

АО «Холдинг Казэкспортастык»

**Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности
за 1-ый квартал 2010 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 и Украины. Компания была создана как товарищество с ограниченной ответственностью 2 апреля 1999 и перерегистрировано в акционерное общество 8 октября 2004 года.

Основной деятельностью компании является выращивание, покупка и продажа пшеницы, а также другой сельскохозяйственной продукции, включая другие зерновые культуры, продукты животноводства, агрохимии и семена. Вся сельскохозяйственная продукция производится или приобретается в Казахстане и продается на внутренние и внешние рынки.

Другой деятельностью компании является приобретение сельскохозяйственной техники ее последующая финансовая аренда и реализация. Оборудование импортируется из Северной Америки и Европы и сдается в финансовую аренду агропромышленным организациям Казахстана.

1-ый квартал 2010 года ознаменовался ростом числа дочерних предприятий Компании:

22 января 2010 года Компания приобрела 98.36% доли участия в ТОО «Агрофирма Кзылту-НАН» за 3 600 000 тыс. тенге и 95.47% доли участия в ТОО «Тайынша-Астык» за 3 300 000 тыс. тенге. Компания профинансировала 25% от общей суммы сделки по приобретению за счет собственных средств, остальные 75% были финансированы посредством банковского займа АО «Сбербанк». Основной деятельностью Компаний является выращивание пшеницы и другие сельскохозяйственные операции, в частности животноводство и производство молока. Площадь сельскохозяйственных угодий приобретенных дочерних предприятий составляет 289 965 тысяч гектар и 81 324 тысяч гектар, соответственно.

В связи с тем, что процесс оценки справедливой стоимости приобретенных активов находится на стадии определения на дату составления финансовой отчетности, в отчете о финансовом положении и совокупном доходе не был отражен эффект консолидации и сумма денежных активов, уплаченных за приобретение, были раскрыты в составе долгосрочных финансовых инвестиций.

Список юридических лиц, в которых Компания владеет долей в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала, по состоянию на 31 марта 2010 года:

Полное наименование юридического лица	Место нахождения	Доля участия Компании в капитале юр. лица, (в %)	Вид деятельности
ТОО «Агрофирма Эксимнан»	Северо-Казахстанская область, Тайыншинский район, село Петровка	99,98	Производство с/х продукции
ООО «Зерновой терминал «УКРКАЗЭКСПОРТАСТЫК»	Украина, г. Херсон,	100	Зерновой терминал
ТОО «Астык-Сервис-КЭА»	Астана, Отырар, 1/1	55	Импорт и дистрибуция с/х оборудования, техники и химикатов
ТОО «Кзылтуский Мукомольный Комбинат»	Северо-Казахстанская область, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	100	приемка, сушка, подработка, хранение, переработка зерна в муку
ТОО «Кокшетау Мельинвест»	Северо-Казахстанская область,	100	приемка, сушка,

	Уалихановский район, п. Кишкенеколь		подработка, хранение, переработка зерна в муку
ТОО «Агрофирма Кзылту Нан»	Северо-Казахстанская область, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	98,36	Производство с/х продукции
ТОО «Тайынша Астык»	Северо-Казахстанская область, Тайыншинский район, село Ясная Поляна	95,47	Производство с/х продукции

Компания за отчетный период не принимала участия в ассоциациях, промышленных, финансовых группах, холдингах, концернах, консорциумах.

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

Офис компании зарегистрирован в г. Астане по адресу: ул. Отырар, 1/1.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности ("МСФО") на основе исторической (первоначальной) стоимости.

Национальной валютой республики Казахстан является казахстанский тенге. Эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все числовые 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, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и 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.

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя следующие компоненты:

1. Отчет о финансовом положении;
2. Отчет о совокупном доходе;
3. Отчет о движении денег;
4. Отчет об изменении в 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.

Операции, исключаемые (элиминированные) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимному исключению операции и сальдо расчетов между членами Компании, 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 Компании 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. 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. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в отчете о совокупном доходе.

Зарубежные предприятия

Активы и обязательства зарубежных предприятий пересчитываются в тенге по обменному курсу 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 капитала - в резерве курсовых разниц при пересчете из других валют. В случае полного или частичного выбытия какого-либо зарубежного предприятия, соответствующая сумма, отраженная в резерве курсовых разниц при пересчете из других валют, списывается и включается в отчет о совокупном доходе.

Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в отношении монетарной статьи, полученной от зарубежного предприятия или подлежащей выплате ему, по которой не ожидается и не планируется осуществление расчетов в ближайшем будущем, считаются частью чистой инвестиции в это зарубежное предприятие и признаются непосредственно в составе собственного капитала.

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств, за исключением земельных участков, отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации. 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, и затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования. Затраты по займам, относящиеся к приобретению или строительству квалифицируемых активов, признаются в отчете о совокупном доходе по мере возникновения.

Если 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 признаются в нетто-величине по строке «прочих доходов» в отчете о совокупном доходе.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Компания 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 отчете о совокупном доходе в момент их возникновения.

Амортизация

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется прямолинейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, и амортизационные отчисления включаются в отчет о совокупном доходе. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Компании 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 5-25 лет
- транспортные средства 7-10 лет
- прочее имущество, машины и оборудование 3-5 лет

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату

Дебиторская задолженность по финансовой аренде

Дебиторская задолженность первоначально признается по наименьшей из текущей стоимости минимальных оплат по аренде и балансовой стоимости арендуемых активов. Минимальными арендными платежами являются платежи в течение срока аренды, которые должны осуществляться арендодателем, не считая выплат по возможным условным обязательствам по аренде, стоимость услуг или налоги, которые были уплачены арендодателем и должны быть ему возмещены. Учитывая постоянное вознаграждение, доход в виде вознаграждения в результате финансовой аренды признается по методу эффективной ставке вознаграждения.

Биологические активы

Биологические активы в основном представляют собой животноводческое стадо. поголовье скота учитывается по справедливой стоимости за вычетом оцениваемых затрат на момент продажи с признанием вытекающих прибыли или убытка в отчете о совокупном доходе. Затраты на момент продажи включают все затраты, которые необходимо понести, чтобы реализовать активы, за исключением затрат, необходимых для доставки активов на рынок. Справедливая стоимость поголовья скота определяется на основании рыночных цен на поголовье скота одинакового возраста, породы и генетического свойства.

Пшеница и прочие сельскохозяйственные культуры оцениваются по справедливой стоимости в период сбора урожая. Справедливая стоимость определяется на основании рыночных цен на пшеницу того же сорта за вычетом расходов на реализацию.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной величины 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 (расчетную) цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Торговая и прочая дебиторская задолженность

Торговая и прочая дебиторская задолженность отражается по себестоимости.

Деньги

Денежные средства включают остатки денежных средств.

Займы и кредиты

Кредиты и займы первоначально признаются по себестоимости. После первоначального признания займы и кредиты отражаются по амортизированной стоимости, а любая разница между фактической стоимостью и стоимостью погашения признается в отчете о совокупном доходе методом эффективной ставки процента на всем протяжении периода, оставшегося до наступления срока погашения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по себестоимости.

Гудвилл

Гудвилл (отрицательный гудвилл), который возникает при приобретении дочерних предприятий, включается в состав нематериальных активов.

Подходный налог

Подходный налог за год включает текущий и отсроченный налог. Подходный налог признается в отчете о доходах и расходах, кроме случаев, когда он относится к статьям, признающимся непосредственно в капитале.

Расходы по текущему налогу представляют собой ожидаемый налог, уплачиваемый с налогооблагаемого дохода за год с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления бухгалтерского баланса, и любые корректировки налога к оплате в отношении прошлых лет.

Отсроченный налог определяется с использованием метода обязательств с учетом временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств в целях финансовой отчетности и суммами, используемыми в налоговых целях.

Расчет суммы отсроченного налога основывается на предполагаемом способе реализации или урегулирования балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на дату составления баланса.

Отсроченный налоговый актив отражается только в той степени, в которой существует вероятность наличия в будущем налогооблагаемого дохода, за счет которого может быть покрыт актив. Отсроченные налоговые активы уменьшаются в степени, в которой реализация налогового актива становится невозможной.

Доходы

Продажа зерна

Доход от реализации товаров признается в отчете о совокупном доходе на момент перехода к покупателю всех существенных рисков и выгод, вытекающих из права владения.

Продажа оборудования, предназначенного 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.

Доходы и расходы на финансирование

В состав доходов от финансирования и расходов на финансирование включаются процентные расходы по займам, процентные расходы по кредиторской задолженности в отношении аренды, расходы на вознаграждения по облигациям, процентные доходы от дебиторской задолженности в отношении аренды.

Все процентные и прочие расходы, связанные с привлечением заемного финансирования, относятся на расходы в момент возникновения и признаются в составе расходов на финансирование.

4. Раскрытие статей Отчета о финансовом положении.

Код стр. Баланса 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

Денежные средства и их эквиваленты включают:

Наличность в кассе в национальной валюте - используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Компании в тенге.

Наличность в кассе в иностранной валюте - используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в кассе Компании в иностранной валюте.

Денежные средства на расчетных счетах в тенге - используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в тенге на текущих счетах Компании.

Денежные средства на валютных счетах - используется для отражения информации о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте на текущих счетах Компании.

Наименование статей	31.03.2010	31.12.2009
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	36 220	2 511 577
Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте	1 252	52 793
Денежные средства в кассе в тенге	7 348	10355
ИТОГО	44 820	2 574 725

Код стр. Баланса 012 «Краткосрочная дебиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	11002 342	27 534 383
ТОО "КазАгроХолдинг" -	3 475 138	1 913 699
ТОО "КазДизельАстык"	2 288 622	6 150 058
ТОО "АГРООПТТОРГ-07"	2 458 077	5 027 077
ТОО "Астык-Неруд"	949 453	3 054 523
ТОО "Зеренда Астык"	464 652	464 652
ТОО "Атамекен Агро"	212 530	338 837
ТОО "Евразия Групп"	230 911	220 724
ТОО "Корпорация Рамут"	101 866	210 108
ТОО "Агрофирма Бурабай 2007"	96 603	95 298
ТОО "LEADER INVEST COMPANY"	87 763	87 888
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	3 695 734	3 653 199
ТОО "Агрофирма Кзылту - НАН"	683 620	670 253
ТОО "Зеренда Астык"	430 081	430 081
ТОО "Тайынша Астык"	351 260	348 587
ТОО "Достык Дэн"	298 103	298 103

ТОО "Орловка"	215 006	215 006
ТОО "Вишневское"	170 654	165 307
ТОО "Жаркуль"	164 901	162 228
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	158 931	153 584
ТОО "Фирма Котовское СК"	142 508	139 835
ТОО "Кзылту Астык"	112 144	112 144
Краткосрочный опцион по лизингу	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	1017460	1 274170
ТОО "Тайынша Астык"	188 247	188 247
ТОО "Агрофирма Кзылту - НАН"	182 851	182 851
ТОО "Зеренда Астык"	90 055	90 055
ТОО "Достык Дэн"	76 952	76 952
ТОО "Орловка"	60 752	60 752
ТОО "Вишневское»	47 110	47110
ТОО «Жаркуль»	44 474	44 474
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	40 590	40 590
ТОО "Фирма Котовское СК"	37 017	37 017
ТОО "Викторовское"	30 773	30 773
Краткосрочные вознаграждения к получению	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	1 072 887	3 087
ТОО "Агрофирма Кзылту - НАН"	191 602	385
ТОО "Тайынша Астык"	151 683	615
ТОО "Зеренда Астык"	148 731	78
ТОО "Достык Дэн"	95 356	169
ТОО "Орловка"	67 784	28
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	41616	184
ТОО «Жаркуль»	40 087	156
ТОО "Агротех"	38 542	
ТОО "Вишневское»	36 221	345
ТОО "Фирма Котовское СК"	33 413	393
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	1449568	1707319
Краткосрочная дебиторская задолженность по предоставленным займам	37 649	16 768
ВСЕГО Краткосрочная дебиторская задолженность	18 275 640	34 188 926

Код стр. Баланса 013 «Запасы»

Тыс. тенге

N	Наименование товара	Ед. изм.	31.03.2010		31.12.2009	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	482 834	7 786 029	513 133	8 279 815
2	Телки чистопородные	гол	580	394 070	565	383 882
3	Рапс	тонн			7 682	186 553
4	Ячмень	тонн			15613	128 296
5	Незавершенное производство	тыс. тенге		172 132		75 371
6	С/х техника	шт.	4	120 320		

7	Средства хим. защиты	литр	45 062	96 070	45 062	96 906
8	Запасные части к с/х технике	тыс. тенге		63 654		50 003
9	Прочие материалы	тыс. тенге		40 756		109 122
10	Корма	тонн	3 586	11 219	7 185	20 191
11	Зерноотходы, отруби	тонн	3 446	8 246	4 428	10 049
12	ГСМ	кг	47 155	6 650	71351	3 868
ИТОГО				8 699 146		9 344 056

Код стр. Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

Тыс. тенге

Наименование налога	31.03.2010	31.12.2009
Корпоративный подоходный налог	64 671	223 461
Налог на добавленную стоимость	59 695	116 745
Прочие налоги	2 289	5 087
ВСЕГО текущие налоговые активы	126 655	345 293

Код стр. Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

Тыс. тенге

Прочие краткосрочные активы	31.03.2010	31.12.2009
<i>ИТОГО, из них 10 наиболее крупных</i>	<i>40 953 088</i>	<i>31337232</i>
ТОО "Агрофирма Кзылту - НАН"	4 160 024	4 980 687
ТОО «Кзылту Астык»	3 240 974	2 166 609
ТОО «Жаркуль»	3 261 304	1 964 667
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	2 713 913	2 185 470
ТОО "Орловка"	2 176 030	1 167 161
ТОО "Зеренда Астык"	2 101 258	1 555 748
ТОО "Фирма Котовское СК"	2 079 360	1 160 678
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	2 067 688	1 429 518
ТОО "Тайынша Астык"	2 067 082	2 517 747
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	1 826 903	3 107 363

Код стр. Баланса 020 «Долгосрочные финансовые инвестиции»

Финансовые инвестиции - это финансовые активы, которые не являются денежными средствами, дебиторской задолженностью, а представляют собой право получения определенного количества денежных средств или иных финансовых активов в определенный срок в соответствии с документом, удостоверяющим это право (договором, ценной бумагой и т.д.). К финансовым инвестициям относятся инвестиции в ценные бумаги, инвестиции в уставные капиталы других компаний, банковские вклады (депозиты), а также предоставленные другим компаниям займы и ссуды.

Вид инвестиций	Начальное сальдо	Дебет	Кредит	Конечное сальдо
Долгосрочные инвестиции в капитал других юридических лиц		6 798 916		6 798 916

Код стр. Баланса 021 «Долгосрочная дебиторская задолженность»

Тыс. тенге

Долгосрочные лизинговые платежи	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	12 936 412	12 497250
ТОО «Агрофирма Кзылту Нан»	2 353 281	2 216 044
ТОО «Зеренда Астык»	1 813 750	1 813 750
ТОО «Достык Дэн»	1 138 668	1 138 668
ТОО «Тайынша Астык»	1 032 871	1 005 424
ТОО «Орловка»	807 719	807 719
ТОО «Агротех»	537 155	509 708
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	526 700	471 805
ТОО «Степношимская опытная станция»	490 652	490 652
ТОО «Сагым Бидай»	479 970	479 970
ТОО "Вишневокское"	431 108	376 212
Долгосрочный опцион по лизингу	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	3 158 995	3 158 995
ТОО «Агрофирма Кзылту Нан»	583 026	583 026
ТОО «Зеренда Астык»	334 877	334 877
ТОО «Достык Дэн»	291 294	291 294
ТОО «Тайынша Астык»	281 803	281 803
ТОО «Орловка»	218 421	218 421
ТОО «Сагым Бидай»	127 286	127 286
ТОО «Жаркуль»	121 190	121 190
ТОО «ТОО «Степношимская опытная станция»	115 624	115 624
ТОО «Вишневокское»	114 490	114 490
ТОО «Одесское»	95 655	95 655
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	106 327	106 381
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	9110	8120
ВСЕГО Долгосрочная дебиторская задолженность	16 210 844	15 770 746

Код стр. Баланса 024 «Основные средства»

Тыс. тенге

Тыс. тенге	Земля, незав.стр	Здания и строения	Маш. и оборуд.	Трансп. ср-ва	Прочие ОС	Итого
Историческая стоимость						
На 1 января 2010 года	525 947	4 631 398	3 133 347	390 129	82 941	8 763 762
Приобретение	3 637	19	60 871	0	25 929	90 456
Выбытие	-	0	73	0	56	129
На 31 марта 2010 года	529 584	4 631 417	3 194 145	390 129	108 814	8 854 089
Износ						
На 1 января 2010 года	-	243 679	843 229	112 456	27 274	1 226 638
Амортиз. начисления	-	60 147	81 914	10 926	4 303	157 290
Выбытие	0	0	46	0	13	59
На 31 марта 2010 года	-	303 826	925 097	123 382	31 564	1 383 869
Чистая балансовая						

стоимость						
На 1 января 2010 года	525 947	4 387 719	2 290 118	277 673	55 667	7 537 124
На 31 марта 2010 года	529 584	4 327 591	2 269 048	266 747	77 250	7 470 220

Код стр. Баланса 027 «Нематериальные активы»

Тыс. тенге

Наименование	31.03.2010	31.12.2009
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	1 647 027	1 647 027
Программное обеспечение	2 342	2 467
ВСЕГО нематериальные активы	1 649 369	1 649 494

Код стр. Баланса 031 «Краткосрочные финансовые обязательства»

Тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, в том числе:	33 874 971	38 968 213
Краткосрочные финансовые обязательства	33 873 961	38 967 203
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	1 010	1 010

Код стр. Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

Тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	31.03.2010	31.12.2009
ИТОГО, в том числе:	30 222 917	25 003 330
Долгосрочные финансовые обязательства	20 192 617	14 973 030
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	10 030 300	10 030 300

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	31.03.2010	31.12.2009	Дата погашения
Private Export Finance Corporation	USD	279 901	284 190	2011
Private Export Finance Corporation	USD	86 406	119 465	2012
Private Export Finance Corporation	USD	59 517	58 815	2010
Private Export Finance Corporation	USD	531 734	541 458	2012
Deere Credit Inc.	USD	1 203 967	1 373 293	2014
Deere Credit Inc.	USD	1 135 332	1 158 793	2014
Deere Credit Inc.	USD	444 887	517 404	2013
Deere Credit Inc.	USD	998 178	1 007 225	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	941 675	950 317	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	411 443	474 534	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	3 365 469	2 863 823	2017
Landesbank Baden-Wuttemberg	Euro	933 219	1 118 860	2015
АО «Royal Bank of Scotland»	USD	10 001 942	10 027 033	2010-2011
Commerzbank AG	Euro	1378 221	1 614 571	2015
Commerzbank AG	Euro	1 021 693	1 183 466	2016
Commerzbank AG	Euro	385 864	416 815	2016

Commerzbank AG	Euro	327 304	351 480	2014
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	2 330 993	2 928 791	2010
АО «Банк Астана Финанс»	тенге	1 000 000		2010
АО «Казкоммерцбанк»	USD	207 848	314 634	2011
АО «Банк Развития Казахстана»	USD	5 443 070	7 274 540	2011
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге	1 500 000	1 500 000	2013
АО «Сбербанк России»	USD	2 795 090	2 969 200	2010
АО «Сбербанк России»	USD	147 ПО		2010
АО «Сбербанк России»	USD	5 049 806		2015
АО «КазАгроФинанс»	тенге	500 000	500 000	2010
АО «БанкЦентрКредит»	тенге	600 000	600 000	2010
АО «БанкЦентрКредит»	USD	3 677 750	3 711 500	2010
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	2 416 220	2 791 484	2013
АО «Евразийский Банк Развития»	тенге	2 700 000	2 700 000	2014
АО «Казинвестбанк»	USD	2 191 939	2 212 054	2010
Обязательства по финансовой аренде	USD	1 558	1 558	2012
АО "Продкорпорация"	тенге		1 870 000	2010
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге		506 488	2010
Необеспеченные облигации	тенге	10 029 752	10 029 752	2011
ИТОГО		64 097 888	63 971 543	

Код стр. Баланса 032 «Обязательства по налогам»

Тыс. тенге

Наименование налога	31.03.2010	31.12.2009
Корпоративный подоходный налог		67 387
Налог на добавленную стоимость		65 020
Социальный налог	1797	3 542
Индивидуальный подоходный налог	1463	4 396
Прочие налоги	9 798	99 598
ВСЕГО обязательства по налогам	13 058	239 943

Код стр. баланса 034 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.03.2010	31.12.2009
<i>ИТОГО, из них 10 наиболее крупных</i>	<i>2 304 400</i>	<i>3 859 679</i>
Компания «BAYER CROPS SCIENCE AG»	683 563	683 653
АО НК «Продовольственная контрактная корпорация»	545 180	620 533
ТОО «Транссервисцентр»	246 406	543 371
ТОО «Айкын 2006»	115 926	115 926
Компания «lilies & Co. Handelsgesellschaft mbH»	75 878	99 131
ТОО «Байер каз»	42 836	42 836
Компания «MONSANTO INTERNATIONAL SARL»	40 600	223 173
ТОО «Перекантненский элеватор»	29 234	29 234
ТОО «Еркеншелікский элеватор 2002»	22 714	11 042

ТОО «Аксуатский элеватор»	21508	21508
<i>Краткосрочные вознаграждения к выплате</i>	596 977	1338364
<i>Краткосрочные авансы полученные</i>	467 074	1 225 687
<i>Краткосрочная задолженность по оплате труда</i>	52 016	67349
<i>Прочая краткосрочная кредиторская задолженность</i>	581 394	259 563
ВСЕГО краткосрочная кредиторская задолженность	4 001 861	6 750 642

5. *Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:*

Доходы	31.03.2010	31.03.2009	увел/умен
<i>Доходы от реализации продукции, услуг всего, в т.ч.</i>	4 518 703	4 991 118	-472 415
Доход от реализации сельскохозяйственной продукции	2 849 884	4 006 178	-1 156 294
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	1 070 025	906 106	163 919
Доход от передачи оборудования в финансовую аренду	481 935		481 935
Доход от услуг элеватора	105 267	64 876	40 391
Прочий доход	11 592	13 958	-2 366
<i>Доход от финансирования</i>	111	1 093 147	-1 093 036
<i>Прочие доходы, в том числе:</i>	789 932	39 086	750 846
Доход от курсовой разницы	789 291		789 291
Прочие доходы	641	39 086	-38 445
Расходы	31.03.2010	31.03.2009	увел/умен
<i>Себестоимость реализованной продукции, услуг</i>	2 838 813	3 631 180	-792 367
Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции	2 151 913	3 509 543	-1357 630
Себестоимость оборудования, переданного в финансовую аренду	481 196		481 196
Расход от услуг элеватора	120 101	52 300	67 801
Себестоимость прочей реализованной продукции	85 603	69 337	16 266
<i>Административные расходы, в том числе</i>	279 881	323 472	-43 591
Расходы по оплате труда	81 576	77 296	4 280
Налоги	41 914	77 298	-35 384
Финансовые услуги	41 024	93 858	-52 834
Аудиторские, консультационные расходы	26 727	45	26 682
Прочие расходы	15 474	17 027	-1 553
Расходы на оплату пени, штрафов банкам, орг.	14914	131	14 783
Услуги по страхованию	11 334	6 558	4 776
Расходы на ГСМ, запчасти, техобслуживание а/м, а/стоянка, а/мойка	10 557	9 047	1 510
Амортизация нематериальных активов, ОС	9 040	14 565	-5 525
Юридические услуги	7 579	10 864	-3 285
Командировочные расходы	4 836	5 508	-672
Услуги связи (интернет, междугородняя связь, абонентская плата и др.)	4 591	4 793	-202
Услуги по аренде	4 257	1 131	3 126
Расходы по ремонту основных средств	2 369	2410	-41
Канторские расходы	1 927	2 941	-1014
Материальная, спонсорская помощь	1 762		1 762
<i>Расходы по реал продукции и оказания услуг, в т.ч.</i>	269 611	247 829	21782

Транспортные расходы	142 476	15 082	127 394
Услуги по хранению	93 197	214 307	-121 ПО
Расходы по отгрузке	11 184	2 755	8 429
Прочие расходы по реал продукции и оказания услуг	22 754	15 685	7 069
<i>Расходы по финансированию</i>	1 477 526	2 106 674	-629 148
<i>Прочие расходы в том числе</i>	54 550	1 985 544	-1 930 994
Расходы по конвертации валюты	47 095	58 165	-11070
Расходы по курсовой разнице		1 907 578	-1 907 578
Прочие расходы	7 455	19 801	-12 346

б. Отчет о движении денег.

Отчет о движении денег составлен с использованием прямого метода.

За отчетный период всего поступило 44 652 495 тыс. тенге, в том числе:

Реализация товара (зерно и т.д.) - 19 533 112 тыс. тенге;

Получение займов - 12 110 729 тыс. тенге;

Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар) - 10 451 612 тыс. тенге;

Авансы, полученные за зерно - 2 385 100 тыс. тенге;

Оплата основного долга и опциона по финансовой аренде - 99 324 тыс. тенге;

Получение вознаграждения и опциона по финансовой аренде - 61 636 тыс. тенге;

Предоставление услуг - 10 982 тыс. тенге;

За отчетный период всего выбыло 47182 400 тыс. тенге, в том числе:

Авансы выданные - 22 004 340 тыс. тенге;

Погашение займов - 11 926 109 тыс. тенге;

Приобретение других долгосрочных активов - 6 870 206 тыс. тенге;

Прочие выплаты - 2 703 481 тыс. тенге;

Выплата вознаграждения по займам - 1 988 949 тыс. тенге;

Платежи поставщикам за товары и услуги - 1 310 902 тыс. тенге;

Другие платежи в бюджет - 125 810 тыс. тенге;

Выплаты по заработной плате - 125 349 тыс. тенге;

Корпоративный подоходный налог - 71 280 тыс. тенге;

Приобретение основных средств - 50 977 тыс. тенге;

Выплата дивидендов - 4 997 тыс. тенге.

Уменьшение денежных средств за отчетный период - (2 529 905) тыс. тенге.

Денежные средства на начало отчетного периода - 2 574 725 тыс. тенге.

Денежные средства на конец отчетного периода - 44 820 тыс. тенге.

Генеральный директор

Ермоленко И.В.

Главный бухгалтер

Молчанова Г.И.

