АО «Холдинг Казэкспортастык»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности на 31 Декабря 2010 года.

1. Общие положения

АО «Холдинг Казэкспортастык» (далее - «Компания») и его дочерние предприятия (совместно именуемые «Группа») включает казахстанские акционерные общества и товарищества с ограниченной ответственностью в значении, определенном Гражданским Кодексом Республики Казахстан и Украины. Компания была создана как товарищество с ограниченной ответственностью 2 апреля 1999 и перерегистрировано в акционерное общество 8 октября 2004 года.

Основной деятельностью Компании является производство, покупка и продажа пшеницы, а также другой сельскохозяйственной продукции, включая другие зерновые культуры, продукты животноводства, сельскохозяйственные удобрений и семена. Вся сельскохозяйственная продукция производится или приобретается в Республике Казахстане и продается на внутренние и внешние рынки.

Другой деятельностью Компании является приобретение сельскохозяйственной техники ее последующая финансовая аренда и реализация. Оборудование импортируется из Северной Америки и Европы и сдается в финансовую аренду агропромышленным организациям Казахстана.

На 31 Декабря 2010 года возросло число дочерних предприятий Компании:

1 марта 2010 года Группа приобрела контроль над ТОО «Тайынша Астык» путем покупки 95.47% доли в уставном капитале и прав голосования компании.

Приобретение контроля над ТОО «Тайынша Астык» позволило Группе увеличить площадь сельскохозяйственных угодий примерно на 81,324 гектаров. Кроме того, приобретение позволило Группе осуществлять бизнес по производству молочной продукции, так как ТОО «Тайынша Астык» имеет собственную молочную ферму, построенную с использованием современных технологий выращивания скота в холодных погодных условиях. Как ожидается, приобретение обеспечит Группе более высокий валовый доход от собственного производства зерновых и сельскохозяйственных культур и вхождение на рынок молочной продукции. Группа уплатила сумму в размере 3,300,000 тысяч тенге в виде оплаты за данное приобретение. Группа профинансировала 25% от суммы окончательного расчета из собственных средств, остальные 75% были профинансированы за счет займа, полученного от АО ДБ «Сбербанк России».

Так же, 1 марта 2010 года Группа приобрела контроль над ТОО «Агрофирма «Кзылту-НАН» путем покупки 95.47% доли в уставном капитале и прав голосования компании.

Приобретение контроля над ТОО «Агрофирма «Кзылту-НАН» позволило Группе увеличить площадь сельскохозяйственных угодий примерно на 289,964 гектаров. Как ожидается, приобретение обеспечит Группе более высокий валовый доход от собственного производства зерновых и сельскохозяйственных культур. Группа уплатила сумму в размере 3,600,000 тысяч тенге в виде оплаты за данное приобретение. Группа профинансировала 25% от суммы окончательного расчета из собственных средств, остальные 75% были профинансированы за счет займа, полученного от АО ДБ «Сбербанк России»

Список юридических лиц, в которых Компания владеет долей в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала, по состоянию на 31 Декабря 2010 года:

Дочернее предприятие	**Местонахождение**	**Деятельность**	**Доля участия Компании в капитале юр. лица, (в %)**	**Дата приобретения**
ТОО «Агрофирма Эксимнан»	СКО, Тайыншинский район, село Петровка	Выращивание зерна и животноводство	99,98	21 декабря 2004г
ТОО «Зерновой терминал «УкрКазЭкспортАстык»	Украина, г. Херсон,	Хранение и перевозка зерна	100	29 мая 2008г

ТОО «Астык-Сервис-КЭА»	Астана, Отырар, 1/1	Распространение сельскохозяйственной техники и оптовая продажа сельскохозяйственной продукции	55	25 ноября 2008г
ТОО «Кзылтуский мукомольный комбинат	СКО, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	Хранение зерна и производство муки	100	12 декабря 2008г
ТОО «Кокшетау-Мельинвест»	Акмолинская область, г. Щучинск, ул. Рабочая 5	Хранение зерна и производство муки	100	26 августа 2009г
ТОО «Тайынша Астык»	СКО, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	Выращивание зерна и животноводство	98,36	1 марта 2010г
ТОО «Агрофирма Кзылту-НАН»	СКО, Тайыншинский район, село Ясная Поляна	Выращивание зерна и животноводство	95,47	1 марта 2010г

Компания ранее стала членом и в настоящее время является действующим членом ОЮЛ «Зерновой союз Казахстана».

Офис компании зарегистрирован в г. Астане по адресу: ул. Отырар, 1/1.

2. *Основные принципы подготовки финансовой отчетности*

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО") на основе исторической (первоначальной) стоимости.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге. Эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в тенге, округлены до (ближайшей) тысячи.

При подготовке данной консолидированная финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя следующие компоненты:

1. Отчет о финансовом положении;
2. Отчет о совокупном доходе;
3. Отчет о движении денег;
4. Отчет об изменениях в собственном капитале;
5. Пояснительная записка.

3. *Основные положения учетной политики*

Принципы консолидации

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий

подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе. Убытки, относящиеся к неконтролирующим долям в дочернем предприятии распределяются на неконтролирующие доли, даже если это приводит к тому, что неконтролирующие доли буду иметь дефицит.

Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации
При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению операции и сальдо расчетов между членами Компании, а также любые суммы нереализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними.

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте
Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, рассчитанной по эффективной ставке вознаграждения с учетом платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.
Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

Зарубежные предприятия
Активы и обязательства зарубежных предприятий, включая гудвилл и суммы корректировок до справедливой стоимости при приобретении, пересчитываются в тенге по соответствующим обменным курсам на отчетную дату. Доходы и расходы зарубежных предприятий пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения соответствующих операций.
Курсовые разницы признаются непосредственно в составе прочего совокупного дохода и такие разницы признаются в составе капитала по статье резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют. В случае продажи зарубежного предприятия, происходит потеря такого контроля, существенного влияния или совместного контроля, и общая сумма, отраженная в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют, реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период как часть прибыли или убытка от выбытия данного зарубежного предприятия. Если Группа реализует только часть своего участия в дочернем предприятии, которое включает зарубежное предприятие, сохраняя при этом контроль, то соответствующая часть общей суммы перераспределяется на доли неконтролирующих акционеров.
Применительно к монетарной статье, которая представляет собой полученную от зарубежного предприятия или подлежащую выплате зарубежному предприятию сумму, когда осуществление расчетов по ней в ближайшем будущем не ожидается и не планируется, положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в ее отношении, считаются частью чистой инвестиции в зарубежное предприятие; соответственно, и признаются в составе прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по статье резерва накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты.

Основные средства

Признание и оценка
Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. В фактическую стоимость также могут входить переводы из состава капитала любой прибыли или убытка по квалифицируемым инструментам хеджирования денежных потоков в отношении приобретений основных средств за иностранную валюту. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.
Когда объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.
Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине по строке «прочих доходов/прочих расходов» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты
Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

Амортизация
Амортизация рассчитываются на основе фактической стоимости актива за вычетом остаточной стоимости этого актива. Проводится оценка значительных компонентов отдельных активов и если компонент имеет срок полезного использования отличный от оставшейся части данного актива, то амортизация такого компонента рассчитывается отдельно.
Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в составе прибыли или убытка за период.
Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды. Земельные участки не амортизируются.
Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- здания и сооружения 5 - 40 лет;
- машины и оборудование 5 - 25 лет;
- транспортные средства 7 - 10 лет;
- прочие основные средства 3 - 5 лет.

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируется в случае необходимости.

Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При

первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и текущей стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.
Прочая аренда является операционной арендой и арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы.

Биологические активы
Биологические активы представляют собой, в основном, поголовье скота. Поголовье скота учитывается по справедливой стоимости за вычетом оцениваемых затрат на реализацию с признанием вытекающих прибыли или убытка в составе прибыли или убытков. Затраты на реализацию включают все затраты, которые будут необходимы для продажи активов, включая затраты, необходимые для доставки активов на рынок. Справедливая стоимость поголовья скота определяется на основании рыночных цен на скот аналогичного возраста, породы и генетических свойств.

Запасы
Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, основываясь на обычной производственной мощности.
Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.
Сельскохозяйственная продукция оценивается по справедливой стоимости на момент сбора урожая, за вычетом расходов на реализацию.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за вычетом убытков от их обесценения.
К займам и дебиторской задолженности относятся следующие классы активов: чистые инвестиции в финансовую аренду, торговая и прочая дебиторская задолженность и денежные средств и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты
Денежные средств и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования.

Торговая и прочая кредиторская задолженность
Торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по себестоимости.

Гудвилл
Гудвилл (отрицательный гудвилл), который возникает при приобретении дочерних предприятий, включается в состав нематериальных активов.

Подоходный налог
Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отсроченный налог. Текущий и отсроченный подоходные налоги отражаются в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к

операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочего совокупного дохода.
Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных 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. Кредиторская задолженность по текущему налогу также включает любое налоговое обязательство, возникающее в результате объявления дивидендов.
Отсроченный 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. Отсроченный налог не признается в отношении следующих временных разниц:

- 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;
- временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия и совместно контролируемые предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем; и
- временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла.

Величина отсроченного 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.
Отсроченные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, и они имеют отношение к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.
В соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, налоговые убытки и текущие налоговые убытки компании, входящей в состав Группы, не могут быть зачтены в счет налогооблагаемой прибыли и текущих налоговых обязательств других компаний в составе Группы. Кроме того, налоговая база определяется отдельно для каждого вида основной деятельности Группы и, таким образом, налоговые убытки и налоговая прибыль, относящиеся к различным видам деятельности не могут быть взаимозачтены.
Отсроченный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемы временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отсроченных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

Доходы

Продажа товаров
Величина дохода от продажи товаров в ходе обычной хозяйственной деятельности оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за минусом возвратов и всех предоставленных торговых скидок. Доход признается тогда, когда существует убедительное доказательство (обычно имеющее форму исполненного договора продажи) того, что 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, прекращено участие в управлении проданными товарами и величину дохода можно надежно оценить. Если существует высокая вероятность того, что скидки будут предоставлены, и их величина может быть с надёжностью определена, то на эту сумму уменьшается доход в момент признания соответствующих продаж.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже сельскохозяйственных культур на внутреннем рынке момент передачи рисков и выгод обычно происходит в момент погрузки на элеваторе. При продаже на внешние рынки момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от контрактных условий.

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 по договору оценивается на основе обзоров (инспектирования) выполненных объемов работ. Услуги, оказываемые Группой, обычно носят краткосрочный характер и не требуют существенных суждений в отношении определения стадии завершенности работ.

Оборудование, предназначенное для сдачи в аренду

Доход от передачи оборудования в финансовую аренду признается на дату перехода к арендополучателю всех существенных рисков и выгод, согласно договорам аренды. Доход также включает в себя доход от вознаграждения по финансовой аренде.
Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на две составляющие: финансовый доход и уменьшение чистых инвестиций в финансовую аренду. Финансовые доходы распределяются по периодам в течение срока действия аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляется вознаграждение на чистые инвестиции в финансовую аренду, была постоянной.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам и положительные курсовые разницы. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.
В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, а также убытки от обесценения финансовых активов.
Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.
Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине, либо как финансовые доходы, либо как финансовые расходы, в зависимости ведут ли изменения валютных курсов к возникновению позиции чистой прибыли или чистого убытка.

4. Раскрытие статей Отчета о финансовом положении.

Код стр. Баланса 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наличность в кассе в национальной валюте – используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Компании в тенге.

Наличность в кассе в иностранной валюте – используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Компании в иностранной валюте.

Денежные средства на расчетных счетах в тенге - используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в тенге на текущих счетах Компании.

Денежные средства на валютных счетах - используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на текущих счетах Компании.

Тыс. тенге

Наименование статей	31.12.2010	31.12.2009
Депозиты до востребования	7 800 623	
Остатки на банковских счетах	5 125 230	2 564 370

Денежные средства в кассе	20 720	10 355
ИТОГО	**12 946 573**	**2 574 725**

Код стр. Баланса 012 «Краткосрочная дебиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***14 378 217***	***27 534 383***
ТОО "КазДизельАстык"	4 486 001	6 150 058
ТОО "Астык-Неруд"	2 789 730	3 054 523
ТОО "Агротехника 2030"	2 108 099	
ТОО "Эксим Агро"	1 779 682	
ТОО "Агролидер Костанай"	1 695 063	
ТОО "Атамекен Агро"	801 457	338 837
ТОО "Алиби Агро"	574 651	
ТОО "Астана Нан"	166 086	
ТОО "Корпорация Рамут"	69 336	210 108
ТОО "КанАгро"	60 568	84 783
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***3 015 437***	***3 653 199***
ТОО "Зеренда Астык"	501 797	430 081
ТОО "Достык Дэн"	348 614	298 103
ТОО "Орловка"	244 432	215 006
ТОО "Вишневское"	182 377	165 307
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	169 895	153 584
ТОО "Жаркуль"	153 045	162 228
ТОО "Сагым Бидай"	135 747	107 167
ТОО "Одесское"	96 876	75 606
ТОО "Фирдовси"	94 451	74 665
ТОО "Кзылту Астык"	91 891	112 144
Краткосрочный опцион по лизингу	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***1 449 624***	***1 212 805***
ТОО "Зеренда Астык"	179 138	90 055
ТОО "Достык Дэн"	178 539	76 952
ТОО "Орловка"	140 248	60 752
ТОО "Вишневское»	93 159	47 110
ТОО «Жаркуль»	90 382	44 474
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	79 956	40 590
ТОО "Сагым Бидай"	68 861	44 776
ТОО "Степноишимская опытная станция"	68 081	44 604
ТОО "Викторовское"	62 627	30 773
ТОО "Фирма Котовское СК"	60 253	37 017
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	**11 208**	**16 768**
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	**9 339**	**1 707 319**
Краткосрочные вознаграждения к получению	**10**	**64 452**
ВСЕГО Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	**18 863 835**	**34 188 926**

Код стр. Баланса 013 «Запасы»

Тыс. тенге

N	Наименование товара	Ед. изм.	31.12.2010		31.12.2009	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	417 319	10 689 353	513 133	8 279 815
2	Рапс	тонн	13 740	555 601	7 682	186 553
3	Незавершенное производство	тыс. тенге		428 916		75 371
4	Сырье и материалы	тыс. тенге		291 239		100 769
5	Корма	тонн	20 375	264 773	7 185	20 191
6	Лен	тонн	5 647	246 230		
7	Запасные части к с/х технике	тыс. тенге		147 095		50 003
8	Ячмень	тонн	1 512	30 826	15 613	128 296
9	Животные на продажу	гол				383 882
10	Прочие материалы и готовая продукция	тыс. тенге		261 503		119 176
ВСЕГО				**12 915 536**		**9 344 056**

Код стр. Баланса 014 «Биологические активы»

Тыс. тенге

N	Наименование	Единица измерения	31.12.2010		31.12.2009	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Быки	гол	1 140	325 730	308	16 309
2	Коровы	гол	352	79 526	138	9 368
3	Конематки	гол	178	48 157	18	8 585
4	Жеребцы	гол	165	37 283	37	3 394
5	Племенные жеребцы	гол	19	8 559	18	9 359
6	Кобылы	гол	21	3 648	19	1 496
ИТОГО			**1 875**	**502 903**	**538**	**48 511**

Код стр. Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

Тыс. тенге

Наименование	31.12.2010	31.12.2009
Налог на добавленную стоимость	207 868	116 745
Корпоративный подоходный налог	2 508	223 461
Прочие налоги	20 193	5 087
ВСЕГО	**230 569**	**345 293**

Код стр. Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

Тыс. тенге

Прочие краткосрочные активы	31.12.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***25 519 194***	***31 337 232***
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	2 688 362	1 429 518
ТОО "Зеренда Астык"	2 351 561	1 555 748
ТОО «Кзылту Астык»	2 000 172	2 166 609

ТОО «Жаркуль»	1 893 831	1 964 667
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	1 874 429	2 185 470
ТОО "Фирма Котовское СК"	1 826 506	1 160 678
ТОО "Вишневское"	1 761 996	910 427
ТОО "Степноишимская опытная станция"	1 619 890	309 748
ТОО "Сагым Бидай"	1 114 373	665 264
ТОО "Викторовское"	1 091 405	1 116 763

Код стр. Баланса 021 «Долгосрочная дебиторская задолженность» **Тыс. тенге**

Долгосрочные лизинговые платежи	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***8 517 737***	***12 497 250***
ТОО «Зеренда Астык»	1 491 928	1 813 750
ТОО «Достык Дэн»	1 011 218	1 138 668
ТОО «Орловка»	668 390	807 719
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	581 772	471 805
ТОО "Вишневское"	483 182	376 212
ТОО «Агротех»	442 542	509 708
ТОО «Степноишимская опытная станция»	419 929	490 652
ТОО "Фирма Котовское СК"	367 147	358 585
ТОО «Сагым Бидай»	345 124	479 970
ТОО «Жаркуль»	322 386	473 316
Долгосрочный опцион по лизингу	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***1 137 841***	***3 158 995***
ТОО «Достык Дэн»	157 789	291 294
ТОО «Зеренда Астык»	138 285	334 877
ТОО «Орловка»	112 841	218 421
ТОО «Агротех»	81 202	152 772
ТОО «Жаркуль»	60 599	121 190
ТОО «ТОО «Степноишимская опытная станция»	58 195	115 624
ТОО «Вишневское»	59 328	114 490
ТОО «Сагым Бидай»	54 646	127 286
ТОО «Одесское»	48 285	95 655
ТОО "Фирма Котовское СК"	46 293	92 746
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	**51 230**	**106 381**
Долгосрочная дебиторская задолженность по предоставленным займам	**7 850**	**8 120**
ВСЕГО Долгосрочная дебиторская задолженность	**9 714 658**	**15 770 746**

Код стр. Баланса 024 «Основные средства» **Тыс. тенге**

Тыс. тенге	**Земля**	**Незавер строит-во**	**Здания и строения**	**Маш. и оборудов**	**Трансп. ср-ва**	**Прочие осн.ср-ва**	**Итого**
Историческая стоимость							
На 01 января 2010 года	**496 841**	**29 106**	**4 567 786**	**2 899 626**	**385 997**	**71 048**	**8 450 404**

Приобретение дочерних предприятий	148 470	63 071	6 153 108	7 757 891	537 629	58 601	14 718 770
Приобретение	8 638	305 129	294 393	1 136 596	45 519	32 297	1 822 572
Перемещение		-14 168	30 594	-18 389	442	1 521	0
Резерв курсовых разниц		40	1 268	255	25	14	1 602
Выбытие		245 558	132	268 260	10 120	6 175	530 245
На 31 Декабря 2010 года	**653 949**	**137 620**	**11 047 017**	**11 507 719**	**959 492**	**157 306**	**24 463 103**
Износ							
На 01 января 2010 года			180 066	531 727	186 106	15 381	913 280
Амортиз. начисления			490 770	1 057 374	23 424	20 517	1 592 085
Резерв курсовых разниц				12	32	-46	-2
Выбытие			34	72 190	3 291	2 040	77 555
На 31 Декабря 2010 года	**0**	**0**	**670 802**	**1 516 923**	**206 271**	**33 812**	**2 427 808**
Чистая балансовая стоимость							
На 01 января 2010 года	496 841	29 106	4 387 720	2 367 899	199 891	55 667	7 537 124
На 31 Декабря 2010 года	**653 949**	**137 620**	**10 376 215**	**9 990 796**	**753 221**	**123 494**	**22 035 295**

Код стр. Баланса 025 «Биологические активы»

Тыс. тенге

N	Наименование	Единица измерения	31.12.2010		31.12.2009	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Коровы	гол	2 476	1 288 354	138	14 656
2	Племенные конематки	гол	167	67 407	25	22 359
3	Кобылы	гол	91	18 485	17	2 115
4	Быки	гол	69	12 619	6	741
5	Овцы	гол	245	8 389		
6	Жеребцы	гол	18	7 687	14	5 521
7	Конематки	гол	41	7 183	40	4 529
ИТОГО			**3 107**	**1 410 124**	**240**	**49 921**

Код стр. Баланса 027 «Нематериальные активы»

Тыс. тенге

Наименование	31.12.2010	31.12.2009
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	4 053 221	1 647 027
Программное обеспечение	4 904	2 467
ВСЕГО нематериальные активы	**4 058 125**	**1 649 494**

Код стр. Баланса 029 «Прочие долгосрочные активы»

Тыс. тенге

Прочие долгосрочные активы	31.12.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***5 007 347***	***23 108***
ТОО "Викторовское"	1 377 494	
ТОО "Фирма Котовское СК"	1 066 884	
ТОО "Фирма Златогорка"	486 232	
ТОО "Степноишимская опытная станция"	336 047	
ТОО "АФ Казэкспортастык"	221 499	

ТОО "Зеренда Астык"	293 116	
ТОО "АФ Бурабай-2007"	289 311	
ТОО "Одесское"	249 294	
ТОО "Жаркуль"	236 707	
ТОО "Фирдовси"	189 749	

Код стр. Баланса 031 «Краткосрочные финансовые обязательства»

Тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, в том числе:	***48 268 905***	***38 968 213***
Краткосрочные банковские займы	37 088 425	37 467 203
Краткосрочная часть обязательств по выплате по облигациям	10 274 708	
Краткосрочные небанковские займы	640 350	1 500 000
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	265 422	1 010

Код стр. Баланса 032 «Обязательства по налогам»

Тыс. тенге

Наименование налога	**31.12.2010**	**31.12.2009**
Корпоративный подоходный налог	53 717	67 387
Налог на добавленную стоимость	404 336	65 020
Социальный налог	3 187	3 542
Индивидуальный подоходный налог	4 252	4 396
Прочие налоги	44 359	99 598
ВСЕГО обязательства по налогам	**509 851**	**239 943**

Код стр. Баланса 033 «Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам»

Тыс. тенге

Наименование налога	**31.12.2010**	**31.12.2009**
Обязательства по социальному страхованию	3 619	292
Обязательства по пенсионным отчислениям	9 224	4 301
ВСЕГО	**12 843**	**4 593**

Код стр. баланса 034 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная задолженность поставщиков и подрядчиков	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***3 574 444***	***3 859 679***
АО НК «Продовольственная контрактная корпорация»	382 539	620 533
Компания «MONSANTO INTERNATIONAL SARL»	541 931	223 173
Компания "Nufarm GmbH & Co"	530 645	560 643
Компания "Cheminova A/S"	358 392	
Компания "Chemtura Netherlands BV"	297 298	83 034
Компания "Peter&Burg LTD"	323 167	
ТОО "Байер КАЗ"	294 414	
Компания "EURASIA GROUP AG"	236 379	

ОАО "Астон"	161 785	
ОАО "Казанский МЭЗ"	118 059	
Краткосрочные вознаграждения к выплате		**1 338 364**
Краткосрочные авансы полученные	**660 306**	**1 225 687**
Краткосрочная задолженность по оплате труда	**69 470**	**67 349**
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	**92 400**	**278 567**
ВСЕГО краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	**4 396 620**	**6 769 646**

Код стр. Баланса 036 «Прочие краткосрочные обязательства»

Тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, в том числе:	***201 470***	
Краткосрочные обязательства по SWAP-операциям	201 470	

Код стр. Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

Тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, в том числе:	***22 486 040***	***25 003 330***
Долгосрочные банковские займы	21 922 015	14 973 030
Долгосрочная часть обязательств по выплате по облигациям		10 029 752
Долгосрочная часть финансового лизинга	564 025	548

Код стр. Баланса 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

Тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	**31.12.2010**	**31.12.2009**
ИТОГО, в том числе:	***188 599***	
Долгосрочные обязательства по SWAP-операциям	188 599	

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

Тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	**Валюта займа**	**31.12.2010**	**31.12.2009**	**Дата погашения**
Private Export Finance Corporation	USD	95 323	284 190	2011
Private Export Finance Corporation	USD	61 038	178 280	2011
Private Export Finance Corporation	USD	325 712	541 458	2012
Deere Credit Inc	USD	1 101 362	1 373 293	2014
Deere Credit Inc	USD	895 858	1 158 793	2014
Deere Credit Inc	USD	389 822	517 404	2013
Deere Credit Inc	USD	787 284	1 007 225	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	680 414	950 317	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	262 021	474 534	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	95 685	58 509	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	1 767 106	2 084 566	2016
EDC (Export Development Canada)	USD	131 355	264 051	2011

EDC (Export Development Canada)	USD	66 418	85 821	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	300 010	370 876	2012
EDC (Export Development Canada)	USD	2 245 824		2017
Landesbank Baden-Wuttemberg	Euro	907 430	1 118 860	2015
АО «Royal Bank of Scotland»	USD	4 240 163	10 027 033	2011
Commerzbank AG	Euro	1 247 011	1 614 571	2015
Commerzbank AG	Euro	932 708	1 183 466	2016
Commerzbank AG	Euro	298 203	416 815	2014
Commerzbank AG	Euro	259 301	351 480	2014
Commerzbank AG	Euro	341 283		2015
Commerzbank AG	Euro	221 743		2011
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD		2 928 791	2010
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	5 145 559		2011
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	2 950 814		2013
BNP PARIBAS SA	USD	746 744		2011
АО «Банк Развития Казахстана»	USD	6 709 455	7 274 540	2011
АО «Казинвестбанк»	USD		2 212 054	2010
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге		506 488	2010
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге		1 500 000	2010
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге	1 545 975	1 500 000	2013
АО «Продовольственная контрактная корпорация»	тенге		370 000	2010
АО «Сбербанк России»	USD	2 974 731	2 969 200	2011
АО «Сбербанк России»	USD	5 097 202		2015
АО «Сбербанк России»	USD	202 115		2015
АО «КазАгроФинанс»	тенге		500 000	2010
АО «КазАгроФинанс»	тенге	785 680		2012
АО «КазАгроФинанс»	тенге	409 375		2016
АО «КазАгроФинанс»	тенге	65 481		2011
АО «КазАгроФинанс»	тенге	419 526		2013
АО «КазАгроФинанс»	тенге	401 917		2012
АО «БанкЦентрКредит»	USD		3 711 500	2010
АО «БанкЦентрКредит»	тенге		600 000	2010
АО «БанкЦентрКредит»	USD	3 670 373		2011
АО «Казкоммерцбанк»	USD		314 634	2011
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	2 124 133	2 791 484	2013
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	5 166 266		2011
АО «Евразийский Банк Развития»	тенге	2 468 153	2 700 000	2014
ТОО Кредитное товарищество "Тайынша Агро Финанс"	тенге	135 879		2011
АО "Дельта Банк"	тенге	1 000 000		2011
Необеспеченные облигации	тенге	10 274 708	10 029 752	2011
Обязательства по финансовой аренде	тенге	807 785	1 558	2011-2016
ИТОГО		**70 754 945**	**63 971 543**	

5. ***Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:***

Тыс. тенге

Наименование статей	31.12.2010	31.12.2009
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	***44 950 910***	***59 442 574***
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	24 900 881	44 570 288
Доход от реализации масличных культур (рапс, лён, подсолнечник)	5 019 346	756 172
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	3 568 909	4 466 492
Доход от реализации семян зерновых и масличных культур	3 022 808	244 866
Доход от реализации средств химической защиты	2 482 667	2 142 549
Доход от передачи оборудования в финансовую аренду	2 357 712	5 053 369
Доход от реализации запчастей	971 374	1 225 958
Доход от реализации оборудования	166 822	
Доход от реализации живых животных	416 157	
Доход от государственных грантов	633 432	70 626
Доход от прочей реализации	1 410 802	912 254
Изменение справедливой стоимости сельскохозяйственной продукции	***3 312 558***	***437 590***
Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	***28 270 056***	***44 714 843***
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеница, ячмень)	15 588 548	34 669 435
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, лён, подсолнечник)	3 962 948	328 662
Себестоимость оборудования, переданного в финансовую аренду	2 360 077	4 875 560
Себестоимость реализованных средств химической защиты	2 114 931	2 042 587
Себестоимость реализованных семян зерновых и масличных культур	945 730	395 548
Себестоимость реализованных запчастей	765 813	993 774
Себестоимость реализованных живых животных	394 070	
Себестоимость реализованного оборудования	136 079	
Себестоимость прочей реализованной продукции	2 001 860	1 409 277
Прочие доходы Всего, в том числе:	***1 446 723***	***4 030 503***
Доход от выгодной покупки	818 907	
Доход от продажи основных средств		650 948
Доход от переоценки биологических активов	469 564	1 571
Прочий доход	158 102	312 051
Доход по штрафам	150	3 065 933
Расходы по реализации продукции, услуг Всего, в том числе:	***1 201 305***	***1 305 026***
Транспортные расходы	677 082	561 834
Услуги зерноэлеваторов	406 209	649 564
Прочие услуги	118 014	93 628
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	***1 553 058***	***1 336 556***
Оплата труда персонала	449 660	373 172
Налоги , кроме подоходного	244 351	374 558
Банковские услуги	191 688	159 174
Прочие административные расходы	125 449	98 649
Консультационные и аудиторские услуги	122 107	90 863
Канцелярские расходы	98 433	17 816

Спонсорская деятельность	82 440	8 543
Командировочные расходы	61 808	29 539
Штрафы	59 705	15 179
Амортизация	54 567	50 509
Расходы на связь	28 058	18 628
Техническое обслуживание транспортных средств	26 395	41 652
Юридические услуги	8 397	41 564
Брокерские услуги		16 710
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	***77 064***	***204 134***
Расходы по реализации основных средств	56 747	
Прочие расходы	20 317	204 134
Финансовые доходы	***482 897***	***6 057 506***
Финансовые расходы	***8 316 939***	***14 691 746***

6. *Отчет о движении денежных средств.*

Отчет о движении денег составлен с использованием прямого метода.

За отчетный период ВСЕГО поступило, в том числе:	***174 528 871***
Реализация товара (зерно и т.д.)	57 202 249
Получение займов	50 470 428
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	47 453 449
Авансы, полученные за зерно	12 010 070
Оплата основного долга и опциона по финансовой аренде	4 117 026
Получение вознаграждения по финансовой аренде	2 740 967
Реализация основных средств	394 589
Предоставление услуг	126 379
Реализация нематериальных, биологических активов	13 385
Поступление банковских депозитов	329
За отчетный период ВСЕГО выбыло, в том числе:	***164 157 023***
Авансы выданные	67 784 619
Погашение займов	49 448 237
Платежи поставщикам за товары и услуги	13 892 558
Прочие выплаты	11 046 559
Выплата вознаграждения по займам	7 069 796
Приобретение других долгосрочных активов	6 840 663
Приобретение активов для финансовой аренды	2 363 999
Приобретение основных средств	1 823 601
Выплата дивидендов	1 163 068
Выплаты по заработной плате	1 046 846
Другие платежи в бюджет	1 011 770
Корпоративный подоходный налог	659 991
Приобретение нематериальных, биологических активов	5 316
Уменьшение денежных средств за отчетный период	***10 371 848***
Денежные средства на начало отчетного периода	***2 574 725***
Денежные средства на конец отчетного периода	***12 946 573***

7. ***Расчет балансовой стоимости одной простой акции:***

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении - (тыс. тенге)	118 240 701
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении - (тыс. тенге)	9 014 463
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в отчете о финансовом положении - (тыс. тенге)	78 639 838
4	Количество простых акций	410 100
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) - (тыс. тенге)	30 586 400
	Балансовая стоимость одной простой акций на 31.12.2010 года (стр.5/стр.4) - (тенге)	**74 583**

8. ***Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:***

№	Наименование показателей	Сумма, тыс. тенге
1	Чистая прибыль за период	9 883 408
2	Средневзвешенное количество простых акций	410 100
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 31.12.2010 года (стр.1/стр.2) - (тенге)	**24 100**

Генеральный директор **Ермоленко И.В.**

Главный бухгалтер **Жукибаева А.Т.**