

Акционерное общество «Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности по состоянию на 30 Июня 2016 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 30 Июня 2016 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 взаимному исключению 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.

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 состав 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 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	30.06.2016	31.12.2015
Остатки на банковских счетах	35 225	38 499
Денежные средства в кассе	21 643	3 751
ВСЕГО	56 868	42 250

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

тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	30.06.2016	31.12.2015
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	7 685 829	4 597 095
ТОО "Казтехгрупп"	1 181 713	825 544
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	1 155 671	311 700
ТОО "Достык Дэн"	682 813	743 178
ТОО "Лавровское"	673 075	707 071
ТОО "Сагым Бидай"	587 992	236 482
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	413 014	275 142
ТОО "Фирма Златогорка"	318 992	222 993
ООО "Эксим Агро"	237 997	-
ТОО "Степнойшимская опытная станция"	191 643	90 563
ТОО "Племзавод Алабота"	140 677	36 685
Краткосрочный опцион по лизингу	1 860 802	512 714
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	815 547	1 246 316
Краткосрочные вознаграждения по лизингу к получению	463 708	827 396
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	120 536	214 250
ВСЕГО	10 946 422	7 397 771

Код строки Баланса 013 «Запасы»

тыс. тенге

№	Наименование товара	Ед. изм.	30.06.2016		31.12.2015	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Незавершенное производство	тыс. тенге	-	3 076 691	-	228 497
2	Пшеница	тонн	46 491	1 960 072	78 306	3 077 375
3	Средства химической защиты растений	тыс. тенге	-	1 561 672	-	77 970
4	Запасные части к с/х технике	тыс. тенге	-	997 941	-	2 094 129
5	Нут, чечевица	тонн	1 940	210 647	1 492	718 248
6	Рапс	тонн	1 927	155 277	2 648	140 191
7	Лен	тонн	2 431	142 538	1 361	89 687
8	Семена пшеницы	тонн	1 617	74 121	18 637	1 312 465
9	Подсолнечник	тонн	492	61 065	2 311	179 714
10	Топливо	тыс. тенге	-	56 699	-	53 994
11	Силос	тонн	6 671	49 718	12 036	82 206
12	Ячмень	тонн	1 736	44 261	4 288	107 175
13	Семена рапса	тонн	199	38 613	77	32 999
14	Зерновые отходы, отруби	тонн	2 901	30 498	6 331	72 925
15	Мука	тонн	266	16 805	171	9 040
16	Овес	тонн	485	11 995	-	-
17	Семена подсолнечника	тонн	19	11 226	-	-
18	Прочие товары	тыс. тенге	-	365 013	-	112 043
ВСЕГО				8 864 852		8 388 658

Код строки Баланса 014 «Биологическое активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	30.06.2016		31.12.2015	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Растениеводство	тыс. тенге	-	8 531 634	-	-
2	Крупный рогатый скот	голов	2 544	591 330	2 769	570 479
3	Лошади	голов	-	-	32	45 856
ВСЕГО			-	9 122 964	-	616 335

Код строки Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015
Корпоративный подоходный налог	186 391	200 760
Прочие налоги	-	113 164
ВСЕГО	186 391	313 924

Код строки Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

тыс. тенге

Краткосрочные авансы выданные	30.06.2016	31.12.2015
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	5 708 090	3 583 580
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	1 594 273	2 017 333
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	1 485 900	1 019 900
ТОО "Казтехгрупп"	933 786	82 159
ТОО "Parsec Development"	456 800	-
ТОО "Ключи"	156 038	155 788
ТОО "Викторовское"	124 176	124 176
ТОО "Орловка"	112 510	112 510

ООО "КамКур Агро"	105 898	105 898
ООО "Агровнешторг"	77 105	77 105
ТОО "Каздизельастык"	73 657	73 657
Расходы будущих периодов	39 109	38 789
ВСЕГО	5 747 199	3 622 369

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

тыс. тенге

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	30.06.2016	31.12.2015
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	12 331 161	13 535 526
ТОО "Астык-Неруд"	8 792 014	8 792 014
ТОО "Казагрохолдинг"	4 554 798	2 457 549
ТОО "Каздизельастык"	2 781 087	3 640 760
ТОО "Казтехгрупп"	2 281 348	2 150 110
ООО "Кредо Инвест"	645 547	283 018
ТОО "Викторовское"	178 440	178 440
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	174 796	174 796
ООО "УКЭА"	160 963	160 963
ООО "КЭАгро"	142 567	90 658
ТОО "Достык Дэн"	74 352	74 352
Долгосрочные лизинговые платежи	10 965 616	10 963 349
Долгосрочный опцион по лизингу	8 110 079	7 290 552
Долгосрочное вознаграждение по лизингу	2 522 714	2 521 953
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	33 316	33 194
ВСЕГО	33 962 886	34 344 574

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 2016 года	661 793	7 468	11 476 353	12 951 803	1 009 888	365 646	26 472 951
Поступления	-	25 105	213	51 578	220	48 929	126 045
Выбытия	-	-	213	820	775	5 725	7 533
На 30 Июня 2016 года	661 793	32 573	11 476 353	13 002 561	1 009 333	408 850	26 591 463
Амортизация и обесценение							
На 01 января 2016 года	-	-	3 382 212	9 142 828	776 183	174 622	13 475 845
Амортизационные начисления	-	-	307 778	636 587	51 946	29 324	1 025 635
Выбытия	-	-	-	812	775	5 172	6 759
На 30 Июня 2016 года	-	-	3 689 990	9 778 603	827 354	198 774	14 494 721
Чистая балансовая стоимость							
На 01 января 2016 года	661 793	7 468	8 094 141	3 808 975	233 705	191 024	12 997 106
На 30 Июня 2016 года	661 793	32 573	7 786 363	3 223 958	181 979	210 076	12 096 742

Код строки Баланса 025 «Биологические активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	30.06.2016		31.12.2015	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 320	1 270 037	2 351	1 341 822
2	Лошади	голов	40	38 805	31	19 792
ВСЕГО				1 308 842		1 361 614

Код строки Баланса 026 «Сельскохозяйственные угодья»

тыс. тенге

Сельскохозяйственные угодья	30.06.2016	31.12.2015
ВСЕГО, в том числе:	4 304 421	4 405 910
Права землепользования (чистая балансовая стоимость)	4 304 421	4 405 910

Код строки Баланса 027 «Нематериальные активы»

тыс. тенге

Нематериальные активы	30.06.2016	31.12.2015
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	30.06.2016	31.12.2015
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	41 969 735	42 747 694
ТОО "Астык-Неруд"	3 680 383	3 680 383
ТОО "Жаркуль"	3 151 904	3 152 904
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	2 958 763	2 958 763
ООО "КЭАгро"	2 760 767	2 760 767
ТОО "Степноишимская опытная станция"	2 750 788	2 750 788
ТОО "Агрофирма Бурабай - 2007"	2 671 720	2 671 720
ТОО "Викторовское"	2 553 300	2 553 300
ТОО "Фирма Котовское СК"	2 400 978	2 400 978
ТОО "Агрофирма Майбалык"	2 348 459	2 410 618
ТОО "Сагым Бидай"	2 039 762	2 039 762
Прочие долгосрочные активы	2 079	-
ВСЕГО	41 971 814	42 747 694

Код строки Баланса 030 «Краткосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	30.06.2016	31.12.2015
ВСЕГО, в том числе:	14 456 982	9 731 160
Краткосрочные банковские займы	8 099 533	8 052 418
Краткосрочные вознаграждения к выплате по займам	6 357 449	1 678 742

Код строки Баланса 031 «Обязательства по налогам»

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015
Налог на добавленную стоимость	79 872	-
Индивидуальный подоходный налог	53 853	31 842
Социальный налог	30 254	10 179
Прочие налоги	25 989	8 702
ВСЕГО	189 968	50 723

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

тыс. тенге

Наименование	30.06.2016	31.12.2015
Обязательства по пенсионным отчислениям	75 786	52 130
Обязательства по социальному страхованию	32 785	22 118
ВСЕГО	108 571	74 248

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

тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	30.06.2016	31.12.2015
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	13 834 468	11 088 279
Компания "MONSANTO INTERNATIONAL"	3 397 693	1 568 720
ТОО "Parsec Development"	1 860 971	-
Компания "Cheminova A/S"	1 607 518	663 815
Компания "Nufarm GmbH & Co KG"	1 335 289	821 797
Компания "Chemtura Europe GMBH"	732 496	527 094
Компания "Sumes Complete"	382 053	149 142
Компания "Arysta Lifescience SAS"	382 042	173 687
Компания "Jiangsu Flad Chemical Industry Co Ltd"	279 022	126 851
ТОО "Байер Каз"	110 335	110 335
ТОО "Дюпон Казахстан"	83 487	83 478
Краткосрочные авансы полученные	1 193 959	2 449 157
Краткосрочная задолженность по оплате труда	458 389	220 934
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работников	44 496	55 656
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	817 600	255 601
ВСЕГО	16 348 912	14 069 627

Код строки Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	30.06.2016	31.12.2015
ВСЕГО, в том числе:	94 634 760	97 217 159
Долгосрочные банковские займы	57 030 955	57 108 007
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	34 426 633	34 039 679
Долгосрочные вознаграждения к выплате	3 177 172	6 069 473

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	30.06.2016	31.12.2015
ОАО «Сбербанк России»	KZT	19 055 186	18 572 638
АО «Евразийский Банк Развития»	KZT	11 429 103	11 429 103
HSBC Bank Plc.	KZT	11 056 026	11 066 238
ДБ АО «Сбербанк России»	KZT	8 777 470	8 777 470
Amsterdam Trade Bank N.V.	KZT	8 261 693	8 293 816
EDC (Export Development Canada)	KZT	4 255 632	4 255 631
Commerzbank AG	KZT	3 228 963	3 228 961
ДО АО «Банк ВТБ»	KZT	2 633 683	2 633 683
The Royal Bank of Scotland	KZT	2 061 614	2 061 613
АО "Эксимбанк Казахстан"	KZT	1 436 267	1 052 942
АО "Банк Позитив Казахстан"	KZT	1 302 641	1 302 641
The Royal Bank of Scotland	KZT	1 247 302	1 247 302
HSBC Bank Plc.	KZT	685 916	675 704
Deere Credit Inc	KZT	514 393	514 396
Landesbank Baden-Wuttemberg	KZT	473 385	473 386
АО «Bank RBK»	KZT	-	218 347
Необеспеченные облигации	KZT	43 395 780	41 867 760
Дисконтирование долгосрочных займов	KZT	- 10 723 312	- 10 723 312
Итого:		109 091 742	106 948 319

Код строки Баланса 041 «Долгосрочная кредиторская задолженность»

тыс. тенге

Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	30.06.2016	31.12.2015
ВСЕГО, в том числе:	1 067 194	1 109 095
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	546 320	588 221
Долгосрочные налоговые обязательства	520 874	520 874

Код строки Баланса 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	30.06.2016	31.12.2015
ВСЕГО, в том числе:	48 578	65 703
Долгосрочные обязательства по СВОП - операциям	38 306	38 306
Прочие долгосрочные обязательства	10 272	27 397

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

тыс. тенге

Наименование статей	30.06.2016	30.06.2015
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	12 197 280	5 547 138
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	4 565 457	1 988 511
Доход от реализации семян зерновых и масличных культур	3 201 721	1 079 100
Доход от реализации прочих культур	1 382 304	423 703
Доход от реализации запасных частей, оборудования	1 246 662	1 063
Доход от реализации масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	610 042	996 807
Доход от реализации молока и мяса	465 603	419 950
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	222 705	208 128

Доход от оказания услуг элеватора	199 972	214 871
Доход от реализации скота	102 488	76 699
Доход от прочей реализации	200 326	138 306
Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	11 441 636	5 742 093
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеницы, ячмень)	5 066 636	2 436 890
Себестоимость семян зерновых и масличных культур	2 547 513	688 627
Себестоимость реализованных запчастей, оборудования	1 246 635	942
Себестоимость реализованных прочих культур	1 000 023	436 400
Себестоимость реализованного молока и мяса	497 559	275 654
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	400 575	1 227 488
Себестоимость услуг элеватора	298 101	362 994
Себестоимость реализованного скота	201 326	182 674
Себестоимость прочей реализации	183 268	130 424
Прочие доходы ВСЕГО, в том числе:	9 006 839	6 376 499
Доход от переоценки биологических активов	8 531 635	5 957 012
Доход от государственных грантов	428 762	343 560
Прочие доходы	46 442	75 927
Расходы по реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	226 419	267 796
Расходы на транспортировку	140 330	54 445
Услуги зерноэлеватора	70 894	184 452
Прочие услуги	15 195	28 899
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	598 515	626 993
Расходы по оплате труда	228 296	228 422
Налоги	110 877	99 549
Расходы на оплату пени, штрафов	43 505	65 836
Амортизация нематериальных активов, ОС	39 325	46 431
Юридические услуги	34 383	9 026
Расходы на ГСМ, запасные части, техническое обслуживание автомобилей	27 605	26 500
Командировочные расходы	26 629	18 772
Финансовые услуги	11 399	12 128
Услуги страхования	10 247	11 296
Расходы по ремонту ОС	8 649	5 436
Услуги связи	6 782	7 824
Нотариальные услуги	4 886	757
Аудиторские, консультационные расходы	4 520	10 250
Прочие расходы	41 412	84 766
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	12 622	76 931
Расходы по выбытию активов	1 317	14 721
Прочие расходы	11 305	62 210
Финансовые доходы ВСЕГО, в том числе:	1 185 893	-
Доход от валютных опционов по чистым инвестициям в финансовую аренду	1 142 994	-
Доходы от курсовой разницы	42 899	-
Финансовые расходы ВСЕГО, в том числе:	2 273 372	3 459 692
Процентные расходы по облигациям	1 528 021	1 194 898
Процентные расходы по кредитам	745 261	543 549
Вознаграждение по лизингу	90	111
Расходы от валютных опционов по чистым инвестициям в фин. аренду	-	1 379 175
Расходы от курсовой разницы	-	341 959

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:	4 450 734
Реализация товаров и услуг (зерновые и масличные культуры и т.д.)	3 580 799
Получение займов	383 910
Реализация основных средств	114 949
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	43 695
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	327 381
За отчетный период выбыло, ВСЕГО, в том числе:	4 436 116
Платежи поставщикам за товары и услуги	3 128 138
Выплаты по оплате труда	347 729
Погашение займов	331 476
Подходный налог и другие платежи в бюджет	131 257
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	102 905
Выплата вознаграждения по займам	94 949
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих активов	72 325
Прочие выплаты	227 337
Увеличение денежных средств за отчетный период	14 618
Денежные средства на начало отчетного периода	42 250
Денежные средства на конец отчетного периода	56 868

7. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	131 325 207
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	6 710 615
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства (тыс. тенге)	130 455 704
4	Количество простых акций (штук)	471 380
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) (тыс. тенге)	- 5 841 112
	Балансовая стоимость одной простой акций на 30 Июня 2016 года (тенге)	- 12 392

8. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Чистая прибыль за период (тыс. тенге)	7 567 859
2	Средневзвешенное количество простых акций (штук)	471 380
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 30 Июня 2016 года (тенге)	16 055

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

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


(подпись)

