Товарищество с ограниченной ответственностью «Корпорация «АПК-Инвест»

Консолидированная финансовая отчетность
за 9 месяцев 2010 года

и Отчет независимых аудиторов

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ТОО «КОРПОРАЦИЯ «АПК-ИНВЕСТ» ОБ ОТВЕСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 9 МЕСЯЦЕВ 2010 ГОДА

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащемся в представленном аудиторском отчете, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» (далее - Компания).

Руководство ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2010 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в собственном капитале за 9 месяцев 2010 года, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

При подготовке финансовой отчетности руководство ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» несет ответственность за:

- Выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- Применение обоснованных оценок и расчетов;
- Соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к финансовой отчетности;
- Подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» также несет ответственность за:

- Разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля по всей Компании;
- Поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- Ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- Принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Компании;
- Выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

КОРПОРАЦИЯ «АПК-Инвест»

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

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

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
Отчет независимых аудиторов	4-5
Финансовая отчетность за период, закончившийся 30 сентября 2010 года	
Отчет о финансовом положении	6-7
Отчет о совокупном доходе	8
Отчет о движении денежных средств	9-10
Отчет об изменениях в капитале	11-12
Пояснительные примечания к финансовой отчетности за 9 месяцев 2010 года	13-21

ТОВАРИЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
«АЛМАТ-АУДИТ»

г. Астана, пр. Кабанбай Батыра, 2/2, оф. 202, 303, тел/факс: 8(7172) 243957, 570680 email: almataudit@mail.ru

Управляющий партнер
Директор ТОО «Алмат-Аудит»
А. Жакупов

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
08 ноября 2010 года

ОТЧЕТ
ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Мы провели обзор прилагаемой консолидированной финансовой отчетности ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» (далее - Компания), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 01 октября 2010 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета о движении денежных средств и консолидированного отчета об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, а также пояснительных примечаний.

Ответственность руководства ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» за финансовую отчетность

Ответственность за подготовку и справедливое представление финансовой отчетности в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности несет руководство Компании. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой; выбор и применение надлежащей учетной политики; и обоснованность расчетных оценок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность состоит в выражении заключения по этой промежуточной финансовой отчетности основываясь на нашем обзоре. Мы провели обзор в соответствии с Международными Стандартами Аудита.

Обзор состоит из опросов, в основном лиц, ответственных за бухгалтерские и финансовые вопросы, и применения аналитических и прочих процедур обзора и обычно не предусматривает подтверждение полученной информации. Масштаб обзора промежуточной финансовой отчетности намного меньше, чем масштаб аудита, проведенного в соответствии с Международными Стандартами Аудита, и, соответственно, не предоставляет нам возможности получить уверенность, что мы выявим значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем такого мнения.

Заключение

Основываясь на нашем обзоре, считаем, что в финансовой отчетности ничто не привлекло наше внимание, что позволило бы нам считать, что прилагаемая промежуточная финансовая отчетность не дает достоверный и справедливый взгляд финансового положения Компании по состоянию на 30 сентября 2010 года и ее

финансовых результатов и денежных потоков за 9 месяцев 2010 года, истекшие 30 сентября 2010 года, в соответствии с Международными Стандартами Финансовой Отчетности.

Квалификационное свидетельство
на занятие аудиторской деятельностью
№ 0000124 от 21.12.1994 г.
Независимый аудитор **А. Б. Жакупов**

ТОО «Алмат-Аудит» Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью в РК
№ 000050, выданная МФ РК 24.02.2000 г.

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
Консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 01 октября 2010 года

тыс. тенге

Активы	Примечание	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства	3	853 091	4 122 043
Краткосрочные финансовые инвестиции			
Краткосрочная дебиторская задолженность	4	88 638 517	65 698 942
Запасы	5	15 190 699	24 797 757
Текущие налоговые активы	6	1 773 369	1 980 130
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		427 421	
Прочие краткосрочные активы	7	1 076 985	898 680
Итого краткосрочных активов		**107 960 082**	**97 497 552**
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые инвестиции			
Долгосрочная дебиторская задолженность	8	17 294 988	18 381 640
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия			
Инвестиционная недвижимость			
Основные средства	9	7 447 016	1 635 652
Биологические активы			
Разведочные и оценочные активы			
Нематериальные активы	10	1 271	165
Отложенные налоговые активы	11	1 727	31 223
Прочие долгосрочные активы	12	4 292	1 702 679
Итого долгосрочных активов		**24 749 294**	**21 751 359**
Баланс		**132 709 376**	**119 248 911**
Пассивы			
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства	12	18 249 672	29 673 525
Обязательства по налогам	13	100 400	23 913
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам		1 569	74
Краткосрочная кредиторская задолженность	14	39 380 769	14 514 821
Краткосрочные оценочные обязательства			
Прочие краткосрочные обязательства	15	545 067	517 487
Итого краткосрочных обязательств		**58 277 477**	**44 729 820**
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства	12	29 908 467	33 059 947
Долгосрочная кредиторская задолженность			
Долгосрочные оценочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства			37 461
Прочие долгосрочные обязательства			

Итого долгосрочных обязательств		**29 908 467**	**33 097 408**
V. Капитал			
Выпущенный капитал	16	24 500 000	24 500 000
Неоплаченный капитал			
Выкупленные собственные долевые инструменты			
Эмиссионный доход			
Резервы	17	1 251 325	1 251 325
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		18 772 107	15 670 358
Доля меньшинства			
Итого капитал		**44 523 432**	**41 421 683**
Баланс		**132 709 376**	**119 248 911**

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

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

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
Консолидированный отчет о совокупном доходе
по состоянию на 01 октября 2010 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Примечание	За отчетный период 9 мес.2010 г.	За предыдущий период 9 мес.2009 г.
Доход от реализации продукции и оказания услуг	19	73 358 935	47 388 155
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	55 099 551	36 638 986
Валовая прибыль		**18 259 384**	**10 749 169**
Доходы от финансирования			
Прочие доходы	19	10 732 730	15 531 354
Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	20	9 148 989	4 465 239
Административные расходы	20	1 703 023	1 232 671
Расходы на финансирование	20	4 786 223	3 805 195
Прочие расходы	20	9 649 370	13 317 379
Доля прибыли/убытка организаций, учитываемых по методу долевого участия			
Прибыль (убыток) за период от продолжаемой деятельности		3 704 509	3 460 039
Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения		3 704 509	3 460 039
Расходы по корпоративному подоходному налогу		602 760	676 377
Чистая прибыль (убыток) за период до вычета доли меньшинства		3 101 749	2 783 662
Доля меньшинства			
Итоговая прибыль (убыток) за период		**3 101 749**	**2 783 662**
Прибыль на акцию			

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

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

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
Консолидированный отчет о движении денежных средств
по состоянию на 01 октября 2010 года
(прямой метод)

тыс. тенге

Наименование показателей	Код стр.	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств всего, в том числе:	**10**	**92 172 297**	**57 836 971**
реализация товаров	11	83 840 151	53 174 418
предоставление услуг	12	18 459	329 355
авансы полученные	13	4 566 235	2 330 258
дивиденды	14	48 352	164 095
прочие поступления	15	3 699 100	1 838 845
2. Выбытие денежных средств всего, в том числе:	**20**	**81 622 026**	**52 479 117**
платежи поставщикам за товары и услуги	21	75 245 007	46 467 255
авансы выданные	22	846 544	1 227 275
выплаты по заработной плате	23	121 493	189 769
выплата вознаграждения по займам	24	4 539 325	3 410 007
корпоративный подоходный налог	25	603 000	542 023
другие платежи в бюджет	26	99 754	294 481
прочие выплаты	27	166 903	348 308
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (стр. 010 - стр. 020)	**30**	**10 550 271**	**5 357 854**
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств всего, в том числе:	**40**	**226 926**	**13 350 000**
реализация основных средств	41		60
реализация нематериальных активов	42		
реализация других долгосрочных активов	43		
реализация финансовых активов	44		
погашение займов, предоставленных другим организациям	45	226 926	13 348 540
полученные проценты	46		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	47		
прочие поступления	48		1 400
2. Выбытие денежных средств всего, в том числе:	**50**	**423 462**	**152 323**
приобретение основных средств	51	89 034	853
приобретение нематериальных активов	52	103	

приобретение других долгосрочных активов	53	95 400	1 400
приобретение финансовых активов	54		
предоставление займов другим организациям	55	238 925	150 070
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	56		
прочие выплаты	57		
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (стр. 040 - стр. 050)	**60**	**-196 536**	**13 197 677**
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств всего, в том числе:	**70**	**60 114 081**	**28 926 626**
эмиссия акций и других ценных бумаг	71	7 415 606	4 029 994
получение займов	72	52 698 475	24 896 632
получение вознаграждения по финансируемой аренде	73		
прочие поступления	74		
2. Выбытие денежных средств всего, в том числе:	**80**	**73 736 768**	**47 453 650**
погашение займов	81	69 829 279	47 451 025
приобретение собственных акций	82	3 907 489	2 410
выплата дивидендов	83		
прочие выплаты	84		215
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (стр. 070 - стр. 080)	**90**	**-13 622 687**	**-18 527 024**
Итого: Увеличение +/- уменьшение денежных средств (стр. 030 +/- стр. 060 +/- стр. 090)		**-3 268 952**	**28 506**
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода		**4 122 043**	**4 895 535**
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода		**853 091**	**4 924 041**

Калижанов М. Х.
Генеральный Директор
ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»

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

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»
Консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
по состоянию на 01 октября 2010 года

тыс. тенге

	Капитал материнской организации				Доля меньшинства	Итого капитал
	Уставный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль	Всего		
Сальдо на 1 января отчетного года	**24 500 000**	**1 251 325**	**15 670 358**	**41 421 683**		41 421 683
Изменения в учетной политике (увеличение уставного капитала)						
Пересчитанное сальдо	24 500 000	1 251 325	15 670 358	41 421 683		41 421 683
Прибыль/убыток от переоценки активов						
Хеджирование денежных потоков						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности						
Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале						
Прибыль/убыток за период			3 101 749	3 101 749		3 101 749
Всего прибыль/убыток за период			**3 101 749**	**3 101 749**		**3 101 749**
Дивиденды						
Эмиссия акций						
Формирование резервного капитала						
Сальдо на 30 сентября отчетного года	**24 500 000**	**1 251 325**	**18 772 107**	**44 523 432**		**44 523 432**
Сальдо на 1 января предыдущего года	**24 500 000**	**1 251 325**	**8 433 499**	**34 184 824**		**34 184 824**
Изменения в учетной политике (увеличение уставного капитала)						
Пересчитанное сальдо	24 500 000	1 251 325	8 433 499	34 184 824		34 184 824
Прибыль/убыток от переоценки активов						
Хеджирование денежных потоков						
Курсовые разницы от зарубежной деятельности						

Прибыль/убыток, признанная/ый непосредственно в самом капитале						
Прибыль/убыток за период			2 783 662	2 783 662		2 783 662
Всего прибыль/убыток за период			**2 783 662**	**2 783 662**		**2 783 662**
Дивиденды						
Эмиссия акций						
Формирование резервного капитала						
Сальдо на 30 сентября предыдущего года	**24 500 000**	**1 251 325**	**11 217 161**	**36 968 486**		**36 968 486**

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

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

ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ТОО «КОРПОРАЦИЯ «АПК-ИНВЕСТ»
ЗА 3 КВАРТАЛ 2010 ГОДА

Примечание 1. Сведения о Компании

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» было зарегистрировано в сентябре 1998 г. (первоначальное наименование – ТОО «Агрофирма «Алиби»).

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Отырар, 4/3, оф.15.

Фактический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Отырар, 4/3, оф. 15.

Основными видами деятельности являются:

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

Уставный капитал по состоянию на 30.09.2010 года составляет 24 500 000 тыс. тенге.

Участниками Компании по состоянию на 30 сентября 2010 года являются:

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

Ниже представлена информация о дочерних организациях Компании:

№	Наименование	Местонахождение	Доля участия	Дата создания (приобретения)
1	ООО «Азовский портовый элеватор»	РФ,	100 %	Июнь, 2007 г.
2	ТОО «Бейнеуский зерновой терминал»	РК, Мангистауская обл., ПГТ Бейнеу	100 %	Февраль, 2009 г.

Примечание 2. Основные принципы учетной политики

Учет денежных средств

Денежные средства Компании представляют собой наличные деньги, а также деньги, размещенные на счетах в банках второго уровня. Кассовые операции и операции по банковским счетам совершаются в соответствии с действующим законодательством.

Платежи между юридическими лицами на сумму, превышающую 4000 МРП, в соответствии с Законом «О платежах и переводах денег» № 237-1 от 29.06.1998 года осуществляются только в безналичном порядке.

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

- операционной деятельности;
- инвестиционной деятельности;
- финансовой деятельности.

Отражение в бухгалтерском учете Компании операций, совершаемых в иностранной валюте, производится в тенге с применением курса, установленного на дату совершения операции Национальным Банком Республики Казахстан. Курсовые разницы, возникающие в результате данных операций, признаются доходами или расходами того периода, в котором они возникли. При этом результаты переоценки отражаются на отдельных балансовых счетах, предназначенных для учета доходов/расходов по курсовой разнице.

Учет запасов

Учет запасов в Компании осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» и методическими рекомендациями к нему.

Первоначальная оценка запасов производится по себестоимости. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, транспортно-заготовительные расходы, расходы по доставке и приведению в надлежащее состояние.

Прием и отпуск запасов со складов производится только на основании документов с заполнением всех реквизитов. Учет запасов осуществляется в количественном и денежном выражении.

Предметы труда со сроком службы менее года списываются в момент их приобретения на затраты Компании.

Учет дебиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору отдельно. Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств юридических или физических лиц перед Компанией на основании договоров на поставку продукции, выполненных работ, оказанных услуг. Задолженность покупателей и заказчиков должна подтверждаться актами сверок.

Учет финансового лизинга

Аренда, условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод, связанных с владением активом, классифицируется как финансовый лизинг. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Компания признает активы, находящиеся в финансовом лизинге, в своих бухгалтерских балансах и представляет их как дебиторскую задолженность, в сумме, равной чистой инвестиции в лизинг. Признание финансового дохода должно основываться на графике, отражающем постоянную периодическую норму прибыли на непогашенную чистую инвестицию лизингодателя в финансовый лизинг.

Учет основных средств

Основные средства представляют собой материальные активы, которые используются для производства или поставки товаров и услуг, для сдачи в аренду другим организациям, или для административных целей. Первоначальная стоимость основных средств подлежит признанию в том случае, если существует вероятность того, что Компания получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды, а также, если первоначальная стоимость объекта может быть достоверно оценена. В Компании используется модель учета основных средств по фактическим затратам, т.е. первоначальная стоимость основных средств включает стоимость приобретения, в т.ч. уплаченные при приобретении невозмещаемые налоги и сборы, расходы по доставке и приведению основных средств в рабочее состояние.

Стоимость значительных модернизаций и улучшений при условии увеличения срока полезной службы или улучшения технических характеристик объекта капитализируется. Затраты на обслуживание и ремонт основных средств, в том числе незначительные обновления и улучшения относятся на расходы в момент возникновения.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости. Амортизируемая стоимость основных средств на систематической основе распределяется на срок их полезной службы. Компанией установлены следующие сроки полезной службы основных средств:

Земля	без срока
Здания	4-13 лет
Машины и оборудование	4-25 лет
Транспортные средства	11-20 лет
Прочие основные средства	5-14 лет

В целях приведения балансовой стоимости основных средств к рыночной, Компания вправе произвести переоценку основных средств.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы признаются в Компании, если вероятно, что будущие экономические выгоды, относящиеся к этому активу, будут поступать в Компанию и стоимость актива поддается достоверной оценке.

Нематериальные активы первоначально оцениваются по себестоимости, которая складывается из сумм фактических затрат на их приобретение, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и любых прямых затрат по приведению в рабочее состояние для использования по назначению. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов.

Банковские займы

Компания подразделяет полученные займы на краткосрочные – займы, со сроком погашения один год и менее, и долгосрочные – займы, со сроком погашения более одного года. К краткосрочным займам также относится текущая часть долгосрочных займов. Сумма полученного займа отражается в бухгалтерском учете в момент его зачисления на банковский счет Компании. Учет ведется в разрезе по каждому займу.

Размер, процентная ставка и способ погашения вознаграждения по займам оговариваются в договоре займа.

Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств Компании перед сторонними предприятиями, дочерними организациями, а также перед работниками Компании по оплате труда.

Основанием для отражения кредиторской задолженности по фактически приобретенным товарно-материальным ценностям являются накладные, акты-приемки и счета-фактуры поставщиков, а по работам и услугам – акты выполненных работ и счета-фактуры. Обязательства, возникшие по приобретенным товарам (работам, услугам), а также по начисленным работникам доходам и другим выплатам, и не удовлетворенные в течение срока исковой давности, в соответствии с законодательством Республики Казахстан, признаются сомнительными и включаются в совокупный годовой доход. Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

Признание дохода

В соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка» доход признается при вероятности получения экономических выгод, связанных со сделкой, и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Доход измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения.

Согласно концепции МСФО доходы - это один из элементов финансовой отчетности, непосредственно связанный с оценкой результатов финансовой деятельности.

Под выручкой понимается реальный или ожидаемый приток денежных средств или их эквивалентов, возникающий при осуществлении основных видов деятельности.

Примечание 3. Денежные средства

В балансе числятся денежные средства по состоянию:

- на 30.09.2010 года в сумме 853 091 тыс. тенге;
- на 31.12.2009 года в сумме 4 122 043 тыс. тенге.

тыс. тенге

	30.09.2010	31.12.2009
Денежные средства на текущем расчетном счете в национальной валюте	850 990	1 162 378
Денежные средства, размещенные на депозитах		2 957 667
Денежные средства на валютном счете внутри страны		1 060
Денежные средства на карт – счетах	1 905	220
Денежные средства в кассе	196	655
Прочие		63
Итого денежные средства	**853 091**	**4 122 043**

Движение денежных средств, выраженных в иностранной валюте, представляется в отчетах в соответствии с МСБУ (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курс валют». При этом используется обменный курс на дату возникновения денежных потоков.

Примечание 4. Краткосрочная дебиторская задолженность

В балансе числится текущая торговая и прочая дебиторская задолженность:
- по состоянию на 30.09.2010 года - 88 638 517 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года – 65 698 942 тыс. тенге.

Примечание 5. Запасы

Общая балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию:
- на 30.09.2010 года – 15 190 699 тыс. тенге;
- на 31.12.2009 года – 24 797 757 тыс. тенге.

Классификация товарно-материальных запасов

тыс. тенге

	30.09.2010	31.12.2009
Сырье и материалы	*866*	*7 062*
Товары приобретенные, в т.ч.:	*15 189 833*	*24 785 445*
Сельхозтехника для передачи в лизинг	0	
Пшеница	14 082 489	22 415 051
Ячмень	0	233 118
Недвижимость для продажи	1 107 344	2 110 372
Прочие материалы	*0*	*5 250*
Итого товарно-материальные запасы	**15 190 699**	**24 797 757**

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

Примечание 6. Текущие налоговые активы

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

тыс. тенге

	30.09.2010	31.12.2009
НДС	1 717 549	1 925 575
КПН	50 737	41 973
Акцизы	186	186
Социальный налог		16
Земельный налог	708	800
Налог на имущество	4 170	11 561
Налог на транспортные средства	19	19
Итого текущие налоговые активы	**1 773 369**	**1 980 130**

Примечание 7. Прочие краткосрочные активы

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- по состоянию на 30.09.2010 года – 1 076 985 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года – 898 680 тыс. тенге.

Ниже приведена структура прочих краткосрочных активов:

тыс. тенге

	30.09.2010	31.12.2009
Задолженность работников и других лиц, в т.ч.:	1 019 779	871 688
по займам	719 747	720 040
по выданным в подотчет суммам	300 032	151 648
Начисленные вознаграждения по вкладам	-	19 471
Расходы будущих периодов	57 206	7 521
Итого прочие краткосрочные активы	**1 076 985**	898 680

Примечание 8. Долгосрочная дебиторская задолженность

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

В балансе числится долгосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 30.09.2010 года – 17 294 988 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года – 18 381 640 тыс. тенге;

Примечание 9. Основные средства

По состоянию на 30.09.2010 год балансовая стоимость основных средств составила 7,447,016 тыс. тг. Включена стоимость следующих основных средств:

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

В стоимость основных средств были включены введенные в эксплуатацию в сентябре 2010 года объекты строительства ТОО «Бейнеуский зерновой терминал» стоимостью 5 806 201 тыс. тг.

Примечание 10. Нематериальные активы

По состоянию на 30.09.2010 года на балансе Компании числятся нематериальные активы на сумму 1 271 тыс. тенге. Данная строка состоит из программного обеспечения.

Примечание 11. Прочие долгосрочные активы

Прочие долгосрочные активы по состоянию на 30.09.2010 года составляют 4 292 тыс. тенге. На данном счете на конец отчетного периода учитывается незавершенное строительство Компании – ООО «Азовский портовый элеватор» - незавершенное строительство дизельной электростанции на сумму 4 292 тыс. тенге.

Примечание 12. Финансовые обязательства

По состоянию на 30.09.2010 года на балансе Компании числятся следующие финансовые обязательства:

- Краткосрочные финансовые обязательства на сумму 18 249 672 тыс. тенге;
- Долгосрочные финансовые обязательства на сумму 29 908 467 тыс. тенге:

Расшифровка долгосрочных финансовых обязательств на 30.09.2010 г.

№ п\п	Наименование банка	Дата получения кредита	Сумма в валюте	Сумма, тыс. тенге	Ставка,%	Срок гашения
1	АО Казкоммерцбанк	26.11.2007	$ 21 492 363,40	3 169 478	16,00%	дек.10
2	АО КазАгроФинанс	13.12.2007	Т 1 740 000	1 740 000	6-ти месячный либор + 6% маржи	дек.12
3	Евразийский Банк Развития	26.05.2008	$ 23 548 000	3 472 624	11,00%	май.11
4	АО Аграрная Кредитная Корпорация	09.09.2009	Т 3 734 554	3 734 554	6,00%	ноя.15
5	Облигации 1 выпуск KZP01Y03C995	30.10.2009	Т 3 807 673	3 807 673	12,00%	май.11
6	Облигации 2 выпуск KZP02Y03C993	30.10.2009	Т 4 722 600	4 722 600	12,00%	май.11
7	Облигации 3 выпуск KZP03Y03C991	02.09.2008	Т 9 261 538	9 261 538	12,00%	май.11
	Итого			**29'908'467**		

Расшифровка краткосрочных финансовых обязательств на 30.09.2010 г.

№ п\п	Наименование банка	Дата получения кредита	Сумма в валюте	Сумма, тыс. тенге	Ставка,%	Срок гашения
1	АО Цесна банк	01.09.10	Т 310 000 000	310 000	22.00%	ноя.10
2	АО Казинвестбанк	17.07.08	$ 17 000 000	2 506 990	16,50%	дек.10
3	АО Казкоммерцбанк	01.06.10	Т 700 000 000	700 000	16,00%	окт.10
4	АО Народный банк	15.11.09	$ 15 000 000	2 212 050	15,00%	янв.11
5	Евразийский Банк Развития	15.12.09	$ 12 500 000	1 843 375	9,00%	окт.10
6	АО Евразийский банк	20.07.09	$ 23 138 889	3 412 292	13%	июл.13
7	АО Альянс банк	30.07.10	Т 5 550 000 000	5 550 000	13%	июл.11
8	Сбербанк России	30.09.09	RR 353 601 000	1 714 965	17%	ноя.10

Итого			**18 249 672**		

Примечание 13. Текущие обязательства по налогам

тыс. тенге

	30.09.2010	31.12.2009
Корпоративный подоходный налог за нерезидента	94 704	18 207
Социальный налог	2 614	52
Индивидуальный подоходный налог	2 595	54
НДС за нерезидентов	487	5 600
Итого	**100 400**	**23'913**

Примечание 14. Краткосрочная кредиторская задолженность

В балансе числится кредиторская задолженность:

- по состоянию на 30.09.2010 года – 39 380 769 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2009 года - 14 514 821 тыс. тенге;

Примечание 15. Прочие краткосрочные обязательства

Статья баланса «прочие краткосрочные обязательства» по состоянию на 30.09.2010 г. составила 545 067 тыс. тенге.

Изменения по данной статье приведены ниже:

тыс. тенге

	30.09.2010	31.12.2009
Краткосрочные вознаграждения по кредитам к выплате	544 609	516 130
Задолженность по оплате труда	458	409
Прочие краткосрочные обязательства		948
Итого	**545 067**	**517 487**

Примечание 16. Капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 30.09.2010 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

Примечание 17. Резервы

Статья «резервы» по состоянию на 30.09.2010 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.

Примечание 18. Отчет о совокупном доходе.

Отчет о совокупном доходе за 3 квартал 2010 год составлен функциональным методом.

Отчет о совокупном доходе представляет собой отчет о результатах деятельности компании. Все статьи прибылей и убытков признаются в том периоде, в котором произведены, если иное не требуется стандартом или интерпретацией.

Отчет о совокупном доходе согласно МСБУ (IAS) содержит следующие линейные статьи:

- Доход;
- Затраты по финансированию;
- Расходы по уплате налога;
- Прибыли или убыток после налогообложения, признанные при выбытии активов или урегулирования обязательств, относящихся к прекращаемой деятельности;
- Прибыль или убыток.

Основным преимуществом функционального метода является простота представления. Согласно этому методу расходы объединяются в отчете о доходах и расходах в соответствии с их функциональными направлениями.

Примечание 19. Выручка

Классификация выручки от реализации:

тыс. тенге

	30.09.2010	**30.09.2009**
Реализация зерна	55 988 402	35 987 485
Реализация гербицидов	1 958 259	3 148 107
Реализация ГСМ		1 605 065
Доход от реализации спецтехники и комплектующих изделий	2 309 970	2 094 995
Доход от финансового лизинга	3 696 264	3 933 087
Доход от реализации недвижимости	2 980 879	569 555
Услуги хранения, сушки, заготовки, погрузки-разгрузки, перевалки	618 710	43 664
Реализация НЗС Бейнеуский терминал	5 800 916	-
Доход от операционной аренды	5 535	
Прочий доход		6 197
Итого	**73 358 935**	**47 388 155**

Прочие доходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

	30.09.2010	**30.09.2009**
Доход от курсовой разницы	838 920	3 891 510
Доход от реализации основных средств	965	1 064 449
Доход от реализации ценных бумаг	9 854 947	5 000 000
Доход по депозитам	37 331	187 882
Доход в виде пени, штрафов по хоздоговорам	-	5 387 513
Безвозмездно полученное имущество	567	-
Итого	**10 732 730**	**15 531 354**

Примечание 20. Расходы

Себестоимость реализации

На 30 сентября 2010 год себестоимость реализованной продукции, оказанных работ и услуг по Компании составила 55 099 551тыс. тенге (на 30.09.2009 год –36 638 986 тыс. тенге).

Операционные расходы

Операционные расходы включают в себя:

- общие и административные расходы – 1 703 023 тыс. тг
- расходы по реализации – 9 148 989 тыс. тг

Прочие расходы представлены следующим образом:

тыс. тенге

	30.09.2010	**30.09.2009**
Расходы по курсовой разнице	626 930	11 188 799
Расходы по выбытию основных средств	90	100
Расходы по выбытию ценных бумаг	9 022 350	**2 128 480**
Итого	**9 649 370**	**13 317 379**

Калижанов Б. А.
Генеральный директор
ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»

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