АО «Холдинг Казэкспортастык»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности на 30 Сентября 2011 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 производство, покупка и продажа пшеницы, а также другой сельскохозяйственной продукции, включая другие зерновые культуры, продукты животноводства, сельскохозяйственные удобрений и семена. Вся сельскохозяйственная продукция производится или приобретается в Республике Казахстан 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.

Список юридических лиц, в которых Компания владеет долей в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала, по состоянию на 30 Сентября 2011 года:

Дочернее предприятие	Местонахождение	Деятельность	Доля участия Компании в капитале юр. лица, (в %)	Дата приобретения
ТОО «Агрофирма Эксимнан»	СКО, Тайыншинский район, село Петровка	Выращивание зерна и животноводство	99,98	21 декабря 2004
ТОО «Зерновой терминал «УкрКазЭкспортАстык»	Украина, г. Херсон,	Хранение и перевозка зерна	100	29 мая 2008
ТОО «Астык-Сервис-КЭА»	Астана, Отырар, 1/1	Распространение сельскохозяйственной техники и оптовая продажа сельскохозяйственной продукции	55	25 ноября 2008
ТОО «Кзылтуский мукомольный комбинат	СКО, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	Хранение зерна и производство муки	100	12 декабря 2008
ТОО «Кокшетау-Мельинвест»	Акмолинская область, г. Щучинск, ул. Рабочая 5	Хранение зерна и производство муки	100	26 августа 2009
ТОО «Тайынша Астык»	СКО, Уалихановский район, п. Кишкенеколь	Выращивание зерна и животноводство	98,36	1 марта 2010
ТОО «Агрофирма Кзылту-НАН»	СКО, Тайыншинский район, село Ясная Поляна	Выращивание зерна и животноводство	95,47	1 марта 2010

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

Офис Компании зарегистрирован в г. Астана 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 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, относящиеся к неконтролирующим долям в дочернем предприятии распределяются на неконтролирующие доли, даже если это приводит к тому, что неконтролирующие доли буду иметь дефицит.

Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации

При подготовке консолидированной финансовой отчетности подлежат взаимоисключению операции и сальдо расчетов между членами Компании, а также любые суммы нереализованной прибыли или расходов, возникающих по операциям между ними.

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в

функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, рассчитанной по эффективной ставке вознаграждения с учетом платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.
Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

Зарубежные предприятия

Активы и обязательства зарубежных предприятий, включая гудвилл и суммы корректировок до справедливой стоимости при приобретении, пересчитываются в тенге по соответствующим обменным курсам на отчетную дату. Доходы и расходы зарубежных предприятий пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения соответствующих операций.
Курсовые разницы признаются непосредственно в составе прочего совокупного дохода и такие разницы признаются в составе капитала по статье резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют. В случае продажи зарубежного предприятия, происходит потеря такого контроля, существенного влияния или совместного контроля, и общая сумма, отраженная в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют, реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период как часть прибыли или убытка от выбытия данного зарубежного предприятия. Если Группа реализует только часть своего участия в дочернем предприятии, которое включает зарубежное предприятие, сохраняя при этом контроль, то соответствующая часть общей суммы перераспределяется на доли неконтролирующих акционеров.
Применительно к монетарной статье, которая представляет собой полученную от зарубежного предприятия или подлежащую выплате зарубежному предприятию сумму, когда осуществление расчетов по ней в ближайшем будущем не ожидается и не планируется, положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в ее отношении, считаются частью чистой инвестиции в зарубежное предприятие; соответственно, и признаются в составе прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по статье резерва накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты.

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 рассчитываются на основе фактической стоимости актива за вычетом остаточной стоимости этого актива. Проводится оценка значительных компонентов отдельных активов и если компонент имеет срок полезного использования отличный от оставшейся части данного актива, то амортизация такого компонента рассчитывается 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 - 25 лет;
- транспортные средства 7 - 10 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.

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.

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.

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.

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.

Подоходный налог

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отсроченный налог. Текущий и отсроченный подоходные налоги отражаются в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочего совокупного дохода.
Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за

прошлые годы. Кредиторская задолженность по текущему налогу также включает любое налоговое обязательство, возникающее в результате объявления дивидендов.
Отсроченный 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. Отсроченный 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 отсроченного 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.
Отсроченные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему налогу на прибыль, 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 убытки 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.
Отсроченный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемы временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отсроченных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

Доходы

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 *положительные курсовые разницы. 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, а также убытки от обесценения финансовых активов.
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.

4. Раскрытие статей Отчета о финансовом положении.

Строка 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

Тыс. тенге

Наименование статей	30.09.2011	31.12.2010
Депозиты до востребования		7 800 623
Остатки на банковских счетах	96 352	5 125 230
Денежные средства в кассе	11 879	20 720
ВСЕГО	**108 231**	**12 946 573**

Строка 012 «Краткосрочная дебиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***4 180 089***	***14 378 217***
ТОО "Атамекен Агро"	853 084	801 457
ТОО "Корпорация АПК Инвест"	725 154	574 651
ТОО "КазДизельАстык"	477 051	4 486 001
ТОО "Евразия Групп"	453 748	25 514
ТОО "Зерновой Интервенционный Пул"	307 960	
ТОО "Агрофирма Казэкспортастык"	245 567	

ТОО "Корпорация Рамут"	174 135	69 336
ТОО "Достык ДЭН"	120 908	1 029
ТОО "Агриматко"	78 214	
ТОО "Степноишимская опытная станция"	72 174	3 019
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года		
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***2 071 384***	***3 015 437***
ТОО "Зеренда Астык"	424 042	501 797
ТОО "Орловка"	244 548	244 432
ТОО "Степноишимская опытная станция"	151 623	151 526
ТОО "Сагым Бидай"	142 405	135 747
ТОО "Фирма Котовское"	128 386	128 328
ТОО "Достык Дэн"	111 504	348 614
ТОО "Одесское"	96 876	96 876
ТОО "Фирдовси"	94 451	94 451
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	68 049	169 895
ТОО "Агротех"	48 137	95 570
Краткосрочный опцион по лизингу		
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***952 582***	***1 449 624***
ТОО "Зеренда Астык"	117 953	179 138
ТОО "Достык Дэн"	116 813	178 539
ТОО "Орловка"	94 288	140 248
ТОО "Сагым Бидай"	56 172	68 861
ТОО "Вишневское"	55 118	93 159
ТОО " Жаркуль"	51 997	90 382
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	47 472	79 956
ТОО "Степноишимская опытная станция"	46 521	68 081
ТОО "Викторовское"	31 990	62 627
ТОО "Фирма Котовское СК"	31 041	60 253
Краткосрочные вознаграждения к получению	***1 536 000***	***10***
ТОО "Зеренда Астык"	344 955	
ТОО "Орловка"	181 500	
ТОО "Степноишимская опытная станция"	113 617	
ТОО "Сагым Бидай"	104 715	
ТОО "Фирма Котовское СК"	98 514	
ТОО "Достыкский элеватор"	82 130	
ТОО "Достык Дэн"	70 015	
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	60 479	
ТОО "Одесское"	57 817	
ТОО " «Ключи"	55 516	
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	***1 703 927***	***20 547***
ВСЕГО	**10 443 982**	**18 863 835**

Строка 013 «Запасы»

Тыс. тенге

N	Наименование товара	Ед. изм.	30.09.2011		31.12.2010	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	468 080	10 814 957	417 319	10 689 353
2	Незавершенное производство	тыс. тенге		1 651 776		428 916
3	*Запасные части к с/х технике*	тыс. тенге		777 631		147 095
4	С/х техника	шт.	314	732 871		
5	Рапс	тонн	19 684	590 872	13 740	555 601
6	Средства хим. защиты	литр	113 098	299 295		
7	Ячмень	тонн	18 713	206 426	1 512	30 826
8	Сырье и материалы	тыс. тенге		37 975		291 239
9	Лен	тонн	339	8 990	5 647	246 230
10	Прочие материалы и готовая продукция	тыс. тенге		1 331 423		526 276
ВСЕГО				**16 452 216**		**12 915 536**

Строка 015 «Текущие налоговые активы»

Тыс. тенге

Наименование налога	30.09.2011	31.12.2010
Налог на добавленную стоимость	417 432	207 868
Корпоративный подоходный налог		2 508
Прочие налоги	2 428	20 193
ВСЕГО	**419 860**	**230 569**

Строка 016 «Прочие краткосрочные активы»

Тыс. тенге

Прочие краткосрочные активы	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***51 836 366***	***25 519 194***
ТОО "Зеренда Астык"	5 621 471	2 351 561
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	4 849 344	2 688 362
ТОО "Степноишимская опытная станция"	3 695 299	1 619 890
ТОО «Жаркуль»	3 479 880	1 893 831
ТОО "Фирма Бабык - Бурлук"	3 190 845	1 874 429
ТОО "Фирма Котовское СК"	2 652 629	1 826 506
ТОО "Викторовское"	2 350 583	1 091 405
ТОО "Сагым Бидай"	2 236 319	1 114 373
ТОО "Вишневское"	2 043 188	1 761 996
ТОО «Кзылту Астык»	1 650 117	2 000 172

Строка 021 «Долгосрочная дебиторская задолженность»

Тыс. тенге

Долгосрочные лизинговые платежи	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***10 030 248***	***8 517 737***
ТОО «Зеренда Астык»	1 767 443	1 491 928
ТОО «Вишневское»	1 214 473	483 182
ТОО «Достык Дэн»	1 119 230	1 011 218

ТОО «Орловка»	670 994	668 390
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	584 334	581 772
ТОО «Агротех»	496 469	442 542
ТОО «Сагым Бидай»	424 537	345 124
ТОО «Степноишимская опытная станция»	422 491	419 929
ТОО «Фирма Котовское СК»	368 449	367 147
ТОО «Жаркуль»	349 349	322 386
Долгосрочный опцион по лизингу		
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***1 448 038***	***1 137 841***
ТОО «Достык Дэн»	185 493	157 789
ТОО «Зеренда Астык»	179 244	138 285
ТОО «Орловка»	130 647	112 841
ТОО «Вишневское»	128 608	59 328
ТОО «Агротех»	99 707	81 202
ТОО «Сагым Бидай»	77 389	54 646
ТОО «Жаркуль»	70 604	60 599
ТОО «Степноишимская опытная станция»	64 964	58 195
ТОО «Одесское»	58 106	48 285
ТОО «Фирма Котовское СК»	55 925	46 293
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	***51 230***	***51 230***
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	***8 420***	***7 850***
ВСЕГО	**11 537 936**	**9 714 658**

Строка 024 «Основные средства»

Тыс. тенге

Тыс. тенге	Земля	Незавер строит-во	Здания и строения	Машины и оборудова-ния	Транспорт ные средства	Прочие основные средства	Итого
Историческая стоимость							
На 01 января 2011 года	653 949	137 620	11 047 017	11 507 719	959 492	157 306	24 463 103
Приобретение дочерних компаний							0
Приобретение	3 886	228 180	198 544	1 097 233	119 861	17 850	1 665 554
Перемещение							0
Резерв курсовых разниц		21	(690)	(163)	(22)	40	(814)
Выбытие		94 150	61 914	6 377	6 977	707	170 125
На 30 Сентября 2011 года	**657 835**	**271 671**	**11 182 957**	**12 598 412**	**1 072 354**	**174 489**	**25 957 718**
Износ							
На 01 января 2011 года			670 802	1 516 923	206 271	33 812	2 427 808
Амортизационные начисления			392 753	978 252	73 861	14 172	1 459 038
Резерв курсовых разниц			35	44	11	(23)	67
Выбытие			4 295	1 055	2 914	546	8 810
На 30 Сентября 2011 года	**0**	**0**	**1 059 295**	**2 494 164**	**277 229**	**47 415**	**3 878 103**
Чистая балансовая стоимость							
На 01 января 2011 года	653 949	137 620	10 376 215	9 990 796	753 221	123 494	22 035 295
На 30 Сентября 2011 года	**657 835**	**271 671**	**10 123 662**	**10 104 248**	**795 125**	**127 074**	**22 079 615**

Строка 027 «Нематериальные активы»

Тыс. тенге

Наименование	30.09.2011	31.12.2010
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	4 053 221	4 053 221
Программное обеспечение	9 726	4 904
ВСЕГО	**4 062 947**	**4 058 125**

Строка 029 «Прочие долгосрочные активы»

Тыс. тенге

Прочие долгосрочные активы	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***4 514 866***	***5 007 347***
ТОО «Викторовское»	1 377 494	1 377 494
ТОО «Фирма Котовское СК»	1 066 884	1 066 884
ТОО «Степноишимская опытная станция»	336 047	336 047
ТОО «Фирма Златогорка»	314 250	486 232
ТОО "Зеренда Астык"	293 116	293 116
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	289 311	293 116
ТОО «Жаркуль»	236 707	236 707
ТОО «Фирдовси»	189 749	189 749
ТОО «Одесское»	150 294	249 294
ТОО «Сагым Бидай»	104 405	104 405

Строка 031 «Краткосрочные финансовые обязательства»

Тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, в том числе:	***48 942 444***	***48 268 905***
Краткосрочные банковские займы	48 405 719	37 378 858
Краткосрочная часть обязательств по облигациям		9 984 275
Краткосрочные небанковские займы	500 000	640 350
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	36 725	265 422

Строка 040 «Долгосрочные финансовые обязательства»

Тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, в том числе:	***29 721 741***	***22 486 040***
Долгосрочные банковские займы	26 609 598	21 922 015
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	2 000 000	
Долгосрочные небанковские займы	500 000	
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	612 143	564 025

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

Тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	30.09.2011	31.12.2010	Дата погашения
Private Export Finance Corporation	USD		95 323	2011
Private Export Finance Corporation	USD		61 038	2011
Private Export Finance Corporation	USD		325 712	2012
Deere Credit Inc	USD	821 988	1 101 362	2014

Deere Credit Inc	USD	771 726	895 858	2014
Deere Credit Inc	USD	259 543	389 822	2013
Deere Credit Inc	USD	672 298	787 284	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	540 880	680 414	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	173 108	262 021	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	86 758	95 685	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	1 475 452	1 767 106	2016
EDC (Export Development Canada)	USD	65 750	131 355	2011
EDC (Export Development Canada)	USD	1 172 469	66 418	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	225 258	300 010	2012
EDC (Export Development Canada)	USD	2 024 201	2 245 824	2017
EDC (Export Development Canada)	USD	1 408 211		2018
Landesbank Baden-Wuttemberg	Euro	711 931	907 430	2015
АО «Royal Bank of Scotland»	USD	7 261 183	4 240 163	2011
Commerzbank AG	Euro	1 020 144	1 247 011	2015
Commerzbank AG	Euro	920 934	932 708	2016
Commerzbank AG	Euro	262 011	298 203	2014
Commerzbank AG	Euro	233 181	259 301	2014
Commerzbank AG	Euro	500 591	341 283	2015
Commerzbank AG	Euro		221 743	2011
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD		5 145 559	2011
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	2 365 920	2 950 814	2013
АО «HSBC Банк Казахстан»	тенге	721 636	746 744	2011
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	2 198 851		2014
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	5 054 197		2012
АО «Банк Астана-Финанс»	тенге	1 300 000		2011
Amsterdam Trade Bank N.V.	USD	4 851 374		2012
АО «Банк Развития Казахстана»	USD	5 904 900	6 709 455	2011
АО «Аграрная кредитная корпорация»	тенге	1 000 000	1 545 975	2013
АО «Сбербанк России»	USD		2 974 731	2011
АО «Сбербанк России»	USD	5 808 456		2012
АО «Сбербанк России»	USD	5 155 322	5 299 317	2015
АО «Сбербанк России»	USD	593 698		2016
АО «КазАгроФинанс»	тенге	742 350	785 680	2012
АО «КазАгроФинанс»	тенге	405 000	409 375	2016
АО «КазАгроФинанс»	тенге	64 575	65 481	2011
АО «КазАгроФинанс»	тенге	274 200	419 526	2013
АО «КазАгроФинанс»	тенге	400 000	401 917	2012
АО «Казагрофинанс»	тенге	300 000		2012
АО «НК Продкорпорация»	тенге	250 000		2011
АО «БанкЦентрКредит»	USD	3 691 505	3 670 373	2011
АО «БанкЦентрКредит»	USD	1 478 700		2012
АО «БанкЦентрКредит»	USD	1 478 700		2012
АО «БанкЦентрКредит»	USD	1 478 700		2011
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	6 564 796	7 290 399	2013
АО «Евразийский Банк Развития»	тенге	1 799 820	2 468 153	2014

АО "Банк Позитив Казахстан"	тенге	725 000		2014
АО "Цеснабанк"	тенге	800 000		2011
ТОО Кредитное товарищество "Тайынша Агро Финанс"	тенге		135 879	2011
АО "Дельта Банк"	тенге		1 000 000	2011
Необеспеченные облигации	тенге	2 000 000	10 274 708	2011
Обязательства по финансовой аренде	тенге	648 868	807 785	2011-2016
ВСЕГО		**78 664 185**	**70 754 945**	

Строка 032 «Обязательства по налогам»

Тыс. тенге

Наименование	**30.09.2011**	**31.12.2010**
Налог на добавленную стоимость		404 336
Корпоративный подоходный налог	16 031	53 717
Социальный налог	16 331	3 187
Индивидуальный подоходный налог	19 666	4 252
Прочие налоги	6 341	44 359
ВСЕГО	**58 369**	**509 851**

Строка 033 «Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам»

Тыс. тенге

Наименование	**30.09.2011**	**31.12.2010**
Обязательства по пенсионным отчислениям	17 790	9 224
Обязательства по социальному страхованию	7 006	3 619
ВСЕГО	**24 796**	**12 843**

Строка 034 «Краткосрочная кредиторская задолженность»

Тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	**30.09.2011**	**31.12.2010**
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	***4 858 807***	***3 574 444***
АО НК «Продовольственная контрактная корпорация»	1 117 539	382 539
Компания «Cheminova A/S»	789 437	358 392
Компания «Daxin Petroleum PTE Ltd»	723 303	
Компания «MONSANTO INTERNATIONAL SARL»	699 502	541 931
Компания «Nufarm GmbH & Co»	641 869	530 645
ТОО «Инвест-Агротрейд»	500 000	
ТОО «Байер КАЗ»	380 094	294 414
Компания «DUPONT INTERNATIONAL»	247 076	103 536
ТОО «Сингента Казахстан»	195 381	53 074
Компания «Ретер»	168 753	143 190
Краткосрочные авансы полученные	***3 498 205***	***660 306***
Краткосрочные вознаграждения к выплате	***920 186***	
Краткосрочная задолженность по оплате труда	***194 358***	***69 470***
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	***69 290***	***92 400***
ВСЕГО	**9 540 846**	**4 396 620**

Строка 036 «Прочие краткосрочные обязательства»

Тыс. тенге

Прочие краткосрочные обязательства	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, в том числе:	***143 185***	***201 470***
Краткосрочные обязательства по SWAP-операциям	129 410	201 470
Прочие краткосрочные обязательства	13 775	

Строка 044 «Прочие долгосрочные обязательства»

Тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	30.09.2011	31.12.2010
ИТОГО, в том числе:	***189 072***	***188 599***
Долгосрочные обязательства по SWAP-операциям	189 072	188 599

5. ***Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:***

Тыс. тенге

Наименование статей	30.09.2011	30.09.2010
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	***24 629 379***	***20 340 675***
Доход от реализации зерновых культур	11 805 242	10 988 435
Доход от реализации масличных культур	3 014 532	542 520
Доход от реализации средств химической защиты	2 808 978	2 457 577
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	2 361 825	2 643 831
Доход от передачи оборудования в финансовую аренду	1 588 969	1 931 160
Доход от реализации семян зерновых и масличных культур	781 162	243 192
Доход от реализации запчастей, оборудования	634 238	713 021
Доход от прочей реализации	1 634 433	820 939
Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	***16 235 888***	***14 243 571***
Себестоимость реализованных зерновых культур	8 260 477	7 839 369
Себестоимость реализованных средств химической защиты	2 241 791	2 090 898
Себестоимость реализованного оборудования в финансовую аренду	1 589 058	1 933 551
Себестоимость реализованных масличных культур	1 408 107	237 397
Себестоимость реализованных семян зерновых и масличных культур	633 588	186 564
Себестоимость реализованных запчастей, оборудования	475 276	552 887
Себестоимость прочей реализации	1 627 591	1 402 905
Прочие доходы Всего, в том числе:	***4 641 389***	***5 410 159***
Доход от переоценки биологических активов	3 968 533	3 7637 351
Доход от государственных грантов	466 937	412 592
Доход от безвозмездно полученного имущества	165 679	5 638
Прочий доход	40 240	1 254 578
Расходы по реализации продукции, услуг Всего, в том числе:	***1 634 414***	***718 910***
Услуги зерноэлеваторов	863 243	309 764
Транспортные расходы	641 813	325 199
Прочие услуги	129 358	83 947
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	***1 298 705***	***1 362 675***
Расходы по оплате труда	336 974	333 461
Налоги (КПН с нерезидентов, социальный налог, транспортный налог, налог на имущество и др.)	221 886	59 697
Финансовые услуги	169 463	284 084

Услуги по страхованию	92 638	89 121
Расходы на ГСМ, запчасти, техническое обслуживание автомашин, автостоянка, автомойка	59 406	47 209
Командировочные расходы	40 788	30 385
Амортизация нематериальных активов, основных средств	39 907	35 878
Аудиторские, консультационные расходы	36 834	29 970
Услуги связи (интернет, междугородняя связь, абон. плата и др.)	21 816	19 478
Материальная, спонсорская помощь	20 623	80 526
Услуги по оценке	18 635	11 872
Юридические услуги	16 117	29 507
Услуги по аренде	12 182	12 761
Конторские расходы	11 182	12 764
Прочие расходы	200 254	285 962
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	***88 675***	***139 943***
Расходы по выбытию активов	9 464	13 817
Прочие расходы	79 211	126 126
Финансовые доходы	***217 022***	***660 485***
Финансовые расходы	***4 978 822***	***4 882 325***

6. *Отчет о движении денег.*

Отчет о движении денег составлен с использованием прямого метода.

	Тыс. тенге
За отчетный период ВСЕГО поступило, в том числе:	**144 887 475**
Получение займов	51 332 300
Прочие поступления (возврат денег за не поставленный товар и т.д.)	46 986 226
Реализация товаров и услуг (зерно и т.д.)	30 596 045
Авансы, полученные за зерно	15 135 681
Получение вознаграждения по финансовой аренде	837 223
За отчетный период ВСЕГО выбыло, в том числе:	**157 725 817**
Авансы выданные	77 611 560
Погашение займов	44 913 888
Прочие выплаты	13 961 890
Платежи поставщикам за товары и услуги	12 162 428
Выплата вознаграждения по займам	4 563 493
Выплата дивидендов	1 892 938
Корпоративный подоходный налог и другие платежи в бюджет	1 743 894
Выплаты по заработной плате	763 618
Приобретение основных средств и нематериальных активов	112 108
Уменьшение денежных средств за отчетный период	**-12 838 342**
Денежные средства на начало отчетного периода	**12 946 573**
Денежные средства на конец отчетного периода	**108 231**

7. *Расчет балансовой стоимости одной простой акции:*

№	Наименование показателей	Сумма
1	Активы в отчете о финансовом положении - (тыс. тенге)	131 995 592
2	Нематериальные активы в отчете о финансовом положении - (тыс. тенге)	8 804 338

3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в отчете о финансовом положении - (тыс. тенге)	91 195 963
4	Количество простых акций	410 100
5	Чистые активы для простых акций ((стр.1-стр.2)) - стр. 3) - (тыс. тенге)	31 995 291
	Балансовая стоимость одной простой акций на 30.09.2011 года (стр.5/стр.4) - (тенге)	**78 018**

8. ***Расчет базовой прибыли на одну простую акцию:***

№	Наименование показателей	Сумма
1	Чистая прибыль за период (тыс. тенге)	4 654 002
2	Средневзвешенное количество простых акций	410 100
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 30.09.2011 года (тенге)	**11 348**

Генеральный директор **Ермоленко И.В.**

Главный бухгалтер **Жукибаева А.Т.**