

**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ЗАПИСКА
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ТОО «КОРПОРАЦИЯ «АПК-ИНВЕСТ»
ЗА 2 КВАРТАЛ 2009 ГОД.**

1. Общие Сведения.

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» было зарегистрировано в сентябре 1998 г.
Основными видами деятельности являются:

- закуп и реализации зерна;
- финансовый лизинг сельскохозяйственного оборудования.

Участниками Компании по состоянию на 31 марта 2009 года являются:

- ТОО «Холдинг «АЛИБИ» - 62%;
- ТОО «Алиби» - 38%.

В консолидированную отчетность ТОО "Корпорация АПК-Инвест" за 2 квартал 2009 года вошла отчетность следующих компаний:

- ООО «Азовский Портовый Элеватор» Россия,
- ООО «Агро- Индустриальная Корпорация Волго-Дон» Россия,
- LIFEGRAIN S.A. Швейцария

2. Денежные средства

В балансе числятся денежные средства по состоянию на 31.06.2009 года в сумме 3'212'772 тыс. тенге.

	Сумма, тыс. тг
Денежные средства на текущем расчетном счете в национальной валюте	268,185
Денежные средства, размещенные на депозитах	2,929,457
Денежные средства на валютном счете внутри страны	15,064
Денежные средства на валютном счете за рубежом	36
Денежные средства в кассе	30
Итого денежные средства	3'212'772

По состоянию на 30.06.2009 г. в составе денежных средств числятся денежные средства, размещенные на депозите согласно договору № 528 от 01.12.08 г. на сумму 2,929,457 тыс. тенге в АО «Казкоммерцбанк», г. Астана.

Строка «денежные средства на валютном счете за рубежом» состоит из денежных средств, размещенных на расчетном счете Представительства Компании в Республике Беларусь в ЗАО «БТА Банк».

3. Краткосрочная дебиторская задолженность

В балансе числится текущая торговая и прочая дебиторская задолженность на 30.06.2009 года - 51'355'655 тыс. тенге;

Организация	Сумма, тыс. тг
ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»	47,457,626
ООО «Азовский Портовый Элеватор»	2,664,819
ООО «Агро- Индустриальная Корпорация Волго-Дон»	1,219,340
LIFEGRAIN S.	13,870
ИТОГО	51,355,655

4. Запасы

Общая балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию:

- на 30.06.2009 года - 15'457'132 тыс. тенге.

Классификация товарно-материальных запасов

	Сумма, тыс. тг
Сырье и материалы	154,334
Товары приобретенные, в т.ч.:	15,302,798
Пшеница	15,298,766
Ячмень	4,032
Итого товарно-материальные запасы	15'457'132

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение, переработку, прочие затраты, произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения.

5. Текущие налоговые активы

Текущие налоговые активы образованы за счет излишне уплаченных сумм налогов и других обязательных платежей в бюджет, а также сумм налога на добавленную стоимость, подлежащего зачету по полученным счетам-фактурам.

	Сумма, тыс. тг
НДС	1,116,217
КПН	12,502
Земельный налог	281
Налог на имущество	14,094
Налог на транспортные средства	10
Прочие	35
Итого текущие налоговые активы	1,143,139

6. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, по состоянию на 30.06.2009 г. состоят из недвижимости, приобретенной с целью последующей реализации.

Общая стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи составляет 2'199'096 тыс. тенге.

7. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- по состоянию на 30.06.2009 года – 388'708 тыс. тенге;

Ниже приведена структура прочих краткосрочных активов:

	Сумма, тыс. тг
Задолженность работников и других лиц, в т.ч.:	333,260
-по займам	194,256
-по выданным в подотчет суммам	139,004
Начисленные вознаграждения по депозитам	42,452
Расходы будущих периодов	12,996
Итого прочие краткосрочные активы	388'708

8. Инвестиции, учитываемые методом долевого участия

Балансовая стоимость долгосрочных инвестиций составляет:

- по состоянию на 30.06.2009 года – 3'175'134 тыс. тенге,

При консолидации из суммы инвестиций были вычтены инвестиции в дочерние компании LIFEGRAIN S.A, ООО «АИК Волго-Дон», ООО «Азовский портовый элеватор» в соответствии с МСФО 27.

9. Долгосрочная дебиторская задолженность

В балансе числится долгосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 30.06.2009 года – 28'276'943 тыс. тенге;

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из задолженности связанных сторон и сторонних организаций по основному долгу и вознаграждению по финансовому лизингу сельскохозяйственной технике.

10. Основные средства

По состоянию на 30.06.2009 год балансовая стоимость основных средств составила 2,186,502 тыс. тг. Включена стоимость следующих основных средств в том числе:

- земля
- здания и сооружения
- Машины и оборудование
- Транспортные средства
- Прочие

11. Нематериальные активы

По состоянию на 30.06.2009 года на балансе Компании числятся нематериальные активы на сумму 500'208 тыс. тенге. Данная строка состоит из программного обеспечения на сумму 94 тыс. тенге, а также гудвилла, образовавшегося при консолидации группы на сумму 500,114 тыс. тг.

12. Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 30.06.2009 года составляют 32,843 тыс. тенге. На данном счете на конец отчетного периода учитывается незавершенное строительство дочерней организации Компании – ООО «Азовский портовый элеватор».

13. Финансовые обязательства

По состоянию на 30.06.2009 года на балансе Компании числятся следующие финансовые обязательства:

- Краткосрочные финансовые обязательства на сумму 12'935'961 тыс. тенге;
- Долгосрочные финансовые обязательства на сумму 20'117'473 тыс. тенге;

	тыс. тенге
Краткосрочные займы	12'935'961
АО «Казкоммерцбанк»	26,168
АО «ЦеснаБанк»	4,260,250
АО «Казинвестбанк»	1,504,100
Societe Generale	2,406,560
ING Bank	2,526,888
Займ АИК Волго Дон	2,211,994
Долгосрочные займы	20'117'473
АО «Казкоммерцбанк»	4,087,827
АО «КазАгроФинанс»	2,320,000
АО «Евразийский Банк Развития»	7,083,709
Облигации 3 выпуск KZP03Y03C991	2,667,591
SYNGENTA Agro AG	2,529,720
Займ LIFEGRain S.A	1,428,625

14. Текущие обязательства по налогам

Текущие налоговые обязательства включают:

	тыс. тенге
Корпоративный подоходный налог за нерезидента	39,645
Социальный налог	557
Индивидуальный подоходный налог	627
Итого	40,829

15. Краткосрочная кредиторская задолженность

В балансе числится кредиторская задолженность:

- по состоянию на 30.06.2009 года - 21'997'112 тыс. тенге;

Кредиторская задолженность включает:

Организация	тыс. тенге
ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»	21,184,216
ООО «Азовский Портовый Элеватор»	24,481
ООО «Агро- Индустриальная Корпорация Волго-Дон»	680,146
LIFEGRAIN S.	108,269
ИТОГО	21'997'112

16. Прочие краткосрочные обязательства

Статья баланса «прочие краткосрочные обязательства» по состоянию на 30.06.2009 г. составила 577'097 тыс. тенге.

	тыс. тенге
Краткосрочные вознаграждения по кредитам начисленные	572,064
Задолженность по оплате труда	5,033
Итого	577'097

17. Доходы будущих периодов

По состоянию на 30.06.2009 года доходы будущих периодов составляют 20'704'721 тыс. тенге. По данной статье учитываются доходы будущих периодов в виде начисленного вознаграждения по договорам финансового лизинга сельскохозяйственной техники, заключенным со связанными сторонами и сторонними организациями.

18. Уставный Капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 30.06.2009 года составляет 24'500'000 тыс. тенге

Вклады участников составляют:

- ТОО «Холдинг «АЛИБИ» - 15'190'000 тыс. тенге;
- ТОО «Алиби» - 9'310'000 тыс. тенге

19. Резервы

Статья «резервы» по состоянию на 30.06.2009 года составила 1'251'325 тыс. тенге. Данная строка отражает резерв на переоценку основных средств, возникший при переоценке основных средств. Также в 2007 году решением участников от 05.05.2007 г. был сформирован резервный капитал на сумму 815'726 тыс. тенге.

20. Отчет о доходах и расходах

Классификация выручки от реализации:

	тыс. тенге
Зерно	23,254,641

Недвижимости	334,544
Спецтехника и комплектующие	2,124,476
Средства защиты растений	2,611,857
ГСМ	1,605,065
Финансовый лизинг	3,797,720
Услуги хранения, сушки, заготовки, погрузки-разгрузки, перевалки	643,579
Операционная аренда	4,756
Итого	34,376,638

Прочие доходы представлены следующим образом:

	тыс. тенге
Доход от реализации основных средств	601
Доход по депозитам	127,542
Доход от курсовой разницы	4,661,638
Итого	4,789,781

21. Расходы

Себестоимость реализации

	тыс. тенге
Зерно	19,707,476
Недвижимости	163,730
Спецтехника и комплектующие	669,854
Средства защиты растений	1,967,915
ГСМ	1,602,606
Финансовый лизинг	428,400
Услуги хранения, сушки, заготовки, погрузки-разгрузки, перевалки	154,599
Итого	24,694,580

Операционные расходы

Операционные расходы включают в себя:

- общие и административные расходы- 851,706 тыс. тг.
- расходы по реализации – 2,437,220 тыс.тг
- расходы на финансирование – 2,457,294 тыс.тг

Прочие расходы представлены следующим образом:

	тыс. тенге
Расходы по выбытию основных средств	100
Расходы по курсовой разнице	10,942,840
Итого	10,942,940

Директор
ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
Калижанов М. А.



Главный бухгалтер
ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
Калгужина Р. А.