

Акционерное общество «Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности по состоянию на 31 Марта 2018 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 приобретается 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 2018 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.

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.

Подходный налог

Расход по подходному налогу включает в себя подходный налог текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный подходные 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 подходный 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 подходного 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	31.03.2018	31.12.2017
Остатки на банковских счетах	50 483	245 238
Денежные средства в кассе	8 168	1 725
ВСЕГО	58 651	246 963

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

тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	31.03.2018	31.12.2017
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	17 223 190	16 510 895
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	6 374 717	7 054 756
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	2 815 861	2 818 621
ТОО "PARSEC-EXPORT"	2 218 415	1 409 594
ТОО "Зеренда Астык"	1 488 349	1 487 565
ТОО "Агрофирма Майбалык"	917 808	987 476
ТОО "Сагым Бидай"	720 247	731 137
ТОО "Лавровское"	623 693	623 634
ТОО "Жаркуль"	522 077	554 458
ТОО "Бабык Бурлук Фирма"	364 557	382 271
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	353 057	549 281
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	2 567 112	2 589 718
Краткосрочные вознаграждения по лизингу к получению	1 814 975	1 729 340
Краткосрочный опцион по лизингу	697 140	929 032
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	267 605	243 074
ВСЕГО	22 570 022	22 002 059

Код строки Баланса 013 «Запасы»

тыс. тенге

№	Наименование товара	Ед. изм.	31.03.2018		31.12.2017	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Незавершенное производство	тыс. тенге	-	1 249 803	-	236 316
2	Запасные части	тыс. тенге	-	987 205	-	1 078 697
3	Чечевица	тонн	2 763	573 953	15 274	3 447 029
4	Семена пшеницы	тонн	5 697	467 968	6 120	246 190
5	Подсолнечник	тонн	5 493	429 561	5 392	534 758
6	Средства химической защиты	тыс. тенге	-	383 334	-	144 244
7	Пшеница	тонн	11 393	350 089	16 655	737 904
8	Сено, сенаж, солома	тонн	21 174	175 086	20 065	308 842
9	Семена чечевицы	тонн	374	152 837	4 759	1 134 018
10	Силос	тонн	13 405	126 089	19 614	84 155
11	Прочие культуры	тонн	2 540	94 489	3 200	32 856
12	Семена рапса	тонн	461	89 085	94	12 006
13	Зерновые отходы, отруби	тонн	3 134	58 705	5 286	55 579
14	Топливо	тыс. тенге	-	41 229	-	69 580
15	Семена ячменя	тонн	913	34 690	679	18 965
16	Семена прочих культур	тонн	689	29 146	95	11 970
17	Лен	тонн	163	25 112	252	15 608
18	Овес	тонн	645	22 594	538	9 184
19	Семена льна	тонн	141	16 995	28	1 335
20	Рапс	тонн	94	15 222	4 636	366 359
21	Ячмень	тонн	562	10 045	2 313	58 073
22	Горох	тонн	275	6 888	551	20 975
23	Мука	тонн	96	4 767	133	10 087
24	Семена подсолнечника	тонн	10	1 539	2	6 105
25	Прочие товары	тыс. тенге	-	526 304	-	162 767
26	Резерв по обесценению запасов	тыс. тенге	-	- 79 840	-	- 523 803
ВСЕГО			-	5 792 895	-	8 279 799

Код строки Баланса 014 «Биологическое активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	31.03.2018		31.12.2017	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 938	808 362	2 688	793 279
2	Лошади	голов	13	18 999	16	30 286
ВСЕГО				827 361		823 565

Код строки Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2018	31.12.2017
Корпоративный подоходный налог	110 463	107 682
Прочие налоги	-	115 870
ВСЕГО	110 463	223 552

Код строки Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

тыс. тенге

Краткосрочные авансы выданные	31.03.2018	31.12.2017
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	12 075 945	11 822 649
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	5 099 151	4 918 496
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	2 120 024	2 120 814
ТОО "Бабык Бурлук"	1 849 773	1 849 773
ООО "Эксим Агро"	1 066 522	1 066 522
ООО "КЭАгро"	735 172	735 172
ООО "Полтава"	236 509	236 509
ТОО "Агрофирма Майбалык"	217 804	217 804
ТОО "Викторовское"	179 408	175 312
ТОО "Ключи"	158 171	158 171
ТОО "Астык Неруд"	97 500	97 500
Расходы будущих периодов	26 726	23 003
ВСЕГО	12 102 671	11 845 652

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

тыс. тенге

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	31.03.2018	31.12.2017
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	14 690 466	14 723 032
ТОО "Астык-Неруд"	8 342 878	8 342 878
ТОО "Казагрохолдиг"	4 883 798	4 883 799
ТОО "Агрофирма Майбалык"	676 706	69 216
ТОО "Вишневское"	624 271	70 516
ООО "Кредо Инвест"	606 381	633 089
ТОО "Зеренда-Астык"	545 195	205 344
ТОО "Агрофирма Бурабай - 2007"	405 535	174 796
ТОО "Достык ДЭН"	402 864	74 352
ТОО "Викторовское"	350 309	178 440
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	349 116	61 289
Резерв и дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	- 4 641 103	- 4 641 103
Долгосрочные лизинговые платежи	10 049 588	10 139 010
Долгосрочный опцион по лизингу	4 978 158	5 560 635
Долгосрочное вознаграждение по лизингу	2 706 721	2 734 380
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	15 733	15 932
ВСЕГО	27 799 563	28 531 886

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 2018 года	662 078	7 469	11 590 113	13 278 493	1 011 954	356 176	26 906 283
Поступления	-	1 704	-	83	-	2 386	4 173
Выбытия	-	-	-	2 510	-	213	2 723
На 31 Марта 2018 года	662 078	9 173	11 590 113	13 276 066	1 011 954	358 349	26 907 733
Износ							
На 01 января 2018 года	-	-	4 535 984	11 304 560	926 618	234 039	17 001 201
Амортизационные начисления	-	-	142 083	228 055	11 704	7 894	387 416
На 31 Марта 2018 года	-	-	4 678 067	11 532 615	938 322	241 933	17 390 937
Чистая балансовая стоимость							
На 01 января 2018 года	662 078	7 469	7 054 129	1 973 933	85 336	122 137	9 905 082
На 31 Марта 2018 года	662 078	9 173	6 912 046	1 743 451	73 632	116 416	9 516 796

Код строки Баланса 025 «Биологические активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	31.03.2018		31.12.2017	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 565	1 223 873	2 559	1 214 776
2	Лошади	голов	32	51 069	32	44 713
ВСЕГО				1 274 942		1 259 489

Код строки Баланса 026 «Сельскохозяйственные угодья»

тыс. тенге

Сельскохозяйственные угодья	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, в том числе:	4 155 031	4 183 270
Права землепользования (чистая балансовая стоимость)	4 155 031	4 183 270

Код строки Баланса 027 «Нематериальные активы»

тыс. тенге

Нематериальные активы	31.03.2018	31.12.2017
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	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, из них 10 наиболее крупных	39 213 340	39 320 562
ТОО "Астык-Неруд"	8 781 855	8 781 855
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	4 194 101	4 194 101
ТОО "Жаркуль"	3 868 780	3 946 689
ТОО "Фирма Котовское СК"	3 319 746	3 319 746
ТОО "Викторовское"	3 176 455	3 176 455
ТОО "Агрофирма Майбалык"	2 889 785	2 889 785
ТОО "Степноишимская опытная станция"	2 874 578	2 874 578

Продолжение таблицы «Прочие долгосрочные активы»

ТОО "Зеренда-Астык"	2 648 784	2 648 784
ТОО "Ильич Тайынша"	2 524 043	2 524 043
ТОО "Сагым Бидай"	2 306 672	2 306 672

Код строки Баланса 030 «Краткосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, в том числе:	21 027 113	29 785 255
Краткосрочные банковские займы	16 002 678	24 900 655
Краткосрочные вознаграждения к выплате по займам	5 024 435	4 884 600

Код строки Баланса 031 «Обязательства по налогам»

тыс. тенге

Наименование	31.03.2018	31.12.2017
Налог на добавленную стоимость	164 024	-
Социальный налог	22 542	15 063
Индивидуальный подоходный налог	14 133	27 638
Прочие налоги	6 626	13 385
ВСЕГО	207 325	56 086

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

тыс. тенге

Наименование	31.03.2018	31.12.2017
Обязательства по пенсионным отчислениям	114 019	105 934
Обязательства по социальному страхованию	50 835	49 667
Обязательства по отчислениям на социальное медицинское страхование	3 893	3 293
Обязательства по взносам на социальное медицинское страхование	1 935	694
ВСЕГО	170 682	159 588

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

тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.03.2018	31.12.2017
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	17 825 580	19 664 419
ТОО "Parsec AGRO"	3 959 853	4 071 274
ТОО "Parsec Development"	3 663 116	3 620 417
Компания "MONSANTO INTERNATIONAL"	3 163 635	3 442 603
Компания "Leighton Agrio"	3 078 380	3 067 614
Компания "Cheminova A/S"	1 533 432	1 843 987
Компания "Nufarm GmbH & Co KG"	1 399 768	1 455 695
ТОО "Надежда СК"	1 289 262	1 289 264
Компания "UNITED AGRI-CHEMICAL COMPANY GMBH"	1 115 750	1 196 029
ТОО "Тайынша Май"	683 010	683 010
Компания "Chemtura Europe GMBH"	682 212	731 249
Краткосрочные авансы полученные	8 894 491	9 153 079
Краткосрочная задолженность по оплате труда	163 351	240 971
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работников	49 002	73 178
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	264 457	273 688
ВСЕГО	27 196 881	29 405 335

Код строки Баланса 035 «Прочие краткосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, в том числе:	77 775	238 991
Краткосрочная часть финансового лизинга	74 343	235 559
Краткосрочные обязательства по СВОП - операциям	3 432	3 432

Код строки Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, в том числе:	77 931 329	86 427 447
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	34 202 935	34 958 330
Долгосрочные банковские займы	31 954 623	39 695 346
Долгосрочные вознаграждения к выплате	11 773 771	11 773 771

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	31.03.2018	31.12.2017
АО «Сбербанк России»	KZT	18 739 632	19 523 311
HSBC Bank Plc	KZT	11 718 410	11 741 559
АО «Евразийский Банк Развития»	KZT	10 857 082	10 857 082
EDC (Export Development Canada)	KZT	4 041 162	4 254 555
Commerzbank AG	KZT	3 227 803	3 227 803
The Royal Bank of Scotland Plc	KZT	3 142 131	3 142 131
АО "ВТБ Банк"	KZT	2 501 726	2 501 726
АО "EU Bank" (АО "Банк Позитив Казахстан")	KZT	1 302 277	1 302 277
Deere Credit Inc	KZT	513 757	513 757
Landesbank Baden-Wuttemberg	KZT	473 058	473 058
АО «Эксимбанк Казахстан»	KZT	128 957	128 761
Необеспеченные облигации	KZT	48 590 508	47 985 262
АО ДБ «Сбербанк России»	KZT	-	8 338 597
Amsterdam Trade Bank N.V.	KZT	-	8 500 881
Дисконтирование долгосрочных займов	KZT	- 6 278 061	- 6 278 058
Итого:		98 958 442	116 212 702

Код строки Баланса 041 «Долгосрочная кредиторская задолженность»

тыс. тенге

Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, в том числе:	17 625 711	1 067 194
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	17 104 837	546 320
Долгосрочные налоговые обязательства	520 874	520 874

Код строки Баланса 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	31.03.2018	31.12.2017
ВСЕГО, в том числе:	116 236	116 236
Долгосрочная часть финансового лизинга	83 813	83 813
Долгосрочные обязательства по СВОП - операциям	32 423	32 423

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

тыс. тенге

Наименование статей	31.03.2018	31.03.2017
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	2 402 895	2 937 431
Доход от реализации бобовых культур (чечевица)	790 606	1 583 734
Доход от реализации масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	635 267	204 634
Доход от реализации молока и мяса	359 249	246 108
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	264 718	498 773
Доход от оказания услуг элеватора	152 851	108 806
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	98 638	103 302
Доход от реализации скота	13 066	48 042
Доход от реализации семян зерновых, масличных и бобовых культур	4 847	1 732
Доход от реализации запасных частей, оборудования	1 923	17 599
Доход от прочей реализации	81 730	124 701
Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	2 449 665	2 968 934
Себестоимость реализованных бобовых культур (чечевица)	762 360	1 552 587
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	646 930	213 123
Себестоимость реализованных молока и мяса	421 760	243 953
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеница, ячмень)	275 723	548 167
Себестоимость услуг элеватора	188 316	169 209
Себестоимость реализованного скота	50 896	109 402
Себестоимость реализованных семян зерновых, масличных и бобовых культур	4 104	884
Себестоимость реализованных запасных частей, оборудования	1 205	17 616
Себестоимость реализованных прочих	98 371	113 993
Прочие доходы ВСЕГО, в том числе:	332 949	330 096
Доход от государственных субсидий	264 779	303 536
Прочий доход	28 170	26 560
Расходы по реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	79 627	72 399
Услуги зерноэлеваторов	40 303	60 547
Транспортные расходы	20 315	9 094
Прочие услуги	19 009	2 758
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	233 272	225 750
Расходы по оплате труда	119 449	100 535
Налоги	17 983	34 247
Амортизация нематериальных активов, основных средств	15 633	18 638
Расходы на содержание автотранспорта	14 583	14 127
Командировочные расходы	8 568	11 600
Услуги страхования	5 810	3 656
Юридические услуги	5 488	5 956
Расходы на оплату штрафов, пени	5 173	1 593
Финансовые услуги	4 229	3 004
Услуги связи	3 457	3 119
Расходы по ремонту основных средств	3 254	3 095
Услуги по аренде	2 066	1 256
Нотариальные услуги	325	699
Аудиторские, консультационные расходы	285	3 150
Прочие расходы	26 969	21 075
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	18 422	17 292
Расходы по операционной аренде	14 343	15 623

Продолжение таблицы «Отчет о совокупном доходе»

Расходы по выбытию активов	362	90
Прочие расходы	3 717	1 579
Финансовые доходы ВСЕГО, в том числе:	1 477 244	1 564 173
Доходы от курсовой разницы	1 477 244	1 564 173
Финансовые расходы ВСЕГО, в том числе:	1 409 058	1 531 141
Вознаграждение по облигациям	605 246	760 199
Расходы по валютным опционам	516 344	600 444
Вознаграждение по кредитам	286 539	170 498
Вознаграждение по лизингу	929	-

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:	1 525 920
Реализация товаров и услуг (зерновые, масличные и бобовые культуры и т.д.)	1 020 670
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	193 974
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	311 276
За отчетный период было, ВСЕГО, в том числе:	1 714 232
Платежи поставщикам за товары и услуги	830 217
Выплаты по оплате труда	321 896
Погашение займов	222 060
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	87 757
Подоходный налог и другие платежи в бюджет	87 436
Выплата вознаграждения по займам	13 487
Выплата дивидендов	4 401
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих активов	846
Прочие выплаты	146 132
Увеличение денежных средств за отчетный период	-188 312
Денежные средства на начало отчетного периода	246 963
Денежные средства на конец отчетного периода	58 651

7. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	126 317 093
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	6 561 225
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства (тыс. тенге)	144 708 212
4	Количество простых акций (штук)	471 380
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) (тыс. тенге)	- 24 952 344
	Балансовая стоимость одной простой акций на 31 Марта 2018 года (тенге)	- 52 935

8. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Чистая прибыль за период (тыс. тенге)	- 140 189
2	Средневзвешенное количество простых акций (штук)	471 380
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 31 Марта 2018 года (тенге)	- 297

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

Главный бухгалтер: Кусаинова Алия Булатовна
(ФИО)


(подпись)

