

Приложение 2
к приказу Министра финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Форма 1

Наименование организации: ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Оптовая торговля зерном, семенами и кормами для животных

Организационно-правовая форма: Товарищество с ограниченной ответственностью

Тип отчета: Консолидированный

Среднегодовая численность работников: 40 чел.

Субъект предпринимательства: Средний

Юридический адрес (организации): Казахстан, 010000, Астана г.а., Алматинская р.а., ул. Отырар дом № 4/3, Офис-15
, тел: 87172211062, факс: 87172211147, e-mail: I_Zholtabarova@alibigrain.kz

Бухгалтерский баланс
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы			
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	449 221,00	479 110,00
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011		
Производные финансовые инструменты	012		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014		
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	10 010 000,00	58 000 000,00
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	124 397 402,00	53 127 553,00
Текущий подоходный налог	017	67 910,00	42 636,00
Запасы	018	27 638 628,00	26 161 715,00
Прочие краткосрочные активы	019	5 520 362,00	2 747 615,00
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	168 083 523,00	140 558 629,00
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101		
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110		
Производные финансовые инструменты	111		
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113		
Прочие долгосрочные финансовые активы	114		
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	7 097 818,00	13 835 274,00
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117	30 710,00	113 286,00
Основные средства	118	5 829 626,00	8 493 325,00
Биологические активы	119		
Разведочные и оценочные активы	120		
Нематериальные активы	121		
Отложенные налоговые активы	122	1 771,00	787 752,00
Прочие долгосрочные активы	123		
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	12 959 925,00	23 229 637,00
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		181 043 448,00	163 788 266,00
Обязательство и капитал			
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	54 473 656,00	37 796 457,00
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	32 283 070,00	43 763 786,00
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	234 768,00	
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217		
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	86 991 494,00	81 560 243,00

Наименование статьи	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	29 722 362,00	34 892 124,00
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	400 827,00	472 887,00
Прочие долгосрочные обязательства	316		
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	30 123 189,00	35 365 011,00
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	54 500 000,00	24 500 000,00
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	89 292,00	-321 286,00
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	9 339 473,00	22 684 298,00
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	63 928 765,00	46 863 012,00
Доля неконтролирующих собственников	421		
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	63 928 765,00	46 863 012,00
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)		181 043 448,00	163 788 266,00

Руководитель: Глеубаев Асылбек Альдабергинович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Калгужина Раушан Амержановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)

(подпись)



Наименование организации: ТОО «Корпорация «АПК Инвест»

Отчет о прибылях и убытках
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	152 516 888,00	88 626 747,00
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	110 100 495,00	65 765 334,00
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	42 416 393,00	22 861 413,00
Расходы по реализации	013	13 840 560,00	4 493 857,00
Административные расходы	014	1 750 846,00	1 651 452,00
Прочие расходы	015	109 504,00	6 684 589,00
Прочие доходы	016	2 268 838,00	1 740 453,00
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	28 984 321,00	11 771 968,00
Доходы по финансированию	021	1 700 427,00	1 774 392,00
Расходы по финансированию	022	9 301 293,00	10 289 015,00
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023		
Прочие неоперационные доходы	024		
Прочие неоперационные расходы	025		
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	21 383 455,00	3 257 345,00
Расходы по подоходному налогу	101	4 728 280,00	1 268 399,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	16 655 175,00	1 988 946,00
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	16 655 175,00	1 988 946,00
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	410 578,00	-320 320,00
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411		
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	410 578,00	-320 320,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	17 065 753,00	1 668 626,00
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

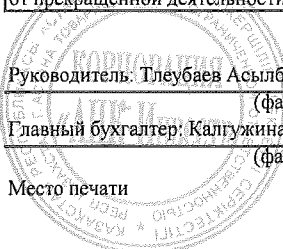
Руководитель: Тлеубаев Асылбек Альдабергенович

(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Калужина Раушан Амержановна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати



(Handwritten signature)

(подпись)
(Handwritten signature)

(подпись)

Наименование организации: ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»

Отчет о движении денежных средств (косвенный метод)
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
1. Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль (убыток) до налогообложения	010	21 383 455,00	3 257 345,00
Амортизация и обесценение основных средств и нематериальных активов	011	547 106,00	597 466,00
Обесценение гудвила	012		6 269 921,00
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	013	73 493,00	7 232,00
Списание стоимости активов (или выбывающей группы), предназначенных для продажи до справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу	014	-1 457 219,00	-1 032 673,00
Убыток (прибыль) от выбытия основных средств	015	-750 251,00	-102 723,00
Убыток (прибыль) от инвестиционного имущества	016		
Убыток (прибыль) от досрочного погашения займов	017		
Убыток (прибыль) от прочих финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости с корректировкой через отчет о прибылях и убытках	018		-322 556,00
Расходы (доходы) по финансированию	019	7 600 866,00	8 514 623,00
Вознаграждения работникам	020		
Расходы по вознаграждениям долевыми инструментами	021		
Доход (расход) по отложенным налогам	022		
Нереализованная положительная (отрицательная) курсовая разница	023		
Доля организации в прибыли ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	024		
Прочие неденежные операционные корректировки общей совокупной прибыли (убытка)	025		
Итого корректировка общей совокупной прибыли (убытка), всего (+/- строки с 011 по 025)	030	6 013 995,00	13 931 290,00
Изменения в запасах	031	-1 476 913,00	2 371 068,00
Изменения резерва	032		
Изменения в торговой и прочей дебиторской задолженности	033	-63 741 397,00	47 128 870,00
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности	034		
Изменения в задолженности по налогам и другим обязательным платежам в бюджет	035	-3 165 583,00	2 749,00
Изменения в прочих краткосрочных обязательствах	036	-11 876 494,00	23 171 889,00
Итого движение операционных активов и обязательств, всего (+/- строки с 031 по 036)	040	-80 260 387,00	72 674 576,00
Уплаченные вознаграждения	041	-4 689 462,00	-6 273 235,00
Уплаченный подоходный налог	042	-3 520 568,00	-1 071 900,00
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 +/- строка 030 +/- строка 040 +/- строка 041 +/- строка 042)	100	-61 072 967,00	82 518 076,00
2. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности	200	51 621 332,00	-68 627 261,00
3. Движение денежных средств от финансовой деятельности	300	9 423 506,00	-13 576 387,00
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	400	-1 760,00	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 100 +/- строка 200 +/- строка 300 +/- стр 400)	500	-29 889,00	314 428,00
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	600	479 110,00	164 682,00
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	700	449 221,00	479 110,00

Руководитель: Тлеубаев Асылбек Альдабергинович

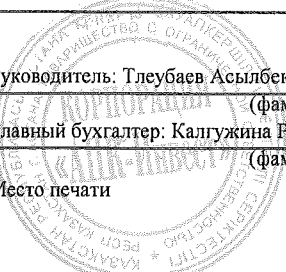
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Калгужина Раушан Американовна

(фамилия, имя, отчество)

Место печати

St. Staryad
(подпись)
St. Staryad
(подпись)



Наименование организации: ТОО «Корпорация «АПК-Инвест»

Отчет об изменениях в капитале
за период с 01.01.2012 по 31.12.2012

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	24 500 000,00			-966,00	20 695 352,00		45 194 386,00
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010+строка 011)	100	24 500 000,00			-966,00	20 695 352,00		45 194 386,00
Общая совокупная прибыль, всего(строка 210 + строка 220):	200				-320 320,00	1 988 946,00		1 668 626,00
Прибыль (убыток) за год	210					1 988 946,00		1 988 946,00
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220				-320 320,00			-320 320,00
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228				-320 320,00			-320 320,00
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300							
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312							
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							
Выплата дивидендов	315							
Прочие распределения в пользу собственников	316							
Прочие операции с собственниками	317							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318							
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	24 500 000,00			-321 286,00	22 684 298,00	46 863 012,00	
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+/строка 401)	500	24 500 000,00			-321 286,00	22 684 298,00	46 863 012,00	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600				410 578,00	16 655 175,00	17 065 753,00	
Прибыль (убыток) за год	610					16 655 175,00	16 655 175,00	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620				410 578,00		410 578,00	
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628				410 578,00		410 578,00	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	30 000 000,00				-30 000 000,00		
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710							
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	711	30 000 000,00				-30 000 000,00		
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Сальдо на 31 декабря отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	54 500 000,00			89 292,00	9 339 473,00		63 928 765,00

Руководитель: Тлеубаев Асылбек Альдаберганович
(фамилия, имя, отчество)

Главный бухгалтер: Калгужина Раушан Амержановна
(фамилия, имя, отчество)

Место печати

(подпись)

(подпись)



**ПОЯСНИТЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ТОО «КОРПОРАЦИЯ «АПК-ИНВЕСТ»
за 2012 ГОДА.**

Примечание 1. Сведения о Компании

ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» было зарегистрировано в сентябре 1998 г. (первоначальное наименование – ТОО «Агрофирма «Алиби»)).
Юридический адрес: Республика Казахстан г. Астана ул. Отырар дом 4/3 оф.15.
Фактический адрес: Республика Казахстан г. Астана ул. Отырар дом 4/3 оф.15.

Основными видами деятельности являются:

- закуп и реализации зерна;
- финансовый лизинг сельскохозяйственного оборудования.

Уставный капитал по состоянию на 31.12.2012 года составляет 54 500 000 тыс. тенге.

Участниками Компании по состоянию на 31.12.2012 года являются:

- ТОО «Холдинг «АЛИБИ» - 99%;
- Тлеубасв Нурлан Сактапбергенович - 1%.

Ниже представлена информация о дочерних организациях Компании:

№	Наименование	Местонахождение	Доля участия	Дата создания (приобретения)
1	ООО «Азовский портовый элеватор»	РФ г.Азов	100 %	Июнь 2007 г.
2	Ventspils Grain Terminal AS JSC	Латвия г. Вентспилс	100 %	Январь 2011 г.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность». В консолидированную финансовую отчетность Компании входит финансовая отчетность ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» а также дочерних организаций Компании ООО «Азовский портовый элеватор» и Ventspils Grain Terminal AS JSC.

Примечание 2. Основные принципы учетной политики

Учет денежных средств

Денежные средства Компании представляют собой наличные деньги а также деньги размещенные на счетах в банках второго уровня. Кассовые операции и операции по банковским счетам совершаются в соответствии с действующим законодательством.

Платежи между юридическими лицами на сумму превышающую 4000 МРП в соответствии с Законом «О платежах и переводах денег» № 237-1 от 29.06.1998 года осуществляются только в безналичном порядке.

Потоки денежных средств за отчетный период классифицируются на потоки от:

- операционной деятельности;
- инвестиционной деятельности;
- финансовой деятельности.

Отражение в бухгалтерском учете Компании операций совершаемых в иностранной валюте производится в тенге с применением курса установленного на дату совершения операции Национальным Банком Республики Казахстан. Курсовые разницы возникающие в результате данных операций признаются доходами или расходами того периода в котором они возникли. При этом результаты переоценки отражаются на отдельных балансовых счетах предназначенных для учета доходов/расходов по курсовой разнице.

Учет запасов

Учет запасов в Компании осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы» и методическими рекомендациями к нему.

Первоначальная оценка запасов производится по себестоимости. Себестоимость запасов включает затраты на приобретение, транспортно-заготовительные расходы, расходы по доставке и приведению в надлежащее состояние.

Прием и отпуск запасов со складов производится только на основании документов с заполнением всех реквизитов. Учет запасов осуществляется в количественном и денежном выражении.

Предметы труда со сроком службы менее года списываются в момент их приобретения на затраты Компании.

Учет дебиторской задолженности

Учет дебиторской задолженности ведется по каждому дебитору отдельно. Дебиторская задолженность формируется в момент возникновения каких-либо обязательств юридических или физических лиц перед Компанией на основании договоров на поставку продукции выполненных работ оказанных услуг. Задолженность покупателей и заказчиков должна подтверждаться актами сверок.

Учет финансового лизинга

Аренда условия которой подразумевают перенос всех рисков и выгод связанных с владением активом классифицируется как финансовый лизинг. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Компания признает активы находящиеся в финансовом лизинге в своих бухгалтерских балансах и представляет их как дебиторскую задолженность в сумме равной чистой инвестиции в лизинг. Признание финансового дохода должно основываться на графике отражающем постоянную периодическую норму прибыли на непогашенную чистую инвестицию лизингодателя в финансовый лизинг.

Учет основных средств

Основные средства представляют собой материальные активы которые используются для производства или поставки товаров и услуг для сдачи в аренду другим организациям или для административных целей. Первоначальная стоимость основных средств подлежит признанию в том случае если существует вероятность того что Компания получит связанные с данным объектом будущие экономические выгоды а также если первоначальная стоимость объекта может быть достоверно оценена. В Компании используется модель учета основных средств по фактическим затратам т.е. первоначальная стоимость основных средств включает стоимость приобретения в т.ч. уплаченные при приобретении невозмещаемые налоги и сборы расходы по доставке и приведению основных средств в рабочее состояние.

Стоимость значительных модернизаций и улучшений при условии увеличения срока полезной службы или улучшения технических характеристик объекта капитализируется. Затраты на обслуживание и ремонт основных средств в том числе незначительные обновления и улучшения относятся на расходы в момент возникновения.

В Компании используется метод равномерного списания стоимости. Амортизируемая стоимость основных средств на систематической основе распределяется на срок их полезной службы. Компанией установлены следующие сроки полезной службы основных средств:

<u>Земля</u>	<u>без срока</u>
<u>Здания</u>	<u>4-50 лет</u>
<u>Машины и оборудование</u>	<u>1-28 лет</u>
<u>Транспортные средства</u>	<u>3-14 лет</u>
<u>Прочие основные средства</u>	<u>5-19 лет</u>

В целях приведения балансовой стоимости основных средств к рыночной Компания вправе произвести переоценку основных средств.

Учет нематериальных активов

Нематериальные активы признаются в Компании если вероятно что будущие экономические выгоды относящиеся к этому активу будут поступать в Компанию и стоимость актива поддается достоверной оценке.

Нематериальные активы первоначально оцениваются по себестоимости которая складывается из сумм фактических затрат на их приобретение включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку после вычета торговых скидок и любых прямых затрат по приведению в рабочее состояние для использования по назначению. Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов.

Банковские займы

Компания подразделяет полученные займы на краткосрочные – займы со сроком погашения один год и менее и долгосрочные – займы со сроком погашения более одного года. К краткосрочным займам также относится текущая часть долгосрочных займов. Сумма полученного займа отражается в бухгалтерском учете в момент его зачисления на банковский счет Компании. Учет ведется в разрезе по каждому займу.

Размер процентная ставка и способ погашения вознаграждения по займам оговариваются в договоре займа.

Учет кредиторской задолженности

Кредиторская задолженность формируется в момент возникновения обязательств Компании перед сторонними предприятиями дочерними организациями а также перед работниками Компании по оплате труда.

Основанием для отражения кредиторской задолженности по фактически приобретенным товарно-материальным ценностям являются накладные акты-приемки и счета-фактуры поставщиков а по работам и услугам – акты выполненных работ и счета- фактуры. Обязательства возникшие по приобретенным товарам (работам услугам) а также по начисленным работникам доходам и другим выплатам и не удовлетворенные в течение срока исковой давности в соответствии с законодательством Республики Казахстан признаются сомнительными и включаются в совокупный годовой доход. Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по номинальной стоимости.

Признание дохода

В соответствии с МСФО (IAS) 18 «Выручка» доход признается при вероятности получения экономических выгод связанных со сделкой и возможности достоверно оценить сумму дохода. Доходы от продаж признаются за вычетом налога на добавленную стоимость. Доход измеряется по справедливой стоимости полученного или подлежащего получению вознаграждения.

Согласно концепции МСФО доходы - это один из элементов финансовой отчетности непосредственно связанный с оценкой результатов финансовой деятельности.

Под выручкой понимается реальный или ожидаемый приток денежных средств или их эквивалентов возникающий при осуществлении основных видов деятельности.

Примечание 3. Денежные средства

В балансе числятся денежные средства по состоянию:

- на 31.12.2012 года в сумме 449 221 тыс. тенге;
- на 31.12.2011 года в сумме 479 110 тыс. тенге.

Наименование статьи	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Денежные средства на текущем расчетном счете в национальной валюте	23 461	349 858
Денежные средства на валюте	425 422	128 289
Денежные средства в кассе в тенге	141	953
Денежные средства в кассе в валюте	197	10
Итого денежные средства	449 221	479 110

Движение денежных средств выраженных в иностранной валюте представляется в отчетах в соответствии с МСБУ (IAS) 21 «Влияние изменений обменных курс валют». При этом используется обменный курс на дату возникновения денежных потоков.

Примечание 4. Краткосрочная дебиторская задолженность

В балансе числится текущая торговая и прочая дебиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2012 года – 124 397 402 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 53 127 553 тыс. тенге.

Примечание 5. Запасы

Общая балансовая стоимость товарно-материальных запасов по состоянию:

- на 31.12.2012 года – 27 638 628 тыс. тенге.
- на 31.12.2011 года – 26 161 715 тыс. тенге;

Классификация товарно-материальных запасов

Наименование статьи	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
<i>Товары приобретенные в т.ч.:</i>		
Пшеница	27 326 505	25 400 476
Ячмень	138 909	487 943
<i>Прочие материалы</i>	173 214	273 296
Итого товарно-материальные запасы	27 638 628	26 161 715

Себестоимость запасов включает все затраты на приобретение переработку прочие затраты произведенные в целях доведения запасов до их текущего состояния и места их текущего расположения.

Примечание 6. Прочие краткосрочные активы

Прочие краткосрочные финансовые активы представлены в виде денежных средств размещенных на депозитах в сумме 10 010 000 тыс. тенге.

В балансе числятся прочие краткосрочные активы:

- по состоянию на 31.12.2012 года – 5 520 362 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 2 747 615 тыс. тенге.

Ниже приведена структура прочих краткосрочных активов:

	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Текущие налоговые активы (в т.ч. превышение НДС к зачету)	5 520 362	2 747 615
Итого прочие краткосрочные активы	5 520 362	2 747 615

Примечание 7. Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность состоит из задолженности связанных сторон и сторонних организаций по основному долгу за сельскохозяйственную технику по финансовому лизингу

В балансе числится долгосрочная дебиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2012 года – 7 097 818 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 13 835 274 тыс. тенге;

Примечание 8. Основные средства и Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2012 год балансовая стоимость основных средств и нематериальных активов составила 5 829 626 тыс.тенге инвестиционного имущества балансовая стоимость составила 30 710 тыс.тенге включена стоимость основных средств ТОО «Корпорация «АПК-Инвест» а также дочерних организаций Компании ООО «Азовский портовый элеватор» и Ventspils Grain Terminal AS JSC.

Примечание 9. Финансовые обязательства

По состоянию на 31.12.2012 года на балансе Компании числятся следующие финансовые обязательства:

- Краткосрочные финансовые обязательства (в том числе вознаграждение) на сумму 54 473 656 тыс. тенге;
- Долгосрочные финансовые обязательства на сумму 29 722 362 тыс. тенге:

Расшифровка краткосрочных финансовых обязательств на 31.12.2012 г.

Краткосрочные займы	31.12.2012	31.12.2011
Банковские займы	46 251 696	21 528 748
Краткосрочная часть долгосрочных займов	7 540 024	15 933 473
Купоны к оплате	681 936	334 236
Итого краткосрочные займы	54 473 656	37 796 457

Расшифровка долгосрочных финансовых обязательств на 31.12.2012 г.

Долгосрочные займы	31.12.2012	31.12.2011
Банковские займы	9 921 275	21 590 535
Выпущенные облигации	19 801 087	12 330 392
Займы от прочих финансовых учреждений	-	971 197
Итого долгосрочные займы	29 722 362	34 892 124

Примечание 10. Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность

В балансе числится кредиторская задолженность:

- по состоянию на 31.12.2012 года – 32 283 070 тыс. тенге;
- по состоянию на 31.12.2011 года – 43 763 786 тыс. тенге;

Примечание 11. Капитал

Уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2012 года составляет 54 500 000 тыс. тенге

Вклады участников составляют:

- ТОО «Холдинг «АЛИБИ» - 53 955 000 тыс. тенге;
- Тлеубаев Нурлан Сактапбергенович - 545 000 тыс. тенге

Примечание 12. Резервы

Статья «резервы» по состоянию на 31.12.2012 года составила – 89 292 тыс. тенге. Данная строка отражает резерв по переоценке иностранной валюты возникшая от курсовой разницы при пересчете в валюту представления.

Примечание 13. Отчет о совокупном доходе.

Отчет о совокупном доходе составлен функциональным методом. Отчет о совокупном доходе представляет собой отчет о результатах деятельности компании. Все статьи прибылей и убытков признаются в том периоде в котором произведены если иное не требуется стандартом или интерпретацией.

Отчет о совокупном доходе согласно МСБУ (IAS) содержит следующие линейные статьи:

- Доход;
- Затраты по финансированию;
- Расходы по уплате налога;
- Прибыли или убыток после налогообложения признанные при выбытии активов или урегулирования обязательств относящихся к прекращаемой деятельности;
- Прибыль или убыток.

Основным преимуществом функционального метода является простота представления. Согласно этому методу расходы объединяются в отчете о доходах и расходах в соответствии с их функциональными направлениями.

Примечание 14. Доходы.

Классификация выручки от реализации за 2012 года:

Наименование статьи	тыс. тенге	
	31.12.2012	31.12.2011
Выручка от продажи пшеницы	140 413 489	75 353 200
Выручка от продажи гербицидов	3 447 198	3 499 786

