски и выгоды от владения товаром переходят к покупателю, как правило, при отгрузке товара.

Сумма выручки, а также понесенные или ожидаемые затраты могут быть надежно измерены.

Предоставление услуг

Выручка от предоставления услуг признается в момент завершения выполняемых работ.

Процентный доход

Выручка признается по мере начисления процентов (по методу эффективной процентной ставки, которая приводит ожидаемые будущие денежные потоки в течение предполагаемого срока использования финансового инструмента к чистой балансовой стоимости финансового актива).

Дивиденды

Выручка признается, когда установлено право Группы на получение платежа.

Операционная аренда по договорам без права досрочного прекращения.

Арендные платежи по договору операционной аренды признаются в качестве расходов прямолинейным методом на протяжении срока аренды.

При операционной аренде арендные платежи (за исключением затрат на приобретение услуг, таких, как страхование и техническое обслуживание) признаются в качестве расходов с распределением на прямолинейной основе.

Затраты, включая затраты на амортизацию, понесенные при получении дохода от аренды, признаются в качестве расходов.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа удерживает суммы пенсионных взносов из заработной платы сотрудников и перечисляет их в пенсионные фонды. Текущие взносы, производимые работодателем, рассчитываются как процент от текущих общих выплат работникам. Такие расходы признаются в периоде, к которому относятся соответствующие выплаты работникам. При увольнении на пенсию, все пенсионные выплаты производятся вышеупомянутыми пенсионными фондами.

Условные активы и обязательства

Условные обязательства отражаются в консолидированной финансовой отчетности только в том случае, если в связи с погашением таких обязательств потребуется выбытие ресурсов, величина которых может быть определена с достаточной степенью точности. Условные активы не отражаются в консолидированной финансовой отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятности притока экономических выгод.

Налог на прибыль

Налог на прибыль представляет собой сумму текущего и отложенного налога.

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам.

Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законы, принятые или фактически принятые на отчетную дату.

Отложенный налог на прибыль

Отложенный налог на прибыль определяется по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей консолидированной финансовой отчетности.

Отложенные активы по налогу на прибыль признаются по всем вычитаемым временным разницам, неиспользованным налоговым льготам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет существовать налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы, неиспользованные налоговые льготы и неиспользованные налоговые убытки.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на каждую отчетную дату и снижается в той степени, в которой достижение достаточной налогооблагаемой прибыли, которая позволит использовать все или часть отложенных налоговых активов, оценивается как маловероятное.

Непризнанные отложенные налоговые активы пересматриваются на каждую отчетную дату и признаются в той степени, в которой появляется значительная вероятность того, что будущая налогооблагаемая прибыль позволит использовать отложенные налоговые активы.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчетном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок (и налогового законодательства), которые по состоянию на отчетную дату были введены в действие или фактически введены в действие.

Отложенный налог на прибыль, относящийся к статьям, признанным непосредственно в капитале, признается в составе капитала.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же налогооблагаемой компании и налоговому органу.

Операции со связанными сторонами

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности следующие стороны рассматривались в качестве связанных сторон:

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

Сторона является связанной Группе, если:

- (а) прямо или косвенно через одного или нескольких посредников, сторона:
- i. контролирует или находится под общим контролем Группы (к ним относятся холдинговые компании, дочерние компании и другие дочерние компании одной материнской фирмы);
 - ii. имеет долевое участие в компании, что дает ей возможность оказывать существенное влияние на компанию; или
 - iii имеет совместный контроль над компанией;
- (б) сторона является ассоциированной стороной компании;
- (в) сторона является совместным предприятием, в котором Группа является участником;
- (г) сторона является членом ключевого управленческого персонала компании или ее материнской компании;
- (д) сторона является членом семьи любого лица, указанного в пунктах (а) или (г);
- (е) сторона является компанией, которая находится под контролем, совместным контролем или под значительным влиянием, или которая имеет существенное право голоса в такой компании, прямо или косвенно, любого лица, указанного в пунктах (г) или (д); или
- (ж) сторона представляет собой пенсионную схему для работников компании или любой компании, являющейся связанной стороной Группы.

При рассмотрении каждой возможной связанной стороны, особое внимание уделяется содержанию отношений, а не только их юридической форме.

5. Денежные средства и их эквиваленты

	<i>31 декабря 2011г.</i>	<i>31 декабря 2010г.</i>
Денежные средства на текущих банковских счетах	1 061	3 119
Денежные средства в кассе	1 092	297
Итого денежные средства и их эквиваленты	2 153	3 416

Консолидированный отчет о движении денежных средств представляет информацию об изменениях в денежных средствах.

6. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи

На 31 декабря инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, включали:

	<i>31 декабря 2011г.</i>	<i>31 декабря 2010г.</i>
Паи ИПИФ «Астана-Финанс Береке»	10 000	10 000
Акции АО «Астанаэнергосервис»	1 370	1 370
Обесценение стоимости инвестиций	(10 000)	(2 933)
Итого финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	1 370	8 437

Инвестиции, предназначенные для продажи на 31.12.2011г. представляют 10 000 000 паев Интервального Паевого Инвестиционного Фонда «Астана-Финанс Береке», Управляющая Компания АО «Астана Финанс».

В связи с принятием решения Управляющей компанией АО «Брокерская компания «Астана - финанс» о прекращении существования ИПИФ «Астана-Финанс Береке» все операции с паями фонда прекращены с 24 февраля 2011 года.

Акции АО «Астанаэнергосервис» отражены по первоначальной стоимости.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

7. Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
Краткосрочная дебиторская задолженность от продажи газа населению	158 532	139 876
Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	57 634	37 928
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	29	28
Краткосрочная дебиторская задолженность работников	2 626	3 100
Резерв по сомнительным долгам	(3 829)	(3 450)
Итого краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	214 992	177 482

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва по сомнительной дебиторской задолженности представлено следующим образом:

	2011г.	2010г.
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на начало Года	(3 450)	(4 925)
Начислено за год	(1 924)	(494)
Списано	1 545	1 969
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности на конец Года	(3 829)	(3 450)

Ниже представлена информация по наиболее крупным дебиторам по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010гг.:

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
ТОО Бейбарс Газ г.Шымкент	28 971	-
Торговый Дом "Петро Казахстан"ТОО	20 578	3 064
Отарбаев Д.Д.	8 000	-
ТОО Городское газоснабжение	4 686	-
ТОО УПТК ЦС	4 500	-
ТОО ГазСнаб-НС	4 201	179
ТОО Онтүстік Алау	2 086	-
Мадиебеков Е.	1 700	-
ТОО АстанаГазКызмет	1 283	-
Матин ИП	735	-
Филиал ТОО Бейбарс Газ г.Петропавловск	600	3 422
Филиал ТОО Бейбарс Газ г. Астана	-	23 989
АО Астана Горкоммунхоз	-	1 050
ИП Ильясов А.К.	-	771

Ниже представлен анализ сроков возникновения дебиторской задолженности на 31 декабря 2011 и 2010гг.:

В тысячах казахстанских тенге	Балансовая стоимость	Обесценение на индивидуальной основе	Просрочено	Менее 1 года
2011				
Дебиторская задолженность	218 821	3 829	-	214 992
Обесценение	(3 829)	(3 829)	-	-
Итого	214 992	-	-	214 992
2010				
Дебиторская задолженность	180 932	3 450	-	177 482
Обесценение	(3 450)	(3 450)	-	-
Итого	177 482	-	-	177 482

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

8. Запасы

	<u>31 декабря 2011г.</u>	<u>31 декабря 2010г.</u>
Товары	98 565	11 641
Прочие	19 501	26 339
Сырьё и материалы	644	1 334
Итого запасы	118 710	39 314

На 31 декабря 2011 и 2010гг. признаков обесценения запасов не было обнаружено.

9. Текущие налоговые активы

	<u>31 декабря 2011г.</u>	<u>31 декабря 2010г.</u>
Корпоративный подоходный налог	9 885	19 091
НДС	2 838	-
Прочие налоги	7 974	5 567
Итого текущие налоговые активы	20 697	24 658

10. Прочие краткосрочные активы

	<u>31 декабря 2011г.</u>	<u>31 декабря 2010г.</u>
Авансы, выданные под поставку товаров и услуг	16 763	23 924
Расходы будущих периодов	76	2 379
Расчеты по обязательным пенсионным взносам	-	206
Расчеты по социальному страхованию	-	43
Итого прочие краткосрочные активы	16 839	26 552

Ниже представлена информация по наиболее крупным авансам выданным по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010гг.

	<u>31 декабря 2011</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Gryphon Emerging Markets Limited	7 016	5 556
Тенгизшевройл ТОО	6 653	1 228
ТОО Центральное Газоснабжение г. Астана	1 597	850
Карагандинский ТехПД	1 326	1 475
ТОО Бейбарыс Корган	610	-
АО "СНПС-Актобемунайгаз"	410	10 001
Бейбарс Газ ТОО Филиал в г.Астана	-	2 039

Признаков обесценения по выданным авансам на отчетную дату не было обнаружено.

11. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Всего
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 1 января 2011	53 610	664 221	175 498	42 807	19 140	955 276
Приобретение	-	548	1 372	1 409	23	3 352
Перевод с Незавершенного строительства	-	350	5 911	-	871	7 132
Выбытие	-	-	(700)	-	-	(700)
Переоценка	(18 342)	(28 717)	-	-	-	(47 059)
Сальдо на 31 декабря 2011	35 268	636 402	182 081	44 216	20 034	918 001
Накопленный износ						

АО «Астана Газ Сервис»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

Сальдо на 1 января 2011	-	(291 829)	(66 386)	(17 588)	(11 824)	(387 627)
Начислено	-	(30 887)	(11 514)	(3 868)	(1 735)	(48 004)
Списано	-	-	700	-	-	700
Сальдо на 31 декабря 2011	-	(322 716)	(77 200)	(21 456)	(13 559)	(434 931)
Чистая балансовая стоимость						
На 1 января 2011	53 610	372 392	109 112	25 219	7 316	567 649
На 31 декабря 2011	35 268	313 686	104 881	22 760	6 475	483 070
Первоначальная стоимость						
Сальдо на 1 января 2010	53 610	658 326	172 394	37 825	15 284	937 439
Приобретение	-	2 808	3 506	4 982	4 400	15 696
Приход ранее списанных ОС	-	-	4 211	-	-	4 211
Переоценка (реклассифицировано)	-	3 087	-	-	-	3 087
Выбытие	-	-	(4 613)	-	(544)	(5 157)
Сальдо на 31 декабря 2010	53 610	664 221	175 498	42 807	19 140	955 276
Накопленный износ						
Сальдо на 1 января 2010	-	(261 004)	(59 023)	(14 277)	(10 417)	(344 721)
Начислено	-	(30 825)	(10 492)	(3 311)	(1 483)	(46 111)
Списано	-	-	3 129	-	76	3 205
Сальдо на 31 декабря 2010	-	(291 829)	(66 386)	(17 588)	(11 824)	(387 627)
Чистая балансовая стоимость						
На 1 января 2010	53 610	397 322	113 371	23 548	4 867	592 718
На 31 декабря 2010	53 610	372 392	109 112	25 219	7 316	567 649

Земля, здания и сооружения, транспортные средства принадлежащие на праве собственности Группе на 31.12.2011г. и 2010г. находятся в качестве залогового обеспечения по кредитным договорам ТОО «Газ Сауда» в АТФ Банке.

Следующие группы основных средств являются обеспечением банковских займов, балансовая стоимость которых представлена в таблице:

	<i>31 декабря 2011г.</i>	<i>31 декабря 2010г.</i>
Здания и сооружения	181 178	191 164
Земля	52 450	52 688
Транспортные средства	17 030	12 266
Итого	250 658	256 118

Признаков обесценения не выявлено на отчетную дату.

Группа произвела переоценку классов «Земля», «Здания и сооружения» на отчетную дату без участия независимого оценщика.

Для оценки справедливой стоимости класса «Земля» был использован затратный метод, так как учтены фактические государственные ставки для выкупа в частную собственность.

Справедливая стоимость класса «Здания и сооружения» была определена методом математического взвешивания, при этом:

-значению метода сравнительного подхода придана достоверность 0%, ввиду того, что не существует развитого вторичного рынка;

-значению метода затратного подхода придана достоверность 50%, так как данный метод учитывает затраты по приобретению и накопленный физический износ;

АО «Астана Газ Сервис»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

- значению метода доходного подхода придана достоверность 50%, так как данные по доходам в расчетах предоставлены на основе прогнозных данных.

12. Краткосрочные финансовые обязательства

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
Финансовые обязательства перед АО Астана – Финанс	277 759	286 858
Финансовая помощь от юридических лиц	20 000	-
Итого	297 759	286 858

Финансовые обязательства Группы представлены дисконтными облигациями, выпуск которых зарегистрирован Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций, и данные внесены в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг 25 января 2006 года за номером В89.

Выпуск разделен на 28 900 дисконтных облигаций без обеспечения номинальной стоимостью 10 000 тенге на сумму 289 000 тыс.тенге.

По контракту б/н о купле-продаже от 16.09.2006г, облигации АО «Астана Газ Сервис» проданы АО «Астана-Финанс», срок обращения облигаций с 25.01.06г. по 25.01.2011г., сумма размещения составляет 289 00 тыс. тенге. Группа просрочила выплату задолженности в январе 2011г. Группа имеет намерения погашения долга путем привлечения дополнительных взносов со стороны акционеров.

Наименование кредитора	Валюта займа	Средняя годовая ставка	на 31.12.2011г.	на 31.12.2010г.	Дата погашения
задолженность по облигациям перед АО «Астана-финанс»	тенге	14%	277 759	286 858	Январь 2011г.

13. Обязательства по налогам

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
НДС	-	8 393
Индивидуальный подоходный налог	904	814
Социальный налог	525	228
Прочие платы в бюджет	66	18
Налог на транспортные средства	8	-
Корпоративный подоходный налог	-	-
Налог на имущество	-	-
Итого обязательства по налогам	1 503	9 453

14. Краткосрочная кредиторская задолженность

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
Краткосрочная задолженность поставщикам	140 154	55 343
Краткосрочная задолженность по оплате труда	11 267	10 665
Прочая задолженность сотрудникам	1 348	326
Задолженность по исполнительным листам	-	55
Итого краткосрочная кредиторская задолженность	152 769	66 389

Ниже представлена информация в тысячах тенге по наиболее крупным контрагентам по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010гг.

	31 декабря 2011г.	31 декабря 2010г.
Оңтүстік Алау ТОО	37 036	-
БЕЙБАРС Куат ТОО г.Шымкент	31 566	-
БЕЙБАРС Газ ТОО г.Шымкент	22 500	-

АО «Астана Газ Сервис»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

ТОО АстанаГазКызмет	15 394	4 268
ТОО "LPG Дистрибьюшн"	9 404	-
ТОО PetroHanGroup	8 332	-
ТОО "INTERTRANS С.А."	3 674	-
ТОО «Астана Энерго Сбыт»	3 246	742
Манекс ТОО	1 381	-
Арал Газ ТОО	1 062	354
Бейбарыс Корган ТОО	780	-
ТОО «ТЕХНОБРЕНД»	106	517
ТОО «Онтустік Газ Treid»	-	47 389

15. Краткосрочные оценочные обязательства

	<u>31 декабря 2011г.</u>	<u>31 декабря 2010г.</u>
Резервы по неиспользованным отпускам сотрудников	5 077	5 821
Итого краткосрочные оценочные обязательства	5 077	5 821

За годы, закончившиеся 31 декабря, движение резерва по неиспользованным отпускам сотрудников представлено следующим образом:

	<u>2011г.</u>	<u>2010г.</u>
Резерв на начало года	(5 821)	(5 248)
Начислено за год	(856)	(2 763)
Списано	1 600	2 190
Резерв на конец года	(5 077)	(5 821)

16. Прочие краткосрочные обязательства

	<u>31 декабря 2011г.</u>	<u>31 декабря 2010г.</u>
Авансы полученные за газ	65 825	40 677
Начисленная неустойка	10 883	-
Начисленная государственная пошлина	8 659	-
Итого краткосрочные оценочные обязательства	85 367	40 677

Ниже представлена информация в тысячах тенге по наиболее крупным контрагентам по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010гг.:

	<u>31 декабря 2011г.</u>	<u>31 декабря 2010г.</u>
Филиал ТОО «Бейбарс Газ» г. Астана	15 904	33 096
АО «Астана-Финанс»	10 883	-
Гос бюджет	8 659	-
ГазСнаб - НС ТОО	8 500	-
Отарбаев Д.Д.	8 000	-
Цой Кирилл Игоревич	7 001	1
Городское газоснабжение (ГорГаз) ТОО	5 609	-
Исекенов Марат Туребаевич	5 000	-
УПТК ЦС ТОО	4 506	14
Онтустік Алау ТОО	3 000	-
Мадиебеков Е.	1 700	-
ТОО «GIF»	173	1 042

Авансы полученные по состоянию на 31 декабря 2011 и 2010гг. представлены в тенге.

17. Долгосрочная кредиторская задолженность

	<i>31 декабря 2011г.</i>	<i>31 декабря 2010г.</i>
Долгосрочные авансы полученные	25 684	25 684
Итого долгосрочная кредиторская задолженность	25 684	25 684

Долгосрочная кредиторская задолженность представлена в виде полученных денежных средств от ГКП «Фонд коммунальной собственности» в 2006 году, отражаемая по амортизированной стоимости.

На 31 декабря 2010 и 2011гг. данная кредиторская задолженность отражена по первоначальной стоимости в размере 25 684 тыс. тенге.

18. Отложенные налоговые обязательства

Отсроченные налоговые активы и обязательства отражают влияние временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств, отраженных в целях консолидированной финансовой отчетности по МСФО, и их суммами, признанными в налоговых целях. Отсроченные налоговые активы и обязательства исчисляются по все существенным временным разницам по методу обязательств с использованием действующей налоговой ставки 20%.

Отложенный налог на прибыль на конец каждого года относится к следующим статьям:

<i>Статья</i>	<i>Активы</i>		<i>Обязательства</i>		<i>Чистая позиция</i>	
	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
<i>Отложенное налоговое обязательство</i>	-	-	65 160	80 458	65 160	80 458
<i>Основные средства и НМА</i>	-	-	65 160	80 458	65 160	80 458
<i>Отложенные налоговые активы</i>	(1 349)	(1 727)	-	-	(1 349)	(1 727)
<i>Основные средства и НМА</i>	-	-	-	-	-	-
<i>Резерв по сомнительной дебиторской задолженности</i>	(333)	(563)	-	-	(333)	(563)
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>	(1 016)	(1 164)	-	-	(1 016)	(1 164)
<i>Всего (активов)/обязательств по отложенному налогу</i>	(1 349)	(1 727)	65 160	80 458	63 811	78 731

Изменение величины временных разниц в течение 2011 года:

	<i>Остаток по состоянию на 1 января 2011 года</i>	<i>Отражено в капитале</i>	<i>Отражено в составе расходов</i>	<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2011 года</i>
<i>Основные средства и НМА, в том числе:</i>	80 458	(13 459)	(1 839)	65 160
<i>Переоценка</i>	51 562	(13 459)	-	38 103
<i>балансовая стоимость</i>	28 896	-	(1 839)	27 057
<i>Резерв по сомнительной дебиторской задолженности</i>	(563)	-	230	(333)
<i>Резерв по неиспользованным отпускам</i>	(1 164)	-	148	(1 016)
	78 731	(13 459)	(1 461)	63 811

АО «Астана Газ Сервис»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	<i>Остаток по состоянию на 1 января 2010 года</i>	<i>Отражено в капитале</i>	<i>Отражено в составе расходов</i>	<i>Остаток по состоянию на 31 декабря 2010 года</i>
Основные средства и НМА, в том числе:	83 780	(4 088)	766	80 458
<i>Переоценка</i>	55 651	(4 088)	-	51 563
<i>балансовая стоимость</i>	28 129	-	766	28 895
Резерв по сомнительной дебиторской задолженности	(985)	-	422	(563)
Резерв по неиспользованным отпускам	(1 049)	-	(115)	(1 164)
	81 746	(4 088)	1 073	78 731

19. Расходы по корпоративному подоходному налогу

Основные компоненты расходов по налогу на прибыль за отчетные годы, закончившиеся 31 декабря 2011 г. и 31 декабря 2010 г.

<i>Отчет о совокупном доходе</i>	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
Текущие платежи по налогу на прибыль	-	-
Отложенный налог на прибыль, связанный с возникновением и уменьшением временных разниц	(1 461)	1 073
<i>Расходы по налогу на прибыль, отраженные в консолидированном отчете о совокупном доходе</i>	(1 461)	1 073

Сверка между расходами по налогу на прибыль и бухгалтерской прибылью, умноженной на ставку налога на прибыль, действующую в отчетные годы, которые закончились 31 декабря 2011 и 2010 гг.

	<i>2011г.</i>	<i>2010г.</i>
Бухгалтерская прибыль(убыток) до налогообложения, возникающая от продолжающейся деятельности	(75 274)	(98 557)
По ставке налога на прибыль в размере 20%	(15 055)	(19 711)
Расходы, не уменьшающие налоговую базу по налогу на прибыль	13 594	20 784
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в консолидированном отчете о совокупном доходе	(1 461)	1 073

20. Капитал

Выпущенный капитал представляет собой выпущенные акции в количестве 102 тыс. штук номиналом 500 тенге.

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010 гг. акционерный капитал полностью оплачен.

Доля в уставном капитале акционеров:

- ТОО «Газ Сауда» - 38,62% или 19 696 200 тенге

- Нуров А.К. – 61,38% или 31 303 800 тенге

По договору залога № Z3K122-2007 от 03.08.2007г. часть доли Нурова А.К. в размере 51% или 52 020 штук акций, была заложена в АО «АТФБанк» в качестве обеспечения по кредиту ТОО «Газ Сауда».

В настоящее время ведутся переговоры по залому оставшейся части акций Группы (незаложённых акций в размере 49% от общего количества размещённых акций).

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

21. Убыток на простую акцию в расчете базовой и разводненной и балансовая стоимость

Группа по результатам деятельности получила убытки в сумме 73 813 тыс. тенге и 99 630 тыс.тенге за 2011 и 2010 гг., соответственно.

Базовая прибыль на акцию рассчитывается посредством деления убытка, приходящегося на обыкновенные акции на средневзвешенное число обыкновенных акций в течение года.

	<u>2011г.</u>	<u>2010г.</u>
Убыток за год, приходящийся на долю акционеров материнской компании	(73 813)	(99 630)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций, использованное для расчета базового и разводненного убытка на акцию (шт.)	102 000	102 000
Базовый и разводненный убыток на акцию, приходящийся на долю акционеров материнской компании (в тенге на акцию)	<u>(723, 657)</u>	<u>(976,765)</u>

По состоянию на 31 декабря 2011 и 2010гг. объявленных и размещенных привилегированных акций АО «Астана Газ Сервис» не имеет.

Балансовая стоимость одной акции представлена следующим образом:

	<u>31 декабря 2011</u>	<u>31 декабря 2010</u>
Активы	864 611	854 368
Нематериальные активы	(237)	(319)
Обязательства	(632 613)	(514 957)
Чистые активы для простых акций	231 761	339 092
Количество простых акций (в штуках)	102 000	102 000
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	<u>2 272,167</u>	<u>3 324,431</u>

22. Доход от реализации продукции и оказания услуг

	<u>2011 г.</u>	<u>2010 г.</u>
Доход от реализации газа	1 047 978	1 374 987
Реализация услуг по сливу	79 699	14 146
Доход от реализации материалов	219	263
Итого доход от реализации продукции и оказания услуг	1 127 896	1 389 396

23. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг

	<u>2011 г.</u>	<u>2010 г.</u>
Реализация газа	743 589	1 124 982
Реализация материалов	188	189
Итого себестоимость реализованной продукции	743 777	1 125 171

24. Доходы от финансирования и прочие доходы

	<u>2011 г.</u>	<u>2010 г.</u>
Доход от финансовой аренды	-	572
Доходы от депозитов	-	26
Итого доходы от финансирования	-	598

	<u>2011 г.</u>	<u>2010 г.</u>
Доход от операционной аренды	21 087	47 611
Доходы от реализации ОС (нетто)	-	775
Возмещение ранее списанной дебиторской задолженности	-	483
Прочее	3 578	4 848
Итого прочие доходы	24 665	53 717

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

25. Расходы

	<u>2011 г.</u>	<u>2010 г.</u>
Расходы на реализацию продукции и оказания услуг		
Основная заработная плата	83 471	86 937
Услуги по реализации	71 617	52 978
Услуги хранения	59 357	-
Износ ОС	42 529	40 541
Налоги	14 346	15 845
Газ на собственные нужды	9 696	10 557
Ремонт автотранспорта и оборудования	7 858	10 555
Аренда автотранспорта, земли, помещений	7 742	9 393
Коммунальные услуги	6 683	6 419
Газ технологические потери	5 661	7 431
ЖД услуги	5 221	4 443
ГСМ	4 222	3 720
Страхование	4 190	4 474
Социальные отчисления	3 517	3 561
Транспортные расходы	3 289	3 180
Банковские услуги	2 866	3 015
Диагностика, испытание оборудования	2 185	2 367
Услуги охраны	478	210
Услуги связи	145	103
Реклама	16	4 388
Резерв отпусков	448	453
Прочие	8 971	11 185
Итого расходы на реализацию продукции и оказания услуг	344 508	281 755

Административные расходы

	<u>2011 г.</u>	<u>2010г.</u>
		<i>(реклассифицировано)</i>
Основная заработная плата	57 328	57 446
Аудиторские услуги	7 437	6 113
Налоги	6 201	5 914
Износ ОС и НМА (82 тыс. тенге)	5 557	5 652
Штрафы, пени, неустойки	3 475	554
Ремонт	2 784	5 908
Газ на собственные нужды	2 150	2 683
Услуги связи	1 990	2 034
Коммунальные услуги	1 723	897
Социальные отчисления	1 575	1 774
ГСМ	1 666	1 361
Услуги банка	1 480	1 383
Хозяйственные расходы	1 258	1 048
Командировочные	1 171	1 466
Оценка имущества	1 165	200
Аренда помещений	1 097	-
Страхование	829	1 077
Резерв отпусков	408	2 310
Информационные услуги	337	525
Биржевые и прочие сборы	311	447
Спонсорская помощь	130	316
Консультационные услуги	-	247
Прочие	5 044	1 200
Итого административные расходы	105 116	100 555

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

	2011 г.	2010 г. (реклассифицировано)
Прочие расходы		
Расходы по неустойкам (Примечание 27)	10 883	-
Расходы по государственной пошлине (Примечание 27)	8 659	-
Расходы по обесценению активов	7 067	3 192
Расходы по созданию резерва по сомнительной задолженности	1 924	494
Прочие	-	1 531
Итого прочие расходы	28 533	5 217

26. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО 24 "Раскрытие информации о связанных сторонах" стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность прямо или косвенно контролировать другую сторону или оказывать существенное влияние на процесс принятия другой стороной финансовых и операционных решений или имеет право совместного контроля над другой стороной. При рассмотрении каждого потенциально возможного случая отношений связанных сторон внимание уделяется экономическому содержанию операций, а не только их юридическому оформлению.

Нижеприведенная таблица содержит информацию о задолженности связанных сторон и информацию об общих суммах сделок, которые были заключены со связанными сторонами за 2011 и 2010 г.г.

	31 декабря 2011 г.		31 декабря 2010 г.	
	Балансы связанных сторон	Итого по категории в соответствии со статьями консолидированной финансовой отчетности	Балансы, связанных сторон	Итого по категории в соответствии со статьями консолидированной финансовой отчетности
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность компаний, связанных через акционера	24 307	214 992	27 590	177 482
Прочие краткосрочные активы компаний, связанных через акционера	140	16 839	2 050	26 552
Краткосрочная кредиторская задолженность компаний, связанных через акционера	42 609	152 769	52 011	66 389
Прочие краткосрочные обязательства компаний, связанных через акционера	28 004	85 367	33 097	40 677
		2011г.		2010г.
	<i>Операции со связанными сторонами и</i>	<i>Итого по категории в соответствии со статьями консолидированной финансовой отчетности</i>	<i>Операции со связанными сторонами</i>	<i>Итого по категории в соответствии со статьями консолидированной и финансовой отчетности</i>
Доходы от реализации продукции и оказания услуг компаний, связанных через акционера	291 301	1 127 896	504 676	1 389 396
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг компаний, связанных через акционера	228 616	743 777	638 860	1 125 171

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

*(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)***Условия сделок со связанными сторонами**

Сделки продажи и покупки со связанными сторонами происходят по обычным рыночным ценам.

Балансовые остатки на конец года не обеспечены, являются беспроцентными и оплата по ним производится денежными средствами. Ни одного поручительства не было предоставлено или получено в отношении кредиторской или дебиторской задолженности связанных сторон, за исключением залога по кредиту ТОО «Газ-Сауда», полученного у АО «АТФ Банк».

За год, закончившийся 31 декабря 2010 и 2011г. Группа не зафиксировала обесценения дебиторской задолженности от связанных сторон.

Вознаграждения ключевому руководству

Ключевое руководство - первые руководители, члены его семьи не имеют доли участия в Группе.

За годы, завершившиеся 31 декабря 2011 и 2010 гг., ключевое руководство получило следующее вознаграждение:

	<u>2011 г.</u>	<u>2010 г.</u>
Заработная плата и премии	6 796	7 017
	<u>6 796</u>	<u>7 017</u>

27. Условные и возможные обязательства и операционные риски**(а) Судебные разбирательства**

02 апреля 2012 года специализированный межрайонный экономический суд города Астана постановил взыскать с материнской компании АО «АстанаГазСервис» в пользу АО «Астана-Финанс» сумму долга в размере 277 758 603 тенге, неустойку в сумме 10 883 041 тенге и государственную пошлину в сумме 8 659 249 тенге.

В ходе осуществления операционной деятельности Группа является объектом различных судебных процессов и исков. Руководство считает, что конечное обязательство, если такое будет иметь место, связанное с такими процессами или исками, не окажет значительного отрицательного влияния ни на финансовое положение, ни на результаты работы Группы в будущем.

Налоговое законодательство

В процессе осуществления обычной хозяйственной деятельности руководство должно интерпретировать и применять существующие нормы законодательства к операциям с третьими сторонами и к собственной деятельности. Требования действующего в Республике Казахстан налогового законодательства, главным образом, исходят из документальной формы операций и порядка их отражения в учете, предусмотренного правилами бухгалтерского учета в Республике Казахстан. Интерпретация налогового законодательства налоговыми органами и арбитражная практика, претерпевающие регулярные изменения, в будущем могут больше основываться на сущности операций, чем на их документальной форме. По мнению руководства, Группа во всех существенных аспектах соблюдает соответствующие требования налогового законодательства и другие нормативные требования, регулирующие деятельность Группы. Тем не менее, остается риск того, что соответствующие органы власти могут по-иному трактовать спорные правовые нормы или что появится арбитражная практика, противоречащая позиции Группы, что может оказать значительное влияние на финансовое положение Группы, если соответствующие органы смогут доказать правомерность своей позиции.

(в) Страхование

Группа производит страхование ГПО работодателя за причинение вреда здоровью работников и третьим лицам, ГПО автовладельцев и добровольное медицинское страхование.

На 31 декабря 2011 г. Группа не имела страхового покрытия (кроме указанного выше) в отношении своих активов и деятельности и по своим общественным обязательствам и прочим рискам, подлежащим страхованию. Так как отсутствие страхования само по себе не означает снижения стоимости актива или возникновения обязательств, резервы не были предусмотрены в консолидированных финансовых отчетах по неопределенным убыткам.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

(2) Вопросы охраны окружающей среды

Законодательство Республики Казахстан по охране окружающей среды находится на стадии развития, и государственные органы непрерывно пересматривают нормы применения такого законодательства. Группа проводит периодическую оценку своих обязательств, связанных с загрязнением окружающей среды. По мере выявления обязательств они немедленно отражаются в отчетности. Потенциальные обязательства, которые могут возникнуть в результате изменения существующих положений, судебного процесса по гражданским делам или законодательства не могут быть оценены с достаточной точностью, хотя и могут оказаться значительными. При существующей системе контроля и мерах наказания за несоблюдение действующего природоохранного законодательства руководство Группы считает, что в настоящий момент не имеется значительных обязательств, связанных с нанесением ущерба окружающей среде.

28. Финансовые риски*Факторы финансовых рисков*

Деятельность Группы подвергает её ряду финансовых рисков: рыночный риск, риск ликвидности и кредитный риск. Программа управления рисками на уровне Группы сосредоточена на непредсказуемости финансовых рынков и направлена на максимальное снижение потенциального негативного влияния на финансовые результаты деятельности Группы.

Ценовой риск

Рыночный риск заключается в возможном изменении рыночных цен и изменения тарифов, установленных АРЕМ (Агентство по регулированию естественных монополий).

Группа подвержена ценовому риску на газ, так как цены на газ в целом подвержены влиянию изменения мировых цен, которые зависят от общих и отдельных изменений на рынке. Цены на продукцию Группы зависят, в частности, от рыночных цен на производимый газ, так как снижение мировых цен на газ может привести к снижению цен. В Обществе отсутствует управление ценовым риском на 31 декабря 2011 и 2010гг.

Кредитный риск

Кредитный риск, в основном, возникает по денежным средствам, а также в отношении непогашенной дебиторской задолженности. В отношении банков и финансовых учреждений, принимаются только учреждения с высокими рейтингами. Балансовая стоимость денежных средств и дебиторской задолженности, за вычетом резервов под снижение стоимости, представляет максимальную сумму подверженности кредитному риску. Группа не имеет политики присвоения внутренних рейтингов и установления кредитных лимитов контрагентам.

	Рейтинговое агентство	Рейтинг	31 декабря 2011	31 декабря 2010
<i>Денежные средства</i>				
АТФ Банк	Moody's	E+(Стабильный)	-	5
Цесна Банк	Standard & Poor's	B- Negativ-(long-term)	7	2 062
Альфа Банк	Standard & Poor's	kzBBB	979	987
Темир Банк	Standard & Poor's	kzBB	48	-
Народный Банк РК	Moody's	Ba2-(long-term)	17	17
БТА Банк	Moody's	Caa2-(long-term)	10	48
Итого денежные средства			1 061	3 119

Валютный риск

Группа не имеет сумм активов и обязательств в иностранной валюте, поэтому не подвержено валютному риску.

Процентный риск

Доход и операционные потоки денежных средств Группы в значительной степени не зависят от изменений рыночных процентных ставок, так как Группа не имеет финансовых активов и обязательств с переменной ставкой процента.

Примечания к консолидированной финансовой отчетности

За год, завершившийся 31 декабря 2011г

(Суммы в таблицах выражены в тысячах тенге)

Риск ликвидности

Риск ликвидности - это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства в момент наступления срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие у Группы достаточной ликвидности для выполнения своих обязательств в срок (как в обычных условиях, так и в нестандартных ситуациях), не допуская возникновения неприемлемых убытков или риска ущерба для репутации Группы.

Группа просрочила выплату пролонгированной задолженности в ноябре 2011г. АО «Астана-Финанс» по облигациям на сумму 277 759 тыс.тенге, договоренностей о просрочке долга с АО «Астана-Финанс» не было достигнуто.

Группа имеет намерение погашения долга путем привлечения дополнительных взносов со стороны акционера, либо со стороны сторонней финансовой организации.

В таблице ниже представлен анализ финансовых обязательств Группы в разбивке по срокам погашения с указанием сроков, остающихся на отчетную дату до конца предусмотренных условиями договоров и сроков погашения. Суммы, приведенные в таблице, представляют собой недисконтированные денежные потоки согласно договорным условиям. В связи с тем, что влияние дисконтирования в первый год после отчетной даты не существенно, суммы задолженностей, подлежащих погашению в течение 12 месяцев, равны их балансовой стоимости.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Балансовая стоимость	Потоки денежных средств по договору	Просрочено	Менее 1 года	От 1 до 2 лет	От 3 до 5 лет	До востребования
2011							
Краткосрочные финансовые обязательства	297 759	297 759	277 759	20 000	-	-	-
Обязательства по налогам	1 503	1 503	-	1 503	-	-	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	643	643	-	643	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	152 769	152 769	-	152 769	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5 077	5 077	-	5 077	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	85 367	85 367	-	85 367	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	25 684	Без договора	-	-	-	-	25 684
Итого финансовые обязательства	568 802	543 118	277 759	265 359	-	-	25 684
2010							
Краткосрочные финансовые обязательства	286 858	286 858	286 858	-	-	-	-
Обязательства по налогам	9 453	9 453	-	9 453	-	-	-
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	1 344	1 344	-	1 344	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность	66 389	66 389	-	66 389	-	-	-
Краткосрочные оценочные обязательства	5 821	5 821	-	5 821	-	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	40 677	40 677	-	40 677	-	-	-
Долгосрочная кредиторская задолженность	25 684	Без договора	-	-	-	-	25 684
Итого финансовые обязательства	436 226	410 542	286 858	123 684	-	-	25 684

МАРКА
"МАРКА"

ПРОПУЩЕНО

ПРОПУЩЕНО



АУДИТ
"AUDIT"

