

АО «Холдинг Казэкспортастык»

**Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности
на 30 Июня 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-ое полугодие 2010 года ознаменовалось ростом числа дочерних предприятий Компании:

22 января 2010 года Компания приобрела 98.36% доли участия в ТОО «Агрофирма Кзылтун-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 России». Основной деятельностью приобретенных дочерних 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.

Список юридических лиц, в которых Компания владеет долей в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала, по состоянию на 30 Июня 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, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	100	приемка, сушка, 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 (элиминируемые) 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. Аренданные 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 на отчетную дату. 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 арендодателю 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, доходы и расходы по курсовой разнице, доходы и расходы по опциону.

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	Тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Денежные средства на текущих банковских счетах в тенге	184 933	2 511 577
Денежные средства на текущих банковских счетах в валюте	213 161	52 793
Денежные средства в кассе в тенге	15 587	10 355
ИТОГО	413 681	2 574 725

Код стр. Баланса 012 «Краткосрочная дебиторская задолженность»

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	Тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	5 492 348	27534 383
ТОО "КазДизельАстык"	1 794 291	6 150 058
ТОО "Атамекен Агро"	972 527	338 837
ТОО "Корпорация АПК Инвест"	492 738	
ТОО "Зеренда Астык"	489 057	464 652
ТОО "Астана Нан"	244 933	
ТОО "Астык-Неруд"	218 768	3 054 523
ТОО "Орловка"	92 566	
ТОО " Eurasia Group "	90 513	220 724
ТОО "LEADER INVEST COMPANY"	87 888	87 888
ТОО "Корпорация Рамут"	72 906	210 108
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	30.06.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	2 688 148	3 653 199
ТОО "Зеренда Астык"	441 703	430 081
ТОО "Достык Дэн"	303 250	298 103
ТОО "Орловка"	215 456	215 006
ТОО "Вишневское"	171 060	165 307
ТОО "Жаркуль"	165 307	162 228
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	159 711	153 584
ТОО "Фирма Котовское СК"	142 508	139 835
ТОО "Кзылту Астык"	112 144	112 144
ТОО "Степноишимская опытная станция"	111 476	111 370
ТОО "Сагым Бидай"	107 167	107 167
Краткосрочный опцион по лизингу	30.06.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	680 071	1274170
ТОО "Зеренда Астык"	90 055	90 055
ТОО "Достык Дэн"	76 952	76 952
ТОО "Орловка"	60 752	60 752
ТОО "Вишневское"	47 ПО	47 ПО
ТОО «Жаркуль»	44 474	44 474
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	40 590	40 590
ТОО "Фирма Котовское СК"	37 017	37 017
ТОО "Сагым Бидай"	31 000	31 000
ТОО "Викторовское"	30 773	30 773
ТОО "Степноишимская опытная станция"	26 897	26 897
Краткосрочные вознаграждения к получению	30.06.2010	31.12.2009

ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	1 636 602	3 087
ТОО "Зеренда Астык"	299 536	78
ТОО "Достык Дэн"	192 862	169
ТОО "Орловка"	135 679	28
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	873 17	184
ТОО «Жаркуль»	82 152	156
ТОО "Степноишимская опытная станция"	79 768	
ТОО "Агротех"	79 080	
ТОО "Сагым Бидай"	77 796	
ТОО "Вишневокское»	76 227	345
ТОО "Фирма Котовское СК"	68 429	393
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	4 761	1 707 319
Краткосрочная дебиторская задолженность по предоставленным займам	149 033	16 768
ВСЕГО Краткосрочная дебиторская задолженность	10 650 963	34 188 926

Код стр. Баланса 013 «Запасы»

Тыс. тенге

N	Наименование товара	Ед. изм.	30.06.2010		31.12.2009	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	420 595	5 273 808	513 133	8 279 815
2	Незавершенное производство	тыс. тенге		2 829 220		75 371
3	С/х техника	шт.	19	1 030 467		
4	Средства хим. защиты	литр	309 365	614 431	45 062	96 906
5	Запасные части к с/х технике	тыс. тенге		168 201		50 003
6	Прочие материалы	тыс. тенге		133 489		109 122
7	Топливо	кг	1 372 769	97 905	71 351	3 868
8	Ячмень	тонн	6 089	74 989	15613	128 296
9	Семена	тонн	2 588	73 000		
10	Корма	тонн	2 464	69 968	7 185	20 191
11	Кукуруза	тонн	1321	31 273		
12	Подсолнечник	тонн	88	7 339		
13	Зерноотходы, отруби	тонн	3318	7 236	4 428	10 049
14	Телки чистопородные	гол			565	383 882
15	Рапс	тонн			7 682	186 553
ИТОГО				10 411 326		9 344 056

Код стр. Баланса 015 «Текущие налоговые активы»

Тыс. тенге

Наименование налога	30.06.2010	31.12.2009
Корпоративный подоходный налог	176 272	223 461
Налог на добавленную стоимость	97 141	116 745
Прочие налоги	9 383	5 087
ВСЕГО текущих налоговых активов	282 796	345 293

Код стр. Баланса 016 «Прочие краткосрочные активы»

Тыс. тенге

Прочие краткосрочные активы	30.06.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	47314101	31337232
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	4 151 574	3 107 363
ТОО «Жаркуль»	3 426 425	1 964 667
ТОО "Зеренда Астык"	3 834 066	1 555 748
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	3 580 138	1429 518
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	2 903 173	2 185 470
ТОО «Кзылту Астык»	2 749 066	2 166 609
ТОО "Степноишимская опытная станция"	2 685 012	309 748
ТОО "Фирма Котовское СК"	2 475 513	1 160 678
ТОО "Вишневское"	2 378 172	910 427
ТОО "Орловка"	2 284 770	1 167 161

Код стр. Баланса 021 «Долгосрочная дебиторская задолженность»

Тыс. тенге

Долгосрочные лизинговые платежи	30.06.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	9 932 540	12 497250
ТОО «Зеренда Астык»	1 981310	1 813 750
ТОО «Достык Дэн»	1 202 603	1 138 668
ТОО "Фирма Котовское СК"	386 033	358 585
ТОО «Орловка»	813 782	807 719
ТОО «Агротех»	537 155	509 708
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	536 949	471 805
ТОО «Степноишимская опытная станция»	492 329	490 652
ТОО «Сагым Бидай»	479 970	479 970
ТОО «Жаркуль»	440 498	473 316
ТОО "Вишневское"	436 479	376 212
Долгосрочный опцион по лизингу	30.06.2010	31.12.2009
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	2 294 166	3 158 995
ТОО «Зеренда Астык»	334 877	334 877
ТОО «Достык Дэн»	291 294	291 294
ТОО «Орловка»	218 421	218 421
ТОО «Агротех»	152 772	152 772
ТОО «Сагым Бидай»	127 286	127 286
ТОО «Жаркуль»	121 190	121 190
ТОО «ТОО «Степноишимская опытная станция»	115 624	115 624
ТОО «Вишневское»	114 490	114 490
ТОО «Одесское»	95 655	95 655
ТОО "Фирма Котовское СК"	92 746	92 746
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	106 327	106 381
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	9 113	8120
ВСЕГО Долгосрочная дебиторская задолженность	12 342 146	15 770 746

Код стр. Баланса 024 «Основные средства»

							Тыс. тенге	
Тыс. тенге	Земля	Незавер. строит-во	Здания и строения	Маш. и оборудов.	Трансп. ср-ва	Прочие осн. ср-ва	Итого	
Историческая стоимость								
На 01.01.2010 года	496 841	29 106	4 567 786	2 899 626	385 997	71 048	8 450 404	
Приобретение дочерних предприятий	148 470		5 293 092	7 385 936	402 107	29 490	13 259 095	
Приобретение	3 285	76 030	4 729	423 873	5 170	33 923	547 010	
Перемещение					-28	28	0	
Выбытие			7 321	149	142		7 612	
На 30.06.2010 года	648 596	105 136	9 858 286	10 709 286	793 104	134 489	22 248 897	
Износ								
На 01.01.2010 года			180 066	531 727	186 106	15 381	913 280	
Амортиз. начисления			190 165	487 871	35 876	10 474	724 386	
Выбытие				4 738	3 543	41	8 322	
На 30.06.2010 года	0	0	370 231	1 014 860	218 439	25 814	1 629 344	
Чистая балансовая стоимость								
На 01.01.2010 года	496 841	29 106	4 387 720	2 367 899	199 891	55 667	7 537 124	
На 30.06.2010 года	648 596	105 136	9 488 055	9 694 426	574 665	108 675	20 619 553	

Код стр. Баланса 027 «Нематериальные активы»

			Тыс. тенге	
Наименование	31.03.2010	31.12.2009		
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	3 925 403	1 647 027		
Программное обеспечение	1 689	2 467		
ВСЕГО нематериальные активы	3 927 092	1 649 494		

Код стр. Баланса 031 «Краткосрочные финансовые обязательства»

			Тыс. тенге	
Краткосрочные финансовые обязательства	30.06.2010	31.12.2009		
ИТОГО, в том числе:	49 829 439	38 968 213		
Краткосрочные финансовые обязательства	39 661 541	38 967 203		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	10 167 898	1 010		

Код стр. Баланса 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

			Тыс. тенге	
Долгосрочные финансовые обязательства	30.06.2010	31.12.2009		
ИТОГО, в том числе:	20 379 023	25 003 330		
Долгосрочные финансовые обязательства	19 550 972	14 973 030		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	828 051	10 030 300		

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

				Тыс. тенге	
Наименование кредитора по займу	Валюта займа	30.06.2010	31.12.2009	Дата погашения	
Private Export Finance Corporation	USD	185 356	284 190	2011	

Private Export Finance Corporation	USD	88 160	119 465	2011
Private Export Finance Corporation	USD		58 815	2010
Private Export Finance Corporation	USD	424 759	541 458	2012
Deere Credit Inc.	USD	1 207 020	1 373 293	2014
Deere Credit Inc.	USD	1 004 058	1 158 793	2014
Deere Credit Inc.	USD	445 983	517 404	2013
Deere Credit Inc.	USD	889 781	1 007 225	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	809 071	950 317	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	302 100	474 534	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	4 906 922	2 863 823	2017
Landesbank Baden-Wuttemberg	Euro	840 078	1 118 860	2015
АО «Royal Bank of Scotland»	USD	5 426 795	10 027 033	2010-2011
Commerzbank AG	Euro	1 250 343	1 614 571	2015
Commerzbank AG	Euro	926 896	1 183 466	2016
Commerzbank AG	Euro	308 460	416 815	2014
Commerzbank AG	Euro	267 241	351 480	2014
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	584 664	2 928 791	2010
АО «Банк Астана Финанс»	тенге	1 000 000		2010
АО «Казкоммерцбанк»	USD	208 342	314 634	2010
АО «Банк Развития Казахстана»	USD	6 930 620	7 274 540	2011
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге	1 500 000	1 500 000	2013
АО «Сбербанк России»	USD	2 801 740	2 969 200	2010
АО «Сбербанк России»	USD	147 460		2010
АО «Сбербанк России»	USD	5 066 969		2015
АО «КазАгроФинанс»	тенге	2 626 475	500 000	2010-2011
АО «БанкЦентрКредит»	тенге	600 000	600 000	2010
АО «БанкЦентрКредит»	USD	5 736 194	3 711 500	2010
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	7 285 641	2 791 484	2013
АО «Евразийский Банк Развития»	тенге	2 700 000	2 700 000	2014
АО «Казинвестбанк»	USD		2 212 054	2010
Обязательства по финансовой аренде	тенге	965 040	1 558	2012
АО "Продкорпорация"	тенге	1 000 000	1 870 000	2010
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге		506 488	2010
АО "Цесна Банк"	тенге	800 000		2011
ТОО Кредитное товарищество "Тайынша Агро Финанс"	тенге	226 465		2010
АО "Дельта Банк"	тенге	715 000		2010
Необеспеченные облигации	тенге	10 030 829	10 029 752	2011
ИТОГО		70 208 462	63 971 543	

Код стр. Баланса 032 «Обязательства по налогам»

Наименование налога	Тыс. тенге	
	30.06.2010	31.12.2009
Корпоративный подоходный налог		67 387
Налог на добавленную стоимость		65 020
Социальный налог	7 232	3 542
Индивидуальный подоходный налог	2 452	4 396

Прочие налоги	10 328	99 598
ВСЕГО обязательства по налогам	20 012	239 943

Код стр. баланса 034 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	30.06.2010	31.12.2009
<i>ИТОГО, из них 10 наиболее крупных</i>	<i>5183 880</i>	<i>3 859 679</i>
АО НК «Продовольственная контрактная корпорация»	1 239 250	620 533
Компания «BAYER CROPS CIENCE AG»	397 972	683 653
ТОО "КазАгроХолдинг"	804 496	
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	719 977	120 088
Компания "Chemtura Netherlands BV"	557 418	83 034
Компания «MONSANTO INTERNATIONAL SARL»	553 266	223 173
Компания "Nufarm GmbH & Co"	518 998	560 643
ТОО "Лотос кокше"	468 359	
ТОО «Транссервисцентр»	246 530	543 371
Компания «lilies & Co. Handelsgesellschaft mbH»	75 878	99 131
Краткосрочные авансы полученные	2 237 195.	1 225 687
Краткосрочные вознаграждения к выплате	1 213 255	1 338 364
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	807 632	259 563
Краткосрочная задолженность по оплате труда	142 346	67 349
ВСЕГО краткосрочная кредиторская задолженность	9 584 308	6 750 642

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

Тыс. тенге

Наименование статей	30.06.2010	30.06.2009
<i>Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:</i>	<i>14 306 948</i>	<i>33 364 674</i>
Доход от реализации сельскохозяйственной продукции	8 342 101	25 446 210
Доход от реализации средств химической защиты	2 404 667	2 240 970
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	1 794 078	1 983 131
Доход от передачи оборудования в финансовую аренду	718 201	2 896 593
Доход от реализации оборудования, запчастей	626 792	660 586
Прочий доход	421 109	137 184
<i>Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:</i>	<i>9 931181</i>	<i>25 683177</i>
Себестоимость реализованной сельскохозяйственной продукции	6 236 124	20 147 310
Себестоимость реализованных средств химической защиты	2 043 488	1 919 970
Себестоимость оборудования, переданного в финансовую аренду	719 278	2 895 990
Себестоимость реализованного оборудования, запчастей	487 193	538 821
Себестоимость прочей реализованной продукции	445 098	181 086
<i>Прочие доходы, Всего, в том числе:</i>	<i>4 981 216</i>	<i>3 578 633</i>
Доход от переоценки биологических активов	3 637 768	1 436 792
Доход по субсидиям	341 274	45 806
Доход от реализации основных средств		649 922
Доход по штрафам		1 403 043
Прочий доход	1 002 174	43 070
<i>Расходы по реализации продукции, услуг, Всего, в том числе:</i>	<i>742 284</i>	<i>926 856</i>
Услуги зерноэлеваторов	389 006	401 593
Транспортные расходы	281 486	467 171
Прочие услуги	71 792	58 092
<i>Административные расходы, ВСЕГО, в том числе:</i>	<i>921 515</i>	<i>630 534</i>

Финансовые услуги	265 674	79 712
Расходы по оплате труда	205 813	156 374
Налоги (КПН с нерезидентов, транспортный налог, налог на имущество и т.д.)	103 939	144 535
Прочие расходы	90 184	64 335
Материальная, спонсорская помощь	77 612	2 643
Услуги по страхованию	37 746	14 433
Аудиторские, консультационные расходы	30 935	56 237
Амортизация нематериальных активов, основных средств	22 845	29315
Расходы на ГСМ, запчасти, техобслуживание а/м, а/стоянка, а/мойка	21 979	19 434
Командировочные расходы	16 831	14 241
Юридические услуги	14217	24 320
Услуги связи (интернет, междугородняя связь, абонент, плата и др.)	11 687	10 576
Услуги по аренде	8 787	1 912
Расходы по ремонту основных средств	7 118	5 346
Канторские расходы	6 148	7 121
<i>Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:</i>	<i>96147</i>	<i>61287</i>
Расходы по конвертации валюты	82 374	58 306
Расходы по реализации основных средств	3 828	
Прочие расходы	9 945	2 981
<i>Финансовые доходы</i>	<i>1075 569</i>	<i>95 868</i>
<i>Финансовые расходы</i>	<i>3 328 704</i>	<i>5 289 474</i>

б. Отчет о движении денег.

Отчет о движении денег составлен с использованием прямого метода.

За отчетный период всего поступило 89 643 855 тыс. тенге, в том числе:

Реализация товара (зерно и т.д.) - 33 713 622 тыс. тенге;

Получение займов - 25 634 821 тыс. тенге;

Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар) - 24 343 160 тыс. тенге;

Авансы, полученные за зерно - 5 767 820 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 - 23 472 тыс. тенге;

За отчетный период всего выбыло 91 804 899 тыс. тенге, в том числе:

Авансы выданные - 48 068 636 тыс. тенге;

Погашение займов - 22 458 210 тыс. тенге;

Приобретение других долгосрочных активов - 6 909 535 тыс. тенге;

Платежи поставщикам за товары и услуги - 5 396 381 тыс. тенге;

Прочие выплаты - 4 165 972 тыс. тенге;

Выплата вознаграждения по займам - 3 137 098 тыс. тенге;

Другие платежи в бюджет - 567 732 тыс. тенге;

Выплата дивидендов - 426 593 тыс. тенге;

Выплаты по заработной плате - 375 042 тыс. тенге;

Корпоративный подоходный налог - 198 097 тыс. тенге;

Приобретение основных средств - 101 603 тыс. тенге.

Уменьшение денежных средств за отчетный период - (2 161 044) тыс. тенге.

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

Денежные средства на конец отчетного периода - 413 681 тыс. тенге.

Генеральный директор  Ермоленко И.В.
 Главный бухгалтер  Жукибаева А.Т.

