

В тысячах тенге, если не указано иное

## 1. Информация

АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» (далее по тексту – «Компания») было создано в 2007 году как акционерное общество Правительством Республики Казахстан в соответствии с законами Республики Казахстан. Компания была основана в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 11 декабря 2006 года №220 «Некоторые вопросы в отношении развития сельскохозяйственного комплекса» с целью реализации государственной политики формирования и развития конкурентоспособной и ориентированной на экспорт сельскохозяйственной отрасли.

Компания имеет зарегистрированный офис по адресу: Республики Казахстан, Астана, пр. Республики 24.

Консолидированная финансовая отчётность включает финансовую отчётность Компании и дочерних организаций (совместно именуемые – «Группа»). Следующие основные дочерние организации находятся в собственности Компании по состоянию на 30 сентября и 31 декабря:

Название	Страна	Вид деятельности	Год создания	Год приобретения	Процент владения	
					30 сентября 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года
АО «Национальная компания «Продовольственная контрактная корпорация» (далее – АО «Продкорпорация»)	Казахстан	Поддержание государственных резервов зерна на уровне, необходимом для обеспечения населения Казахстана зерном и зернопродуктами, поддержание необходимого уровня запасов зерна и обеспечение его своевременного обновления.	1995	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгроПродукт»	Казахстан	Организации закупок, производства, переработки и поставки на экспорт и внутренний рынок животноводческой продукции.	2001	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгроФинанс»	Казахстан	Кредитование предприятий сельскохозяйственного сектора Республики Казахстан	1999	2007	100,0%	100,0%
АО «Аграрная кредитная корпорация»	Казахстан	Реализация государственной политики по формированию системы кредитования, стимулирующей развитие конкурентоспособного предпринимательства на селе, на основе соответствия лучшей мировой практике корпоративного управления.	2001	2007	100,0%	100,0%
АО «Фонд финансовой поддержки сельского хозяйства»	Казахстан	Реализация государственной политики по расширению доступа к финансово-кредитным ресурсам сельского населения посредством формирования институциональной инфраструктуры микрокредитования в сельской местности в целях экономического развития села, социального выравнивания, повышения доходности малообеспеченных слоев населения, а также содействие в развитии страхового рынка в частности обязательного страхования в растениеводстве в качестве агента Правительства Республики Казахстан.	1998	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгроГарант»	Казахстан	Реализация государственной политики по росту кредитования аграрно-промышленного комплекса, минимизация рисков держателей зерновых и хлопковых расписок через расширение объемов их гарантирования на некоммерческой основе.	2003	2007	100,0%	100,0%
АО «КазАгро Маркетинг»	Казахстан	Реализация государственной политики по формированию рыночной инфраструктуры продвижения сельскохозяйственных товаров и услуг, обеспечивающей широкий доступ субъектам аграрно-промышленного комплекса к информационным ресурсам и консультационным услугам на основе развитой региональной сети сельских информационных центров и современных технологий.	2003	2007	100,0%	100,0%

*В тысячах тенге, если не указано иное*

## 1. Общая информация (продолжение)

Группа несёт ответственность за ведение бухгалтерского учёта и мониторинг качества, количества и сохранности государственных запасов зерна.

По состоянию на 30 сентября 2013 года инвестиции в ассоциированные компании включают долю Группы в 40 микрокредитных организациях (31 декабря 2012 года: 39). Доля владения Группы в микрокредитных организациях на 30 сентября 2013 года варьировалась с 35,0% до 49,0% (31 декабря 2012 года: с 35% до 49%).

Учредителем и единственным акционером Компании является Республика Казахстан в лице Правительства Республики Казахстан. В соответствии с ППРК от 23.12.2006 г. № 1247 Министерству сельского хозяйства переданы права владения и пользования государственным пакетом акций АО «Холдинг «КазАгро».

## 2. Основа подготовки финансовой отчётности

### Общие положения

Настоящая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2013 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчётности («МСФО (IAS)») 34 «Промежуточная финансовая отчётность».

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы по состоянию на 31 декабря 2012 года.

### Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Принципы учёта, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятия новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже, начиная с 1 января 2013 года:

#### *Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчётности» – «Представление статей прочего совокупного дохода»*

Поправка изменяет группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент времени в будущем (например, чистые расходы или доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи) должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы (например, переоценка зданий). Поправка оказала влияние исключительно на представление информации и не затрагивает финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

#### *Поправка к МСФО (IAS) 1 «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации»*

Поправка к МСФО (IAS) 1 разъясняет разницу между добровольным раскрытием дополнительной сравнительной информации и минимумом необходимой сравнительной информации. Группа должна включить сравнительную информацию в соответствующие примечания к финансовой отчётности, когда она на добровольной основе предоставляет сравнительную информацию сверх минимума данных за один сравнительный период. Однако представление такой дополнительной сравнительной информации в полном комплекте финансовой отчётности, не является обязательным. Вступительный отчёт о финансовом положении («третий баланс») представляется в случаях, когда компания ретроспективно применяет учётную политику, осуществляет ретроспективный перерасчёт или переклассифицирует статьи финансовой отчётности, и это оказывает существенное влияние на отчёт о финансовом положении на начало предыдущего периода. В поправке разъясняется, что соответствующие примечания к третьему балансу представлять не требуется. Согласно МСФО (IAS) 34 третий баланс не входит в минимально необходимый объем информации, подлежащий представлению в сокращённой финансовой отчётности. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

#### *Поправка к МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации»*

Поправка разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСФО (IAS) 12 «Налог на прибыль». Поправка исключает действующие требования в отношении налога на прибыль из МСФО (IAS) 32 и требует от компаний применять положения МСФО (IAS) 12 в отношении налога на прибыль, обусловленного выплатами акционерам. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы ввиду отсутствия налоговых последствий денежных и неденежных выплат.

В тысячах тенге, если не указано иное

## 2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

### Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

#### *Поправка к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»*

Поправка вносит существенные изменения в учёт вознаграждений работников, в частности устраняет возможность отложенного признания изменений в активах и обязательствах пенсионного плана (так называемый «метод коридора»). Кроме того, поправка ограничивает изменения чистых пенсионных активов (обязательств), признаваемых в прибыли или убытке, чистым доходом (расходом) по процентам и стоимостью услуг. Поправка не оказала влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

#### *Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Раскрытие информации – взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств»*

Согласно данным поправкам, компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачета и соответствующих соглашениях (например, соглашения о предоставлении обеспечения). Данные раскрытия обеспечат пользователей информацией полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачете на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам, которые взаимозачитываются в соответствии с МСФО (IAS) 32 «Финансовые инструменты: представление информации». Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачете или аналогичного соглашения вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачету согласно МСФО (IAS) 32. Поправки не оказали влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

#### *МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчётность», МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчётность»*

МСФО (IFRS) 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО (IFRS) 10 заменяет ту часть МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчётность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчётности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПККИ-12 «Консолидация – компании специального назначения». МСФО (IFRS) 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержен риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО (IFRS) 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций; (б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиции или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции. МСФО (IFRS) 10 не оказал влияния на консолидацию инвестиций, имеющихся у Группы.

#### *МСФО (IFRS) 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия»*

МСФО (IFRS) 11 заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПККИ-13 «Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников». МСФО (IFRS) 11 исключает возможность учёта совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО (IFRS) 11, учитываются по методу долевого участия. При первом применении МСФО (IFRS) 11 на 30 сентября 2013 года Группа определила, что имеющиеся у нее доли участия в двух дочерних организациях АО «Продкорпорация» представляют собой инвестиции в совместные предприятия и должны учитываться по методу долевого участия. Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на промежуточную сокращённую финансовую отчётность Группы.

#### *МСФО (IFRS) 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»*

МСФО (IFRS) 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. Ни одно из этих требований к раскрытию информации не применяется в отношении промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности. Исключения составляют существенные события и операции в промежуточном периоде. Таким образом, Группа не раскрывала подобной информации.

В тысячах тенге, если не указано иное

## 2. Основа подготовки финансовой отчётности (продолжение)

### Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям (продолжение)

#### МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

МСФО (IFRS) 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО (IFRS) 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО.

МСФО (IFRS) 13 также предусматривает требования в отношении раскрытия определенной информации о справедливой стоимости, которые заменяют действующие требования в отношении раскрытия информации, содержащиеся в других стандартах в составе МСФО, включая МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Некоторые из этих требований к раскрытию в отношении финансовых инструментов согласно МСФО (IAS) 34.16A(j) применяются и к промежуточной сокращённой финансовой отчётности. Группа раскрыла такую информацию в примечании 22. Применение МСФО (IFRS) 13 не оказало существенного влияния на оценки справедливой стоимости, определяемые Группой.

#### Существенные учётные суждения и оценки

Суждения, осуществленные руководством Группы в процессе применения учётной политики, соответствуют суждениям, описанным в годовой финансовой отчётности Группы за 2012 год. Руководство не применяло новых оценок и профессиональных суждений. В результате применения оценок и профессиональных суждений, описанных в финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, активы, доходы или расходы Группы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 года, не подвергались каким-либо существенным корректировкам.

Расходы по корпоративному подоходному налогу отражены в данной промежуточной сокращённой финансовой отчётности на основании анализа руководством всей имеющейся у него информации о средневзвешенной годовой ставке корпоративного подоходного налога, ожидаемой за полный финансовый год. Доходы/расходы, которые возникают неравномерно в течение финансового года, должны прогнозироваться или переноситься для целей промежуточной сокращённой финансовой отчётности только в том случае, когда этот тип доходов/расходы также реально прогнозировать или переносить по состоянию на конец финансового года.

## 3. Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средства и их эквиваленты включают в себя следующие позиции:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Текущие счёта в кредитных учреждениях	119.125.776	58.701.555
Наличность в кассе	30.273	4.458
<b>Денежные средства и их эквиваленты</b>	<b>119.156.049</b>	<b>64.414.586</b>

В тысячах тенге, если не указано иное

#### 4. Средства в кредитных организациях

Средства в кредитных организациях включают в себя следующие позиции:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Денежные средства в банках для покрытия аккредитивов	7.532.664	9.297.430
Срочные депозиты, размещенные на срок свыше 90 дней	90.989.179	5.958.215
<b>Средства в кредитных организациях</b>	<b>98.521.843</b>	<b>15.255.645</b>

#### 5. Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30 сентября 2013 и 31 декабря 2012 годов прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>			<i>31 декабря 2012 года</i>		
	<i>Условная основная сумма</i>	<i>Справедливая стоимость</i>		<i>Условная основная сумма</i>	<i>Справедливая стоимость</i>	
		<i>Актив</i>	<i>Обяза- тельство</i>		<i>Актив</i>	<i>Обяза- тельство</i>
Опционы в долларах США	3.582.817	783.058	–	5.027.876	1.200.575	–
Опционы в евро	16.354.808	3.574.498	–	20.548.152	4.021.181	–
Форварды	–	9.400	–	–	–	–
	<b>19.937.625</b>	<b>4.366.956</b>	<b>–</b>	<b>25.576.028</b>	<b>5.221.756</b>	<b>–</b>

#### Опционы

Опционы представляют собой договорные соглашения, которые содержат право, но не обязанность, покупателя либо купить, либо продать определенное количество финансовых инструментов по фиксированной цене, на установленную дату в будущем или в любой момент времени в течение определенного периода.

На 30 сентября 2013 и 31 декабря 2012 годов у Группы имелись определенные займы клиентам и дебиторская задолженность по финансовой аренде, привязанные к иностранной валюте, которые являются долговыми инструментами с пороговым значением, т.е. когда выплаты по основному долгу и процентам связаны с иностранным и валютами таким образом, что у Группы есть право потребовать более высокую оплату, если курс иностранной валюты, указанный в контракте, будет повышаться по отношению к определенному порогу (порог, как правило, устанавливается на уровне наличного курса валюты на дату выдачи займа). В то же время, если курс иностранной валюты опустится ниже порога, выплаты по основному долгу и процентам останутся на первоначальном уровне. Группа считает, что вышеуказанное значение, которое включает встроенный валютный опцион, является встроенным производным инструментом, который должен быть выделен из основного контракта и учтен в консолидированной финансовой отчётности как отдельный финансовый инструмент, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

#### 6. Займы клиентам

Займы клиентам включают в себя следующие позиции:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Займы клиентам	227.263.217	174.558.943
Займы работникам	29.300	44.602
<b>Общая сумма займов клиентам</b>	<b>227.292.517</b>	<b>174.603.545</b>
Минус: резерв по обесценению	<b>(25.509.204)</b>	<b>(22.903.263)</b>
<b>Займы клиентам</b>	<b>201.783.313</b>	<b>151.700.282</b>

В тысячах тенге, если не указано иное

**7. Дебиторская задолженность по финансовой аренде**

Анализ дебиторской задолженности по финансовой аренде по состоянию на 30 сентября 2013 года представлен следующим образом:

	<i>Не более 1 года (неаудиро- вано)</i>	<i>От 1 года до 5 лет (неаудиро- вано)</i>	<i>Более 5 лет (неаудиро- вано)</i>	<i>Итого (неаудиро- вано)</i>
Общая сумма инвестиций в финансовую аренду	28 281 257	83 335 307	46 786 923	158 403 487
Незаработанный финансовый доход будущих периодов по финансовой аренде	-1 111 935	-17 457 580	-17 094 880	-35 664 395
<b>Чистые инвестиции в финансовый лизинг</b>	<b>27 169 322</b>	<b>65 877 727</b>	<b>29 692 043</b>	<b>122 739 092</b>
Минус: резерв по обесценению	-1 996 044	-5 611 484	-2 360 500	-9 968 028
<b>Дебиторская задолженность по финансовой аренде</b>	<b>25 173 278</b>	<b>60 266 243</b>	<b>27 331 543</b>	<b>112 771 064</b>

Анализ дебиторской задолженности по финансовой аренде по состоянию на 31 декабря 2012 года представлен ниже:

	<i>Не более 1 года</i>	<i>От 1 года до 5 лет</i>	<i>Более 5 лет</i>	<i>Итого</i>
Общая сумма инвестиций в финансовую аренду	26.997.871	68.560.128	28.778.009	124.336.008
Незаработанный финансовый доход будущих периодов по финансовой аренде	(4.575.610)	(12.844.585)	(6.324.420)	(23.744.615)
<b>Чистые инвестиции в финансовый лизинг</b>	<b>22.422.261</b>	<b>55.715.543</b>	<b>22.453.589</b>	<b>100.591.393</b>
Минус: резерв по обесценению	(1.531.741)	(4.195.487)	(1.647.395)	(7.374.623)
<b>Дебиторская задолженность по финансовой аренде</b>	<b>20.890.520</b>	<b>51.520.056</b>	<b>20.806.194</b>	<b>93.216.770</b>

**8. Авансы выданные**

Авансы выданные включают:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Авансы за зерно	21.090.152	8.479.505
Авансы за оборудование и монтажные работы	444.577	396.849
Авансы за материалы	2.045.005	1.468.320
Авансы за лизинговое оборудование	8.432.367	4.942.430
Авансы за услуги	40.165	139.515
Прочее	586.895	443.847
	<b>32.639.161</b>	<b>15.870.466</b>
Минус: резерв под обесценение	(277.824)	(451.092)
<b>Авансы выданные</b>	<b>32.361.337</b>	<b>15.419.374</b>

В тысячах тенге, если не указано иное

## 9. Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы включают:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Зерно	34.938.066	69.037.378
Сельскохозяйственные продукты	1.526.918	1.831.419
Незавершенное производство	727.276	216.024
Хлопок	224.937	1.507.165
Прочие товарно-материальные запасы	1.321.094	876.332
	<u>38.738.291</u>	<u>73.468.318</u>
Минус: резерв на малоподвижные и устаревшие товарно-материальные запасы	(58.529)	(60.909)
<b>Товарно-материальные запасы</b>	<u><b>38.679.762</b></u>	<u><b>73.407.409</b></u>

30 сентября 2013 года зерно на сумму 8.287.613 тысяч тенге было заложено по займам АО Народный Банк Казахстана (31 декабря 2012 года: 17.649.295 тысяч тенге).

## 10. Средства Правительства Республики Казахстан

Группа получила займы от Правительства Республики Казахстан для развития сельскохозяйственного сектора в Республике Казахстан. Ввиду особых требований и ограничений на использование поступлений по данным займам в программе участвуют только несколько коммерческих банков. Руководство Группы считает, что процентные ставки по данным займам ниже рыночных ставок.

Средства Правительства Республики Казахстан включают:

	<i>Срок погашения</i>	<i>Годовая процентная ставка</i>	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан	2013	0.01%	60.003.333	–
Министерство сельского хозяйства Республики Казахстан	2013-2014	0.00%	19.803.976	6.482.596
Местные правительственные исполнительные органы	2013-2018	0.00%-1.00%	10.604.644	1.149.472
<b>Средства Правительства Республики Казахстан</b>			<u><b>90.411.953</b></u>	<u><b>7.632.068</b></u>

В течение девятимесячного периода 2013 года Группа получила краткосрочный заем от Акционера на общую сумму 60.000.000 тысяч тенге для финансирования весенне-полевых и уборочных работ (в течение девятимесячного периода 2012 года: 80.000.000 тысяч тенге).

Займы Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан являются беспроцентным и предназначены для финансирования государственной программы закупки зерна. Займы не обеспечены. Транши, полученные за девятимесячный период 2013 года в сумме 13.750.000 тысяч тенге, были признаны по справедливой стоимости на дату получения и учитывались впоследствии по амортизированной стоимости.

В тысячах тенге, если не указано иное

## 11. Выпущенные долговые ценные бумаги

Выпущенные долговые ценные бумаги включают в себя следующие позиции:

	<i>30 сентября 2013 года (неаудировано)</i>	<i>31 декабря 2012 года</i>
Облигации, выпущенные АО Национальный Управляющий Холдинг «КазАгро» на КФБ	65.151.944	62.322.783
Облигации, выпущенные АО НК «Продовольственная Контрактная Корпорация» на КФБ	46.166.674	68.185.882
Облигации, выпущенные АО «Агрария Кредитная Корпорация» на КФБ	3.917.318	3.907.623
<b>Выпущенные долговые ценные бумаги</b>	<b>115.235.936</b>	<b>134.416.288</b>

В течение девятимесячного периода, закончившегося 30 сентября 2013 года. Группой были погашены облигации, выпущенные АО НК «Продовольственная контрактная корпорация» в сумме 22.494.565 тысяч тенге.

## 12. Выпущенные еврооблигации

24 мая 2013 года Группа выпустила еврооблигации на общие корпоративные нужды в размере 1.000.000.000 долларов США в рамках облигационной Программы выпуска долговых инструментов в пределах 2.000.000.000 долларов США со сроком погашения в 2023 году, номинальная ставка купонного вознаграждения установлена в размере 4,625 % годовых. Еврооблигации листингуются на Ирландской фондовой бирже и на Казахстанской фондовой бирже («КФБ»). Балансовая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг была 155.456.638 тысяч тенге по состоянию на 30 сентября 2013 года.

## 13. Капитал

Ниже приводятся данные о движении выпущенных, полностью оплаченных и находящихся в обращении акций:

	<i>Цена размещения на акцию (тенге)</i>	<i>Количество простых выпущенных акций</i>	<i>Итого (000' тенге)</i>
<b>На 1 января 2012 года</b>	1.000	246.263.677	246.263.677
Увеличение уставного капитала (неаудировано)	1.000	4.994.462	4.994.462
<b>На 30 сентября 2012 года (неаудировано)</b>		<b>251.258.139</b>	<b>251.258.139</b>
<b>На 31 декабря 2012 года</b>	1.000	254.022.911	254.022.911
Увеличение уставного капитала (неаудировано)	1.000	13.793.820	13.793.820
<b>На 30 сентября 2013 года (неаудировано)</b>		<b>267.816.731</b>	<b>267.816.731</b>

На 30 сентября 2013 года общее количество объявленных, выпущенных и полностью оплаченных простых акций составляет 267.816.731 акций (неаудировано), (31 декабря 2012 года: 254.022.911 акций). На основании приказа Правительства Республики Казахстан в течение девятимесячного периода 2013 года Группой были получены 13.793.820 тысячи тенге от единственного акционера в качестве взноса в уставный капитал (девятимесячный период 2012 года: 4.994.462 тысяч тенге).

На 30 сентября 2013 года балансовая стоимость простой акции Группы, рассчитанная в соответствии с методикой Казахстанской фондовой биржи, составляет 1.163 тенге (31 декабря 2012 года: 1.175 тенге).

### Дополнительный оплаченный капитал

При первоначальном признании разница между номинальной суммы кредитов от Правительства Республики Казахстан, и их справедливой стоимостью признается в качестве вклада акционеров в составе добавочного капитала 64.528.673 тысяч тенге по состоянию на 30 сентября 2013 года (31 декабря 2012 года: 61.269.231 тысяч тенге). В течение девятимесячного периода закончившегося 30 сентября 2013 года сумма дохода от первоначального признания займов полученных от Акционера по ставке ниже рыночной составила 3.259.442 тысяч тенге (неаудировано) (девятимесячный период 2012 года: 899.400 тысяч тенге (неаудировано)).

В тысячах тенге, если не указано иное

### 13. Капитал (продолжение)

#### Резерв по консолидации

В апреле 2007 года Группа получила простые акции своих дочерних организаций в качестве взноса в акционерный капитал Группы. На дату передачи справедливая стоимость акций была ниже стоимости переданных акций. Разница в сумме 10.974.734 тысяч тенге была учтена в качестве резерва по консолидации. В течение девятимесячного периода, закончившихся 30 сентября 2013 и 2012 годов, изменений в данном резерве не было.

#### Резервный капитал

Согласно политике Группы, резервный капитал формируется для покрытия общих рисков, включая будущие убытки и прочие непредвиденные риски и обязательства. Резервный капитал подлежит распределению на основании решения акционеров на общем собрании. На собрании акционеров было также решено направить по итогам 2012 года сумму в размере 553.670 тысяч тенге (неаудировано) (по итогам 2011 года: 874.448 тысяч тенге) на формирование резервного капитала. Данные переводы были осуществлены в течении девятимесячных периодов, закончившихся 30 сентября 2013 и 2012 годов, соответственно.

#### Резерв по условному распределению

Разница между номинальной стоимостью займов, выданных клиентам, которые были профинансированы Акционерами Группы, и их справедливой стоимостью признается как выплаты акционерам при первоначальном признании в составе резерва по условному распределению. В течение девятимесячного периода закончившегося 30 сентября 2013 года эффект от первоначального признания займов клиентам составил 1.069.947 тысяч тенге (неаудировано) (2012 год: 389.127 тысяч тенге (неаудировано)).

#### Прибыль на акцию

Базовый и разводненный доход/(убыток) на акцию рассчитывается делением чистого дохода за период, причитающегося держателям простых акций, на средневзвешенное количество акций, находящихся в обращении в течение периода.

В следующей таблице приведены данные о доходе и акциях, использованные для расчёта базовой прибыли на акцию за периоды, закончившиеся 30 сентября:

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Чистый доход, относимый на акционера для расчёта базового и разводненного дохода на акцию от продолжающейся деятельности	(407.548)	(8.091.218)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базового и разводненного дохода на акцию	<u>263.150.840</u>	<u>247.749.184</u>
Базовая и разводненная прибыль на акцию за период (тенге)	<u>(1,55)</u>	<u>(32,52)</u>

На 30 сентября 2013 и 2012 годов и за годы, закончившиеся на эти даты, разводняющие инструменты выпущены не были.

### 14. Выручка от реализации товаров и услуг

	<u>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</u>	
	<u>2013 года</u>	<u>2012 года</u>
	<u>(неаудировано)</u>	<u>(неаудировано)</u>
Реализация зерна	38.367.144	17.015.595
Реализация хлопка	1.691.842	1.942.867
Оказание услуг	1.359.287	996.861
Реализация томатной пасты	100.297	40.583
Прочее	2.181.100	852.687
Выручка	<u>43.699.670</u>	<u>20.848.593</u>

В тысячах тенге, если не указано иное

## 15. Себестоимость реализации

Себестоимость реализации включает:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2013 года	2012 года
	(неаудировано)	(неаудировано)
Стоимость проданного зерна	30.829.170	13.390.691
Стоимость проданного хлопка	1.414.767	2.151.580
Стоимость томатной пасты	764.770	36.128
Зарплата и соответствующие налоги	707.626	743.694
Износ и амортизации	118.257	216.001
Прочее	1.872.858	1.079.110
<b>Себестоимость реализации</b>	<b>35.707.448</b>	<b>17.617.204</b>

## 16. Процентные доходы

Процентные доходы включают:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2013 года	2012 года
	(неаудировано)	(неаудировано)
Процентные доходы по займам клиентам	10.568.995	9.604.153
Процентные доходы по дебиторской задолженности по финансовой аренде	6.673.454	5.481.519
Процентные доходы по средствам в кредитных организациях	3.118.896	904.735
Процентные доходы по денежным средствам и их эквивалентам	785.531	1.407.441
Прочее	888.301	168.364
<b>Процентные доходы</b>	<b>22.035.177</b>	<b>17.566.212</b>

## 17. Процентные расходы

Процентные расходы включают:

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2013 года	2012 года
	(неаудировано)	(неаудировано)
Процентные расходы по выпущенным долговым ценным бумагам	(8.756.690)	(7.599.723)
Процентные расходы по средствам кредитных организаций	(3.847.138)	(3.878.990)
Процентные расходы по средствам Правительства Республики Казахстан	(215.270)	(61.526)
Прочее	(1.151.432)	(948.333)
<b>Процентные расходы</b>	<b>(13.970.530)</b>	<b>(12.488.572)</b>

В тысячах тенге, если не указано иное

## 18. Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход

Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход включает:

	<i>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</i>	
	<i>2013 года</i>	<i>2012 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Займы клиентам	(2.260.408)	(2.160.838)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	(3.966.424)	(2.646.243)
<b>Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход</b>	<b>(6.226.832)</b>	<b>(4.807.081)</b>

## 19. Расходы по реализации

Расходы по реализации включают:

	<i>За девять месяцев, закончившихся 30 сентября</i>	
	<i>2013 года</i>	<i>2012 года</i>
	<i>(неаудировано)</i>	<i>(неаудировано)</i>
Расходы по хранению зерна	(2.593.855)	(4.809.481)
Зарплата и соответствующие налоги	(279.693)	(263.888)
Погрузочные операции и транспортировка	(117.019)	(731.243)
Материалы	(45.564)	(46.452)
Расходы по сертификации и анализу зерна	(6.408)	(29.075)
Износ и амортизация	(5.544)	(9.889)
Маркетинг	(1.416)	(59.489)
Прочие расходы по реализации	(74.172)	(64.806)
<b>Расходы по реализации</b>	<b>(3.123.671)</b>	<b>(6.014.323)</b>