

**АО Национальный Управляющий Холдинг
«КазАгро»**

**Сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (предварительная, неаудированная)**

Год, закончившийся 31 декабря 2013 года

СОДЕРЖАНИЕ

СОКРАЩЁННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении	1-2
Сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе	3
Сокращённый консолидированный отчёт о прочем совокупном доходе	4
Сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств	5-6
Сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале	7-8

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Общая информация	9
2. Основа подготовки финансовой отчётности	10
3. Денежные средства и их эквиваленты	12
4. Средства в кредитных организациях	12
5. Производимые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ...	13
6. Займы клиентам	13
7. Авансы выданные	13
9. Средства Правительства Республики Казахстан	14
10. Средства кредитных учреждений	14
11. Выпущенные долговые ценные бумаги	15
12. Выпущенные еврооблигации	15
13. Капитал	15
13. Капитал (продолжение)	16
14. Выручка от реализации товаров и услуг	16
15. Себестоимость реализации	17
16. Процентные доходы	17
17. Процентные расходы	17
18. Начисленные обесценения на активы, приносящие процентный доход	17
19. Расходы по реализации	18
20. Управление рисками	18
20. Управление рисками (продолжение)	19
20. Управление рисками (продолжение)	21
20. Управление рисками (продолжение)	22
20. Управление рисками (продолжение)	23
20. Управление рисками (продолжение)	24
20. Управление рисками (продолжение)	25
20. Управление рисками (продолжение)	26
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов	26
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)	27
21. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)	28
22. События после отчетной даты	28

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

		<i>2013</i>	<i>2012</i>
	<i>Прим.</i>	<i>(исаудировано)</i>	
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	64.312.477	64.414.586
Средства в кредитных организациях	4	108.972.387	15.255.645
Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5	4.013.694	5.467.552
Займы клиентам	6	192.390.407	151.700.282
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		123.798.315	93.216.770
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи		388.405	309.834
Инвестиции в ассоциированные компании		2.312.384	269.031
Дебиторская задолженность		67.202.709	75.227.907
Авансы выданные	7	21.034.150	15.419.374
Товарно-материальные запасы	8	49.001.165	73.407.409
Неснижаемые запасы зерна		13.338.568	13.435.625
Имущество, предназначенное для финансовой аренды		13.202.636	9.909.309
НДС и прочие налоги к возмещению		5.362.121	4.638.199
Активы по текущему подоходному налогу		867.414	89.717
Активы по отсроченному подоходному налогу		4.410.873	4.817.450
Активы, предназначенные для продажи		2.467.359	1.644.917
Инвестиционная недвижимость		458.498	86.628
Основные средства		14.454.764	17.240.921
Гудвилл		41.300	41.300
Нематериальные активы		667.071	670.805
Прочие активы		889.136	877.016
Итого активов		689.585.833	548.140.277

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ
ПОЛОЖЕНИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

По состоянию на 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	2013 (неаудировано)	2012
Обязательства			
Средства Правительства Республики Казахстан	9	15.884.714	7.632.068
Средства кредитных учреждений	10	65.491.703	81.097.568
Выпущенные долговые ценные бумаги	11	117.255.057	134.416.288
Выпущенные еврооблигации	12	153.675.500	–
Торговая кредиторская задолженность		9.058.014	6.060.273
Авансы полученные		4.495.238	4.767.030
Обязательства по текущему подоходному налогу		58.116	139.081
Обязательства по отсроченному подоходному налогу		10.712.380	14.421.577
НДС и прочие налоги к выплате		1.987.371	1.324.829
Прочие обязательства		932.898	716.387
Итого обязательств		379.550.991	250.575.101
Капитал			
Уставный капитал	13	267.816.731	254.022.911
Дополнительный оплаченный капитал	13	67.839.837	61.269.231
Резерв по консолидации	13	(10.974.734)	(10.974.734)
Резерв пересчёта иностранных валют		(454.477)	306.981
Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи		175.947	97.376
Резервный капитал	13	7.788.322	7.234.651
Резерв по условному распределению	13	(21.869.247)	(13.311.088)
Накопленные убытки		(336.548)	(1.224.035)
Итого капитала, приходящегося на акционера Компании		309.985.831	297.421.293
Неконтрольные доли участия		49.011	143.883
Итого капитала		310.034.842	297.565.176
Итого обязательств и капитала		689.585.833	548.140.277
Балансовая стоимость простой акции		1.155	1.175

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулиевич

Масжанов Даурен Сабитович

Жулабиева Светлана Рахмановна



Председатель Правления

Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей сокращённой консолидированной
финансовой отчётности.

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И
УБЫТКАХ**

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	Прим.	2013 (неаудировано)	2012
Выручка от реализации товаров и услуг	14	52.248.485	74.482.817
Себестоимость реализации	15	(41.495.419)	(49.177.358)
Валовая прибыль		10.753.066	25.305.459
Процентные доходы	16	32.564.267	24.349.898
Процентные расходы	17	(18.266.111)	(16.739.218)
Чистые процентные доходы		14.298.156	7.610.680
Расходы по обесценению активов, приносящих процентный доход	18	(5.895.935)	(11.160.195)
Чистый процентный доход после расходов по обесценению активов, приносящих процентный доход		8.402.221	(3.549.515)
Чистые убытки по производным финансовым активам		(462.020)	33.530
Чистые расходы по операциям в иностранной валюте:		(1.447.094)	(481.819)
Доля в (убытке)/прибыли ассоциированных компаний		74.585	(55.432)
Прочие доходы		2.378.585	2.680.032
Чистые прочие операционные доходы		544.056	2.176.311
Расходы на персонал		(6.653.491)	(4.795.459)
Расходы по реализации	19	(4.918.402)	(8.171.276)
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам		(286.042)	(345.261)
Прочие операционные расходы		(3.966.756)	(4.342.739)
Прочее сторнирование/(начисление) обесценения		(417.916)	(2.272.085)
Непроцентные расходы		(16.242.607)	(19.926.820)
Прибыль/(убыток) до расходов по подоходному налогу (Расходы)/льгота по подоходному налогу		3.456.736	4.005.435
Прибыль/(убыток) за период		(1.963.670)	(1.721.219)
Приходящийся на:			
- акционера Компании		905.052	2.283.206
- неконтрольные доли участия		(94.873)	1.010
		810.179	2.284.216
Базовая и разведенная прибыль (убыток) на акцию за период	13	3,44	9,15

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	2013 Прим. (неаудировано)	2012
Прибыль за период	1.493.066	2.284.216
Прочий совокупный доход/(убыток)		
Нереализованные доходы/(расходы) по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	-	(185.860)
Реализованные доходы/(расходы) по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи	78.571	(82.530)
Курсовые разницы	(761.458)	19.721
Прочий совокупный доход/(убыток) за период	(682.887)	(248.669)
Итого совокупного дохода за период	810.179	2.035.547
Приходящийся на:		
- акционера Компании	905.052	2.034.537
- неконтрольные доли участия	(94.873)	1.010
	810.179	2.035.547

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Аулат Нулиевич



Председатель Правления

Махажанов Даурен Сабитович

Заместитель Председателя Правления

Жулибеген Саятжан Рахымжановна

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	2013	2012
	Прим. (неаудировано)	
Денежные потоки от операционной деятельности		
Прибыль до расходов по подоходному налогу	3.316.521	4.005.435
<i>Корректировки на:</i>		
Износ и амортизация	939.060	1.221.514
Доля в убытке ассоциированных компаний	(74.585)	55.432
Процентные доходы	(32.963.335)	(24.349.898)
Процентные расходы	19.005.395	16.739.218
Обесценение активов, приносящих процентный доход	5.895.935	11.160.195
Прочие (сторнирование)/начисления обесценения	417.916	2.272.085
Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам	286.042	345.261
Нереализованные убытки по производным финансовым активам	(875.906)	1.202.855
Нереализованные (доходы)/расходы по операциям в иностранной валюте	(2.622.435)	859.478
Поступление/(расходование) денежных средств в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	(6.875.392)	13.511.575
<i>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов:</i>		
Средства в кредитных организациях	(92.755.355)	2.899.606
Производные финансовые активы	2.329.764	235.069
Займы клиентам	(47.709.680)	(7.154.752)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	(28.869.395)	(25.499.772)
Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи	-	(194.689)
Дебиторская задолженность	10.042.710	(22.655.692)
Авансы выданные	(5.591.270)	(5.717.159)
Товарно-материальные запасы	24.403.163	29.238.554
Неснижаемые запасы зерна	97.057	(2.666.517)
Имущество, предназначенное для финансовой аренды	(3.669.412)	(3.950.870)
НДС и прочие налоги к возмещению	(739.819)	4.645.989
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	233.512	6.240.013
Биологические активы	-	-
Прочие активы	(229.855)	106.185
<i>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:</i>		
Обязательства, непосредственно связанные с активами, классифицированными как имеющиеся в наличии для продажи	-	(630.654)
Торговая кредиторская задолженность	2.727.827	741.588
Авансы полученные	(270.179)	2.136.659
Доходы будущих периодов	-	(29.434)
НДС и прочие налоги к выплате	665.026	141.922
Прочие обязательства	216.511	96.920
Чистые денежные потоки от/(использованные в) операционной деятельности до подоходного налога	(145.994.787)	(8.505.459)
Проценты полученные	18.331.431	19.401.962
Проценты уплаченные	(6.496.779)	(13.103.048)
Подоходный налог уплаченный	(1.416.124)	(704.172)
Чистое (расходование)/поступление денежных средств от операционной деятельности	(135.576.259)	(2.910.717)

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	2013	2012
	Прим. (исаудировано)	
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Поступления от реализации основных средств	268.927	648.668
Приобретение основных средств	(854.242)	(2.380.151)
Уменьшение денежных средств от деконсолидации совместных предприятий	(175.662)	-
Поступления от реализации нематериальных активов	-	-
Приобретение нематериальных активов	(108.488)	(89.356)
Поступления от реализации инвестиций в ассоциированные компании	13.667	-
Дивиденды полученные	96.503	532.003
Чистое поступление/(расходование) денежных средств от инвестиционной деятельности	(759.295)	(1.288.836)
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступления от выпуска акций	13.793.820	7.759.234
Поступления от выпуска долговых ценных бумаг	422.423	10.612.291
Погашения долговых ценных бумаг	(23.979.162)	-
Поступления от выпуска еврооблигаций	12 150.108.015	-
Погашения выпущенных еврооблигаций	(27.228)	-
Поступления от средств Правительства Республики Казахстан	26.574.358	98.500.000
Погашение средств Правительства Республики Казахстан	(12.846.288)	(120.929.082)
Поступления от средств кредитных учреждений	52.455.900	73.815.689
Погашение средств кредитных учреждений	(70.240.693)	(55.647.445)
Дивиденды выплаченные	-	(300.152)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности	136.261.145	13.810.535
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты	(27.700)	19.721
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах	(102.109)	9.630.703
Денежные средства и их эквиваленты, начало	3 64.414.586	54.783.883
Денежные средства и их эквиваленты, конец	3 64.312.477	64.414.586

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулиевич

Махажанов Аурызан Сабитович

Жулабаева Светлана Рамазановна

Председатель Правления

Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	Приходится на акционера Компании										
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по консолидации	Резерв пересчёта иностранных валют	Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Накопленные убытки	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитал
31 декабря 2011 года	246.263.677	60.124.737	(10.974.734)	287.260	365.766	6.360.203	(12.320.716)	(2.332.641)	287.773.552	247.538	288.021.090
Итого совокупного (убытка)/дохода	-	-	-	19.721	(268.390)	-	-	2.283.206	2.034.537	1.010	2.035.547
Выпуск акций (Примечание 13)	7.759.234	-	-	-	-	-	-	-	7.759.234	-	7.759.234
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 13)	-	1.144.494	-	-	-	-	-	-	1.144.494	-	1,144,494
Резерв по условному распределению за год (Примечание 13)	-	-	-	-	-	-	(990.372)	-	(990.372)	-	(990.372)
Дивиденды акционеру Компании (Примечание 13)	-	-	-	-	-	-	-	(300.152)	(300.152)	-	(300.152)
Неконтрольная доля участия, связанная с продажей дочерней организации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(104.665)	(104.665)
Перевод в резервный капитал (Примечание 13)	-	-	-	-	-	874.448	-	(874.448)	-	-	-
31 декабря 2012 года	254.022.911	61.269.231	(10.974.734)	306.981	97.376	7.234.651	(13.311.088)	(1.224.035)	297.421.293	143.883	297.565.176

СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

За год, закончившийся 31 декабря 2013 года

В тысячах тенге

	Приходится на акционера компании										
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резерв по консолидации	Резерв пересчёта иностранных валют	Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Накопленные убытки	Итого	Неконтролируемые доли участия	Итого
31 декабря 2012 года	254.022.911	61.269.231	(10.974.734)	306.981	97.376	7.234.651	(13.311.088)	(1.224.035)	297.421.293	143.883	297.565.176
Итого совокупного дохода/(убытка) (неаудировано)	-	-	-	(761.458)	78.571	-	-	1.587.939	905.052	(94.873)	810.179
Выпуск акций (Примечание 13)	13.793.820	-	-	-	-	-	-	-	13.793.820	-	13.793.820
Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 13) (неаудировано)	-	6.570.606	-	-	-	-	-	-	6.570.606	-	6.570.606
Резерв по условному распределению за год (Примечание 13) (неаудировано)	-	-	-	-	-	-	(8.558.159)	-	(8.558.159)	-	(8.558.159)
Дивиденды акционеру Компании (Примечание 13) (неаудировано)	-	-	-	-	-	-	-	(146.780)	(146.780)	-	(146.780)
Перевод в резервный капитал (Примечание 13) (неаудировано)	-	-	-	-	-	553.671	-	(553.671)	-	-	-
31 декабря 2013 года (неаудировано)	267.816.731	67.839.837	(10.974.734)	(454.477)	175.947	7.788.322	(21.869.247)	(336.547)	309.985.832	49.010	310.034.842

Подписано от имени Правления Группы:

Айтжанов Дулат Нулиевич

Махажанов Даурен Сабитович

Жумабаева Светлана Рамазановна

Председатель Правления

Заместитель Председателя Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 28 являются неотъемлемой частью настоящей сокращённой консолидированной финансовой отчётности.