

Наименование организации: Акционерное общество "Химфарм"

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Тип отчета: Не консолидированный

Среднегодовая численность работников: 1348 чел.

Субъект предпринимательства: Крупный

Юридический адрес (организации): Казахстан, 160019, Южно-Казахстанская область, Шымкент г.а., Шымкент г.а., Рашидова 81, сотовый: 701-754-54-29, тел: 56-13-52, факс: 56-13-48, e-mail: liliya.deder@santo.kz, веб-сайт: www.santo.kz

Бухгалтерский баланс
по состоянию на 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	524 235.00	231 826.00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	4 563 690.00	3 347 092.00
Текущий подоходный налог	017	288 445.00	418 268.00
Запасы	018	3 752 835.00	3 647 073.00
Прочие краткосрочные активы	019	263 456.00	372 891.00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	9 392 661.00	8 017 150.00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115		
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	13 732 074.00	11 745 719.00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121	1 334 468.00	1 030 765.00
Отложенные налоговые активы	122		
Прочие долгосрочные активы	123	123 896.00	492 515.00
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	15 190 438.00	13 268 999.00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		24 583 099.00	21 286 149.00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	7 393 787.00	6 096 048.00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		1 464.00
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	1 960 193.00	5 627 838.00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		
Вознаграждения работникам	216	7 754.00	7 754.00
Прочие краткосрочные обязательства	217		38 792.00
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	9 361 734.00	11 771 896.00
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Займы	310	4 843 170.00	
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	8 900.00	8 900.00
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	314 348.00	314 348.00
Прочие долгосрочные обязательства	316	92 115.00	92 116.00
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	5 258 533.00	415 364.00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1 682 927.00	1 682 927.00
Эмиссионный доход	411	101 510.00	101 510.00
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	2 166 975.00	1 511 091.00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	6 011 420.00	5 803 361.00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	9 962 832.00	9 098 889.00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	9 962 832.00	9 098 889.00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		24 583 099.00	21 286 149.00

Руководитель: Арслан Шахин

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Абирова Г.М.

(фамилия, имя, отчество)



(подпись)

(подпись)

Наименование организации: Акционерное общество "Химфарм"

Отчет о прибылях и убытках
по состоянию на 31.12.2014

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	13 948 674.00	12 196 926.00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	6 198 195.00	6 500 664.00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	7 750 479.00	5 696 262.00
Расходы по реализации	013	3 371 389.00	4 081 886.00
Административные расходы	014	1 357 406.00	1 571 506.00
Прочие расходы	015	415 661.00	242 884.00
Прочие доходы	016		
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	2 606 023.00	-200 014.00
Доходы по финансированию	021		
Расходы по финансированию	022	1 420 939.00	114 542.00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1 185 084.00	-314 556.00
Расходы по подоходному налогу	101	319 973.00	83 520.00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	865 111.00	-398 076.00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	865 111.00	-398 076.00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400		-4 276.00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		-5 345.00
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		1 069.00
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	865 111.00	-402 352.00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		162.00	-75.00
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Руководитель: Арслан Шахин

(фамилия, имя, отчество)

Генеральный директор: Сейдирова Г.М.

(фамилия, имя, отчество)

(подпись)

(подпись)



Приложение 4
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

(Форма 3)

Наименование организации: Акционерное общество "Химфарм"

Отчет о движении денежных средств (прямой метод)

за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	12 694 681	13 104 933
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	12 694 681,05	12 961 793
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013		
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015		
прочие поступления	016		143 140
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	11 721 604	11 481 300
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	3 970 040	7 142 311
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	3 313 169	
выплаты по оплате труда	023	2 237 385	1 984 184
выплата вознаграждения	024	770 932	279 393
выплаты по договорам страхования	025		
подходящий налог и другие платежи в бюджет	026	970 134	1 711 514
прочие выплаты	027	459 944	363 898
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	973 077	1 623 633
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего	040	57 651	22 661
в том числе:			
реализация основных средств	041	57 579	3 310
реализация нематериальных активов	042		19 351
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050	72	
прочие поступления	051		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	4 093 631	6 005 514
в том числе:			
приобретение основных средств	061	3 624 847	5 217 490
приобретение нематериальных активов	062	468 784	788 024

приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр.040 – стр.050)	080	- 4 035 980	- 5 982 853
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	83 044 315	18 903 900
в том числе:			
эмиссия акций и других ценных бумаг	091	-	-
получение займов	092	80 969 000	18 895 000
получение вознаграждения по финансируемой аренде	093		
прочие поступления	094	2 075 315	8 900
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	79 689 003	14 855 000
в том числе:			
погашение займов	101	79 689 000	14 855 000
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	3	
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	3 355 312	4 048 900
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	292 409	- 310 320
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	231 826	542 146
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	524 235	231 826

Руководитель: Арслан Ш.

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Сабирова Г.М.

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(подпись)

(подпись)

Отчет об изменениях в капитале
за год, заканчивающийся 31 декабря 2014 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирую- щих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1 682 927	101 510		1 511 091	5 803 361	9 098 889	
Изменение в учетной политике	011						-	
Пересчитанное сальдо (строка 010+/строка 011)	100	1 682 927	101 510		1 511 091	5 803 361	9 098 889	
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	-	-	-	
Прибыль (убыток) за год	210						-	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): в том числе:	220						-	
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221						-	
Переводка амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222						-	
Переводка финансовых активов, именитые в наличии для продажи (за минусом	223						-	
Доля в проей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной	224						-	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225						-	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних	226						-	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227						-	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228						-	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229						-	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318): в том числе:	300						-	
Вознаграждения работников акциями:	310						-	
в том числе:							-	
стоимость услуг работников							-	
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							-	
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							-	
Взносы собственников	311						-	
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312						-	
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313						-	
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						-	
Выплата дивидендов	315						-	
Прочие распределения в пользу собственников	316						-	
Прочие операции с собственниками	317						-	
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						-	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400						-	
Изменение в учетной политике	401						-	

Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500								
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-		(143 534)		1 008 646		865 112	
Прибыль (убыток) за период	610					865 112		865 112	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							-	
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621								
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622			(143 534)		143 534			
Переоценка финансовых активов, исключая в наличии для продажи (за минусом доли в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	623								
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	624								
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	625								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	626								
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627								
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628								
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные организации	629								
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-							
в том числе:									
Возмездия работникам акциями	710								
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме возмездия работникам акциями									
налоговая выгода в отношении схемы возмездия работникам акциями									
Заносы собственников	711								
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712								
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713								
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714								
Выплата дивидендов	715								
Прочие распределения в пользу собственников	716								
Прочие операции с собственниками	717								
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718								
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	1 682 927	101 510	-	1 367 557	6 812 007	-	9 964 001	

Генеральный директор

Ш. Арслан

Главный бухгалтер

Г. Сайирова



Организация бизнеса

Организация и операционная деятельность

АО «Химфарм» (далее – «Компания») является акционерным обществом Республики Казахстан согласно определению Гражданского кодекса Республики Казахстан. Компания была образована и расположена на территории Республики Казахстан и зарегистрирована в Министерстве юстиции в декабре 1993 года. Компания была сформирована на базе бывшего фармацевтического завода «Химфармзавод», образованного в 1882 году.

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Республика Казахстан, 160019, г. Шымкент, ул. Рашидова 81.

По состоянию на 31 марта 2014 г. непосредственным материнским предприятием является «Central Asia Pharma Holding», которая владеет 98.76% обыкновенных акций Компании (2013 г.: 98.76%). Конечным материнским предприятием Компании является ФЗ «Polpharma SA» и конечной контролирующей стороной является г-н Е. Старак.

Основной деятельностью Компании является производство и реализация фармацевтической продукции согласно генеральной лицензии, выданной Агентством Республики Казахстан по делам здравоохранения в 2001 году.

Экономические условия в Казахстане

Деятельность Компании подвержена экономическим, политическим и социальным рискам, присущим ведению бизнеса в Казахстане. Данные риски включают последствия политики правительства, экономических условий, изменений в налоговой и правовой сферах, колебаний курсов валют и правового обеспечения контрактных прав.

Финансовая отчетность отражает оценку руководством Компании того влияния, которое оказывают экономические и политические условия Казахстана на деятельность и финансовое положение Компании. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

Основы представления финансовой отчетности

Соответствие принципам бухгалтерского учета

Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов Финансовой Отчетности («МСФО»).

Основы измерения

Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной стоимости, за исключением основных средств, отраженных по переоцененной стоимости.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге (далее - «тенге»), который является валютой измерения Компании и валютой представления данной финансовой отчетности. Вся финансовая информация, представленная в тенге, округлена до тысяч.

Основные принципы учетной политики

При подготовке данной финансовой отчетности применялись следующие основные принципы учетной политики. Данные принципы учетной политики применялись последовательно.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату совершения этих операций. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые отражены по первоначальной стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату операции. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые отражены по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о совокупном доходе.

Финансовые инструменты

Непроизводные финансовые инструменты

К непроизводным финансовым инструментам относятся инвестиции в капитал и долговые ценные бумаги, торговая и прочая дебиторская задолженность, денежные средства и их эквиваленты, кредиты и займы, а также торговая и прочая кредиторская задолженность.

Непроизводные финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости, для инструментов, не классифицированных по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о совокупном доходе, включая сумму затрат, непосредственно относящихся к сделке, за исключением описанных ниже случаев. Впоследствии непроизводные финансовые инструменты оцениваются в описанном далее порядке.

Финансовый инструмент признается в том случае, если Компания становится стороной в договорных отношениях, определяющих условия соответствующего финансового инструмента. Финансовый актив прекращает признаваться в том случае, если теряют силу предусмотренные договором права Компании на потоки денежных средств, связанные с данным активом, либо, если Компания передала финансовый актив или практически все риски и выгоды, связанные с данным активом, третьей стороне, не оставив за собой контроля над этим активом. Сделки по покупке или продаже финансовых активов признаются в учете на дату заключения сделки, т.е. на дату принятия Компанией обязательства по покупке или продаже актива. Финансовые обязательства перестают признаваться в учете и финансовой отчетности в том случае, если предусмотренные договором обязательства Компании аннулируются или прекращаются с истечением срока.

К денежным средствам и их эквивалентам относятся денежные средства в кассе и банковские депозиты до востребования, первоначальный срок погашения которых составляет три месяца или меньше. Банковские овердрафты, подлежащие погашению по первому требованию банка и используемые в рамках политики Компании по управлению денежными средствами, включаются в состав денежных средств и их эквивалентов для целей подготовки отчета о движении денежных средств.

Прочие

Прочие непроизводные финансовые инструменты отражаются по амортизированной стоимости, рассчитываемой с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за вычетом убытков от их обесценения. Инвестиции в долевые ценные бумаги, которые не котируются на фондовой бирже, и справедливую стоимость которых нельзя достоверно определить другими способами, отражаются по фактической стоимости за вычетом убытков от обесценения.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции

Дополнительные затраты, непосредственно связанные с выпуском обыкновенных акций и опционов на акции, отражаются как вычет из величины собственного капитала.

Привилегированные акции

Привилегированные акции, являющиеся невыкупаемыми и некумулятивными, классифицируются как капитал.

Выкуп акций, составляющих акционерный капитал

В случае выкупа акций, признанных в качестве акционерного капитала, сумма выплаченного возмещения, включая все непосредственно относящиеся к покупке затраты, отражается как вычет из собственного капитала. Выкупленные акции классифицируются как выкупленные собственные акции и представляются как вычет из общей величины капитала.

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по переоцененной стоимости за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость объектов основных средств, возведенных собственными силами, включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда и все другие затраты, непосредственно связанные с приведением его в рабочее состояние.

В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезной службы, каждый из них учитывается как отдельный объект основных средств.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой компонента объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Компания получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее можно надежно определить. Все прочие расходы, включая расходы на ремонт и содержание, признаются в отчете о совокупном доходе как расходы периода.

Износ

Износ начисляется на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы. Износ начисляется с даты приобретения актива или, в отношении собственных активов, с момента завершения создания актива и его готовности к эксплуатации. Земля не является объектом начисления износа.

Ниже представлены сроки полезной службы:

Здания	20 - 50 лет
Машины и оборудование	6 - 25 лет
Транспортные средства	8 - 15 лет
Прочие	4 - 10 лет

Переоценка

Основные средства отражаются по справедливой стоимости на основе оценок, периодически проводимых независимыми внешними оценщиками. Увеличение стоимости основных средств в результате их переоценки отражается непосредственно в составе прочего совокупного дохода, за исключением случаев, когда сумма дооценки восстанавливает сумму, на которую была снижена стоимость в результате ранее проведенной переоценки и признанную в составе прибыли или убытка; в этом случае сумма дооценки признается в составе прибыли или убытка за период.

Уменьшение стоимости основных средств в результате их переоценки отражается в составе прибыли или убытка, за исключением случаев, когда сумма уценки восстанавливает сумму, на которую была увеличена стоимость основных средств в результате ранее произведенной переоценки и признанную непосредственно в составе прочего совокупного дохода; в этом случае сумма уценки признается в составе прочего совокупного дохода. При выбытии переоцененного актива, сумма переоценки, включенная в резерв по переоценки, переносится в состав нераспределенной прибыли.

Нематериальные активы

Нематериальные активы, имеющие конечный срок полезного использования

Нематериальные активы, приобретенные Компанией и имеющие конечный срок службы, отражаются по стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Последующие затраты

Последующие затраты капитализируются в стоимость конкретного актива только в том случае, если они увеличивают будущие экономические выгоды, заключенные в данном активе. Все прочие затраты, включая таковые в отношении самостоятельно созданных брэндов и гудвилла, признаются в составе прибыли или убытка по мере возникновения.

Амортизация

Амортизация начисляется на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы нематериальных активов с момента готовности к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период. Такие активы амортизируются в течение:

- Компьютерное программное обеспечение (5-10 лет)
- Лицензии (12 лет)
- Права регистрации (3-5 лет)

Запасы

Товарно-материальные запасы отражаются по наименьшей из двух величин: себестоимости и чистой стоимости реализации. Чистая стоимость реализации представляет собой стоимость реализации в ходе обычного ведения бизнеса за вычетом затрат на приведение товарно-материальных запасов в надлежащее состояние и реализацию.

Стоимость товарно-материальных запасов основывается на принципе средневзвешенной стоимости и включает расходы, понесенные на приобретение товарно-материальных запасов и доведение их до надлежащего состояния и места назначения. Себестоимость произведенных товарно-материальных запасов и незавершенного производства включает соответствующую долю накладных расходов на основе обычной производственной мощности.

Обесценение

Финансовые активы

Финансовый актив считается обесцененным, если существуют объективные свидетельства того, что одно или несколько событий оказали негативное влияние на ожидаемую величину будущих потоков денежных средств, связанных с использованием этого актива.

В отношении финансового актива, учитываемого по амортизированной стоимости, сумма убытка от обесценения рассчитывается как разница между балансовой стоимостью актива и текущей стоимостью ожидаемых будущих потоков денежных средств, дисконтированных по первоначальной эффективной ставке вознаграждения. В отношении финансового актива, имеющегося в наличии для продажи, убыток от обесценения рассчитывается на основе текущей справедливой стоимости этого актива.

Каждый финансовый актив, величина которого является значительной, проверяется на предмет обесценения по отдельности. Остальные финансовые активы проверяются на предмет обесценения в совокупности, в составе группы активов, имеющих сходные характеристики риска обесценения.

Все убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка. Любая сумма накопленного убытка от обесценения финансового актива, имеющегося в наличии для продажи, ранее отражавшаяся в составе собственного капитала, отражается в составе прибыли или убытка.

Восстановление сумм, списанных на убытки от обесценения

Убыток от обесценения дебиторской задолженности подлежит восстановлению в том случае, если последующее увеличение возмещаемой стоимости может быть объективно отнесено к событию, имеющему место после признания убытка от обесценения.

Убыток от обесценения прочих активов подлежит восстановлению в том случае, если в оценках, используемых для определения возмещаемой суммы, имеются изменения.

Убыток от обесценения актива подлежит восстановлению только в том объеме, в котором балансовая стоимость актива не превышает такую балансовую стоимость (за вычетом износа и амортизации), которая сложилась бы, если бы убыток от обесценения не был отражен в отчетности.

Нефинансовые активы

Балансовая стоимость нефинансовых активов Компании, отличных от запасов и отложенных налоговых активов, анализируется на каждую отчетную дату для выявления признаков их возможного обесценения. При наличии таких признаков рассчитывается возмещаемая величина соответствующего актива. В отношении гудвилла и тех нематериальных активов, которые имеют неопределенный срок полезного использования или еще не готовы к использованию, возмещаемая стоимость рассчитывается по состоянию на каждую отчетную дату.

Убыток от обесценения признается в том случае, если балансовая стоимость актива или денежной генерирующей единицы, к которой относится этот актив, оказывается выше его возмещаемой стоимости. Денежной генерирующей единицей является наименьшая идентифицируемая группа активов, в рамках которой генерируется приток денежных средств, по большей части не зависящий от притока денежных средств, генерируемого другими активами или группами активов. Убытки от обесценения признаются в составе прибыли или убытка за период. Убытки от обесценения денежных генерирующих единиц сначала относятся на уменьшение балансовой стоимости гудвилла, распределенного на эти единицы, а затем пропорционально на уменьшение балансовой стоимости других активов в составе соответствующей единицы (группы единиц).

Возмещаемая стоимость актива или денежной генерирующей единицы представляет собой наибольшую из двух величин: стоимости использования этого актива и его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. При расчете стоимости использования, ожидаемые в будущем потоки денежных средств дисконтируются до их приведенной стоимости с использованием доналоговой ставки дисконтирования, отражающей текущую рыночную оценку влияния изменения стоимости денег с течением времени и риски, специфичные для данного актива.

Убыток по обесценению гудвилла не восстанавливается. В отношении прочих активов, на каждую отчетную дату проводится анализ убытка от их обесценения, признанного в одном из прошлых периодов, с целью выявления признаков того, что величину этого убытка следует уменьшить или что его более не следует признавать. Суммы, списанные на убытки от обесценения, восстанавливаются в том случае, если изменяются факторы оценки, использованные при расчете соответствующей возмещаемой величины. Убыток от обесценения восстанавливается только в пределах суммы, позволяющей восстановить стоимость активов до

их балансовой стоимости, в которой они отражались бы (за вычетом накопленных сумм амортизации), если бы не был признан убыток от обесценения.

Вознаграждения работникам

Краткосрочные обязательства сотрудникам не отражаются по амортизированной стоимости и признаются как расходы по мере выполнения работником своих обязательств.

Резервы

Резерв признается в том случае, если в результате какого-то события в прошлом у Компании возникло правовое или конструктивное обязательство, величину которого можно надежно оценить, и существует высокая вероятность того, что потребуется отток экономических выгод для урегулирования данного обязательства. Величина резерва определяется путем дисконтирования ожидаемых потоков денежных средств по доналоговой ставке, которая отражает текущие рыночные оценки влияния изменения стоимости денег с течением времени и рисков, присущих данному обязательству.

Доходы

Реализация товаров

Величина дохода от реализации товаров оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за вычетом возврата и льгот, торговых скидок и скидок при продаже большого количества товара с учетом всех предоставленных торговых скидок и уступок. Доход признается в тот момент, когда значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, и прекращено участие в управлении проданными товарами и величину дохода можно надежно оценить.

Передача рисков и вознаграждений варьируется в зависимости от индивидуальных условий договоров продажи. Для фармацевтической продукции, передача имеет место, когда продукт отгружен со склада Компании или доставлен на склад клиента.

Услуги

Доход по договорам на оказание услуг признается в составе прибыли или убытка за период в той части, которая относится к завершенной стадии работ по договору по состоянию на отчетную дату. Стадия завершенности работ оценивается по мере выполнения объемов работ.

Прочие расходы

Арендные платежи

Платежи по договорам операционной аренды признаются в составе прибыли или убытка за период равномерно на всем протяжении срока действия аренды. Сумма полученных льгот признается в качестве неотъемлемой части общих расходов по аренде на протяжении всего срока действия аренды.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на две составляющие: финансовый расход и погашение обязательства по аренде. Финансовые расходы распределяются по периодам в течение срока действия аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляются проценты на оставшуюся часть арендных обязательств, была постоянной. Условные арендные платежи учитываются путем пересмотра суммы минимальных арендных платежей на оставшийся срок аренды в момент подтверждения изменения ее условий.

Социальные платежи

Когда взносы Компании в социальные программы направлены на благо общества в целом, а не ограничиваются выплатами в пользу работников Компании, они признаются в составе прибыли или убытка за период по мере их осуществления.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются положительные курсовые разницы и процентный доход по депозитам. Процентный доход признается по мере его возникновения в составе прибыли или убытка за период с использованием эффективной ставки вознаграждения.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, суммы, отражающие высвобождение дисконта по займам по амортизированной стоимости, а также отрицательные курсовые разницы. Затраты, непосредственно не связанные с приобретением, возведением или производством квалифицируемых активов, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием эффективной ставки вознаграждения.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине.

Расход по подоходному налогу

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отсроченный налог. Расход по подоходному налогу отражается в составе прибыли или убытка за период за исключением той его части, которая относится к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочего совокупного дохода.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Отложенный налоговый актив признается только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть реализованы соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

Прибыль на акцию

Компания представляет показатели базовой и разводненной прибыли на акцию в отношении своих обыкновенных акций и привилегированных акций. Базовая прибыль на акцию, относящаяся к обыкновенным акциям, рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных акций Компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода. Базовая прибыль на акцию, относящаяся к привилегированным акциям, рассчитывается как частное от деления прибыли или убытка, причитающихся владельцам привилегированных акций Компании, на средневзвешенное количество привилегированных акций, находящихся в

обращении в течение отчетного периода. Разводненная прибыль на акцию рассчитывается путем корректировки величины прибыли или убытка, причитающихся владельцам обыкновенных и привилегированных акций, и средневзвешенного количества обыкновенных и привилегированных акций в обращении на разводняющий эффект всех потенциальных обыкновенных и привилегированных акций. Компания не имеет разводненных потенциальных обыкновенных и привилегированных акций.

Валюта

При подготовке финансовой отчетности Компании сделки в валюте, отличающейся от функциональной (в иностранной валюте), отражаются по курсу на дату совершения сделки. Денежные статьи, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются по соответствующему валютному курсу на дату составления отчетности. Неденежные статьи, учитываемые в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, подлежат пересчету по обменным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Неденежные статьи, отраженные по исторической стоимости, выраженной в иностранной валюте, не пересчитываются

Сегментная отчетность

Сегмент представляет собой различимый компонент Компании, который либо производит родственные товары или услуги (бизнес-сегмент), либо производит товары или услуги в конкретных экономических условиях (географический сегмент), риски и выгоды которого отличаются от рисков и выгод, присущих другим компонентам. При раскрытии сегментной информации Компания выделяет в качестве первичных сегментов отраслевые (бизнес-сегменты).

Доходы (отчет о совокупном доходе строка 010)

	12 мес. 2014 г. тыс. тенге	12 мес. 2013 г. тыс. тенге
Доход от реализации медикаментов	13 948 674	12 196 926
	13 948 674	12 196 926

Доход включает скидки и возвраты.

Себестоимость реализованной продукции (отчет о совокупном доходе строка 011)

Производство лекарственных средств относится к материалоемким – на долю сырья и материалов приходится 56 % всех затрат. Заработная плата (с начислениями) основных рабочих составляет 11 %. Средняя заработная плата рабочих на предприятии за 12 мес. 2014 г. составила 89.8 тыс. тенге (за этот же период 2013г.- 82.6 тыс. тенге).

	12 мес. 2014 г. тыс.тенге	Доля	12мес 2013 г. тыс.тенге	Доля
Сырье и материалы	3 480 840	56%	3 290 887	61%
Прочие (з/части, услуги ст орг)	817 789	13%	804 855	3%
Заработная плата	686 597	11%	517 786	22%
Амортизация	609 849	10%	319 903	9%
Ком. Услуги, наклад расх	331 083	5%	1 567 233	5%
Ремонтные работы	272 036	4%		
	6 198 195	100%	6 500 664	100%

Расходы по реализации (отчет о совокупном доходе строка 013)

	12 мес. 2014 г	12 мес 2013 г.
	тыс.тенге	тыс.тенге
Расходы на рекламу	1 037 885	1 659 277
Зарплата и прочие отчисления	1 096 518	978 776
Доставка грузов	288 116	259 285
Накладные расходы	-	257 136
Расходы региональных представителей	91 949	231 362
Износ	181 025	146 012
Командировочные расходы	163 579	202 017
Услуги связи , обслуживание орг техники	125 490	-
Аренда	117 361	121 234
Прочие профессиональные услуги	181 442	-
Обучение, консультации	14 128	-
Лицензионные и регистрационные расходы	26 910	-
Прочее	46 988	226 787
	3 371 389	4 081 886

Административные расходы (отчет о совокупном доходе строка 014)

	12 мес.2014г.	12 мес.2013 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
Зарплата и прочие отчисления	698 345	539 925
Профессиональные услуги	220 663	213 196
Представительские и командировочные расходы	72 743	-
Прочее	66 458	120 454
Услуги службы безопасности	35 307	76 876
Расходы по содержанию зданий/аренда	37 570	36 943
Износ и амортизация	29 960	30 181
Административно-хозяйственные расходы	73 898	94 282
Услуги банка	31 629	37 018
Услуги связи	23 980	15 451
Коммунальные услуги	18 439	-
Материалы	14 564	-
Налоги, кроме подоходного налога	14 346	-
Начисление резерва деб. задолженности	-	62 741
Страхование	3 334	-
Расходы на обучение	5 580	-
Благотворительность, материальная помощь	10 591	-
Социальный налог, соцстрахование	-	54 694
Накладные расходы	-	137 120
Штрафы и пени	-	152 625
	1 357 406	1 571 506

Общие расходы на персонал

	12 мес. 2014 г. тыс. тенге	12 мес. 2013 г. тыс. тенге
Заработная плата и соответствующие налоги	3 068 161	3 049 964
Обязательные пенсионные взносы	231 496	228 823
	3 299 658	3 278 787

Среднее число сотрудников за 12 мес. 2014 года составило 1348 человека (2013г.- 1391 чел.).

Финансовые доходы и расходы (отчет о совокупном доходе строка 021, 022)

	12 мес. 2014 г. тыс. тенге	12 мес. 2013 г. тыс. тенге
Финансовые доходы и расходы		
Расход по курсовой разнице	422 476	
Расходы по вознаграждению	788 815	110 603
Прочие финансовые расходы	209 649	3 939
	1 420 939	114 542

Имущество, машины и оборудование (отчет о финансовом положении строка 118, 123)

тыс. тенге	Земля и здания	Машины и оборудова-ние	Транс- портные средства	Прочее	Незавер- шенное стр-во	Итого
<i>Стоимость/Переоце- ненная стоимость</i>						
На 01 января 2014 г.	5 075 028	7 325 562	860 886	509 049	6 608 216	20 378 741
На 31 декабря 2014 г.	7 129 939	11 663 523	758 531	656 560	1 832 783	22 041 336
<i>Износ и обесценение</i>						
На 01 января 2014 г.	2 784 489	5 337 985	231 693	164 874	113 981	8 633 022
На 31 декабря 2014 г.	2 760 027	5 060 113	252 739	236 383		8 309 263
<i>Чистая балансовая стоимость</i>						
На 01 января 2014 г.	2 290 539	1 987 577	629 193	344 175	6 494 235	11 745 719
На 31 декабря 2014 г.	4 369 912	6 603 410	505 792	420 177	1 832 783	13 732 074

Износ в размере 533 025,55 тыс.тенге отражен в себестоимости продаж (2013 г.- 264 594 т.т.).
100 125,34 тыс.тенге - в расходах по реализации (2013г.- 112 225 тыс.тенге), 29 960тыс. тенге -
в административных расходах (2013г.- 30 179 тыс.тенге).

Нематериальные активы (отчет о финансовом положении строка 121)

тыс.тенге	Программное обеспечение	Лицензии и регистрационные права и прочие	Итого
Первоначальная стоимость			
На 01 января 2014 г.	224 679	806 086	1 030 765
На 31 декабря 2014 г.	311 086	1 339 606	1 650 692
Амортизация			
На 01 января 2014 г.	84 485	187 613	272 098
На 31 декабря 2014 г.	120 415	195 809	316 224
Чистая балансовая стоимость			
На 01 января 2014 г.	140 194	618 473	758 667
На 31 декабря 2014 г.	190 671	1 143 797	1 334 468

Расходов по амортизации нет в составе административных расходах (2013г.- 2,14 тыс. тенге), 80 899 тыс. тенге отражены в расходах по реализации (2013г.- 33 787 тыс.тенге), 76 823,34 тыс. тенге отражены в себестоимости продаж (2013г.- 55 309 тыс.тенге)

Товарно-материальные запасы (отчет о финансовом положении строка 018)

	31 декабря 2014 г. тыс.тенге	31 декабря 2013 г. тыс.тенге
Сырье и расходные материалы	1 594 839	1 885 652
Готовая продукция	1 387 425	1 235 047
Незавершенное производство	157 594	121 498
Товары для перепродажи	612 975	404 876
	3 752 835	3 647 073

Торговая и прочая дебиторская задолженность (отчет о финансовом положении строка 016)

	31 декабря 2014 г. тыс.тенге	01 января 2014 г. тыс.тенге
Торговая дебиторская задолженность	4 476 989	3 231 296
Авансы выданные за услуги, запасы	278 455	
Дебиторская задолженность по прочим налогам	42 031	14 454
Прочая дебиторская задолженность	15 087	715
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	-	1 715
Задолженность работников	29 584	98 912
	4 563 690	3 347 092

Деньги и их эквиваленты (отчет о финансовом положении строка 010)

	31 декабря 2014 г. тыс.тенге	01 января 2014 г. тыс.тенге
Текущие банковские счета	521 084	217 812
Мелкая наличность	3 150	14 014
	524 235	231 826

Капитал

Акционерный капитал и премия по акциям

<i>Количество акций, если не указано иначе</i>	Обыкновенные акции	Привилегированные акции
	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2014 г.
Разрешенные к выпуску акции	5 194 925	131 945
Номинальная стоимость, тенге	297	297
Выпущенные акции на начало и конец года, в тыс. тенге	1 542 893	39 188

Держатели обыкновенных акций имеют право на получение дивидендов, объявляемых время от времени, а также имеют право голосовать на собраниях Компании, исходя из правила «одна акция - один голос».

Владельцы привилегированных акций не имеют права на их конвертацию или выкуп, однако они имеют право на получение ежегодных дивидендов, равных наибольшей из следующих величин: 0.5% номинальной стоимости и суммы дивидендов на акцию, начисляемых владельцам обыкновенных акций. Привилегированные акции также дают их владельцам право голосовать по вопросам, затрагивающим их интересы, в том числе по вопросам реорганизации и ликвидации.

В случае ликвидации, владельцы привилегированных акций в первую очередь получают все объявленные, но не выплаченные дивиденды и номинальную стоимость самих привилегированных акций. После этого все акционеры, владельцы как привилегированных, так и обыкновенных акций, участвуют в распределении оставшихся активов на равных правах.

Балансовая стоимость акций (отчет о финансовом положении строка 056-057)

Балансовая стоимость одной простой акции рассчитывается по формуле:

$BVCS = NAV / NOCS$, где

BVCS – балансовая стоимость одной простой акции на дату расчета;

NAV – чистые активы для простых акций на дату расчета;

NOCS – количество простых акций на дату расчета.

Чистые активы для простых акций рассчитываются по формуле:

$NAV = (TA - IA) - TL - PS$, где

TA – активы эмитента акций в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

IA – нематериальные активы в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

TL – обязательства в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета;

PS – сальдо счета "уставный капитал, привилегированные акции" в отчете о финансовом положении эмитента акций на дату расчета.

Балансовая стоимость одной привилегированной акции рассчитывается по формуле:

$BVPS1 = (EPC + DCPS1) / NOPS1$, где

BVPS1 – балансовая стоимость одной привилегированной акции на дату расчета;

NOPS1 – количество привилегированных акций на дату расчета;

EPC – капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций на дату расчета;

DCPS1 –долговая составляющая привилегированных акций, учитываемая в обязательствах.

Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций, рассчитывается по формуле:

$EPC = TDPS1 + PS$, где:

TDPS1 – сумма начисленных, но не выплаченных дивидендов по привилегированным акциям (сальдо счета "расчеты с акционерами (дивиденды)") на дату расчета. В расчете не учитываются дивиденды по привилегированным акциям, которые не выплачены по причине отсутствия у эмитента данных акций актуальных сведений и реквизитов их держателей.

	31 декабря 2014 г.	01 января 2014 г.
	тыс.тенге	тыс.тенге
Чистые активы для расчета простых акций (тыс.тенге)	8 590 346	8 028 936
кол-во обыкновенных акций (шт.)	5 194 925	5 194 925
Балансовая стоимость одной обыкновенной акции (тыс.тенге)	1.654	1.546
Капитал, принадлежащий держателям привилегированных акций (тыс.тенге)	39 188	39 188
кол-во привилегированных акций (шт.)	131 945	131 945
Балансовая стоимость одной привилегированной акции (тыс.тенге)	0.297	0.297

Доход/(убыток) на акцию

Доход на акцию рассчитан на основании чистого дохода или убытка за год, приходящегося на обыкновенные и привилегированные акции, и средневзвешенного количества обыкновенных и привилегированных акций, находившихся в обращении в течение года. У Компании нет потенциально разводненных акций.

Средневзвешенное количество обыкновенных и привилегированных акций в течение года составило 5 194 925 и 131 945, соответственно.

Доход, приходящийся на обыкновенные и привилегированные акции, представлен следующим образом:

	31 декабря 2014 г.	31 декабря 2013 г.
	тыс.тенге	тыс.тенге
Дивиденды, объявленные:		
Привилегированные акции	-	-
Обыкновенные акции	-	-
Прибыль, оставшаяся нераспределенной:		
Привилегированные акции	21 429	-9 966
Обыкновенные акции	843 683	-392 386
Прибыль за период:	865 112	-402 352
Принадлежащая держателям привилегированных акций	21 429	-9 966
Принадлежащая держателям обыкновенных акций	843 683	-392 386

Займы и кредиты (отчет о финансовом положении строка 210)

	31 декабря 2014 г. тыс.тенге	01 января 2014 г. тыс.тенге
Краткосрочный кредит «CITI BANK»	5 300 875	4 212 000
Краткосрочный кредит «HSBC»	2 092 548	1 884 048
Обеспеченные облигации	364	0
	7 393 787	6 096 048

	31 декабря 2014 г. тыс.тенге	01 января 2014 г. тыс.тенге
Долгосрочный заем от связанных сторон	4 843 170	0
	4 843 170	0

Торговая и прочая кредиторская задолженность (отчет о финансовом положении строка 212, 213, 214)

	31 декабря 2014 г. тыс.тенге	01 января 2014 тыс.тенге
Торговая кредиторская задолженность перед связанными сторонами	1 202 578	3 444 779
Торговая кредиторская задолженность перед третьими лицами	587 845	1 727 277
Задолженность перед работниками	82 629	336 896
Авансы полученные от покупателей	60 880	
Текущие обязательства в бюджет	22 236	104 728
Прочие краткосрочные обязательства	2 857	15 622
	1 959 024	5 629 302

Финансовые инструменты

Справедливая стоимость

По мнению Руководства, справедливая стоимость финансовых активов и обязательств приближается к их балансовой стоимости.

При оценке справедливой стоимости, руководство компании использовало следующие допущения:

Займы и кредиты. Ожидаемые будущие денежные потоки основного долга и вознаграждения были дисконтированы, используя ставки, не отличающиеся существенно от контрактных ставок вознаграждения.

Торговая и прочая дебиторская и кредиторская задолженность. Для дебиторской и кредиторской задолженности со сроком погашения меньше одного года, справедливая стоимость не отличается существенно от балансовой стоимости из-за того, что эффект временной ценности не является материальным.

Генеральный директор

Главный бухгалтер



Ш. Арслан

Г. Сабирова