

Акционерное общество «Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности по состоянию на 30 Июня 2017 года.

1. Общие положения

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

Основной деятельностью Группы является производство, покупка и продажа пшеницы и прочей сельскохозяйственной продукции, включая другие зерновые культуры, продукты животноводства, сельскохозяйственные удобрения и семена. Вся сельскохозяйственная продукция производится или 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 2017 года:

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

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

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

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

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

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

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, в отношении того, как применяются положения учетной политики, при 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 нерезализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними.

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, рассчитанной по эффективной ставке вознаграждения с учетом платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

Зарубежные предприятия

Активы и обязательства зарубежных предприятий, включая гудвилл и суммы корректировок до справедливой стоимости при приобретении, пересчитываются в тенге по соответствующим обменным курсам на отчетную дату. Доходы и расходы зарубежных предприятий пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения соответствующих операций.

Курсовые разницы признаются непосредственно в составе прочего совокупного дохода и такие разницы признаются в составе капитала по статье резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют.

В случае продажи зарубежного предприятия, происходит потеря такого контроля, существенного влияния или совместного контроля, и общая сумма, отраженная в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют, реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период как часть прибыли или убытка от выбытия данного зарубежного предприятия. Если Группа реализует только часть своего участия в дочернем предприятии, которое включает зарубежное предприятие, сохраняя при этом контроль, то соответствующая часть общей суммы перераспределяется на доли неконтролирующих акционеров.

Применительно к монетарной статье, которая представляет собой полученную от зарубежного предприятия или подлежащую выплате зарубежному предприятию сумму, когда осуществление расчетов по ней в ближайшем будущем не ожидается и не планируется, положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в ее отношении, считаются частью чистой инвестиции в зарубежное предприятие; соответственно, и признаются в составе прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по статье резерва накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты.

Непроизводные финансовые активы

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат.

После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за вычетом убытков от их обесценения.

К займам и дебиторской задолженности относятся следующие классы активов: чистые инвестиции в финансовую аренду, торговая и прочая дебиторская задолженность и денежные средств и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты

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

Основные средства

Признание и оценка

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

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. В фактическую стоимость также могут входить переводы из состава капитала любой прибыли или убытка по квалифицируемым инструментам хеджирования денежных потоков в отношении приобретений основных средств за иностранную валюту. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Когда объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине по строке «прочих доходов/прочих расходов» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты

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

Амортизация

Амортизация по объектам основных средств начисляется с даты установки объекта и его готовности к эксплуатации, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Амортизация объектов основных средств рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в составе прибыли или убытка за период. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды.

Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- | | |
|----------------------------|------------|
| • здания и сооружения | 5 - 40 лет |
| • машины и оборудование | 5 - 20 лет |
| • транспортные средства | 3 – 5 лет |
| • прочие основные средства | 3 - 5 лет |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируется в случае необходимости. В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, Группа провела проверку эксплуатационной эффективности определенных объектов основных средств, в результате которой сроки полезной службы, в основном машин и оборудования и транспортных средств, изменились. В результате, ожидаемые сроки полезного использования этих активов были уменьшены.

Нематериальные активы

Гудвилл

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

Права землепользования

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

Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и текущей стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочая аренда является операционной арендой, и арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы.

Биологические активы

Биологические активы представляют собой, в основном, поголовье скота. Поголовье скота учитывается по справедливой стоимости за вычетом оцениваемых затрат на реализацию с признанием вытекающих прибыли или убытка в составе прибыли или убытков. Затраты на реализацию включают все затраты, которые будут необходимы для продажи активов, включая затраты, необходимые для доставки активов на рынок.

Справедливая стоимость поголовья скота определяется на основании рыночных цен на скот аналогичного возраста, породы и генетических свойств и текущей стоимости будущих денежных потоков, приведенных к текущей стоимости с применением средневзвешенной стоимости капитала на отчетную дату.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, основываясь на обычной производственной мощности.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Сельскохозяйственная продукция оценивается по справедливой стоимости на момент сбора урожая, за вычетом расходов на реализацию.

Доход

Продажа товаров

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

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

Услуги

Доход по договорам на оказание услуг признается в составе прибыли или убытка за период в той части, которая относится к завершенной стадии работ по договору по состоянию на отчетную дату. Стадия завершенности работ по договору оценивается на основе обзоров (инспектирования) выполненных объемов работ. Услуги, оказываемые Группой, обычно носят краткосрочный характер и не требуют существенных суждений в отношении определения стадии завершенности работ.

Оборудование, предназначенное для сдачи в аренду

Доход от передачи оборудования в финансовую аренду признается на дату перехода к арендополучателю всех существенных рисков и выгод, согласно договорам аренды. Доход также включает в себя доход от вознаграждения по финансовой аренде.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на две составляющие: финансовый доход и уменьшение чистых инвестиций в финансовую аренду. Финансовые доходы распределяются по периодам в течение срока действия аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляется вознаграждение на чистые инвестиции в финансовую аренду, была постоянной.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам и доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, убытки от обесценения финансовых активов и убытки от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине, либо как финансовые доходы, либо как финансовые расходы, в зависимости ведут ли изменения валютных курсов к возникновению позиции чистой прибыли или чистого убытка.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по себестоимости.

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»

Наименование статей	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
Остатки на банковских счетах	142 237	80 042
Денежные средства в кассе	9 995	2 848
ВСЕГО	152 232	82 890

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

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	16 462 425	14 034 922
ТОО "Казтехгрупп"	5 963 751	4 908 491
ТОО "Агрообъединение Золотая Нива"	2 926 697	-
ТОО "Тайынша-Щебень"	2 597 775	-
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	1 503 538	625 513
ТОО "PARSEC-EXPORT"	1 352 302	373 639
ТОО "Сагым Бидай"	713 799	660 166
ТОО "Жаркуль"	608 173	161 107
ТОО "Лавровское"	599 091	694 459
ТОО "Златогорка Фирма"	298 464	225 435
ТОО "Степноишимская опытная станция"	245 857	281 261
Резерв и дисконтирование краткосрочной дебиторской задолженности	- 394 419	- 394 419
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	2 060 962	1 529 499
Краткосрочные вознаграждения по лизингу к получению	1 795 450	1 072 727
Краткосрочный опцион по лизингу	8 623	896 211
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	277 040	228 722
ВСЕГО	20 604 500	17 762 081

Код строки Баланса 013 «Запасы»

№	Наименование товара	Ед. изм.	тыс. тенге			
			30.06.2017		31.12.2016	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	617	18 380	16 655	737 904
2	Семена пшеницы	тонн	2 103	63 278	6 120	246 190
3	Ячмень	тонн	595	19 772	2 313	58 073
4	Семена ячменя	тонн	257	6 809	679	18 965
5	Рапс	тонн	62	3 451	4 636	366 359
6	Семена рапса	тонн	141	17 533	94	12 006
7	Подсолнечник	тонн	56	2 718	5 392	534 758
8	Семена подсолнечника	тонн	23	61 833	2	6 105
9	Лен	тонн	794	57 523	252	15 608
10	Семена льна	тонн	33	1 661	28	1 335
11	Чечевица	тонн	1 927	556 359	15 274	3 447 029
12	Семена чечевицы	тонн	191	17 434	4 759	1 134 018
13	Сено, сенаж, солома	тонн	15 205	160 204	20 065	308 842
14	Зерновые отходы, отруби	тонн	4 290	108 240	5 286	55 579
15	Силос	тонн	16 892	90 609	19 614	84 155
16	Кукуруза	тонн	1 191	52 297	2 005	61 567
17	Овес	тонн	161	3 767	538	9 184
18	Мука	тонн	57	3 589	133	10 087
19	Горох	тонн	21	1 121	551	20 975
20	Прочие культуры	тонн	111 701	74 657	3 200	32 856
21	Прочие семена	тонн	483	56 566	95	11 970
22	Незавершенное производство	тыс. тенге	-	2 964 133	-	236 316
23	Средства химической защиты	тыс. тенге	-	1 923 173	-	144 244
24	Запасные части	тыс. тенге	-	772 623	-	1 637 498
25	Топливо	тыс. тенге	-	120 291	-	69 580
26	Прочие товары	тыс. тенге	-	136 605	-	190 173
27	Резерв по обесценению запасов	тыс. тенге	-	- 94 942	-	- 530 803
ВСЕГО				7 199 684		8 920 573

Код строки Баланса 014 «Биологическое активы»

№	Наименование	Ед. изм.	тыс. тенге			
			30.06.2017		31.12.2016	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Растениеводство	тыс. тенге	-	5 805 913	-	-
2	Крупный рогатый скот	голов	2 777	613 457	1 076	224 725
3	Лошади	голов	16	29 314	19	39 512
ВСЕГО				6 448 684		264 237

Код строки Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

		тыс. тенге	
Наименование		30.06.2017	31.12.2016
Корпоративный подоходный налог		151 596	131 383
Прочие налоги		115 362	417 397
ВСЕГО		266 958	548 780

Код строки Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

тыс. тенге

Краткосрочные авансы выданные	30.06.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	5 312 431	6 435 754
ТОО "Тайынша Щебенъ"	2 524 700	-
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	1 722 365	1 477 919
ТОО "Казтехгрупп"	390 372	1 321 476
ТОО "Викторовское"	218 122	141 838
ТОО "Ключи"	158 171	156 038
ООО "Агровнешторг"	77 105	77 105
ТОО "Каздизельастык"	76 787	73 593
ООО "УКЭА"	55 339	55 339
ТОО "Инвестиционная компания АПК"	32 847	32 847
ОАО "КамКур Агро"	21 357	48 006
Расходы будущих периодов	28 805	25 738
ВСЕГО	5 341 236	6 461 492

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

тыс. тенге

Долгосрочная торговая дебиторская задолженность	30.06.2017	31.12.2016
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	9 222 401	9 469 962
ТОО "Астык-Неруд"	8 344 014	8 344 014
ТОО "Казагрохолдинг"	4 548 773	4 554 798
ТОО "Каздизельастык"	762 389	1 159 487
ООО "Кредо Инвест"	612 381	634 917
ТОО "Викторовское"	178 440	178 440
ТОО "Агрофирма Бурабай - 2007"	174 796	174 796
ООО "УКЭА"	152 694	158 313
ТОО "Достык ДЭН"	74 352	74 352
ТОО "Агрофирма Майбалык"	69 216	69 216
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	61 289	61 289
Резерв и дисконтирование долгосрочной дебиторской задолженности	- 6 835 177	- 6 835 177
Долгосрочные лизинговые платежи	10 389 180	10 440 918
Долгосрочный опцион по лизингу	5 713 082	6 413 689
Долгосрочное вознаграждение по лизингу	2 569 420	2 589 274
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	17 634	17 634
ВСЕГО	27 911 717	28 931 477

Код строки Баланса 024 «Основные средства»

тыс. тенге

Наименование	Земля	Незавершенное строительство	Здания и строения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Историческая стоимость							
На 01 января 2017 года	662 079	7 468	11 597 798	13 246 537	1 013 843	351 919	26 879 644
Поступления		36 617		65 113		2 935	104 665
Выбытия			18 081	1 932	213	302	20 528
На 30 Июня 2017 года	662 079	44 085	11 579 717	13 309 718	1 013 630	354 552	26 963 781
Износ							

На 01 января 2017 года	-	-	3 975 008	10 329 695	864 653	204 004	15 373 360
Амортизационные начисления			269 349	503 381	34 766	15 595	823 091
Выбытия			8 453	1 845		169	10 467
На 30 Июня 2017 года	-	-	4 235 904	10 831 231	899 419	219 430	16 185 984
Чистая балансовая стоимость							
На 01 января 2017 года	662 079	7 468	7 622 790	2 916 842	149 190	147 915	11 506 284
На 30 Июня 2017 года	662 079	44 085	7 343 813	2 478 487	114 211	135 122	10 777 797

Код строки Баланса 025 «Биологические активы»

тыс. тенге

№	Наименование	Ед. изм.	30.06.2017		31.12.2016	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 314	1 125 751	3 827	1 638 022
2	Лошади	голов	38	48 851	32	31 740
ВСЕГО				1 174 602		1 669 762

Код строки Баланса 026 «Сельскохозяйственные угодья»

тыс. тенге

Сельскохозяйственные угодья	30.06.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	4 238 678	4 294 422
Права землепользования (чистая балансовая стоимость)	4 238 678	4 294 422

Код строки Баланса 027 «Нематериальные активы»

тыс. тенге

Нематериальные активы	30.06.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	2 406 194	2 406 194
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	4 053 221	4 053 221
Обесценение гудвилла	- 1 647 027	- 1 647 027

Код строки Баланса 029 «Прочие долгосрочные активы»

тыс. тенге

Долгосрочные авансы выданные	30.06.2017	31.12.2016
ВСЕГО, из них 10 наиболее крупных	39 570 585	39 884 047
ТОО "Астык-Неруд"	8 781 855	8 781 855
ТОО "Фирма Бабык-Бурлук"	4 194 101	4 194 101
ТОО "Жаркуль"	3 946 689	3 946 689
ТОО "Викторовское"	3 429 388	3 429 388
ТОО "Фирма Котовское СК"	3 345 056	3 345 056
ТОО "Агрофирма Майбалык"	2 992 578	2 992 578
ТОО "Степноишимская опытная станция"	2 874 578	2 874 578
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	30.06.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	30 198 881	29 788 852
Краткосрочные банковские займы	25 712 161	26 980 092
Краткосрочные вознаграждения к выплате по займам	4 486 720	2 808 760

Код строки Баланса 031 «Обязательства по налогам»

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
Индивидуальный подоходный налог	22 830	22 691
Социальный налог	15 063	16 460
Прочие налоги	12 151	12 379
ВСЕГО	50 044	51 530

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

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
Обязательства по пенсионным отчислениям	86 593	62 056
Обязательства по социальному страхованию	41 036	30 009
ВСЕГО	127 629	92 065

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

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков		
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	15 267 591	19 089 282
Компания "MONSANTO INTERNATIONAL"	3 251 205	3 342 574
Компания "Leighton Agrio"	2 428 933	1 626 679
ТОО "Parsec AGRO"	2 067 714	-
Компания "Cheminova A/S"	1 790 198	1 587 779
Компания "Nufarm GmbH & Co KG"	1 329 370	1 260 780
ТОО "Parsec Development"	1 224 289	1 573 466
Компания "Chemtura Europe GMBH"	688 963	714 318
ТОО "Тайынша Май"	683 020	683 020
ТОО "Котовское СК Фирма"	621 057	-
АО "НК Продкорпорация"	369 141	419 756
Краткосрочные авансы полученные	3 647 496	1 426 788
Краткосрочная задолженность по оплате труда	257 428	321 934
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работников	50 904	58 151
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	558 343	262 053
ВСЕГО	19 781 762	21 158 208

Код строки Баланса 035 «Прочие краткосрочные обязательства»

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
Прочие долгосрочные обязательства		
ВСЕГО, в том числе:	92 007	92 007
Краткосрочные обязательства по СВОП - операциям	2 451	2 451
Краткосрочная часть финансового лизинга	89 556	89 556

Код строки Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

Наименование	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
Долгосрочные финансовые обязательства		
ВСЕГО, в том числе:	82 396 640	82 373 871
Долгосрочные банковские займы	39 440 097	39 494 569
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	34 183 852	34 178 804
Долгосрочные вознаграждения к выплате	8 772 691	8 700 498

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	тыс. тенге	
		30.06.2017	31.12.2016
АО «Сбербанк России»	KZT	18 725 910	19 138 115
HSBC Bank Plc	KZT	11 741 942	11 741 942
АО «Евразийский Банк Развития»	KZT	11 406 162	11 429 103
АО ДБ «Сбербанк России»	KZT	8 777 471	8 777 471
Amsterdam Trade Bank N.V.	KZT	7 466 895	7 713 201
EDC (Export Development Canada)	KZT	4 255 632	4 255 632
The Royal Bank of Scotland Plc	KZT	3 308 917	3 308 917
Commerzbank AG	KZT	3 228 962	3 228 962
АО "ВТБ Банк"	KZT	2 501 726	2 633 683
АО «Эксимбанк Казахстан»	KZT	1 103 821	1 387 430
АО "EU Bank" (АО "Банк Позитив Казахстан")	KZT	1 302 642	1 302 642
Deere Credit Inc	KZT	514 394	514 394
Landesbank Baden-Wuttemberg	KZT	473 385	473 385
Необеспеченные облигации	KZT	46 454 494	44 924 678
Дисконтирование долгосрочных займов	KZT	-8 666 832	-8 666 832
Итого:		112 595 521	112 162 723

Код строки Баланса 041 «Долгосрочная кредиторская задолженность»

Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	1 067 194	1 067 194
Долгосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	546 320	546 320
Долгосрочные налоговые обязательства	520 874	520 874

Код строки Баланса 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

Прочие долгосрочные обязательства	тыс. тенге	
	30.06.2017	31.12.2016
ВСЕГО, в том числе:	267 901	267 901
Долгосрочные обязательства по СВОП - операциям	35 855	35 855
Долгосрочная часть финансового лизинга	232 046	232 046

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

Наименование статей	тыс. тенге	
	30.06.2017	30.06.2016
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	7 928 339	12 197 280
Доход от реализации бобовых культур (чечевица)	2 529 203	2 114 692
Доход от реализации семян зерновых, масличных и бобовых культур	1 473 422	1 911 183
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	1 293 475	4 565 457
Доход от реализации масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	857 711	610 042
Доход от реализации молока и мяса	593 108	465 603
Доход от реализации запасных частей, оборудования	434 383	1 246 662
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	207 582	222 705
Доход от оказания услуг элеватора	205 793	199 972
Доход от реализации скота	54 241	102 488
Доход от прочей реализации	279 421	758 476

Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	7 908 514	11 441 636
Себестоимость реализованных бобовых культур (чечевица)	2 574 918	1 681 656
Себестоимость реализованных семян зерновых, масличных и бобовых культур	1 343 416	1 695 622
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеница, ячмень)	1 291 537	5 066 636
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	1 059 787	400 575
Себестоимость реализованных молока и мяса	538 739	497 559
Себестоимость реализованных запасных частей, оборудования	429 812	1 246 635
Себестоимость услуг элеватора	308 313	298 101
Себестоимость реализованного скота	52 696	201 326
Себестоимость реализованных прочих	309 296	353 526
Прочие доходы ВСЕГО, в том числе:	6 441 673	9 006 839
Доход от переоценки биологических активов	5 805 913	8 531 635
Доход от государственных субсидий	503 895	428 762
Прочий доход	131 865	46 442
Расходы по реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	162 923	226 419
Услуги зерноэлеваторов	78 355	70 894
Транспортные расходы	61 391	140 330
Прочие услуги	23 177	15 195
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	534 312	598 515
Расходы по оплате труда	228 762	228 296
Налоги	65 638	113 239
Амортизация нематериальных активов, основных средств	37 891	39 325
Расходы на содержание автотранспорта	34 215	27 605
Командировочные расходы	22 582	26 629
Расходы на оплату штрафов, пени	15 799	43 505
Услуги страхования	14 108	10 247
Аудиторские, консультационные расходы	13 133	4 520
Юридические услуги	11 507	34 383
Расходы по ремонту основных средств	11 382	8 649
Финансовые услуги	6 759	11 399
Услуги связи	6 526	6 782
Услуги по аренде	3 076	1 571
Нотариальные услуги	872	4 886
Прочие расходы	62 062	37 479
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	62 624	12 622
Расходы по операционной аренде	31 376	-
Расходы по выбытию активов	7 999	1 317
Прочие расходы	23 249	11 305
Финансовые доходы ВСЕГО, в том числе:	1 008 005	1 185 893
Доходы от курсовой разницы	1 008 005	42 899
Доходы по валютным опционам по чистым инвестициям в финансовую аренду	-	1 142 994
Финансовые расходы ВСЕГО, в том числе:	2 407 552	2 273 372
Вознаграждение по облигациям	1 529 815	1 528 021
Расходы по валютным опционам по чистым инвестициям в финансовую аренду	532 141	-
Вознаграждение по кредитам	345 596	745 261

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:	2 986 573
Реализация товаров и услуг (зерновые, масличные и бобовые культуры и т.д.)	2 169 133
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	46 476
Реализация основных средств	10
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	770 954
За отчетный период выбыло, ВСЕГО, в том числе:	2 917 231
Платежи поставщикам за товары и услуги	1 166 454
Выплаты по оплате труда	664 212
Погашение займов	393 678
Подоходный налог и другие платежи в бюджет	175 039
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	134 094
Выплата вознаграждения по займам	81 242
Выплата дивидендов	12 961
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих активов	964
Прочие выплаты	288 587
Увеличение денежных средств за отчетный период	69 342
Денежные средства на начало отчетного периода	82 890
Денежные средства на конец отчетного периода	152 232

7. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	126 582 031
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении (тыс. тенге)	6 644 872
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства (тыс. тенге)	136 451 381
4	Количество простых акций (штук)	471 380
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) (тыс. тенге)	-16 514 222
	Балансовая стоимость одной простой акций на 30 Июня 2017 (тенге)	- 35 034

8. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:

№	Наименование показателей	Сумма
1	Чистая прибыль за период (тыс. тенге)	4 011 140
2	Средневзвешенное количество простых акций (штук)	471 380
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 30 Июня 2017 (тенге)	8 509

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

Зам. главного бухгалтера: Саменова Асель Ибраимовна
(ФИО)


(подпись)

