

Акционерное общество «Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности по состоянию на 31 Марта 2017 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. Компания была создана как товарищество с ограниченной ответственностью 2 апреля 1999 года и перерегистрирована в акционерное общество 8 октября 2004 года.

Основной деятельностью Группы является производство, покупка и продажа пшеницы и прочей сельскохозяйственной продукции, включая другие зерновые культуры, продукты животноводства, сельскохозяйственные удобрения и семена. Вся сельскохозяйственная продукция производится или приобретает в Республике Казахстан и реализуется на внутренние и внешние рынки.

Другой деятельностью Группы является приобретение сельскохозяйственных машин и оборудования и их последующая финансовая аренда, а также приобретение и перепродажа удобрений и прочей сельскохозяйственной продукции. Оборудование импортируется из Северной Америки и Европы и сдается в финансовую аренду местным производителям сельскохозяйственной продукции.

Список юридических лиц, в которых Компания владеет долей в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала, по состоянию на 31 Марта 2017 года:

Дочернее предприятие	Местонахождение	Деятельность	Доля участия Компании в капитале юр. лица, (в %)	Дата приобре- тения
ТОО «Агрофирма Эксимнан»	СКО, Тайыншинский район, село Петровка	Выращивание зерна и животноводство	99,98	21 декабря 2004 г.
ТОО «Астык-Сервис КЭА»	г. Астана, ул. Отырар, 1/1	Распространение сельскохозяйственной техники и оптовая продажа сельскохозяйственной продукции	55	25 ноября 2008 г.
ТОО «Кзылтуский мукомольный комбинат	СКО, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	Хранение зерна и производство муки	100	12 декабря 2008 г.
ТОО «Кокшетау- Мельинвест»	Акмолинская область, г. Щучинск, ул. Рабочая 5	Хранение зерна и производство муки	100	26 августа 2009 г.
ТОО «Тайынша Астык»	СКО, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	Выращивание зерна и животноводство	98,36	1 марта 2010 г.
ТОО «Агрофирма Кзылту-НАН»	СКО, Тайыншинский район, село Ясная Поляна	Выращивание зерна и животноводство	95,47	1 марта 2010 г.

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

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Республика Казахстан, г.Астана, ул. Отырар 1/1.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее, "МСФО") на основе исторической стоимости, за исключением производных финансовых инструментов, биологических активов и сельскохозяйственной продукции на момент сбора урожая, которые оценены по справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию.

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

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, в отношении того, как применяются положения учетной политики, при отражении активов и обязательств, доходов и расходов, а также 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.

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и являются единообразными для предприятий Группы.

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя следующие компоненты:

1. Отчет о финансовом положении;
2. Отчет о совокупном доходе;
3. Отчет о движении денежных средств;
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, приходящиеся на долю держателей неконтролирующей доли в дочернем предприятии, в полном объеме отражаются на счете неконтролирующих долей участия, даже если это приводит к тому, что неконтролирующие доли будут иметь дефицит.

Операции, исключаемые (элиминлируемые) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению операции и сальдо расчетов между членами Группы, а также любые суммы нерезализованной 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.

Непроизводные финансовые активы

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.

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 по объектам основных средств начисляется с даты установки объекта и его готовности к эксплуатации, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Амортизация объектов основных средств рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется 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 - 20 лет |
| • транспортные средства | 3 – 5 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. В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, Группа провела проверку эксплуатационной эффективности определенных объектов основных средств, в результате которой сроки полезной службы, в основном машин и оборудования и транспортных средств, изменились. В результате, ожидаемые сроки полезного использования этих активов были уменьшены.

Нематериальные активы

Гудвилл

Гудвилл (отрицательный гудвилл), который возникает при приобретении дочерних предприятий, включается в состав нематериальных активов. Гудвилл оценивается по фактической стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Права землепользования

Права землепользования, приобретенные Группой, оцениваются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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 и текущей стоимости будущих денежных потоков, приведенных к текущей стоимости с применением средневзвешенной стоимости капитала на отчетную дату.

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.

Доход

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 доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов. 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, убытки от обесценения финансовых активов и убытки от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов.

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.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по себестоимости.

Подоходный налог

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный 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.

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 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 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.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему подоходному налогу, 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 активы 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. Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. 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.

4. Раскрытие статей Бухгалтерского баланса.

Код строки Баланса 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

тыс. тенге

Наименование статей	31.03.2017	31.12.2016
Остатки на банковских счетах	114 416	80 042
Денежные средства в кассе	1 548	2 848
ВСЕГО	115 964	82 890

Код строки Баланса 012 «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	31.03.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	12 410 839	11 148 794
ТОО "Казтехгрупп"	5 227 210	4 908 491
Компания "MESOPOTAMIA FZE"	1 647 852	1 634 295
ТОО "PARSEC-EXPORT"	932 994	373 639
Компания "TIRYAKI AGRO GIDA SAN. VE TIC. A.S."	893 241	945 736
ТОО "Сагым Бидай"	648 210	595 304
ТОО "Лавровское"	620 380	620 380
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	471 614	430 297
ТОО "Жаркуль"	460 050	34 077
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	409 167	-
ТОО "АгроМир"	356 082	341 107
Краткосрочный опцион по лизингу	1 591 388	1 526 540
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	1 270 134	1 295 701
Краткосрочные вознаграждения по лизингу к получению	764 739	676 196
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	243 369	228 722
ВСЕГО	16 280 469	14 875 953

Код строки Баланса 013 «Запасы»

тыс. тенге

№	Наименование товара	Ед. изм.	31.03.2017		31.12.2016	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Чечевица	тонн	10 223	2 259 918	15 273	2 870 722
2	Запасные части	тыс. тенге	-	1 581 159	-	1 608 892
3	Незавершенное производство	тыс. тенге	-	1 567 063	-	236 316
4	Пшеница	тонн	22 039	1 304 124	16 655	1 037 589
5	Семена чечевицы	тонн	1 873	424 665	4 760	1 362 696
6	Рапс	тонн	4 637	359 067	4 636	366 300
7	Подсолнечник	тонн	4 245	341 050	5 388	531 713
8	Средства химической защиты	тыс. тенге	-	288 573	-	287 626
9	Сено, сенаж, солома	тонн	18 658	213 661	22 071	224 475
10	Силос	тонн	18 845	95 648	19 614	84 155
11	Семена пшеницы	тонн	6 489	70 083	6 120	246 177
12	Топливо	тыс. тенге	-	59 224	-	71 242
13	Кукуруза	тонн	1 643	58 397	2 005	61 567
14	Прочие культуры	тонн	67 838	49 355	29 262	57 828
15	Зерновые отходы, отруби	тонн	4 216	38 497	5 286	55 983
16	Ячмень	тонн	2 404	38 112	2 313	58 074
17	Лен	тонн	252	15 545	252	15 608
18	Семена рапса	тонн	94	12 006	94	12 006
19	Семена ячменя	тонн	804	9 385	679	18 964
20	Семена прочие	тонн	81	7 929	81	7 930
21	Мука	тонн	145	7 232	164	10 087
22	Овес	тонн	407	7 051	538	9 550
23	Семена подсолнечника	тонн	2	6 105	2	6 105
24	Горох	тонн	51	2 630	551	20 974
25	Семена льна	тонн	27	1 269	27	1 269
26	Прочие товары	тыс. тенге	-	162 526	-	129 082
ВСЕГО				8 980 274		9 392 930

Код строки Баланса 014 «Биологическое активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	31.03.2017		31.12.2016	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 779	601 406	1 076	224 725
2	Лошади	голов	9	16 308	19	39 512
ВСЕГО				617 714		264 237

Код строки Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2017	31.12.2016
Корпоративный подоходный налог	181 943	166 043
Налог на добавленную стоимость	192 202	425 866
Прочие налоги	14 028	-
ВСЕГО	388 173	591 909

Код строки Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

тыс. тенге

Краткосрочные авансы выданные	31.03.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	6 772 467	6 273 044
ТОО "Тайынша Щебень"	2 149 960	-
ТОО "Казтехгрупп"	1 793 928	1 321 476
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	1 504 562	1 477 919
ООО "Полтава"	446 910	790 751
ТОО "PARSEC-EXPORT"	199 800	199 800
ТОО "Ключи"	157 990	156 038
ТОО "Викторовское"	141 838	141 838
ООО "Агровнешторг"	77 105	77 105
ТОО "Каздизельастык"	73 593	73 593
ООО "УКЭА"	55 339	55 339
Расходы будущих периодов	29 048	25 738
ВСЕГО	6 801 515	6 298 782

Код строки Баланса 021 «Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

тыс. тенге

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	31.03.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	10 727 362	12 356 090
ТОО "Астык-Неруд"	8 344 014	8 344 014
ТОО "Казагрохолдинг"	4 554 798	4 554 798
ТОО "Казтехгрупп"	2 097 885	2 097 885
ТОО "Каздизельастык"	1 024 738	1 159 487
ООО "Кредо Инвест"	599 675	634 917
ТОО "Викторовское"	178 440	178 440
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	174 796	174 796
ООО "УКЭА"	149 525	158 313
ТОО "Достык Дэн"	74 352	74 352
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	72 461	-
Долгосрочные лизинговые платежи	10 389 804	10 527 807
Долгосрочный опцион по лизингу	5 411 458	6 332 147
Долгосрочное вознаграждение по лизингу	2 858 312	2 635 422
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	49 410	17 634
ВСЕГО	29 436 346	31 869 100

Код строки Баланса 024 «Основные средства»

тыс. тенге

Наименование	Земля	Незавершенное строительство	Здания и строения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Историческая стоимость							
На 01 января 2017 года	662 079	7 468	11 597 798	13 246 537	1 013 843	351 919	26 879 644
Поступления		32 283		1 120		473	33 876
Выбытия				565		11	576
На 31 Марта 2017 года	662 079	39 751	11 597 798	13 247 092	1 013 843	352 381	26 912 944
Износ							
На 01 января 2017 года	-	-	3 975 008	10 329 695	864 653	204 004	15 373 360
Амортизационные начисления			145 886	279 793	20 808	8 039	454 526
Выбытия				474		12	486
На 31 Марта 2017 года	-	-	4 120 894	10 609 014	885 461	212 031	15 827 400
Чистая балансовая стоимость							
На 01 января 2017 года	662 079	7 468	7 622 790	2 916 842	149 190	147 915	11 506 284
На 31 Марта 2017 года	662 079	39 751	7 476 904	2 638 078	128 382	140 350	11 085 544

Код строки Баланса 025 «Биологические активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	31.03.2017		31.12.2016	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 443	1 228 530	3 827	1 638 022
2	Лошади	голов	39	50 165	32	31 740
ВСЕГО				1 278 695		1 669 762

Код строки Баланса 026 «Сельскохозяйственные угодья»

тыс. тенге

Сельскохозяйственные угодья	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	4 266 550	4 294 422
Права землепользования (чистая балансовая стоимость)	4 266 550	4 294 422

Код строки Баланса 027 «Нематериальные активы»

тыс. тенге

Нематериальные активы	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	2 406 194	2 406 194
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	4 053 221	4 053 221
Обесценение гудвилла	- 1 647 027	- 1 647 027

Код строки Баланса 029 «Прочие долгосрочные активы»

тыс. тенге

Долгосрочные авансы выданные	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, из них 10 наиболее крупных	39 733 295	40 046 757
ТОО "Астык-Неруд"	8 781 855	8 781 855
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	4 194 863	4 194 863
ТОО "Жаркуль"	3 948 364	3 948 364
ТОО "Викторовское"	3 534 233	3 534 233
ТОО "Фирма Котовское СК"	3 348 056	3 348 056
ТОО "Агрофирма Майбалык"	2 998 688	2 998 688
ТОО "Степноишимская опытная станция"	2 874 578	2 874 578
ТОО "Зеренда-Астык"	2 649 920	2 649 920
ТОО "Ильич Тайынша"	2 526 898	2 526 898
ТОО "Сагым Бидай"	2 313 686	2 313 686

Код строки Баланса 030 «Краткосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	20 829 884	20 707 515
Краткосрочные банковские займы	11 724 568	12 333 305
Краткосрочные вознаграждения к выплате по займам	9 105 316	8 374 210

Код строки Баланса 031 «Обязательства по налогам»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2017	31.12.2016
Индивидуальный подоходный налог	15 582	22 691
Социальный налог	13 620	16 460
Прочие налоги	482	12 379
ВСЕГО	29 684	51 530

Код строки Баланса 032 «Обязательства по обязательным и добровольным платежам»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2017	31.12.2016
Обязательства по пенсионным отчислениям	68 591	62 056
Обязательства по социальному страхованию	30 113	30 009
ВСЕГО	98 704	92 065

Код строки Баланса 033 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность»

тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.03.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	14 764 350	18 935 839
Компания "MONSANTO INTERNATIONAL"	3 342 574	3 342 574
ТОО "Parsec Development"	2 944 224	1 573 466
Компания "Leighton Agrio"	1 626 679	1 626 679
Компания "Cheminova A/S"	1 587 779	1 587 779
Компания "Nufarm GmbH & Co KG"	1 254 504	1 260 780

Компания "Chemtura Europe GMBH"	714 318	714 318
АО "НК Продкорпорация"	415 972	419 756
Компания "Arysta Lifescience SAS"	375 751	375 751
Компания "Sumes Complete"	322 651	322 651
КХ Ашик Алан	301 770	327 002
Краткосрочные авансы полученные	4 164 787	1 426 788
Краткосрочная задолженность по оплате труда	436 012	321 934
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работников	45 812	58 151
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	238 395	262 053
ВСЕГО	19 649 356	21 004 765

Код строки Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	90 833 476	91 546 457
Долгосрочные банковские займы	53 104 845	53 835 225
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	34 185 481	34 534 060
Долгосрочные вознаграждения к выплате	3 543 150	3 177 172

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	31.03.2017	31.12.2016
АО «Сбербанк России»	KZT	18 219 941	19 138 115
HSBC Bank Plc	KZT	11 741 942	11 741 942
АО «Евразийский Банк Развития»	KZT	11 429 103	11 429 103
АО ДБ «Сбербанк России»	KZT	8 777 470	8 777 470
Amsterdam Trade Bank N.V.	KZT	7 311 964	7 713 201
EDC (Export Development Canada)	KZT	4 255 632	4 255 632
The Royal Bank of Scotland Plc	KZT	3 308 916	3 308 916
Commerzbank AG	KZT	3 228 963	3 228 963
АО "ВТБ Банк"	KZT	2 633 683	2 633 683
АО «Эксимбанк Казахстан»	KZT	1 387 429	1 387 429
АО "EU Bank" (АО "Банк Позитив Казахстан")	KZT	1 302 641	1 302 641
Deere Credit Inc	KZT	514 393	514 393
Landesbank Baden-Wuttemberg	KZT	473 385	473 385
АО «Bank RBK»	KZT	-	218 347
Необеспеченные облигации	KZT	45 684 882	44 737 736
Дисконтирование долгосрочных займов	KZT	-8 606 984	-8 606 984
Итого:		111 663 360	112 253 972

Код строки Баланса 041 «Долгосрочная кредиторская задолженность»

тыс. тенге

Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	1 067 194	1 067 194
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	546 320	546 320
Долгосрочные налоговые обязательства	520 874	520 874

Код строки Баланса 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	31.03.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	148 474	160 736
Долгосрочные обязательства по СВОП - операциям	38 306	49 028
Прочие долгосрочные обязательства	110 168	111 708

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

тыс. тенге

Наименование статей	31.03.2017	31.03.2016
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	2 937 431	7 413 841
Доход от реализации бобовых культур (чечевица)	1 583 734	971 880
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	498 773	2 597 217
Доход от реализации молока и мяса	246 108	228 343
Доход от реализации масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	204 634	290 594
Доход от оказания услуг элеватора	108 806	141 321
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	103 302	111 610
Доход от реализации скота	48 042	51 006
Доход от реализации запасных частей, оборудования	17 599	1 078 288
Доход от реализации семян зерновых и масличных культур	1 732	841 891
Доход от прочей реализации	124 701	1 101 691
Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	2 968 934	7 521 639
Себестоимость реализованных бобовых культур (чечевица)	1 552 587	1 197 016
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеница, ячмень)	548 167	3 492 947
Себестоимость реализованных молока и мяса	243 953	248 093
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	213 123	254 911
Себестоимость услуг элеватора	169 209	180 646
Себестоимость реализованного скота	109 402	122 834
Себестоимость реализованных запасных частей, оборудования	17 616	1 078 284
Себестоимость реализованных семян зерновых и масличных культур	884	890 085
Себестоимость реализованных прочих	113 993	56 823
Расходы по реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	72 399	80 393
Услуги зерноэлеваторов	60 547	39 583
Транспортные расходы	9 094	32 284
Прочие услуги	2 758	8 526
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	225 750	218 164
Расходы по оплате труда	100 535	104 810
Налоги	34 247	34 285
Амортизация нематериальных активов, ОС	18 638	17 476
Расходы на содержание автотранспорта	14 127	12 252

Командировочные расходы	11 600	13 131
Юридические услуги	5 956	14 809
Услуги страхования	3 656	5 894
Аудиторские, консультационные расходы	3 150	2 430
Услуги связи	3 119	3 358
Расходы по ремонту ОС	3 095	3 630
Финансовые услуги	3 004	4 229
Услуги по аренде	1 256	786
Нотариальные услуги	699	458
Прочие расходы	22 668	616
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	17 292	43 149
Расходы по операционной аренде	15 623	10 703
Расходы по выбытию активов	90	27 162
Прочие расходы	1 579	5 284
Прочие доходы ВСЕГО, в том числе:	330 096	146 317
Доход от государственных субсидий	303 536	145 567
Прочий доход	26 560	750
Финансовые доходы, в том числе:	1 564 173	1 715
Доходы от курсовой разницы	1 564 173	-
Доходы по опционам	-	1 715
Финансовые расходы, в том числе:	1 531 141	1 067 261
Вознаграждение по облигациям	760 199	759 312
Расходы по опционам	600 444	-
Вознаграждение по кредитам	170 498	145 770
Расходы от курсовой разницы	-	162 179

6. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денег составлен с использованием прямого метода.

	тыс. тенге
За отчетный период поступило, ВСЕГО, в том числе:	1 123 943
Реализация товаров и услуг (зерновые и масличные культуры и т.д.)	787 794
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	7 201
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	328 948
За отчетный период выбыло, ВСЕГО, в том числе:	1 090 869
Платежи поставщикам за товары и услуги	636 504
Выплаты по оплате труда	138 160
Подходный налог и другие платежи в бюджет	72 874
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	50 885
Выплата дивидендов	9 707
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих активов	9
Прочие выплаты	182 730
Увеличение денежных средств за отчетный период	33 074
Денежные средства на начало отчетного периода	82 890
Денежные средства на конец отчетного периода	115 964

7. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	121 740 345
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	6 672 744
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства (тыс. тенге)	136 355 587
4	Количество простых акций (штук)	471 380
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) (тыс. тенге)	- 21 287986
	Балансовая стоимость одной простой акций на 31 Марта 2017 года (тенге)	- 45 161

8. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Чистая прибыль за период (тыс. тенге)	- 212 764
2	Средневзвешенное количество простых акций (штук)	471 380
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 31 Марта 2017 года (тенге)	- 451

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

И.о. главного бухгалтера: Кусаинова Алия Булатовна
(ФИО)


(подпись)

