

АО Национальный Управляющий
Холдинг «КазАгро»

Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность

31 марта 2015 года

СОДЕРЖАНИЕ

| | |
|---|-----|
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении | 1-2 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о прибылях и убытках | 3 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о прочем совокупном доходе | 4 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств | 5-6 |
| Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале | 7-8 |

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

| | |
|--|----|
| 1. Информация | 9 |
| 2. Основа подготовки финансовой отчётности | 10 |
| 3. Основные положения учетной политики | 10 |
| 4. Денежные средства и их эквиваленты | 12 |
| 5. Средства в кредитных организациях | 12 |
| 6. Производные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ... | 12 |
| 7. Займы клиента | 13 |
| 8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 13 |
| 9. Авансы выданные | 14 |
| 10. Товарно-материальные запасы | 15 |
| 11. Основные средства | 15 |
| 12. Средства Правительства Республики Казахстан | 15 |
| 13. Средства кредитных учреждений | 16 |
| 14. Выпущенные долговые ценные бумаги | 18 |
| 15. Выпущенные еврооблигации | 18 |
| 16. Налогообложение | 18 |
| 17. Капитал | 19 |
| 18. Выручка от реализации товаров и услуг | 20 |
| 19. Себестоимость реализации | 20 |
| 20. Процентные доходы | 20 |
| 21. Процентные расходы | 20 |
| 22. Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход | 21 |
| 23. Расходы по реализации | 21 |
| 24. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 22 |

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

на 31 марта 2015 года

(в тысячах тенге)

| | Прим. | 31 марта 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|-------|---|---|
| Активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4 | 142.251.967 | 90.009.940 |
| Средства в кредитных организациях | 5 | 287.095.227 | 330.331.589 |
| Производные финансовые активы, оцениваемые по | 6 | 359.224 | 468.834 |
| Займы клиентам | 7 | 216.176.412 | 207.870.454 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 8 | 163.946.836 | 165.177.617 |
| Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в | | 212.531 | 259.775 |
| Инвестиции в ассоциированные компании и | | 2.856.172 | 3.161.482 |
| Дебиторская задолженность | | 39.778.233 | 39.067.294 |
| Авансы выданные | 9 | 26.036.394 | 11.147.742 |
| Товарно-материальные запасы | 10 | 43.346.742 | 41.712.234 |
| Неснижаемые запасы зерна | | 14.483.538 | 14.200.727 |
| Имущество, предназначенное для финансовой аренды | | 12.746.894 | 12.490.870 |
| НДС и прочие налоги к возмещению | | 4.937.162 | 4.750.567 |
| Активы по текущему подоходному налогу | | 2.575.847 | 1.772.418 |
| Активы по отсроченному подоходному налогу | | 4.359.829 | 4.174.611 |
| Активы, предназначенные для продажи | | 2.067.977 | 2.770.277 |
| Инвестиционная недвижимость | | 441.350 | 444.811 |
| Основные средства | 11 | 13.338.581 | 13.831.280 |
| Гудвил | | 41.300 | 41.300 |
| Нематериальные активы | | 762.600 | 767.877 |
| Прочие активы | | 1.524.204 | 1.656.314 |
| Итого активов | | 979.339.020 | 946.108.013 |
| Обязательства | | | |
| Средства Правительства Республики Казахстан | 12 | 90.567.395 | 30.041.698 |
| Средства кредитных учреждений | 13 | 43.595.703 | 104.784.418 |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 14 | 143.540.783 | 121.326.411 |
| Выпущенные еврооблигации | 15 | 311.931.830 | 317.889.584 |
| Торговая кредиторская задолженность | | 7.073.055 | 9.267.128 |
| Авансы полученные | | 6.583.882 | 4.870.243 |
| Обязательства по текущему подоходному налогу | | 24.663 | 49.417 |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу | | 9.730.047 | 9.657.250 |
| Доходы будущих периодов | | 5.534.444 | - |
| НДС и прочие налоги к выплате | | 2.428.107 | 2.645.457 |
| Обязательства, непосредственно связанные с активами для продажи | | - | 358.908 |
| Прочие обязательства | | 1.182.845 | 1.053.598 |
| Итого обязательства | | 622.192.754 | 601.944.112 |

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

на 31 марта 2015 года

(в тысячах тенге)

| | Прим. | 31 марта 2015 года (неаудировано) | 31 декабря 2014 года (аудировано) |
|--|-------|---|---|
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 17 | 287.816.731 | 287.816.731 |
| Дополнительный оплаченный капитал | 17 | 76.853.866 | 75.468.506 |
| Резерв по консолидации | 17 | (10.974.734) | (10.974.734) |
| Резерв пересчёта иностранных валют | | (502.973) | (176.161) |
| Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи | | 106.328 | 105.434 |
| Резервный капитал | 17 | 9.069.412 | 9.069.412 |
| Резерв по условному распределению | 17 | (21.988.681) | (21.783.345) |
| Накопленные убытки | | 16.732.449 | 4.604.181 |
| Итого капитала, приходящегося на акционера Компании | | 357.112.398 | 344.130.024 |
| Неконтрольные доли участия | | 33.868 | 33.877 |
| Итого капитал | | 357.146.266 | 344.163.901 |
| Итого обязательства и капитал | | 979.339.020 | 946.108.013 |
| Балансовая стоимость одной акции | | 1.238,23 | 1.193,11 |

Подписано от имени Правления Группы:

Махажанов Д.С.



И.о. Председателя Правления

Малдыбаева Г.Б.

Главный бухгалтер

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года

(в тысячах тенге)

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|-------|--|------------------------|
| | | 2015 (неаудировано) | 2014 (неаудировано) |
| Выручка от реализации товаров и услуг | 18 | 5.239.473 | 12.204.191 |
| Себестоимость реализации | 19 | (4.169.080) | (6.684.677) |
| Валовая прибыль | | 1.070.393 | 5.519.514 |
| Процентные доходы | 20 | 14.088.103 | 9.611.878 |
| Процентные расходы | 21 | (8.425.570) | (5.631.361) |
| Чистые процентные доходы | | 5.662.533 | 3.980.517 |
| Начисление обесценения на активы, приносящие процентный доход | 22 | (1.889.273) | (734.520) |
| Чистый процентный доход/(расход) после (расходов)/дохода по обесценению активов, приносящих процентный доход | | 3.773.260 | 3.245.997 |
| Чистые (убытки)/доходы по производным финансовым активам | | (105.947) | 2.573.107 |
| Чистые (убытки)/доходы по операциям в иностранной валюте | | 10.807.488 | (17.727.680) |
| Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных компаний | | 13.801 | 26.914 |
| Прочий доход | | 1.013.874 | 1.098.938 |
| Чистые прочие операционные доходы/(убытки) | | 11.729.216 | (14.028.721) |
| Расходы на персонал | | (1.177.190) | (1.418.670) |
| Расходы по реализации | 23 | (1.099.249) | (2.654.829) |
| Чистые убытки за вычетом доходов от изменения будущих денежных потоков кредитов клиентов | | (87.337) | (42.430) |
| Прочие операционные расходы | | (1.314.876) | (1.229.561) |
| Прочее начисление обесценения | | (412.692) | (1.813.859) |
| Непроцентные расходы | | (4.091.344) | (7.159.349) |
| Прибыль до расходов по подоходному налогу | | 12.481.525 | (12.422.559) |
| Расход по подоходному налогу | 16 | (353.267) | (953.607) |
| Прибыль за период | | 12.128.258 | (13.376.166) |
| - акционера Компании | | 12.128.267 | (13.365.549) |
| - неконтрольные доли участия | | (9) | (10.617) |
| Базовая и разводнённая прибыль на акцию за период | 17 | 42,14 | (49,91) |

Подписано от имени Правления Группы:

Махажанов Д.С.

Малдыбаева Г.Б.



И.о. Председателя Правления

Главный бухгалтер

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года

(в тысячах тенге)

| | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|--|--------------|
| | 2015 | 2014 |
| Прим. | (неаудировано) | (аудировано) |
| Прибыль за период | 12.128.258 | (13.376.166) |
| Прочий совокупный доход/ (убыток) | | |
| Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах: | | |
| Нереализованные доходы/(расходы) по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи | - | (49.422) |
| Реализованные доходы по инвестиционным ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи | - | - |
| Курсовые разницы | (326.811) | 394.774 |
| Чистый прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | (326.811) | 345.352 |
| Итого совокупного дохода за период | 11.801.447 | (13.030.814) |
| Приходящийся на: | | |
| - акционера Компании | 11.801.456 | (13.020.197) |
| - неконтрольные доли участия | (9) | (10.617) |
| | 11.801.447 | (13.030.814) |

Подписано от имени Правления Группы:

Махажанов Д.С.



И.о. Председателя Правления

Малдыбаева Г.Б.

Главный бухгалтер

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года

В тысячах тенге

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|---|-------|--|-----------------------------|
| | | 2015 года (неаудировано) | 2014 года (неаудировано) |
| Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| Прибыль до расходов по подоходному налогу | | 12.481.525 | (12.422.559) |
| <i>Корректировки на:</i> | | | |
| Износ и амортизация | | 337.935 | 242.941 |
| Доля в убытке ассоциированных компаний | | (13.801) | (26.914) |
| Процентные доходы | 20 | (14.088.013) | (9.611.878) |
| Процентные расходы | 21 | 8.425.570 | 5.631.361 |
| Обесценение активов, приносящих процентный доход | | 1.889.273 | 734.520 |
| Прочие (сторнирование)/начисления обесценения | | 412.692 | 1.813.859 |
| Чистые убытки по первоначальному признанию займов, выданных клиентам | | 87.337 | 42.430 |
| Нереализованные убытки по производным финансовым активам | | 106.748 | (2.289.913) |
| Нереализованные (доходы)/расходы по операциям в иностранной валюте | | (30.401.070) | 28.638.331 |
| Поступление/(расходование) денежных средств в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах | | (20.761.894) | 12.752.178 |
| <i>Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов:</i> | | | |
| Средства в кредитных организациях | | 44.312.901 | (33.408.131) |
| Займы клиентам | | (5.935.084) | 29.752.710 |
| Дебиторская задолженность по финансовой аренде | | 97.476 | (3.486.425) |
| Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи | | - | 10.809 |
| Дебиторская задолженность | | (918.002) | (386.224) |
| Авансы выданные | | (14.888.652) | (4.463.419) |
| Товарно-материальные запасы | | (1.634.508) | 5.463.675 |
| Неснижаемые запасы зерна | | (282.811) | 85.712 |
| Имущество, предназначенное для финансовой аренды | | (256.024) | 2.096.005 |
| НДС и прочие налоги к возмещению | | (186.595) | (80.650) |
| Активы, классифицированные как предназначенные для продажи | | (293.367) | (412.940) |
| Биологические активы | | - | - |
| Прочие активы | | 147.311 | (12.794.886) |
| <i>Чистое увеличение/(уменьшение) операционных обязательств:</i> | | | |
| Торговая кредиторская задолженность | | (2.416.284) | (1.322.840) |
| Авансы полученные | | 1.713.639 | 2.591.886 |
| Доходы будущих периодов | | - | - |
| НДС и прочие налоги к выплате | | (217.350) | (216.433) |
| Прочие обязательства | | 1.477.572 | (366.347) |
| Чистые денежные потоки от/(использованные в) операционной деятельности до подоходного налога | | (41.672) | (4.185.320) |
| Проценты полученные | | 10.550.373 | 6.303.277 |
| Проценты уплаченные | | (1.812.207) | (1.156.605) |
| Подоходный налог уплаченный | | (1.479.869) | (869.120) |
| Чистое (расходование)/поступление денежных средств от операционной деятельности | | 7.216.625 | 92.232 |

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О
ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

| | Прим. | За три месяца, закончившихся 31 марта | |
|--|-------|--|-----------------------------|
| | | 2015 года (неаудировано) | 2014 года (неаудировано) |
| Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| Поступления от реализации основных средств | | 331.319 | 100.922 |
| Приобретение основных средств | 11 | (148.121) | (101.889) |
| Инвестиционные ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи | | 48.138 | - |
| Поступления от реализации нематериальных активов | | - | (10.537) |
| Приобретение нематериальных активов | | (34.897) | - |
| Поступления от реализации инвестиций в ассоциированные компании | | - | 20.831 |
| Дивиденды полученные | | 26.542 | 9.327 |
| Чистое поступление/(расходование) денежных средств от инвестиционной деятельности | | 222.981 | 100.922 |
| Денежные потоки от финансовой деятельности | | | |
| Поступления от выпуска акций | | - | - |
| Поступления от выпуска долговых ценных бумаг | | 7.775.320 | - |
| Погашения долговых ценных бумаг | | 12.273.451 | 990.839 |
| Поступления от выпуска еврооблигаций | 15 | - | 152.820.923 |
| Погашения выпущенных еврооблигаций | | - | (153.676.012) |
| Поступления от средств Правительства Республики Казахстан | | 77.369.079 | 3.884.391 |
| Погашение средств Правительства Республики Казахстан | | (16.125.436) | (884.081) |
| Поступления от средств кредитных учреждений | | - | 57.535.564 |
| Погашение средств кредитных учреждений | | (36.192.740) | (25.452.064) |
| Дивиденды выплаченные | | - | - |
| Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности | | 45.099.674 | 35.219.560 |
| Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты | | 297.253 | 42.738 |
| Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах | | 52.242.027 | 35.363.857 |
| Денежные средства и их эквиваленты, начало | 4 | 90.009.940 | 55.824.066 |
| Денежные средства и их эквиваленты, конец | 4 | 142.251.967 | 91.187.923 |

Подписано от имени Правления Группы:

Махамажанов Д.С.

Малдыбаева Г.Б.



И.о. Председателя Правления

Главный бухгалтер

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года

В тысячах тенге

| | Приходится на акционера Компании | | | | | | | | | | |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|------------------------|------------------------------------|---|-------------------|-----------------------------------|--------------------|-------------|----------------------------|----------------|
| | Уставный капитал | Дополнительный оплаченный капитал | Резерв по консолидации | Резерв пересчёта иностранных валют | Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи | Резервный капитал | Резерв по условному распределению | Накопленные убытки | Итого | Неконтрольные доли участия | Итого капитала |
| 31 декабря 2013 года | 267.816.731 | 67.743.159 | (10.974.734) | (450.949) | 175.946 | 7.788.321 | (17.028.754) | (142.326) | 314.927.394 | 47.123 | 314.974.517 |
| Итого совокупного (убытка)/дохода | - | - | - | 274.788 | (70.512) | - | - | 6.127.187 | 6.331.463 | (13.246) | 6.318.217 |
| Выпуск акций (Примечание 16) (неаудировано) | 20.000.000 | - | - | - | - | - | - | - | 20.000.000 | - | 20.000.000 |
| Доход от первоначального признания по займам полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 16) (аудировано) | - | 7.725.347 | - | - | - | - | - | - | 7.725.347 | - | 7.725.347 |
| Резерв по условному распределению за год (Примечание 16) (аудировано) | - | - | - | - | - | - | (4.754.591) | - | (4.754.591) | - | (4.754.591) |
| Дивиденды акционеру Компании (Примечание 16) (аудировано) | - | - | - | - | - | - | - | (99.589) | (99.589) | - | (99.589) |
| Неконтрольная доля участия, связанная с продажей дочерней организации (аудировано) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перевод в резервный капитал (Примечание 16) (аудировано) | - | - | - | - | - | 1.281.091 | - | (1.281.091) | - | - | - |
| 31 декабря 2014 года (аудировано) | 287.816.731 | 75.468.506 | (10.974.734) | (176.161) | 105.434 | 9.069.412 | (21.783.345) | 4.604.181 | 344.130.024 | 33.877 | 344.163.901 |

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
(продолжение) За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 года

| | Уставный капитал | Дополнительный оплаченный капитал | Резерв по консолидации | Приходится на акционера Компании | | Резервный капитал | Резерв по условному распределению | Накопленные убытки | Итого | Неконтролирующие доли участия | Итого капитала |
|---|------------------|-----------------------------------|------------------------|-------------------------------------|--|-------------------|-----------------------------------|--------------------|--------------|-------------------------------|----------------|
| | | | | Резерв пересчёта иностран-ных валют | Резерв по переоценке инвестицион-ных ценных бумаг, имеющихся в наличии для продажи | | | | | | |
| 31 декабря 2014 года | 287.816.731 | 75.468.506 | (10.974.734) | (176.161) | 105.434 | 9.069.412 | (21.783.345) | 4.604.181 | 344.130.024 | 33.877 | 344.163.901 |
| Итого совокупного (убытка)/дохода | - | - | - | (326.811) | - | - | - | (12.128.268) | (12.128.268) | (9) | (12.128.259) |
| Выпуск акций (Примечание 16) (неаудировано) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Доход от первоначального признания по займам полученным от акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 16) (неаудировано) | - | 1.385.360 | - | - | 894 | - | - | - | 1.386.254 | - | 1.386.254 |
| Резерв по условному распределению за год (Примечание 16) (неаудировано) | - | - | - | - | - | - | (205.337) | - | (205.337) | - | (205.337) |
| Дивиденды акционеру Компании (Примечание 16) (неаудировано) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Неконтролирующая доля участия, связанная с продажей дочерней организации (неаудировано) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Перевод в резервный капитал (Примечание 16) (неаудировано) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 марта 2015 года (неаудировано) | 287.816.731 | 76.853.866 | (10.974.734) | (502.972) | 106.328 | 9.069.412 | (21.988.682) | 16.732.449 | 357.112.398 | 33.868 | 357.146.266 |

Подписано от имени Правления Группы:

Махажанов Д.С.



И.о. Председателя Правления

Малдыбаева Г.Б.

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 27 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётности.