

**АО «Национальная Компания «Продовольственная
Контрактная Корпорация»**

Консолидированная финансовая
отчётность
За период, закончившийся 30 сентября 2010 года

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Национальная Компания «Продовольственная Контрактная Корпорация» (далее по тексту - «Компания») зарегистрирована и ведет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Свидетельство о регистрации юридического лица от 05.07.2007 года № 3434-1901-АО.

Юридический адрес: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Московская 29/3;

РНН 600700153009

ОКПО 30567773

В соответствии с постановлениями Правительства Республики Казахстан, основной задачей Компании и ее дочерних и совместных предприятий (совместно именуемых «Группа») является поддержание государственных резервов зерна на уровне, необходимом для обеспечения населения Казахстана зерном и зернопродуктами, поддержание необходимого уровня запасов зерна и обеспечение его своевременного обновления. На Компанию также возложена ответственность за ведение бухгалтерского учета и мониторинг качества, количества и сохранности государственных ресурсов зерна. С 2002 г. Компании дано право осуществлять коммерческую деятельность, связанную с реализацией зерна.

Начиная с 2005 г., Компания предоставляет ссуды крестьянским хозяйствам для целей посева и сбора урожая в соответствии с бессрочной государственной лицензией № 46 от 22 февраля 2005 г., выданной Агентством Республики Казахстан по регулированию и надзору над финансовым рынком и финансовыми операциями.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 19 августа 2005 года № 858 «О некоторых вопросах развития пилотного кластера «Текстильная промышленность» Компанией построен хлопконерабатывающий завод мощностью 60,000 тонн хлопка-сырца в год на территории Южно-Казахстанской области. Завод введен в действие в 2006 году.

В соответствии с Указом Президента Республики Казахстан №220 от 11 декабря 2006 года и постановлением Правительства Республики Казахстан №1247 от 23 декабря 2006 года было создано акционерное общество «Национальный управляющий холдинг «КазАгро». 17 апреля 2007 года 100% акций Компании были внесены в уставный капитал акционерного общества «Национальный управляющий холдинг «КазАгро». Таким образом, с 17 апреля 2007 года единственным акционером Компании является АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» («Акционер»).

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает финансовые отчетности Компании, ее дочерних и совместных предприятий, перечисленных в Примечании 5.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости. Консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в Тенге, а все суммы округлены до целых тысяч.

Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основа консолидации

Основа консолидации с 1 января 2010 года

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Группы и ее дочерних компаний по состоянию на 30 сентября 2010 года.

Дочерние компании полностью консолидируются Группой с даты приобретения, представляющей собой дату получения Группой контроля над дочерней компанией, и продолжают консолидироваться до даты потери такого контроля. Финансовая отчетность дочерних компаний подготовлена за тот же отчетный период, что и отчетность

материнской компании. Все внутригрупповые остатки, доходы и расходы, нереализованные доходы и расходы, а также дивиденды, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключены.

Если Группа теряет контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвила)
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия
- Прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочего совокупного дохода, в состав прибыли или убытка.

В отличие от вышеперечисленных принципов, которые были применены перспективно, использовались следующие принципы:

- Неконтрольные доли участия представляли собой часть прибыли или убытка и чистых активов, не принадлежащих Группе, и представлялись отдельно в консолидированном отчете о прибылях и убытках, а также отдельно от капитала материнской компании в составе капитала в консолидированном отчете о финансовом положении. Учет приобретения неконтрольной доли участия выполнялся с использованием метода «продолжения материнской компании», согласно которому разница между уплаченным вознаграждением и балансовой стоимостью приобретенной доли чистых активов признавалась в качестве гудвилла.
- В случае потери контроля Группа учитывала оставшуюся инвестицию по пропорциональной доле в стоимости чистых активов на дату потери контроля.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Участие в совместной деятельности

Группа имеет доли участия в совместной деятельности в форме совместно контролируемых компаний, в которой участники совместной деятельности вступили в договорное соглашение, устанавливающее совместный контроль над экономической деятельностью компании. Группа признает свою долю участия в совместной деятельности, применяя метод пропорциональной консолидации. Группа объединяет построчно свою пропорциональную долю активов, обязательств, доходов и расходов в совместной деятельности с аналогичными статьями в своей консолидированной финансовой отчетности.

Пересчет иностранной валюты

Каждая компания Группы определяет собственную функциональную валюту, и статьи, включенные в финансовую отчетность каждой компании, оцениваются в этой функциональной валюте. Группа применяет прямой метод консолидации, и при выбытии зарубежного подразделения переклассифицирует в состав прибыли или убытка соответствующие доходы и расходы от пересчета валют, возникающие в результате применения этого метода консолидации.

Признание выручки

Выручка признается в том случае, если получение экономических выгод Группой оценивается как вероятное, и если выручка может быть надежно оценена. Для признания выручки также должны выполняться следующие критерии:

Продажа товаров

Выручка от продажи товаров признается, как правило, при доставке товара, когда существенные риски и выгоды от владения товаром переходят к покупателю.

Предоставление услуг

Выручка от предоставления услуг признается, исходя из стадии завершенности работ. Если финансовый результат от договора не может быть надежно оценен, выручка признается только в пределах суммы понесенных расходов, которые могут быть возмещены.

Комиссионный доход

В соответствии с Правилами, установленными Правительством Республики Казахстан, Группа имеет право удержать определенный процент дохода от реализации государственных ресурсов зерна в качестве комиссионного вознаграждения в размере 3% общего дохода от продаж. Комиссионное вознаграждение используется на содержание офисных помещений, предоставления зарплаты служащим и покрытия других расходов, связанных с покупкой товаров и услуг, необходимых для обеспечения деятельности Группы.

Процентный доход

По всем финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости, и процентным финансовым активам, классифицированным в качестве имеющихся в наличии для продажи, процентный доход или расход признаются с использованием метода эффективной процентной ставки, который точно дисконтирует ожидаемые будущие выплаты или поступления денежных средств на протяжении предполагаемого срока использования финансового инструмента или, если это уместно, менее продолжительного периода до чистой балансовой стоимости финансового актива или обязательства. Процентный доход включается в состав доходов от финансирования в отчете о прибылях и убытках.

Налоги

Текущий налог на прибыль

Налоговые активы и обязательства по текущему налогу на прибыль за текущие и предыдущие периоды оцениваются по сумме, предполагаемой к возмещению от налоговых органов или к уплате налоговым органам. Налоговые ставки и налоговое законодательство, применяемые для расчета данной суммы, - это ставки и законодательство, принятые или фактически принятые на отчетную дату в странах, в которых Группа осуществляет свою деятельность и получает налогооблагаемый доход.

Отложенный налог

Отложенный налог рассчитывается по методу обязательств путем определения временных разниц на отчетную дату между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности.

Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по налоговым ставкам, которые, как предполагается, будут применяться в том отчетном году, в котором актив будет реализован, а обязательство погашено, на основе налоговых ставок, которые по состоянию на отчетную дату были приняты.

Государственные субсидии

Государственные субсидии признаются, если имеется обоснованная уверенность в том, что они будут получены, и что все сопутствующие условия будут выполнены. Если субсидия выдана с целью компенсирования определенных расходов, она должна признаваться в качестве уменьшения соответствующих расходов в тех же периодах, что и соответствующие расходы, которые она должна компенсировать, на систематической основе.

Финансовые активы

Первоначальное признание и оценка

Финансовые активы, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; займы и дебиторская задолженность; инвестиции, удерживаемые до погашения; финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи. Группа классифицирует свои финансовые активы при их первоначальном признании.

Финансовые активы первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае инвестиций, не переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль либо убыток, на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Все сделки по покупке или продаже финансовых активов, признаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа принимает на себя обязательство купить или продать актив.

Финансовые активы Группы включают денежные средства и депозиты, торговую и прочую дебиторскую задолженность, займы предоставленные и инвестиции, имеющиеся для продажи.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых активов следующим образом зависит от их классификации:

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые активы, предназначенные для торговли, и финансовые активы, отнесенные при первоначальном признании в категорию переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовые активы классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем.

Финансовые активы, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, а изменения справедливой стоимости признаются в составе доходов от финансирования или затрат по финансированию в отчете о прибылях и убытках.

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой непроизводные финансовые активы с установленными или определяемыми выплатами, которые не котируются на активном рынке. После первоначального признания финансовые активы такого рода оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация на основе использования эффективной процентной ставки включается в состав доходов от финансирования в отчете о прибылях или убытках. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибылях и убытках в составе затрат по финансированию.

Инвестиции, удерживаемые до погашения

Непроизводные финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами и фиксованным сроком погашения классифицируются как инвестиции, удерживаемые до погашения, когда Группа твердо намерена и способна удерживать их до срока погашения. После первоначальной оценки инвестиции, удерживаемые до погашения, оцениваются по амортизированной стоимости, определяемой с использованием метода эффективной процентной ставки, за вычетом убытков от обесценения. Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав доходов от финансирования в отчете о прибылях или убытках. Расходы, обусловленные обесценением, признаются в отчете о прибылях и убытках в составе затрат по финансированию.

Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

Имеющиеся в наличии для продажи финансовые инвестиции включают в себя долевые и долговые ценные бумаги. После первоначальной оценки финансовые

инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, оцениваются по справедливой стоимости, а нереализованные доходы или расходы по ним признаются в качестве прочего совокупного дохода в составе фонда инструментов, имеющихся в наличии для продажи, вплоть до момента прекращения признания инвестиции, в который накопленные доходы или расходы переклассифицируются из фонда инструментов, имеющихся в наличии для продажи, в состав прибыли или убытка, и признаются в качестве затрат по финансированию.

Прекращение признания

Финансовый актив прекращает признаваться на балансе, если:

- срок действия прав на получение денежных потоков от актива истек;
- Группа передала свои права на получение денежных потоков от актива либо взяла на себя обязательство по выплате третьей стороне получаемых денежных потоков в полном объеме и без существенной задержки по «транзитному» соглашению; и либо (а) Группа передала практически все риски и выгоды от актива, либо (б) Группа не передала, но и не сохраняет за собой, практически все риски и выгоды от актива, но передала контроль над данным активом.

Обесценение финансовых активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие объективных признаков обесценения финансового актива или группы финансовых активов. Финансовый актив или группа финансовых активов считаются обесцененными тогда и только тогда, когда существует объективное свидетельство обесценения в результате одного или более событий, произошедших после первоначального признания актива (наступление «случая понесения убытка»), которые оказали поддающееся надежной оценке влияние на ожидаемые будущие денежные потоки по финансовому активу или группе финансовых активов. Свидетельства обесценения могут включать в себя указания на то, что должник или группа должников испытывают существенные финансовые затруднения, не могут обслуживать свою задолженность или неисправно осуществляют выплату процентов или основной суммы задолженности, а также вероятность того, что ими будет проведена процедура банкротства или финансовой реорганизации иного рода.

Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости

В отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, Группа сначала проводит отдельную оценку существования объективных свидетельств обесценения индивидуально значимых финансовых активов, либо совокупно по финансовым активам, не являющимся индивидуально значимыми. Если Группа определяет, что объективные свидетельства обесценения индивидуально оцениваемого финансового актива отсутствуют, вне зависимости от его значимости, она включает данный актив в группу финансовых активов с аналогичными характеристиками кредитного риска, а затем рассматривает данные активы на предмет обесценения на совокупной основе. Активы, отдельно оцениваемые на предмет обесценения, по которым признается либо продолжает признаваться убыток от обесценения, не включаются в совокупную оценку на предмет обесценения.

При наличии объективного свидетельства понесения убытка от обесценения сумма убытка оценивается как разница между балансовой стоимостью актива и приведенной стоимостью ожидаемых будущих денежных потоков (без учета будущих ожидаемых кредитных убытков, которые еще не были понесены). Приведенная стоимость расчетных будущих денежных потоков дисконтируется по первоначальной эффективной процентной ставке по финансовому активу. Если процентная ставка по займу является переменной, ставка дисконтирования для оценки убытка от обесценения представляет собой текущую эффективную ставку процента.

Балансовая стоимость актива снижается посредством использования счета резерва, а сумма убытка признается в отчете о прибылях и убытках. Начисление процентного дохода по сниженной балансовой стоимости продолжается, основываясь на процентной ставке, используемой для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки

убытка от обесценения. Процентные доходы отражаются в составе доходов от финансирования в отчете о прибылях и убытках. Займы вместе с соответствующими резервами списываются с баланса, если отсутствует реалистичная перспектива их возмещения в будущем, а все доступное обеспечение было реализовано либо передано Группе. Если в течение следующего года сумма расчетного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается ввиду какого-либо события, произошедшего после признания обесценения, сумма ранее признанного убытка от обесценения увеличивается либо уменьшается посредством корректировки счета резерва. Если предыдущее списание стоимости финансового инструмента впоследствии восстанавливается, сумма восстановления признается в составе затрат по финансированию в отчете о прибылях и убытках.

Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи

В отношении финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи, Группа на каждую отчетную дату оценивает существование объективных свидетельств того, что инвестиция или группа инвестиций подверглись обесценению. Начисление процентов в отношении уменьшенной балансовой стоимости актива продолжается по процентной ставке, использованной для дисконтирования будущих денежных потоков с целью оценки убытка от обесценения. Процентные доходы отражаются в составе доходов от финансирования в отчете о прибылях и убытках. Если в течение следующего года справедливая стоимость долгового инструмента возрастает, и данный рост можно объективно связать с событием, произошедшим после признания убытка от обесценения в отчете о прибылях и убытках, убыток от обесценения восстанавливается через отчет о прибылях и убытках.

Финансовые обязательства

Первоначальное признание и оценка

Финансовые обязательства, находящиеся в сфере действия МСФО (IAS) 39, классифицируются соответственно как финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, кредиты и заимствования, или производные инструменты, определенные в качестве инструментов хеджирования при эффективном хеджировании. Группа классифицирует свои финансовые обязательства при их первоначальном признании.

Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, увеличенной в случае займов и кредитов на непосредственно связанные с ними затраты по сделке.

Финансовые обязательства Группы включают торговую и прочую кредиторскую задолженность, кредиты и займы, а также производные финансовые инструменты.

Займы от Министерства сельского хозяйства

Беспроцентные займы Министерства сельского хозяйства, полученные Группой после 1 января 2009 года, и попадающие под определение государственных субсидий учитываются по справедливой стоимости на дату признания. Разница между стоимостью получения займов и справедливой стоимостью признается как доход от финансирования. Беспроцентные займы Министерства сельского хозяйства, полученные Группой до 1 января 2009 года, учитываются по первоначальной стоимости полученных денежных средств.

Займы от Акционера

Займы от Акционера учитываются по справедливой стоимости на дату признания. Разница между стоимостью получения займов и справедливой стоимостью признается как доход от финансирования.

Последующая оценка

Последующая оценка финансовых обязательств зависит от их классификации следующим образом:

Финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Категория «финансовые обязательства, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» включает финансовые обязательства, предназначенные для торговли, и финансовые обязательства, определенные при первоначальном признании в качестве переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые обязательства классифицируются как предназначенные для торговли, если они приобретены с целью продажи в ближайшем будущем. Доходы и расходы по обязательствам, предназначенным для торговли, признаются в отчете о прибылях и убытках.

Кредиты и займы

После первоначального признания процентные кредиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки. Доходы и расходы по таким финансовым обязательствам признаются в отчете о прибылях и убытках при прекращении их признания, а также по мере начисления амортизации с использованием эффективной процентной ставки.

Амортизированная стоимость рассчитывается с учетом дисконтов или премий при приобретении, а также комиссионных или затрат, которые являются неотъемлемой частью эффективной процентной ставки. Амортизация эффективной процентной ставки включается в состав затрат по финансированию в отчете о прибылях или убытках.

Прекращение признания

Признание финансового обязательства в отчете о финансовом положении прекращается, если обязательство погашено, аннулировано, или срок его действия истек.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и финансовые обязательства подлежат взаимозачету, а нетто-сумма представлению в консолидированном отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда имеется осуществимое в настоящий момент юридическое право на взаимозачет признанных сумм, а также намерение произвести расчет на нетто-основе, либо реализовать активы и одновременно с этим погасить обязательства.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость финансовых инструментов, торговля которыми осуществляется на активных рынках на каждую отчетную дату, определяется исходя из рыночных котировок или котировок дилеров (котировки на покупку для длинных позиций и котировки на продажу для коротких позиций), без вычета затрат по сделке.

Для финансовых инструментов, торговля которыми не осуществляется на активном рынке, справедливая стоимость определяется путем применения соответствующих методик оценки. Такие методики могут включать использование цен недавно проведенных на коммерческой основе сделок, использование текущей справедливой стоимости аналогичных инструментов; анализ дисконтированных денежных потоков, либо другие модели оценки.

Основные средства

Основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия. Амортизация рассчитывается линейным методом в течение оценочного срока полезного использования актива следующим образом:

Здания и сооружения	14-50 лет
Машины и оборудование (за исключением технологического комплекса по производству хлопка и зерновых терминалов)	4-25 лет
Транспортные средства	4-50 лет
Прочие активы	4-13 лет

Для расчета износа технологического комплекса по производству хлопка и зерновых терминалов используется производственный метод.

Списание ранее признанных основных средств или их значительного компонента с баланса происходит при их выбытии или в случае, если в будущем не ожидается получения экономических выгод от использования или выбытия данного актива. Доход или расход, возникающие в результате списания актива (расчетанные как разница между чистыми поступлениями от выбытия и балансовой стоимостью актива), включаются в отчет о прибылях и убытках за тот отчетный год, в котором актив был списан.

Ликвидационная стоимость, срок полезного использования и методы амортизации активов анализируются в конце каждого годового отчетного периода и при необходимости корректируются.

Аренда

Определение того, является ли сделка арендой, либо содержит ли она признаки аренды, основано на анализе содержания сделки. При этом на дату начала действия договора требуется установить, зависит ли его выполнение от использования конкретного актива или активов, и переходит ли право пользования активом в результате данной сделки.

Группа в качестве арендатора

Финансовая аренда, по которой к Группе переходят практически все риски и выгоды, связанные с владением арендованным активом, капитализируется на дату начала арендных отношений по справедливой стоимости арендованного имущества, или, если эта сумма меньше, - по дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Арендные платежи распределяются между затратами на финансирование и уменьшением основной суммы обязательства по аренде таким образом, чтобы получилась постоянная ставка процента на непогашенную сумму обязательства. Затраты на финансирование отражаются непосредственно в отчете о прибылях и убытках.

Арендованные активы амортизируются в течение периода полезного использования актива.

Платежи по операционной аренде признаются как расход в отчете о прибылях и убытках равномерно на протяжении всего срока аренды. Договоры Группы по операционной аренде являются краткосрочными и содержат условия прекращения.

Затраты по займам

Затраты по займам, непосредственно связанные с приобретением, строительством или производством актива, который обязательно требует продолжительного периода времени для его подготовки к использованию в соответствии с намерениями Группы или к продаже, капитализируются как часть первоначальной стоимости такого актива. Все прочие затраты по займам относятся на расходы в том отчетном периоде, в котором они были понесены. Затраты по займам включают в себя выплату процентов и прочие затраты, понесенные компанией в связи с заемными средствами.

Запасы

Запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: стоимости приобретения и чистой стоимости реализации. Себестоимость включает в себя затраты, понесенные в связи с доставкой и приведением запасов в текущее состояние. Чистая стоимость реализации определяется как предполагаемая цена продажи в ходе обычной деятельности, за вычетом предполагаемых расходов на завершение производства и оцененных затрат на реализацию.

Стоймость всех товарно-материальных запасов, включая зерно и хлопок учитываются по методу ФИФО.

Неснижаемые запасы зерна, определенные Постановлением Правительства Республики Казахстан № 394 от 28 марта 2001 года, не могут быть использованы без специального разрешения Правительства Республики Казахстан и соответственно учитываются в составе прочих долгосрочных активов.

Обесценение нефинансовых активов

На каждую отчетную дату Группа определяет, имеются ли признаки возможного обесценения актива. Если такие признаки имеют место, или если требуется проведение

ежегодной проверки актива на обесценение, Группа производит оценку возмещаемой стоимости актива. Если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, актив считается обесцененным и списывается до возмещаемой стоимости.

Денежные средства и краткосрочные депозиты

Денежные средства и краткосрочные депозиты в отчете о финансовом положении включают денежные средства в банках и в кассе и краткосрочные депозиты с первоначальным сроком погашения 3 месяца или менее.

Для целей консолидированного отчета о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты состоят из денежных средств и краткосрочных депозитов, согласно определению выше.

Резервы

Резервы признаются, если Группа имеет текущее обязательство, возникшее в результате прошлого события, отток экономических выгод, который потребуется для погашения этого обязательства является вероятным, и может быть получена надежная оценка суммы такого обязательства. Если Группа предполагает получить возмещение некоторой части или всех резервов, например, по договору страхования, возмещение признается как отдельный актив, но только в том случае, когда получение возмещения не подлежит сомнению. Расход, относящийся к резерву, отражается в отчете о прибылях и убытках за вычетом возмещения. Если влияние временной стоимости денег существенно, резервы дисконтируются по текущей ставке до налогообложения, которая отражает, когда это применимо, риски, характерные для конкретного обязательства. Если применяется дисконтирование, то увеличение резерва с течением времени признается как расходы на финансирование.

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ УЧЕТНЫЕ СУЖДЕНИЯ, ОЦЕНОЧНЫЕ ЗНАЧЕНИЯ И ДОПУЩЕНИЯ

Суждения

В процессе применения учетной политики Группы руководство использовало следующие суждения, оказывающие наиболее существенное влияние на суммы, признанные в консолидированной финансовой отчетности.

Активы, классифицированные как предназначенные для продажи

В апреле 2009 г. Совет директоров объявил о своем решении реализовать дочернюю компанию ТОО «Агрофирма Жана-Жер», ввиду чего ее активы и обязательства были классифицированы как предназначенные для продажи.

Обесценение нефинансовых активов

Обесценение имеет место, если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки, превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу и ценность от использования. Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу коммерческим сделкам продажи аналогичных активов или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, понесенных в связи с выбытием актива. Расчет ценности от использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Группы еще не имеется обязательств, или существенные инвестиции в будущем, которые улучшают результаты активов проверяемого на предмет обесценения подразделения, генерирующего денежные потоки. Возмещаемая стоимость наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым притокам денежных средств и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Налоги

В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода существует неопределенность. С учетом значительного разнообразия операций Группы, а также долгосрочного характера и сложности имеющихся договорных отношений, разница, возникающая между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Основываясь на обоснованных допущениях, Группа создает резервы под возможные последствия налогового аудита, проводимого налоговыми органами. Величина подобных резервов зависит от различных факторов, например, от результатов предыдущих аудитов и различных интерпретаций налогового законодательства компанией-налогоплательщиком и соответствующим налоговым органом.

Отложенные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки. Для определения суммы отложенных налоговых активов, которую можно признать в финансовой отчетности, на основании вероятных сроков получения и величины будущей налогооблагаемой прибыли, а также стратегии налогового планирования, необходимо существенное суждение руководства.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Суждения включают учет таких исходных данных как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

5. КОНСОЛИДАЦИЯ

Следующие дочерние организации и совместные предприятия были включены в данную консолидированную финансовую отчетность:

5.1 Дочерние и совместно-контролируемые организации

Название	Основная деятельность	Страна осуществления деятельности	Доля участия
ТОО «Экспертная аграрная компания»	Изучение конъюнктуры рынка, мониторинг деятельности сельхозтоваропроизводителей, подготовка и выдача гарантий сельхозтоваропроизводителям	Казахстан	100%
ТОО «Казастыктранс»	Транспортные услуги	Казахстан	50%
АО «Ак Бидай Терминал»	Перевалка зерна	Казахстан	100%
ТОО «Астык Коймалары»	Хранение, сушка, приемка зерна	Казахстан	100%
АО «Хлопковая	Заготовка, хранение,	Казахстан	

Контрактная Корпорация» АО «Қазақстан Мақтасы»	переработка хлопка-сырца		100%
	Создание предприятий хлопково-текстильного клUSTERA, поставка на экспорт и внутренним потребителям страны продукции из хлопкового и текстильного сырья	Казахстан	100%
ТОО «Агрофирма Жана-Жер»	Производство сельхозпродуктов	Казахстан	90,9%
ТОО «Агрофирма Жана-Ак Дала»	Производство, реализация и переработка сельхозпродукции	Казахстан	100%
ТОО «Астана ЭкоСтандарт»	Производство, реализация и переработка сельхоз продукции	Казахстан	66%
ООО «Батумский зерновой терминал»	Зерновой терминал		100%
ООО «Амирабад Грейн Терминал Кипп»	Зерновой терминал	Грузия	Иран
ООО «Бакинский зерновой терминал»	Зерновой терминал и мельничный комплекс	Азербайджан	50%
			50%

25 февраля 2010 года подписаны договора купли-продажи доли участия в ТОО «АстанаЭкоСтандарт» с учредителями. При этом, доля Группы в уставном капитале ТОО «АстанаЭкоСтандарт» составляет 66%.

9 сентября 2010 года произведена продажа доли участия Группы в ТОО «АстанаЭкоСтандарт».

6. ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (СТР.10)

По состоянию на 30 сентября 2010 года денежные средства и их эквиваленты представлены следующим образом:

В тысячах Тенге	На конец периода	На начало периода
Денежные средства на текущих счетах в банках, Тенге	16.265.998	15.531.954
Денежные средства на текущих счетах в банках, доллары США	77.093	1.328.059
Депозиты с первоначальным сроком погашения менее 3 месяцев, Тенге	-	
Депозиты с первоначальным сроком погашения менее 3 месяцев, доллары США	-	140.942
Денежные средства на текущих счетах в банках, другие валюты	-	20.375
Наличность в кассе, Тенге	100.988	21.080
	16.444.079	17.042.410

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (СТР.15)

По состоянию на 30 сентября 2010 года займы, предоставленные фермерам на посевную компанию, предоставлены следующим:

<i>В тысячах Тенге</i>	На конец периода	На начало периода
Депозиты с первоначальным сроком погашения менее 3 месяцев, Тенге	2.596.094	692.243
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4.066.508
Краткосрочные займы со сроком погашения до 1 года	29.394.681	41.591.051
Кредиты сотрудникам	19.958	23.539
	32.010.733	46.273.341

По состоянию на 30 сентября 2010 года займы обеспечены гарантиями казахстанских коммерческих банков при эффективной процентной ставке составляет 8% годовых. Также, займы обеспечены залогами в виде зерна будущего урожая зерна, коммерческой недвижимостью, земельными участками и сельскохозяйственным оборудованием. При этом, эффективная процентная ставка по выданным займам составляет 11% годовых.

Также на начало периода финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включали облигации корпоративных эмитентов ТОО "Корпорация "АПК-Инвест" и АО "Атамекен-Агро", предназначенные для торговых операций. Компания заплатила 4.000.000 тысяч Тенге за данные облигации. В январе 2010 года эти облигации были проданы.

По состоянию на 30 сентября 2010 года банковские депозиты размещены в казахстанских коммерческих банках со сроком погашения от 3 до 12 месяцев. Процентные ставки по депозитам в тенге составляют 6,5-10,5% годовых.

КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.16)

По состоянию на 30 сентября дебиторская задолженность представлена следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	На конец периода	На начало периода
Торговая дебиторская задолженность	69.849.831	35.622.782
Прочая дебиторская задолженность	1.596.198	347.510
	71.446.029	35.970.292

Увеличение дебиторской задолженности связано с тем, что в отчетный период произведена реализация зерна с отсрочкой платежа.

ТЕКУЩИЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ (СТР.17)

<i>В тысячах Тенге</i>	На конец периода	На начало периода
Текущий подоходный налог	260.711	214.288

ЗАПАСЫ (СТР.18)

По состоянию на 30 сентября товарно-материальные запасы представлены следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	На конец периода	На начало периода
Запасы зерна	30.998.629	76.502.613
Запасы хлопка	618.612	1.340.752
Прочие товарно-материальные запасы	2.091.860	653.810
	33.709.101	78.497.175

Снижение запасов связано с реализацией зерна и хлопка как на внутреннем так и на внешнем рынках.

АКТИВЫ (ИЛИ ВЫБЫВАЮЩИЕ ГРУППЫ), ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (СТР.101)

9 марта 2009 года Совет Директоров объявил о своем решении реализовать дочернюю компанию ТОО «Агрофирма Жана-Жер». Продажа ТОО «Агрофирма Жана-Жер» планируется завершиться в 2010 году. Активы на 30 сентября 2010 года составили 1.148.944 тысяч тенге.

13 сентября 2010 года Группа приняла на баланс имущественный комплекс элеватора ТОО «Центр» в счет погашения задолженности. Руководство намеренно в дальнейшем продать имущество.

ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (СТР.19)

На 30 сентября 2010 года прочие краткосрочные активы включают авансы выданные и представлены следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	На конец периода	На начало периода
Краткосрочные авансы выданные:		
Поставка зерна	21.813.568	6.875.488
Налоги	889.981	6.491.605
	22.703.549	13.367.093

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 февраля 2010 года № 120 была определена сумма бюджетных средств для осуществления закупа зерна в государственные ресурсы из урожая 2010 года посредством весеннелетнего финансирования в размере 11.250.000 тысячи тенге;

В связи с чем, в отчетном периоде были освоены 5.415.400. тысячи тенге, которые классифицированы как краткосрочные авансы выданные.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (СТР.114)

На 30 сентября 2010 года прочие долгосрочные финансовые активы включают ссуды, выданные работникам в размере 62 025 тысяч тенге.

ДОЛГОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.115)

На 30 сентября 2010 года долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность составила 1 304 643 тысяч тенге, которая образовалась за счет индексации задолженности по реализации зерна при девальвации валюты в 2009 году.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (СТР.123)

На 30 сентября 2010 года долгосрочные активы включают:

- неснижаемые запасы зерна в размере 8.237.336 тысяч Тенге определенные Постановлением Правительства Республики Казахстан № 394 от 28 марта 2001 года;

- квартиры для продажи работникам стоимостью 126.656 тысяч тенге;
- многолетние насаждения в размере 44.282 тысяч тенге
- незавершенное строительство, которое включает в себя следующие существенные проекты:

- Проектно-сметную документацию (далее «ПСД») и технико-экономическое обоснование (далее «ТЭО») для строительства заводов по производству биоэтанола и биодизеля на общую стоимость 1.283.840 тысяч Тенге;

- ПСД и ТЭО для строительства оптовых рынков в городах Астана, Шымкент, Актау и Оскемен на общую стоимость 622.712 тысяч Тенге: Группа планирует начать строительство оптовых рынков в г. Астана и г. Шымкент в 2013 и 2010 годах и завершить строительство данных проектов в 2015 году.

- Здание мукомольного комплекса, находящийся в Баку, общей стоимостью 23.259 тысяч Тенге Группа планирует ввести в эксплуатацию в 2010 году.

- В п. Арысь (ЮКО) на стадии завершения строительство здания завода по переработке томата стоимостью 338.142 тысяч Тенге. Группа планирует завершить строительство и ввести здания в эксплуатацию в 2010 году.

- Система капельного орошения для выращивания плодовоовощных культур стоимостью 91.594 тысячи Тенге. Группа планирует завершить данный проект и ввести его в эксплуатацию в 2010 году.

- Долгосрочные авансы выданные под поставку ТМЦ в размере 931.145 тысяч тенге.

ЗАЙМЫ (СТР.210)

Краткосрочные финансовые обязательства включают займы, которые представлены следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>Валюта</i>	<i>Срок погашения</i>	<i>Эффективная ставка вознаграждения</i>	<i>На конец периода</i>	<i>На начало периода</i>
Министерство сельского хозяйства АО	Тенге	Декабрь 2010	7%	16.446.813	20.307.898
Национальный управляющий холдинг «КазАгроАО Народный сберегательный банк Казахстана	Тенге	Февраль – Август 2010	7%	74.797.308	88.603.041
АО Альфа банк	Тенге	Июнь 2010	12%	-	18.193.760
АБН АМРО БАНК Н.В.	Доллар США	Декабрь 2010, Сентябрь 2010, 2011	7% 6,5%	2.263.125	7.424.712
		Апрель	6,8%	-	4.505.446

СОСЬЕТЕ ЖЕНЕРАЛЬ	Доллар США	2010				
BNP PARIBAS (SUISSE) S.A.	Доллар США	Март 2010	6,1%		7.026.308	
BNP PARIBAS (SUISSE) S.A.	Доллар США	Август 2011	4,93%	6.675.228	-	
Citi bank	Доллар США	Апрель 2011	4,94594%	3.701.945	-	
				103.884.419	146.061.165	

– Заем Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан является беспронцентным и предназначен для финансирования государственной программы закупки зерна. Заем не обеспечен. Заем, полученный в 2009 году был признан по справедливой стоимости на дату получения путем применения эффективной процентной ставки. В отчетном периоде заем учитывался по амортизированной стоимости.

В 2009 году Группа получила заем от Акционера на сумму 108.017.094 тысяч тенге с целью финансирования субъектов агропромышленного комплекса, в том числе на проведение весенне-полевых работ. Процентная ставка по займу составляет 1.02%. Данный заем был признан по справедливой стоимости на дату получения и учитывался впоследствии по амортизированной стоимости. Заем обеспечен текущими банковскими счетами Группы. Погашение обязательств по займу в отчетном периоде составило сумму 71.285.695 тысяч Тенге.

23 февраля 2010 года Группа заключила с Акционером договор №16 на получение займа на сумму 40.000.000 тысяч Тенге в целях кредитования субъектов агропромышленного комплекса. По данному договору за отчетный период поступило денежных средств на сумму 40.000.000 тысяч Тенге. Займ подлежит погашению в декабре 2010 года.

– В декабре 2009 года Компания получила заем на сумму 18.000.000 тысяч тенге от АО Народный сберегательный банк Казахстана, который в феврале и в марте 2010 года полностью погашен.

– 20 августа 2010 года погашен заем АБН АМРО БАНК Н.В. в сумме 50.000 тысяч долларов США. По соглашению от 6 февраля 2009 года с BNP Paribas S.A. полученный заем в размере 45.000 тысяч долларов США погашен 24 февраля 2010 года.

– 19.08.2010 года Компания получила заем на сумму 45.000 тысяч долларов США от BNP Paribas S.A.

Заем подлежит погашению в августе 2011 года.

20 августа 2010 года получен заем на сумму 2.250.000 тысяч тенге от АО ДБ Альфа Банк, который подлежит погашению 20 декабря 2010 года.

КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (СТР.213)

Кредиторская задолженность компании была образована за счет хранения зерна на хлебоприемных предприятиях и прочих услуг сторонних организаций при реализации зерна.

	На конец периода	На начало периода
<i>В тысячах Тенге</i>		
Кредиторская задолженность за поставку зерна	3.415.575	2.098.070

ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (СТР.312)

Долгосрочные финансовые обязательства включают долговые ценные бумаги, выпущенные на Казахстанской Фондовой Бирже и представлены следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	Дата погашения	Процентная ставка	На конец периода	На начало периода
Облигации выпущенные – 2 Эмиссия	март 2013	8%	30.000.000	15.000.000
Неамортизованный дисконт по выпущенным обязательствам	долговым		(42.090)	(54.937)
Долгосрочная часть финансового лизинга			248.540	299.285
Начисленные вознаграждения по облигациям			17.920	-
 Долгосрочная часть финансовых обязательств			 30.224.370	 15.244.348

В феврале 2010 года выпущены облигации в рамках первой облигационной программы на 15.000.000 тысяч тенге. Номинальная стоимость составляет 1.000 тенге, купонная ставка - 10,5%. Купон подлежит выплате два раза в год 1 февраля и 1 августа. Дата погашения – 1 февраля 2013 года.

КАПИТАЛ (СТР.410)

Уставный капитал

<i>В тысячах Тенге</i>	На конец периода	На начало периода
Объявленный уставной капитал	44.877.483	34.267.483

В соответствии с решением Акционера об увеличении уставного капитала Группа выпустила дополнительные акции 16 мая 2010 года на сумму 910.000 тысяч Тенге и 17 мая 2010 года на сумму 9.700.000 тысяч Тенге.

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 2009 года №2339 «О стратегическом плане Министерства сельского хозяйства Республики Казахстан на 2010-2014 годы» данная сумма направлена на реализацию проекта «Строительство оптового рынка сельскохозяйственной продукции (с региональными терминалами)»

Обыкновенные акции, выпущенные и полностью оплаченные

	Количество	В тысячах Тенге
На 31 декабря 2009 года	34.267.483	34.267.483
Выпущены акции в 2010г.	10.610.000	10.610.000

7. ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОМУ ОТЧЕТУ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

ДОХОД (СТР.10)

Доход за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	За отчетный период	За предыдущий период
------------------------	--------------------	----------------------

Доход от реализации зерна	67.379.693	50.661.019
Доход от реализации хлопка	2.047.860	1.602.925
Доход от оказанных услуг	616.861	1.545.769
Доход от реализации овощной продукции	318.491	20.605
	70.362.905	53.830.318

СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ (СТР.11)

Себестоимость реализованной продукции за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>За предыдущий период</i>
Себестоимость реализованного зерна	54.770.057	41.236.108
Себестоимость реализованного хлопка	1.655.900	1.471.877
Себестоимость реализованных овощей	186.409	18.403
Прочее	239.974	635.213
	56.852.340	43.361.601

РАСХОДЫ ПО РЕАЛИЗАЦИИ (СТР.13)

Расходы по реализации за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>предыдущий период</i>
Расходы по хранению зерна	3.839.862	1.562.849
Экспедиторские услуги	924.680	681.674
Прочие	419.908	58.544
	5.184.450	2.303.067

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (СТР.14)

Общие и административные расходы за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>предыдущий период</i>
	2.922.226	936.964

ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЯ / РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ (СТР 21 И 22)

Доходы от финансирования за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>предыдущий период</i>
Доходы в виде процентов по займам, выданным фермерам	3.521.992	4.101.851
Затраты по финансированию за период, закончившийся 30 сентября 2010 года,		

представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>За предыдущий период</i>
Процентный расход по полученным займам	6.071.516	2.703.748

ПРОЧИЕ ДОХОДЫ / ПРОЧИЕ РАСХОДЫ (СТР. 16 И 15)

Прочие доходы за период, закончившийся 30 сентября 2010 года представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>За предыдущий период</i>
Штрафы и пени по контрактам на поставку	436.203	1.171.913
Положительная курсовая разница		1.851.558
Прочие доходы	168.802	253.627
	605.005	3.277.098

Прочие расходы за период, закончившийся 30 сентября 2010 года, представлен следующим образом:

<i>В тысячах Тенге</i>	<i>За отчетный период</i>	<i>За предыдущий период</i>
Прочие расходы	50.194	9.915.244

Прочие расходы предыдущего периода включает отрицательную курсовую разницу в сумме 8.787.995 тысяч Тенге в результате девальвации валюты в феврале 2009 года.

ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ (СТР.101)

Группа подлежит обложению корпоративным подоходным налогом по ставке 20%:

<i>В тысячах Тенге</i>		
Расходы по текущему подоходному налогу	661.514	-10.926

РАСЧЕТ БАЛАНСОВОЙ СТОИМОСТИ АКЦИИ

показатели	9 мес 2010 г.	тысяч Тенге
Активы	200 028 272	212 175 119
НМА	41 300	41 300
Обязательства	141 598 357	166 426 858
Чистые активы	58 388 615	45 706 961
количество акций, шт	44 877 483	34 267 483
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	1 300	1 330

РАСЧЕТ БАЗОВОЙ И РАЗВОДНЕНОЙ ПРИБЫЛИ НА АКЦИЮ

кол-во дней	эмиссия новых акций, шт	акции, находящийся в обращении, шт
31-Dec-08	-	32 790 683,00

16-Jun-09	198	1 086 000	589 117,81
18-Aug-09	135	268 272	99 223,89
2-Oct-09	90	109 264	26 941,81
29-Oct-09	63	13 264	2 289,40
31-Dec-09	-		34 267 483,00
1-Jun-10	121	7 700 000	2 552 602,74
18-Jun-10	104	1 575 692	448 964,30
31-Aug-10	30	1 334 308	109 669,15
30-Sep-10			44 877 483,00

Базовая и разводненная прибыль за отчетный год, приходящейся на акционеров материнской компании

76,41

59,96

Чистая прибыль приходящаяся на держателей простых акций

2 855 993

2 009 243

материнской компании , тыс.тенге

Средневзвешенное количество простых акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию

37 378 719

33 508 256

