

Акционерное общество «Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности по состоянию на 31 Декабря 2015 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 Декабря 2015 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 отражения 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 (элиминируемые) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению операции и сальдо расчетов между членами Группы, 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.

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 завершённой 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 арендодателю 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	31.12.2015	31.12.2014
Остатки на банковских счетах	38 499	36 884
Денежные средства в кассе	3 751	23 394
ВСЕГО	42 250	60 278

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

тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	4 162 184	3 583 176
ТОО "Каздизельастык"	1 518 715	236 808
ТОО "Казтехгрупп"	825 544	-
ТОО "Достык Дэн"	743 178	13 537
ТОО "Лавровское"	707 071	28 099
ООО "Кредо Инвест"	364 700	364 700
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	311 700	-
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	275 142	185 677
ТОО "Сагым Бидай"	236 482	-
ТОО "Фирма Златогорка"	222 993	228 885
ООО "Эксим Агро"	210 818	188 802
Краткосрочный опцион по лизингу	1 308 523	172 037
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	1 246 316	672 551
Краткосрочные вознаграждения по лизингу к получению	827 396	323 369
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	295 183	241 396
ВСЕГО	7 839 602	4 992 529

Код строки Баланса 013 «Запасы»

тыс. тенге

№	Наименование товара	Ед. изм.	31.12.2015		31.12.2014	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	78 306	3 077 375	157 361	5 892 002
2	Запасные части к с/х технике	тыс. тенге	-	2 094 129	-	177 469
3	Семена пшеницы	тонн	18 637	1 312 465	17 422	975 437
4	Нут, чечевица	тонн	1 492	718 248	-	-
5	Незавершенное производство	тыс. тенге	-	228 497	-	315 890
6	Сено, сенаж, солома	тонн	27 782	225 930	54 933	209 209
7	Подсолнечник	тонн	2 311	179 714	9 525	505 552
8	Рапс	тонн	2 648	140 191	7 591	461 766
9	Ячмень	тонн	4 288	107 175	15 855	374 410
10	Лен	тонн	1 361	89 687	12 000	836 118
11	Силос	тонн	12 036	82 206	25 866	87 276
12	Средства химической защиты растений	литр	-	77 970	-	140 800
13	Зерновые отходы, отруби	тонн	6 331	72 925	-	-
14	Топливо	литр	-	53 994	-	-
15	Семена рапса	тонн	77	32 999	212	23 419
16	Семена льна	тонн	123	32 346	13	6 441

17	Семена ячменя	тонн	679	22 074	1 357	45 297
18	Мука	тонн	171	9 040	-	-
19	Прочие товары и материалы	тыс. тенге	-	907 061	-	103 023
ВСЕГО				9 464 026		10 154 109

Код строки Баланса 014 «Биологическое активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	31.12.2015		31.12.2014	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 769	570 479	2 426	470 660
2	Лошади	голов	32	45 856	44	40 247
ВСЕГО				616 335		510 907

Код строки Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Корпоративный подоходный налог	203 864	291 806
Прочие налоги	112 994	9 062
ВСЕГО	316 858	300 868

Код строки Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

тыс. тенге

Краткосрочные авансы выданные	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	3 826 280	593 447
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	2 017 333	60 873
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	1 019 900	-
ТОО "Викторовское"	124 176	-
ТОО "Орловка"	112 510	-
ООО "КамКур Агро"	105 898	48 481
ТОО "Казтехгрупп"	82 159	-
ООО "Агровнешторг"	77 105	77 105
ТОО "Каздизельастык"	73 657	-
ТОО "Степнойшимская опытная станция"	37 886	-
ТОО "Ключи"	15 788	-
Расходы будущих периодов	38 789	43 858
ВСЕГО	3 865 069	637 305

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

тыс. тенге

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	16 865 636	21 206 047
ТОО "Астык-Неруд"	8 792 014	7 620 777
ТОО "Каздизельастык"	3 640 760	6 179 477
ТОО "Казагрохолдинг"	2 457 549	5 012 116
ТОО "Казтехгрупп"	2 150 110	2 777 579
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	822 302	845 285
ООО "Кредо Инвест"	283 018	283 018
ТОО "Викторовское"	178 440	178 440
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	174 796	174 796
ООО "УКЭА"	161 505	161 505
ООО "Полтава"	116 879	116 879

Долгосрочные лизинговые платежи	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	13 239 083	12 065 579
ООО "КЭАгро"	3 315 043	1 807 500
ТОО "Зеренда Астык"	1 323 650	1 362 489
ТОО "Вишневское"	1 116 189	1 157 287
ТОО "Агрофирма Майбалык"	1 043 485	1 079 911
ТОО "Достык ДЭН"	802 268	825 815
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	588 244	607 923
ТОО "Степнойшимская опытная станция"	582 518	601 888
ТОО "Кзылту-Астык"	578 373	599 625
ТОО "Племзавод Алабота"	493 026	510 396
ТОО "Орловка"	437 573	448 305
Долгосрочный опцион по лизингу	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	7 266 093	1 787 660
ТОО "Вишневское"	907 152	191 330
ТОО "Агрофирма Майбалык"	824 814	211 829
ТОО "Зеренда Астык"	812 195	208 270
ТОО "Кзылту-Астык"	554 086	115 532
ТОО "Достык ДЭН"	551 433	157 503
ТОО "Степнойшимская опытная станция"	459 263	104 655
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	433 820	106 689
ТОО "Племзавод Алабота"	423 346	95 467
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	277 174	85 051
ТОО "Зерендинский ХПП"	274 599	77 805
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	33 194	32 039
ВСЕГО	37 404 006	35 091 325

Код строки Баланса 024 «Основные средства»

тыс. тенге

Наименование	Земля	Незавер- шенное строи- тельство	Здания и строения	Машины и оборудова- ние	Транспорт- ные средства	Прочие основ- ные средства	Итого
Историческая стоимость							
На 01 января 2015 года	661 793	32 181	11 474 029	12 969 616	1 011 840	349 761	26 499 220
Поступления	-	-	13 207	34 926	7 602	19 845	75 580
Выбытия	-	-	24 930	53 398	9 554	3 302	91 183
На 31 Декабря 2015 года	661 793	32 181	11 462 306	12 951 144	1 009 888	366 304	26 483 616
Амортизация							
На 01 января 2015 года	-	-	2 824 642	7 677 942	658 294	144 912	11 305 790
Амортизационные начисления	-	-	580 378	1 516 039	126 339	33 382	2 256 138
Выбытия	-	-	6 808	65 541	11 450	2 284	86 083
На 31 Декабря 2015 года	-	-	3 398 212	9 128 440	773 183	176 010	13 475 845
На 01 января 2015 года	661 793	32 181	8 649 387	5 291 674	353 546	204 849	15 193 430
На 31 Декабря 2015 года	661 793	32 181	8 064 094	3 822 704	236 705	190 294	13 007 771

Код строки Баланса 025 «Биологические активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	31.12.2015		31.12.2014	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 351	1 341 822	1 846	1 290 102
2	Лошади	голов	31	19 792	428	210 727
ВСЕГО				1 361 614		1 500 829

Код строки Баланса 026 «Сельскохозяйственные угодья»

тыс. тенге

Сельскохозяйственные угодья	31.12.2015	31.12.2014
ВСЕГО, в том числе:	4 405 910	4 510 796
Права землепользования (чистая балансовая стоимость)	4 405 910	4 510 796

Код строки Баланса 027 «Нематериальные активы»

тыс. тенге

Нематериальные активы	31.12.2015	31.12.2014
ВСЕГО, в том числе:	2 905 039	2 905 039
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	4 053 221	4 053 221
Обесценение гудвилла	- 1 148 182	- 1 148 182

Код строки Баланса 029 «Прочие долгосрочные активы»

тыс. тенге

Долгосрочные авансы выданные	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	44 344 245	43 841 006
ТОО "Астык-Неруд"	5 362 757	5 362 757
ТОО "Жаркуль"	3 151 967	3 152 904
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	2 958 763	2 958 763
ООО "КЭАгро"	2 760 766	2 760 766
ТОО "Степноишимская опытная станция"	2 750 788	2 750 788
ТОО "Агрофирма Бурабай - 2007"	2 671 720	2 671 720
ТОО "Викторовское"	2 441 300	2 441 300
ТОО "Фирма Котовское СК"	2 400 977	2 400 977
ТОО "Агрофирма Майбалык"	2 348 459	2 410 618
ТОО "Сагым Бидай"	2 046 775	2 046 775
ВСЕГО	44 344 245	43 841 006

Код строки Баланса 030 «Краткосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	31.12.2015	31.12.2014
ВСЕГО, в том числе:	12 372 562	4 544 656
Краткосрочные банковские займы	8 127 062	4 337 826
Краткосрочные вознаграждения к выплате по займам	4 245 500	206 830

Код строки Баланса 031 «Обязательства по налогам»

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Индивидуальный подоходный налог	31 842	-
Социальный налог	10 179	7 375
Прочие налоги	8 694	50
ВСЕГО	50 715	7 425

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

тыс. тенге

Наименование	31.12.2015	31.12.2014
Обязательства по пенсионным отчислениям	52 130	20 130
Обязательства по социальному страхованию	22 118	7 548
ВСЕГО	74 248	27 678

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

тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.12.2015	31.12.2014
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	6 535 233	8 457 826
Компания "MONSANTO INTERNATIONAL"	1 568 720	1 552 085
АО "НК Продкорпорация"	849 908	382 539
Компания "Nufarm GmbH & Co KG"	821 797	768 980
Компания "Cheminova A/S"	663 815	731 723
Компания "Chemtura Europe GMBH"	527 094	340 075
Компания "Arysta Lifescience SAS"	173 687	173 687
ТОО "БАСФ Центральная Азия"	156 339	416 339
Компания "Sumes Complete"	149 142	149 142
Компания "Jiangsu Flad Chemical Industry Co Ltd"	126 851	126 851
ТОО "Байер Каз"	110 335	110 335
Краткосрочные авансы полученные	1 862 120	476 249
Краткосрочная задолженность по оплате труда	220 934	105 934
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работников	55 656	53 952
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	208 288	425 208
ВСЕГО	8 882 231	9 519 169

Код строки Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	31.12.2015	31.12.2014
ВСЕГО, в том числе:	96 320 434	87 032 757
Долгосрочные банковские займы	56 133 135	46 981 244
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	36 697 302	36 570 815
Долгосрочные вознаграждения к выплате	3 489 997	3 480 698

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	31.12.2015	31.12.2014
ОАО «Сбербанк России»	KZT	18 602 168	9 324 330
HSBC Bank Plc.	KZT	11 736 359	11 736 359
АО «Евразийский Банк Развития»	KZT	11 211 974	11 211 974
ДБ.АО «Сбербанк России»	KZT	8 777 470	8 612 332
Amsterdam Trade Bank N.V.	KZT	8 300 281	4 599 146
EDC (Export Development Canada)	KZT	4 253 595	4 253 595
The Royal Bank of Scotland	KZT	3 304 448	3 304 448
Commerzbank AG	KZT	3 227 670	3 227 670
ДО АО «Банк ВТБ»	KZT	2 632 773	2 632 773
АО "Банк Позитив Казахстан"	KZT	1 302 641	1 302 641
Deere Credit Inc	KZT	514 085	514 085
Landesbank Baden-Wuttemberg	KZT	473 385	473 385
АО «Bank RBK»	KZT	218 347	-
АО "Эксимбанк Казахстан"	KZT	1 046 495	-
Необеспеченные облигации	KZT	41 867 759	39 161 129
Дисконтирование долгосрочных займов	KZT	-8 776 454	-8 776 454
Итого:		108 692 996	91 577 413

Код строки Баланса 041 «Долгосрочная кредиторская задолженность»

тыс. тенге

Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.12.2015	31.12.2014
ВСЕГО, в том числе:	1 126 831	1 071 423
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	605 957	550 549
Долгосрочные налоговые обязательства	520 874	520 874

Код строки Баланса 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	31.12.2015	31.12.2014
ВСЕГО, в том числе:	49 028	49 119
Долгосрочные обязательства по СВОП - операциям	49 028	49 119

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

тыс. тенге

Наименование статей	31.12.2015	31.12.2014
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	17 042 507	27 863 730
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	7 541 265	7 358 897
Доход от реализации семян зерновых и масличных культур	1 944 574	2 973 857
Доход от реализации масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	1 866 378	6 183 980
Доход от реализации прочих культур	1 424 748	408 652
Доход от государственных субсидий	1 014 833	182 615
Доход от реализации молока и мяса	822 077	900 902
Доход от оказания услуг элеватора	690 481	804 413
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	435 727	830 765
Доход от реализации запасных частей, оборудования	205 118	4 188 435
Доход от прочей реализации	1 097 306	4 031 214
Корректировка стоимости биологических активов	3 912 311	1 769 487

Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	21 426 910	31 771 908
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеницы, ячмень)	12 232 145	9 610 777
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	2 509 401	6 747 737
Себестоимость семян зерновых и масличных культур	1 631 425	4 132 192
Себестоимость реализованных прочих культур	1 510 061	520 457
Себестоимость реализованного молока и мяса	986 723	601 204
Себестоимость услуг элеватора	956 142	1 162 018
Себестоимость реализованных запчастей, оборудования	204 931	4 092 669
Себестоимость прочей реализации	1 396 082	4 904 854
Прочие доходы ВСЕГО, в том числе:	217 381	299 752
Безвозмездно полученное имущество	1 747	4 638
Прочие доходы	215 634	295 114
Расходы по реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	849 675	941 464
Расходы на транспортировку	454 088	542 135
Услуги зерноэлеватора	311 500	91 400
Прочие услуги	84 087	307 929
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	1 350 768	1 322 712
Расходы по оплате труда	474 616	498 015
Налоги *	150 306	119 971
Расходы на оплату пени, штрафов	116 383	12 055
Амортизация нематериальных активов, ОС	83 937	113 247
Расходы на ГСМ, запчасти	77 814	88 179
Командировочные расходы	43 523	37 389
Юридические услуги	30 395	37 033
Финансовые услуги	29 848	35 376
Аудиторские, консультационные расходы	27 908	64 225
Услуги страхования	24 850	41 857
Услуги по оценке	18 198	6 937
Услуги связи	15 742	18 089
Услуги по аренде	3 895	9 122
Прочие расходы	253 353	241 217
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	139 304	12 725 679
Расходы по операционной аренде	67 170	-
Расходы по выбытию активов	48 611	77 374
Резерв по списанию авансов и дебиторской задолженности	-	11 464 426
Обесценение гудвилла	-	1 148 182
Прочие расходы	23 523	35 697
Финансовые доходы ВСЕГО, в том числе:	6 614 921	9 531 322
Доход от валютных опционов по чистым инвестициям в финансовую аренду	6 614 921	640 411
Доход от дисконтирования обязательств	-	8 890 911
Финансовые расходы ВСЕГО, в том числе:	14 550 387	19 492 857
Расходы от курсовой разницы	10 498 149	9 699 045
Процентные расходы по облигациям	2 722 517	1 322 879
Процентные расходы по кредитам	1 329 500	1 845 476
Процентные расходы по обязательствам по финансовой аренде	221	94
Расходы от дисконтирования требований	-	6 434 119
Амортизация prepaid комиссий по кредитам	-	160 192
Процентные расходы по свопам процентных ставок	-	31 052

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:	13 612 559
Реализация товаров и услуг (зерновые и масличные культуры и т.д.)	7 134 272
Получение займов	1 454 031
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	1 260 497
Реализация основных средств	2 478
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	3 761 281
За отчетный период выбыло, ВСЕГО, в том числе:	13 630 587
Платежи поставщикам за товары и услуги	7 429 093
Выплаты по оплате труда	1 151 085
Подходный налог и другие платежи в бюджет	535 174
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	507 193
Выплата вознаграждения по займам	387 545
Выплата дивидендов	188 180
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих активов	46 894
Прочие выплаты	3 385 423
Уменьшение денежных средств за отчетный период	18 028
Денежные средства на начало отчетного периода	60 278
Денежные средства на конец отчетного периода	42 250

7. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	125 756 175
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	7 310 949
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства (тыс. тенге)	121 352 614
4	Количество простых акций (штук)	471 380
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) (тыс. тенге)	- 2 907 388
	Балансовая стоимость одной простой акций на 31 Декабря 2015 года (тенге)	- 6 168

8. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Чистая прибыль за период (тыс. тенге)	- 10 393 720
2	Средневзвешенное количество простых акций (штук)	471 380
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 31 Декабря 2015 года (тенге)	- 22 050

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

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


(подпись)

