

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

Форма

Наименование организации: **Акционерное общество "Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК"**

Сведения о реорганизации _____

Вид деятельности организации: **Торгово-закупочная, внешнеэкономическая**

Организационно-правовая форма: **Акционерное общество**

Форма отчетности: **Консолидированная**

Среднегодовая численность работников: **82**

Субъект предпринимательства: **Крупный**

Юридический адрес (организации): **г. Астана, улица Отырар 1/1**

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 31 Декабря 2013 года

тыс. тенге

Активы	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	3 488 965	5 123 064
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		
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	33 606 529	43 942 499
Текущий подоходный налог	017	246 079	28 057
Запасы	018	18 578 339	17 314 482
Биологические активы	019	1 536 437	708 354
Прочие краткосрочные активы	020	39 177 280	21 339 039
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 020)	100	96 633 629	88 455 495
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	5 491 987	6 864 064
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116		
Инвестиционное имущество	117		
Основные средства	118	18 392 857	20 862 892
Биологические активы	119	2 094 230	2 532 272
Сельскохозяйственная угодья	120	4 622 184	4 733 574
Нематериальные активы	121	4 053 221	4 053 221
Отложенные налоговые активы	122	272 449	6 166
Прочие долгосрочные активы	123	18 011 719	10 606 888
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	52 938 647	49 659 077
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		149 572 276	138 114 572

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	89 685 990	15 464 197
Производные финансовые инструменты	211		
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212		
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	14 914 546	10 230 335
Краткосрочные резервы	214		
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215		74 677
Вознаграждения работникам	216		
Прочие краткосрочные обязательства	217	40 979	26 923
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	104 641 515	25 796 132
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310		52 144 975
Производные финансовые инструменты	311		
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312		
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313		
Долгосрочные резервы	314		
Отложенные налоговые обязательства	315	2 054 794	2 345 763
Прочие долгосрочные обязательства	316	51 397	50 290
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	2 106 191	54 541 028
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	21 348 097	21 348 097
Эмиссионный доход	411		
Выкупленные собственные долевые инструменты	412		
Резервы	413	-290 679	-287 771
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	20 703 261	35 943 243
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	41 760 679	57 003 569
Доля неконтролирующих собственников	421	1 063 891	773 843
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	42 824 570	57 777 412
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		149 572 276	138 114 572

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович

(ФИО)



(подпись)

И.О. главного бухгалтера: Кусайнова Алия Булатовна

(ФИО)



(подпись)

Место печати



Приложение 3
к приказу Министра Финансов
Республики Казахстан
от 20 августа 2010 года № 422

Форма

Наименование организации: Акционерное общество "Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК"

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за год, заканчивающийся 31 Декабря 2013 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	59 141 896	70 660 349
Изменение справедливой стоимости сельскохозяйственной продукции		3 250 868	4 464 946
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	49 980 611	51 410 221
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	12 412 153	23 715 074
Расходы по реализации	013	2 390 939	6 118 630
Административные расходы	014	2 030 983	2 631 742
Прочие расходы	015	15 618 274	112 626
Прочие доходы	016	266 740	304 705
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	-7 361 303	15 156 781
Доходы по финансированию	021	731 124	452 552
Расходы по финансированию	022	8 392 324	7 549 193
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	-15 022 503	8 060 140
Расходы по подоходному налогу	101	-309 280	546 316
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	-14 713 223	7 513 824
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201		
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	-14 713 223	7 513 824
собственников материнской организации		-15 239 982	7 232 614
долю неконтролирующих собственников		526 759	281 210
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	- 2 908	9 483
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		
Курсовые разницы при пересчете в другую валюту	416	-2 908	9 483
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	-14 716 131	7 523 307
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		-15 242 890	7 242 097
долю неконтролирующих собственников		526 759	281 210

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: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

И.О. главного бухгалтера: Кусаинова Алия Булатовна
(ФИО)


(подпись)

Место печати:



Наименование организации: Акционерное общество "Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК"

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (прямой метод)
за год, заканчивающийся 31 Декабря 2013 года

тыс. тенге

Наименование показателей	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	97 854 180	117 443 232
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	52 047 509	41 580 116
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	18 978 736	18 959 090
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	3 936 005	79 727
прочие поступления	016	22 891 930	56 824 299
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	121 812 946	112 265 204
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	7 425 076	4 265 915
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	102 943 541	96 761 171
выплаты по оплате труда	023	1 018 269	1 483 931
выплата вознаграждения	024	6 148 181	5 845 307
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	1 968 089	2 742 192
прочие выплаты	027	2 309 790	1 166 688
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	-23 958 766	5 178 028
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	5 122 936	649 845
в том числе:			
реализация основных средств	041	438 341	73 408
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050	125 190	1 360
прочие поступления	051	4 559 405	575 077
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	2 927 359	3 072 746
в том числе:			
приобретение основных средств	061	807 553	1 232 575
приобретение биологических средств	062		5 902
приобретение других долгосрочных активов	063		
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		

приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067	2 095 135	1 834 269
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071	24 671	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	2 195 577	-2 422 901
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	57 601 415	71 232 181
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		6 643 350
получение займов	092	57 601 415	64 588 831
полученные вознаграждения по финансовой аренде	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	37 472 325	74 702 935
в том числе:			
погашение займов	101	37 305 866	74 032 728
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103	166 459	107 827
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		562 380
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	20 129 090	-3 470 754
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	-1 634 099	-715 627
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	5 123 064	5 838 691
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	3 488 965	5 123 064

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

И.О. главного бухгалтера: Кусайнова Алия Булатовна
(ФИО)


(подпись)



Наименование организации: Акционерное общество "Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК"

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за год, заканчивающийся 31 Декабря 2013 года

тыс. тенге

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Резервный капитал	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	14 704 747		-	- 297 254	28 710 629	622 486	43 740 608
Изменение в учетной политике	011							
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	14 704 747	-	-	- 297 254	28 710 629	622 486	43 740 608
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	9 483	7 232 614	281 210	7 523 307
Прибыль (убыток) за год	210					7 232 614	281 210	7 513 824
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	9 483	-	-	9 483
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, имеющиеся 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							-
Актuarные 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							-
Курсовые разницы при пересчете в другую валюту	228					9 483		9 483
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229							-

Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	6 643 350	0	-	-	0	- 129 853	6 513 497
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310							-
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	6 643 350						6 643 350
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313							-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314							-
Выплата дивидендов	315						-129 853	-129 853
Прочие распределения в пользу собственников	316							-
Перемещение	317					0		-
Изменение 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	21 348 097	-	-	- 287 771	35 943 243	773 843	57 777 412
Изменение в учетной политике	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	21 348 097	-	-	- 287 771	35 943 243	773 843	57 777 412
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	- 2 908	-15 239 982	526 759	-14 716 131
Прибыль (убыток) за период	610					-15 239 982	526 759	-14 713 223
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	- 2 908	-	-	- 2 908
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							-

Курсовые разницы при пересчете в другую валюту	628					-2 908			- 2 908
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629								-
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700		-	-	-	-	-	- 236 711	-236 711
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								-
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							-236 711	- 236 711
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	21 348 097		-	-	- 290 679	20 703 261	1 063 891	42 824 570

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович

(ФИО)



(подпись)

И.О. главного бухгалтера: Кусайнова Алия Булатовна

(ФИО)



(подпись)

Место печати



Акционерное общество «Холдинг КАЗЭКСПОРТАСТЫК»

Пояснительная записка к Консолидированной Финансовой Отчетности по состоянию на 31 Декабря 2013 года.

1. Общие положения

АО «Холдинг Казэкспортастык» (далее - «Компания») и его дочерние предприятия (совместно именуемые «Группа») включает казахстанские акционерные общества и товарищества с ограниченной ответственностью в значении, определенном Гражданским Кодексом Республики Казахстан и Украины. Компания была создана как товарищество с ограниченной ответственностью 2 апреля 1999 года и перерегистрирована в акционерное общество 8 октября 2004 года.

Основной деятельностью Группы является производство, покупка и продажа пшеницы и прочей сельскохозяйственной продукции, включая другие зерновые культуры, продукты животноводства, сельскохозяйственные удобрения и семена. Вся сельскохозяйственная продукция производится или приобретает в Республике Казахстан и реализуется на внутренние и внешние рынки.

Другой деятельностью Группы является приобретение сельскохозяйственных машин и оборудования и их последующая финансовая аренда, а также приобретение и перепродажа удобрений и прочей сельскохозяйственной продукции. Оборудование импортируется из Северной Америки и Европы и сдается в финансовую аренду местным производителям сельскохозяйственной продукции.

Список юридических лиц, в которых Компания владеет долей в размере пять и более процентов от оплаченного уставного капитала, по состоянию на 31 Декабря 2013 года:

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

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

Офис Компании зарегистрирован по адресу: Республика Казахстан, г.Астана, ул. Отырар 1/1.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (далее, "МСФО") на основе исторической стоимости, за исключением производных финансовых инструментов, биологических активов и сельскохозяйственной продукции на момент сбора урожая, которые оценены по справедливой стоимости за вычетом затрат на реализацию.

Национальной валютой Республики Казахстан является казахстанский тенге («тенге»), и эта же валюта является функциональной для Компании и в ней представлена данная консолидированная финансовая отчетность. Все финансовые показатели, представленные в тенге, округлены до ближайшей тысячи.

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, в отношении того, как применяются положения учетной политики, при отражения активов и обязательств, доходов и расходов, а также раскрытия информации об условных активах и обязательствах. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки постоянно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями.

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной финансовой отчетности, и являются единообразными для предприятий Группы.

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя следующие компоненты:

1. Бухгалтерский баланс;
2. Отчет о прибылях и убытках;
3. Отчет о движении денежных средств;
4. Отчет об изменениях в капитале;
5. Пояснительная записка.

3. Основные положения учетной политики

Принципы консолидации

Дочерние предприятия

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе. Убытки, приходящиеся на долю держателей неконтролирующей доли в дочернем предприятии, в полном объеме отражаются на счете неконтролирующих долей участия, даже если это приводит к тому, что неконтролирующие доли будут иметь дефицит.

Операции, исключаемые (элиминируемые) при консолидации

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

Иностранная валюта

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующие функциональные валюты предприятий Группы по обменным курсам на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на эту отчетную дату. Положительная или отрицательная курсовая разница по монетарным статьям представляет собой разницу между амортизированной стоимостью соответствующей статьи в функциональной валюте на начало отчетного периода, рассчитанной по эффективной ставке вознаграждения с учетом платежей в отчетном периоде, и амортизированной стоимостью этой статьи в иностранной валюте, пересчитанной по обменному курсу на конец данного отчетного периода.

Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Немонетарные статьи, которые оцениваются по первоначальной стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу на дату совершения соответствующей операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка за период.

Зарубежные предприятия

Активы и обязательства зарубежных предприятий, включая гудвилл и суммы корректировок до справедливой стоимости при приобретении, пересчитываются в тенге по соответствующим обменным курсам на отчетную дату. Доходы и расходы зарубежных предприятий пересчитываются в тенге по обменным курсам на даты совершения соответствующих операций.

Курсовые разницы признаются непосредственно в составе прочего совокупного дохода и такие разницы признаются в составе капитала по статье резерв накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют.

В случае продажи зарубежного предприятия, происходит потеря такого контроля, существенного влияния или совместного контроля, и общая сумма, отраженная в резерве накопленных курсовых разниц при пересчете из других валют, реклассифицируется в состав прибыли или убытка за период как часть прибыли или убытка от выбытия данного зарубежного предприятия. Если Группа реализует только часть своего участия в дочернем предприятии, которое включает зарубежное предприятие, сохраняя при этом контроль, то соответствующая часть общей суммы перераспределяется на доли неконтролирующих акционеров.

Применительно к монетарной статье, которая представляет собой полученную от зарубежного предприятия или подлежащую выплате зарубежному предприятию сумму, когда осуществление расчетов по ней в ближайшем будущем не ожидается и не планируется, положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие в ее отношении, считаются частью чистой инвестиции в зарубежное предприятие; соответственно, и признаются в составе прочего совокупного дохода и представляются в составе капитала по статье резерва накопленных курсовых разниц при пересчете из другой валюты.

Непроизводные финансовые активы

Займы и дебиторская задолженность

Займы и дебиторская задолженность представляют собой не котируемые на активном рынке финансовые активы, предусматривающие получение фиксированных или поддающихся определению платежей. Такие активы первоначально признаются по справедливой стоимости, которая увеличивается на сумму непосредственно относящихся к осуществлению сделки затрат. После первоначального признания займы и дебиторская задолженность оцениваются по амортизированной

стоимости, которая рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения, за вычетом убытков от их обесценения.

К займам и дебиторской задолженности относятся следующие классы активов: чистые инвестиции в финансовую аренду, торговая и прочая дебиторская задолженность и денежные средств и их эквиваленты.

Денежные средства и их эквиваленты

Денежные средств и их эквиваленты включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования.

Основные средства

Признание и оценка

Объекты основных средств отражаются по фактической стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и убытков от обесценения.

В фактическую стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. В фактическую стоимость активов, возведенных (построенных) собственными силами включаются затраты на материалы, прямые затраты на оплату труда, все другие затраты непосредственно связанные с приведением активов в рабочее состояние для использования их по назначению, затраты на демонтаж и перемещение активов и восстановление занимаемого ими участка, и капитализированные затраты по займам. В фактическую стоимость также могут входить переводы из состава капитала любой прибыли или убытка по квалифицируемым инструментам хеджирования денежных потоков в отношении приобретений основных средств за иностранную валюту. Затраты на приобретение программного обеспечения, неразрывно связанного с функциональным назначением соответствующего оборудования, капитализируются в стоимости этого оборудования.

Когда объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Прибыли или убытки от выбытия объекта основных средств определяются посредством сравнения поступлений от его выбытия с его балансовой стоимостью и признаются в нетто-величине по строке «прочих доходов/прочих расходов» в составе прибыли или убытка за период.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Затраты на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения.

Амортизация

Амортизация по объектам основных средств начисляется с даты установки объекта и его готовности к эксплуатации, а для объектов основных средств, возведенных хозяйственным способом – с момента завершения строительства объекта и его готовности к эксплуатации. Амортизация объектов основных средств рассчитывается исходя из фактической стоимости актива за вычетом его остаточной стоимости. Значительные компоненты актива рассматриваются по отдельности, и если срок полезного использования компонента отличается от срока, определенного для остальной части этого актива, то такой компонент амортизируется отдельно.

Каждый значительный компонент объекта основных средств амортизируется линейным методом на протяжении ожидаемого срока его полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в активе, и амортизационные отчисления включаются в составе прибыли или убытка за период. Арендованные активы амортизируются на протяжении наименьшего из двух сроков: срока аренды и срока полезного использования активов, за исключением случаев, когда у Группы имеется обоснованная уверенность в том, что к ней перейдет право собственности на соответствующие активы в конце срока их аренды.

Земельные участки не амортизируются.

Ожидаемые сроки полезного использования основных средств в отчетном и сравнительном периодах были следующими:

- | | |
|----------------------------|------------|
| • здания и сооружения | 5 - 40 лет |
| • машины и оборудование | 5 - 20 лет |
| • транспортные средства | 3 – 5 лет |
| • прочие основные средства | 3 - 5 лет |

Методы амортизации, ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую дату окончания финансового года и корректируется в случае необходимости. В течение года, закончившегося 31 декабря 2012 года, Группа провела проверку эксплуатационной эффективности определенных объектов основных средств, в результате которой сроки полезной службы, в основном машин и оборудования и транспортных средств, изменились. В результате, ожидаемые сроки полезного использования этих активов были уменьшены.

Нематериальные активы

Гудвилл

Гудвилл (отрицательный гудвилл), который возникает при приобретении дочерних предприятий, включается в состав нематериальных активов. Гудвилл оценивается по фактической стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения.

Права землепользования

Права землепользования, приобретенные Группой, оцениваются по фактической стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Арендованные активы

Договоры аренды, по условиям которых Группа принимает на себя по существу все риски и выгоды, связанные с правом собственности, классифицируются как договоры финансовой аренды. При первоначальном признании арендованный актив оценивается в сумме, равной наименьшей из его справедливой стоимости и текущей стоимости минимальных арендных платежей. Впоследствии этот актив учитывается в соответствии с учетной политикой, применимой к активам подобного класса.

Прочая аренда является операционной арендой, и арендованные активы не признаются в отчете о финансовом положении Группы.

Биологические активы

Биологические активы представляют собой, в основном, поголовье скота. Поголовье скота учитывается по справедливой стоимости за вычетом оцениваемых затрат на реализацию с признанием вытекающих прибыли или убытка в составе прибыли или убытков. Затраты на реализацию включают все затраты, которые будут необходимы для продажи активов, включая затраты, необходимые для доставки активов на рынок.

Справедливая стоимость поголовья скота определяется на основании рыночных цен на скот аналогичного возраста, породы и генетических свойств и текущей стоимости будущих денежных потоков, приведенных к текущей стоимости с применением средневзвешенной стоимости капитала на отчетную дату.

Запасы

Запасы отражаются по наименьшей из двух величин: фактической себестоимости и чистой стоимости возможной продажи. Фактическая себестоимость запасов определяется на основе метода средневзвешенной стоимости и в нее включаются затраты на приобретение запасов, затраты на производство или переработку и прочие затраты на доставку запасов до их настоящего местоположения и приведения их в соответствующее состояние. Применительно к запасам собственного производства и объектам незавершенного производства, в фактическую себестоимость также включается соответствующая доля накладных расходов, основываясь на обычной производственной мощности.

Чистая стоимость возможной продажи представляет собой предполагаемую цену продажи объекта запасов в ходе обычной хозяйственной деятельности предприятия, за вычетом расчетных затрат на завершение выполнения работ по этому объекту и его продаже.

Сельскохозяйственная продукция оценивается по справедливой стоимости на момент сбора урожая, за вычетом расходов на реализацию.

Доход

Продажа товаров

Величина дохода от продажи товаров в ходе обычной хозяйственной деятельности оценивается по справедливой стоимости полученного, или подлежащего получению возмещения, за минусом возвратов и всех предоставленных торговых скидок. Доход признается тогда, когда существует убедительное доказательство (обычно имеющее форму исполненного договора продажи) того, что значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности, переданы покупателю, и при этом вероятность получения соответствующего возмещения является высокой, понесенные затраты и потенциальные возвраты товаров можно надежно оценить, прекращено участие в управлении проданными товарами и величину дохода можно надежно оценить. Если существует высокая вероятность того, что скидки будут предоставлены, и их величина может быть с надёжностью определена, то на эту сумму уменьшается доход в момент признания соответствующих продаж.

Момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от конкретных условий договора продажи. При продаже сельскохозяйственных культур на внутреннем рынке момент передачи рисков и выгод обычно происходит в момент погрузки на элеваторе. При продаже на внешние рынки момент передачи рисков и выгоды варьируется в зависимости от контрактных условий.

Услуги

Доход по договорам на оказание услуг признается в составе прибыли или убытка за период в той части, которая относится к завершенной стадии работ по договору по состоянию на отчетную дату. Стадия завершенности работ по договору оценивается на основе обзоров (инспектирования) выполненных объемов работ. Услуги, оказываемые Группой, обычно носят краткосрочный характер и не требуют существенных суждений в отношении определения стадии завершенности работ.

Оборудование, предназначенное для сдачи в аренду

Доход от передачи оборудования в финансовую аренду признается на дату перехода к арендодателю всех существенных рисков и выгод, согласно договорам аренды. Доход также включает в себя доход от вознаграждения по финансовой аренде.

Минимальные арендные платежи по договорам финансовой аренды разделяются на две составляющие: финансовый доход и уменьшение чистых инвестиций в финансовую аренду. Финансовые доходы распределяются по периодам в течение срока действия аренды таким образом, чтобы ставка, по которой начисляется вознаграждение на чистые инвестиции в финансовую аренду, была постоянной.

Финансовые доходы и расходы

В состав финансовых доходов включаются процентные доходы по инвестированным средствам и доходы от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов. Процентный доход признается в составе прибыли или убытка за период в момент возникновения и его сумма рассчитывается с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

В состав финансовых расходов включаются процентные расходы по займам, убытки от обесценения финансовых активов и убытки от изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов.

Затраты, связанные с привлечением заемных средств, которые не имеют непосредственного отношения к приобретению, строительству или производству квалифицируемого актива, признаются в составе прибыли или убытка за период с использованием метода эффективной ставки вознаграждения.

Прибыли и убытки от изменения обменных курсов иностранных валют отражаются в нетто-величине, либо как финансовые доходы, либо как финансовые расходы, в зависимости ведут ли изменения валютных курсов к возникновению позиции чистой прибыли или чистого убытка.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражаются по себестоимости.

Подходный налог

Расход по подоходному налогу включает в себя подоходный налог текущего периода и отложенный налог. Текущий и отложенный подоходные налоги отражаются в составе прибыли или убытка за период за исключением той их части, которая относится к сделке по объединению бизнеса или к операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала или в составе прочего совокупного дохода.

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате или получению в отношении налогооблагаемой прибыли или налогового убытка за год, рассчитанных на основе действующих или по существу введенных в действие по состоянию на отчетную дату налоговых ставок, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы. Кредиторская задолженность по текущему налогу также включает любое налоговое обязательство, возникающее в результате объявления дивидендов.

Отложенный налог отражается методом балансовых обязательств в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенный налог не признается в отношении следующих временных разниц:

- разниц, возникающих при первоначальном признании активов и обязательств в результате осуществления сделки, не являющейся сделкой по объединению бизнеса, и которая не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль или налоговый убыток;
- временных разниц, относящихся к инвестициям в дочерние предприятия и совместно контролируемые предприятия, если существует высокая вероятность того, что эти временные разницы не будут реализованы в обозримом будущем; и
- временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвилла.

Величина отложенного налога определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем, в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие законах по состоянию на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются в том случае, если имеется законное право зачитывать друг против друга суммы активов и обязательств по текущему подоходному налогу, и они имеют отношение к подоходному налогу, взимаемому одним и тем же налоговым органом с одного и того же налогооблагаемого предприятия, либо с разных налогооблагаемых предприятий, но эти предприятия намерены урегулировать текущие налоговые обязательства и активы на нетто-основе или реализация их налоговых активов будет осуществлена одновременно с погашением их налоговых обязательств.

В соответствии с налоговым законодательством Республики Казахстан, налоговые убытки и текущие налоговые активы компании, входящей в состав Группы, не могут быть зачтены в счет налогооблагаемой прибыли и текущих налоговых обязательств других компаний в составе Группы. Кроме того, налоговая база определяется отдельно для каждого вида основной деятельности Группы и, таким образом, налоговые убытки и налоговая прибыль, относящиеся к различным видам деятельности не могут быть взаимозачтены.

Отложенный налоговый актив признается в отношении неиспользованных налоговых убытков, налоговых кредитов и вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой они могут быть реализованы. Величина отложенных налоговых активов анализируется по состоянию на каждую отчетную дату и снижается в той части, в которой реализация соответствующих налоговых выгод более не является вероятной.

4. Раскрытие статей Бухгалтерского баланса.

Код строки Баланса 010 «Денежные средства и их эквиваленты»

тыс. тенге

Наименование статей	31.12.2013	31.12.2012
Остатки на банковских счетах	3 483 823	113 758
Денежные средства в кассе	5 127	9 291
Депозиты до востребования	15	5 000 015
ВСЕГО	3 488 965	5 123 064

Код строки Баланса 016 «Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

тыс. тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	23 157 117	31 525 081
ТОО «Астык-Неруд»	10 793 025	7 491 437
ТОО «КазАгроХолдинг»	4 701 645	5 793 227
ТОО «Золотая Нива»	1 223 223	8 407
ТОО «Атамекен Агро»	905 675	770 770
ТОО «Корпорация АПК Инвест»	899 801	702 447
ТОО «АФ Бурабай 2007»	530 784	483 921
ТОО «Корпорация Рамут»	372 747	384 617
ТОО «Викторовское»	306 422	-
ТОО «Фирма Бабык-Бурлук»	256 655	55 989
ТОО «Сагым Бидай»	192 770	204 679
Краткосрочные лизинговые платежи текущего года	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	6 559 063	6 974 553
ТОО «Зеренда Астык»	1 060 181	1 192 905

ООО «КЭАгро»	639 287	-
ТОО «Достык Дэн»	635 397	769 326
ТОО «Вишневское»	554 614	547 848
ТОО «Агрофирма Майбалык»	505 116	466 087
ТОО «Орловка»	389 787	538 521
ТОО «Фирма Бабык – Бурлук»	384 392	390 744
ТОО «Степноишимская опытная станция»	304 147	322 886
ТОО «Фирма Котовское»	219 704	268 932
ТОО «Жаркуль»	211 549	259 517
Краткосрочные вознаграждения по лизингу к получению	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	2 570 931	3 118 485
ТОО «Зеренда Астык»	347 578	478 992
ТОО «Вишневское»	274 776	330 980
ООО «КЭАгро»	264 433	252 831
ТОО «Достык Дэн»	212 761	306 433
ТОО «Агрофирма Майбалык»	210 595	196 268
ТОО «Фирма Бабык – Бурлук»	149 895	178 866
ТОО «Степноишимская опытная станция»	133 513	139 648
ТОО «Орловка»	121 359	188 289
ТОО «Алабота Племязавод»	93 752	74 902
ТОО «Кзылту Астык»	93 397	-
Краткосрочный опцион по лизингу	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	1 068 706	2 078 820
ТОО «Зеренда Астык»	136 599	248 383
ТОО «Достык Дэн»	135 572	271 694
ТОО «Агрофирма Майбалык»	120 122	185 612
ТОО «Орловка»	87 156	213 545
ТОО «Вишневское»	74 398	143 476
ТОО «Фирма Котовское»	70 198	85 507
ТОО «Фирма Бабык – Бурлук»	68 686	112 369
ТОО «Степноишимская опытная станция»	53 228	99 776
ТОО «Жаркуль»	51 858	116 845
ТОО «Алабота Племязавод»	40 935	-
Текущие налоговые активы	213 147	201 543
Краткосрочная задолженность подотчетных лиц	34 240	41 507
Прочая краткосрочная дебиторская задолженность	3 325	2 510
ВСЕГО	33 606 529	43 942 499

Код строки Баланса 018 «Запасы»

тыс. тенге

N	Наименование товара	Ед. изм.	31.12.2013		31.12.2012	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Пшеница	тонн	173 237	4 320 159	426 876	12 045 164
2	Семена пшеницы	тонн	42 571	2 704 341	2 747	91 890
3	Запасные части к с/х технике	тыс. тенге	-	2 645 299	-	317 989
4	Лен	тонн	30 013	1 910 828	30 295	1 535 328
5	Семена льна	тонн	17 462	1 733 295	-	-
6	Рапс	тонн	20 115	1 036 464	13 634	646 928

7	Подсолнечник	тонн	20 568	888 529	2 737	138 543
8	Средства химической защиты растений	литр	328 970	630 120	378 863	678 594
9	Семена рапса	тонн	5 198	415 656	114	15 533
10	Ячмень	тонн	20 178	365 573	10 216	222 375
11	Незавершенное производство	тыс. тенге	-	232 332	-	604 112
12	Семена ячменя	тонн	4 860	187 127	838	21 712
13	Семена подсолнечника	тонн	2 020	162 934	45	66 274
14	Прочие товары и материалы	тыс. тенге	-	1 345 682	-	930 040
ВСЕГО				18 578 339		17 314 482

Код строки Баланса 019 «Биологическое активы»

тыс. тенге

N	Наименование	Ед. изм.	31.12.2013		31.12.2012	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	5 346	1 415 498	1 984	651 170
2	Лошади	голов	476	120 939	330	57 184
ВСЕГО			5 822	1 536 437	2 314	708 354

Код строки Баланса 020 «Прочие краткосрочные активы»

тыс. тенге

Краткосрочные авансы выданные	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	39 080 470	21 250 577
ТОО «Астык Неруд»	8 781 855	-
ТОО «Степношимская опытная станция»	2 908 538	2 054 053
ООО «КЭАгро»	2 875 105	1 661 048
ТОО «Жаркуль»	2 329 669	2 847 550
ТОО «Зеренда Астык»	2 107 089	1 958 328
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	1 753 148	3 009 900
ТОО «Вишневское»	1 690 645	1 528 146
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	1 670 231	1 304 658
ТОО «Сагым Бидай»	1 644 987	248 825
ТОО «Достык ДЭН»	1 467 891	598 056
Расходы будущих периодов	96 810	88 462
ВСЕГО	39 177 280	21 339 039

Код строки Баланса 115 «Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность»

тыс. тенге

Долгосрочные лизинговые платежи	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	4 980 227	6 321 032
ООО «КЭАгро»	939 312	1 515 556
ТОО «Агрофирма Майбалык»	538 883	274 547
ТОО «Вишневское»	530 617	723 817
ТОО «Кзылту Астык»	400 718	55 855
ТОО «Зеренда Астык»	298 328	642 133
ТОО «Племзавод Алабота»	296 162	121 630
ТОО «Степношимская опытная станция»	273 735	266 000
ТОО «Агрофирма Бурабай 2007»	223 609	168 389
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	202 349	345 482
ТОО «Достык Дэн»	186 992	408 227
Долгосрочный опцион по лизингу	31.12.2013	31.12.2012

ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	480 713	512 838
ТОО «Агрофирма Майбалык»	72 317	54 044
ТОО «Вишневское»	59 949	62 943
ТОО «Кзылту Астык»	43 041	9 786
ТОО «Зеренда Астык»	40 555	65 475
ТОО «Степношимская опытная станция»	34 832	33 810
ТОО «Племзавод Алабота»	34 283	18 255
ТОО «Достык Дэн»	28 116	57 028
ТОО «Фирма Бабык Бурлук»	26 023	40 528
ТОО «Викторовское»	20 206	20 328
ТОО «Жаркуль»	16 016	17 198
Долгосрочная задолженность по предоставленным работникам займам	31 047	30 194
ВСЕГО	5 491 987	6 864 064

Код строки Баланса 118 «Основные средства»

тыс. тенге

Наименование	Земля	Незавершенное строительство	Здания и строения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Итого
Историческая стоимость							
На 01 января 2013 года	662 488	104 153	11 817 120	13 674 323	1 178 196	270 721	27 707 001
Поступления	-	109 890	11 791	127 686	107 830	89 700	446 897
Выбытия	695	-	10 006	266 052	124 780	8 396	409 929
Перемещения		-107 574	53 371	54 203	-	-	-
Резерв курсовых разниц	-	-8	-2 924	-645	-58	-45	- 3 680
На 31 Декабря 2013 года	661 793	106 461	11 869 352	13 589 515	1 161 188	351 980	27 740 289
Износ							
На 01 января 2013 года	-	-	1 770 270	4 510 409	478 034	85 396	6 844 109
Амортизационные начисления	-	-	590 209	1 889 267	174 154	38 411	2 692 041
Выбытия	-	-	943	132 216	54 189	5 737	193 085
Резерв курсовых разниц	-	-	-393	4 813	-13	-40	4 367
На 31 Декабря 2013 года	-	-	2 359 143	6 272 273	597 986	118 030	9 347 432
Чистая балансовая стоимость							
На 01 Января 2013 года	662 488	104 153	10 046 850	9 163 914	700 162	185 325	20 862 892
На 31 Декабря 2013 года	661 793	106 461	9 510 209	7 317 242	563 202	233 950	18 392 857

Код строки Баланса 119 «Биологическое активы»

тыс. тенге

N	Наименование	Ед. изм.	31.12.2013		31.12.2012	
			Кол-во	Сумма	Кол-во	Сумма
1	Крупный рогатый скот	голов	2 349	1 968 169	3 151	2 362 006
2	Лошади	голов	360	126 061	428	161 919
3	Овцы	голов	-	-	310	8 347
ВСЕГО			2 709	2 094 230	3 889	2 532 272

Код строки Баланса 120 «Сельскохозяйственные угодья»

тыс. тенге

Сельскохозяйственные угодья	31.12.2013	31.12.2012
ВСЕГО, в том числе:	4 622 184	4 733 574
Права землепользования (чистая балансовая стоимость)	4 622 184	4 733 574

Код строки Баланса 121 «Нематериальные активы»

тыс. тенге

Нематериальные активы	31.12.2013	31.12.2012
ВСЕГО, в том числе:	4 053 221	4 053 221
Гудвилл, возникший при приобретении дочерних предприятий	4 053 221	4 053 221

Код строки Баланса 123 «Прочие долгосрочные активы»

тыс. тенге

Долгосрочные авансы, выданные под поставку зерна	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	18 009 408	10 598 654
ТОО «Фирма Бабык-Бурлук»	1 999 549	1 611 633
ТОО «Ильич Тайынша»	1 992 202	-
ТОО «Фирма Котовское СК»	1 801 009	1 218 072
ТОО «Жаркуль»	1 477 254	1 288 073
ТОО «Зеренда Астык»	1 455 245	888 696
ТОО «Кзылту-Астык»	1 130 284	331 798
ТОО «Агробирма Бурабай 2007»	1 079 710	275 589
ТОО «Агрофирма Майбалык»	929 649	1 114 816
ТОО «Вишневское»	928 003	-
Прочие долгосрочные активы	2 311	8 234
ВСЕГО	18 011 719	10 606 888

Код строки Баланса 210 «Краткосрочные финансовые обязательства - Займы»

тыс. тенге

Краткосрочные финансовые обязательства	31.12.2013	31.12.2012
ВСЕГО, в том числе:	89 685 990	15 464 197
Краткосрочные банковские займы	51 334 064	13 831 615
Краткосрочная часть обязательств по облигациям	36 372 093	-
Краткосрочные вознаграждения к выплате	1 979 833	1 632 582

Код строки Баланса 213 «Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность»

тыс. тенге

Краткосрочная кредиторская задолженность поставщиков и подрядчиков	31.12.2013	31.12.2012
ИТОГО, из них 10 наиболее крупных	9 116 435	8 960 469
Компания «Monsanto International»	1 609 631	1 260 991
ТОО «Карлы-Коль»	1 043 604	1 043 604
ТОО «Агрофирма Казэкспортастык»	861 618	647 964
Компания «Nufarm GmbH & Co KG»	819 093	705 170
Компания «Cheminova A/S»	724 104	708 236
ТОО «Сингента Казахстан»	412 010	348 677
АО НК «Продовольственная контрактная корпорация»	382 539	357 861
Компания «Chemtura Netherlands BV»	350 716	241 869
ТОО «Байер КАЗ»	293 361	155 903
Компания «SumeK Complete»	287 859	-
Краткосрочные авансы полученные	5 472 337	994 198
Краткосрочная задолженность по оплате труда	119 643	126 090
Текущие обязательства по налогам	21 754	71 973
Обязательства по обязательным и добровольным платежам	15 083	17 068
Прочая краткосрочная кредиторская задолженность	169 294	60 537

ВСЕГО	14 914 546	10 230 335
--------------	-------------------	-------------------

Код строки Баланса 217 «Прочие краткосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие краткосрочные обязательства	31.12.2013	31.12.2012
ВСЕГО, в том числе:	40 979	26 923
Краткосрочные обязательства по СВОП - операциям	40 979	26 923

Код строки Баланса 310 «Долгосрочные финансовые обязательства»

тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства	31.12.2013	31.12.2012
ВСЕГО, в том числе:	-	52 144 975
Долгосрочная часть обязательств по облигациям	-	35 884 315
Долгосрочные банковские займы	-	16 260 660

Код строки Баланса 316 «Прочие долгосрочные обязательства»

тыс. тенге

Прочие долгосрочные обязательства	31.12.2013	31.12.2012
ВСЕГО, в том числе:	51 397	50 290
Долгосрочные обязательства по СВОП - операциям	51 397	50 290

Расшифровка по наименованиям кредиторов по займам:

тыс. тенге

Наименование кредитора по займу	Валюта займа	31.12.2013	31.12.2012	Дата погашения
Deere Credit Inc	USD	-	66 120	2013
Deere Credit Inc	USD	295 165	-	2015
Deere Credit Inc	USD	131 158	-	2017
EDC (Export Development Canada)	USD	-	196 026	2013
EDC (Export Development Canada)	USD	256 114	496 455	2014
EDC (Export Development Canada)	USD	473 918	443 505	2015
EDC (Export Development Canada)	USD	1 402 704	1 668 578	2016
EDC (Export Development Canada)	USD	132 660	165 334	2017
EDC (Export Development Canada)	USD	645 300	763 040	2018
EDC (Export Development Canada)	USD	627 722	-	2020
The Royal Bank of Scotland Plc	Euro	1 686 082	-	2014
The Royal Bank of Scotland Plc	USD	1 013 550	1 957 542	2014
Commerzbank AG	Euro	117 510	262 947	2014
Commerzbank AG	Euro	805 970	1 137 851	2015
Commerzbank AG	Euro	872 733	1 101 577	2016
Commerzbank AG	Euro	424 299	-	2017
Commerzbank AG	Euro	-	425 129	2018
Commerzbank AG	Euro	458 584	461 897	2019
Landesbank Baden-Wuttemberg	Euro	392 809	452 132	2015
Amsterdam Trade Bank N.V.	USD	5 996 858	-	2014
АО «Сбербанк России»	USD	3 490 620	-	2014
АО «Сбербанк России»	USD	2 202 041	4 104 823	2015
АО «Сбербанк России»	USD	1 518 160	1 594 744	2016
АО «Сбербанк России»	USD	7 877 739	-	2018
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	-	1 058 790	2013

АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	8 151 525	1 364 142	2014
АО «HSBC Банк Казахстан»	USD	161 808	-	2016
АО «HSBC Банк Казахстан»	Euro	182 445	-	2016
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	-	5 985 715	2013
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	3 713 056		2014
АО «Евразийский Банк Развития»	тенге	-	1 234 235	2014
АО «Евразийский Банк Развития»	USD	5 555 110	5 429 722	2016
АО "ВТБ Банк"	USD	2 237 137	-	2014
АО "Банк Позитив Казахстан"	USD	311 180	-	2014
АО "Банк Позитив Казахстан"	тенге	737 688	-	2014
Необеспеченные облигации	тенге	37 814 345	37 238 868	2016
ИТОГО		89 685 990	67 609 172	

5. Раскрытие статей Отчета о совокупном доходе:

тыс. тенге

Наименование статей	31.12.2013	31.12.2012
Доходы от реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	59 141 896	70 660 349
Доход от реализации зерновых культур (пшеница, ячмень)	28 872 033	33 643 687
Доход от реализации масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	13 926 969	14 437 749
Доход от реализации средств химической защиты растений	6 051 743	4 432 260
Доход от вознаграждения по финансовой аренде	2 685 618	3 115 503
Доход от передачи оборудования в финансовую аренду	2 088 740	1 509 986
Доход от реализации семян зерновых и масличных культур	1 303 090	5 878 321
Доход от реализации запасных частей	888 683	2 145 731
Доход от реализации оборудования	4 244	305 668
Доход от государственных субсидий	276 400	803 705
Доход от реализации скота	14 372	2 064 656
Прочий доход от реализации товаров и услуг	3 030 004	2 323 083
Изменение справедливой стоимости сельскохозяйственной продукции	3 250 868	4 464 946
Себестоимость реализованной продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	49 980 611	51 410 221
Себестоимость реализованных зерновых культур (пшеницы, ячмень)	25 673 521	24 472 317
Себестоимость реализованных масличных культур (рапс, подсолнечник, лен)	11 797 482	9 756 404
Себестоимость реализованных средств химической защиты растений	4 610 789	3 330 111
Себестоимость передачи оборудования в финансовую аренду	2 089 767	1 498 400
Себестоимость семян зерновых и масличных культур	1 310 767	5 232 057
Себестоимость реализованных запасных частей	669 482	1 721 700
Себестоимость реализованного оборудования	1 628	337 941
Себестоимость реализованного скота	20 753	2 175 821
Себестоимость прочих реализованных товаров и услуг	3 806 422	2 885 470
Расходы по реализации продукции, услуг ВСЕГО, в том числе:	2 390 939	6 118 630
Расходы на транспортировку	1 678 556	5 338 289
Услуги зерноэлеватора	422 798	272 024
Прочие услуги	289 585	508 317
Административные расходы ВСЕГО, в том числе:	2 030 983	2 631 742
Расходы по оплате труда персонала	825 012	803 217
Налоги (КПН с нерезидентов, и прочие налоги кроме подоходного налога)	202 819	419 905
Финансовые услуги	186 193	246 889
Амортизация нематериальных активов, основных средств	115 270	111 957

Услуги по страхованию	81 371	110 398
Командировочные расходы	62 431	50 045
Аудиторские и консультационные услуги	62 100	224 104
Техническое обслуживание транспортных средств	54 507	41 417
Расходы на связь (интернет, междугородняя связь, абонентская плата)	31 273	29 703
Юридические услуги	26 338	114 968
Штрафы	19 105	51 247
Материальная, спонсорская помощь	14 881	30 609
Прочие административные расходы	349 683	397 283
Прочие расходы ВСЕГО, в том числе:	15 618 274	112 626
Расходы по созданию резерва на авансы выданные	14 213 156	-
Расходы по созданию резерва на дебиторскую задолженность	1 150 195	-
Расходы по выбытию активов	161 555	90 161
Расходы по операционной аренде	84 864	-
Прочие расходы	8 504	22 465
Прочие доходы ВСЕГО, в том числе:	266 740	304 705
Доход от безвозмездно полученного имущества	96 580	-
Доход от операционной аренды	86 362	
Доход от штрафов	-	220 861
Прочие доходы	83 798	83 844
Финансовые доходы	731 124	452 552
Финансовые расходы	8 392 324	7 549 193

6. Отчет о движении денежных средств.

Отчет о движении денег составлен с использованием прямого метода.

	тыс. тенге
За отчетный период поступило, ВСЕГО, в том числе:	160 578 531
Получение займов	57 601 415
Реализация товаров и услуг (зерновые и масличные культуры и т.д.)	52 047 509
Прочие поступления (возврат денег за непоставленный товар и т.д.)	22 891 930
Авансы, полученные от покупателей и заказчиков	18 978 736
Поступления от выплат основного долга по финансовой аренде	4 559 405
Получение вознаграждения по финансовой аренде	3 936 005
Реализация основных средств	438 341
Поступление вознаграждения по банковскому депозиту	125 190
За отчетный период выбыло, ВСЕГО, в том числе:	162 212 630
Авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	102 943 541
Погашение займов	37 305 866
Платежи поставщикам за товары и услуги	7 425 076
Выплата вознаграждения по займам	6 148 181
Приобретение активов для финансовой аренды	2 095 135
Прочие платежи в бюджет	1 554 651
Выплаты по заработной плате	1 018 269
Приобретение основных средств, нематериальных активов и прочих активов	807 553
Подходный налог уплаченный	413 438
Выплата дивидендов	166 459
Прочие выплаты	2 334 461
Уменьшение денежных средств за отчетный период	1 634 099

Денежные средства на начало отчетного периода	5 123 064
Денежные средства на конец отчетного периода	3 488 965

Руководитель: Касабеков Муратбек Алтынбекович
(ФИО)


(подпись)

И.О. главного бухгалтера: Кусаинова Алия Булатовна
(ФИО)


(подпись)

Место печати

