

Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
АО «Атамекен Агро»
за 2010 год

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АО «Атамекен Агро» за период 2010 года включает в себя :

1. Общую часть
2. Информацию об основах подготовки финансовой отчетности и аспектах Учетной политики
3. Информацию к консолидированному Отчету о финансовой деятельности группы компаний АО «Атамекен Агро» за 2010 год.
4. Информацию к консолидированному Отчету о прибыли и убытках АО «Атамекен Агро» за 2010 год.

Консолидированная финансовая отчетность за период 2010 года составлена в соответствии с Законом «О бухгалтерской и финансовой отчетности» от 27 февраля 2008 года , Учетной политикой компании , Международными Стандартами Финансовой Отчетности и Налоговым Кодексом Республики Казахстан .

1. Общая часть

АО «Атамекен-Агро»(далее «Компания») создано на основе вкладов участников и действует в соответствии с действующим законодательством Республики Казахстан. Компания осуществляет свою деятельность на основе полного хозяйственного расчета. Компания реорганизована из ТОО «КазАгроТрейд+» и перерегистрировано Департаментом юстиции города Астана, свидетельство о государственной перерегистрации юридического лица № 8839-1902-АО от 26 сентября 2008 года (дата первичной регистрации 03.09.2003 года).

Юридический адрес Компании: Республика Казахстан, г. Кокшетау, район нового мясокомбината, д.у.30.

Форма собственности- частная

Все активы и обязательства расположены на территории Республики Казахстан .

Компания зарегистрирована в качестве налогоплательщика в налоговом комитете по Акмолинской области, РНН – 032 600 218 911.

Код по государственному классификатору ОКПО – 40052544.

БИН - 080940017289

Основным видом деятельности в соответствии с Уставом Компании является:

- производство и реализация сельскохозяйственной продукции;
- оптовая торговля запасными частями и ядохимикатами;
- оказание транспортно-экспедиторских услуг

Компанией для осуществления деятельности по торговле ядохимикатами получена Государственная лицензия на занятие деятельностью по реализации пестицидов (ядохимикатов), выданная Акиматом города Астана от 29 мая 2006 г. №0026947, без ограничения срока действия.

Компания имеет право на занятие деятельностью по реализации зерна на экспорт на основании Государственной лицензии № 0005424 серии ЭЗ от 08 октября 2007 г., выданной Комитетом государственной инспекции в агропромышленном комплексе Министерства сельского хозяйства в Республике Казахстан, без ограничения срока действия.

В 2009 году успешно завершено полное первичное размещение ценных бумаг в объеме 11 000 000 штук . В течении отчетного периода происходил выкуп облигаций и повторное их размещение

В 2008 году АО «Атамекен Агро» зарегистрировало эмиссию акций в количестве 15 000 000 штук простых акций и 5 000 000 штук привилегированных акций, свидетельство о регистрации акций №А5707 . За период 2009 года было размещено 1 448 457 штук привилегированных акций . За период 2009 года было выкуплено 354 собственных простых акций , за период 2010 года еще дополнительно выкуплено 33 простые акции.

По состоянию на 31 декабря 2010 года акционерами, владеющими не менее 5,0% размещенных Ценных бумаг компании являются :

Адаев Н.С. - 10,0% - физическое лицо
 Сагандыков Ж.Т. - 8,50% - физическое лицо
 Мальков А.В. - 9,10% - физическое лицо
 Агибаев М.К - 9,5% - физическое лицо
 Исламова Э.К. - 5,56% - физическое лицо
 Молдагазиева Г.Ф - 6,19 % - физическое лицо
 Рыспаева А.Ж. - 10,0% - физическое лицо
 АО «НПФ «БТА Казахстан» - 9,999% - юридическое лицо

За период 2010 года Общество дополнительно увеличило долю участия в Уставном капитале ТОО «Атамекен Агро Тимирязево» на 0,3% , учредило дочернюю компанию ТОО «Атамекен АгроСтрой» с долей участия в размере 100 % .

Дочернее предприятие	Местонахождение	Доля владения
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	Северо-Казахстанская область, Тимирязевский р-н	91,50%
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	Северо-Казахстанская область, р-н Габита Мусрепова	89,14%
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	Северо-Казахстанская область, Есильский р-н	99,78%
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	Северо-Казахстанская область, р-н Габита Мусрепова	94,72%
ТОО «Атамекен АгроСтрой»	Г. Кокшетау	100%
ТОО «Сагат СК»	Северо-Казахстанская область, Тимирязевский р-н	95,48%

2. Основа подготовки финансовой отчетности и аспекты Учетной политики.

Заявление о соответствии МСФО

Группа готовит консолидированную финансовую отчетность в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Правлением Комитета по международным стандартам финансовой отчетности («Правление КМСФО»), состоящие из:

Международных стандартов финансовой отчетности (IFRS);

Международных стандартов финансовой отчетности (IAS); и

разъяснений, подготовленных Комитетом по разъяснениям международной финансовой отчетности (КРМФО) или ранее действовавшим Постоянным комитетом по разъяснениям (ПКР).

Данная консолидированная финансовая отчетность за период, закончившийся 31 декабря 2010 года, подготовлена в соответствии с требованиями МСФО, отчетность включает всю информацию и раскрытия, в полном объеме проведены начисления налогов, данная отчетность должна рассматриваться в сочетании с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2009 года, где отражена сопоставимая информация, которая была реклассифицирована согласно изменениям в Учетной Политике ретроспективно. Реклассификация статей отчетности не повлияла на финансовый результат за исключением примечаний №1 и №2.

При подготовке данной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, руководство использовало профессиональные суждения, допущения и расчетные оценки, имеющие отношение к вопросам отражения активов и обязательств, и 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. Консолидированная финансовая отчетность включает в себя следующие компоненты:

1. Отчет о финансовом положении;
2. Отчет о совокупном доходе;
3. Отчет о движении денег;
4. Отчет об изменении в капитале;
5. Пояснительная записка.

Принцип составления консолидированной финансовой отчетности

Консолидированная финансовая отчетность Группы должна составляться по принципу начисления. Согласно этому принципу результаты операций и прочих событий признаются по факту их совершения, а не тогда, когда денежные средства или их эквиваленты получены или выплачены. Они отражаются в учетных записях и включаются в консолидированную финансовую отчетность в том периоде, к которому они относятся.

Расходы в консолидированном отчете о совокупном доходе признаются на основе принципа соотнесения, то есть на основе прямой связи между понесенными затратами и поступлениями по конкретным статьям доходов.

Консолидированная финансовая отчетность, составленная по принципу начисления, информирует пользователей не только о прошлых операциях, связанных с выплатой и получением денежных средств, но также и об обязательствах заплатить деньги в будущем, и о ресурсах, представляющих денежные средства, которые будут получены в будущем. Это делает такую консолидированную финансовую отчетность полезной для пользователей при принятии экономических решений.

Финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с принципом непрерывности, по которому погашение обязательств происходит в ходе нормальной деятельности. Консолидированная информация не содержит корректировок, необходимых, если бы Группа не смогла продолжить свою финансово-хозяйственную деятельность на основе принципа непрерывности.

Качественные характеристики являются атрибутами, делающими представляемую в консолидированной финансовой отчетности информацию полезной для пользователей. Основными качественными характеристиками являются понятность, уместность, надежность и сопоставимость.

В основе консолидации лежит концепция контроля, которая дает право определять финансовую и операционную политику предприятия с целью извлечения выгод от его деятельности.

Предполагается, что контроль имеет место, если Компания владеет прямо или опосредованно, через дочерние предприятия, более чем половиной относящихся к какому-либо предприятию прав голоса, кроме исключительных случаев, когда может быть четко продемонстрировано, что такое владение не создает контроля.

Консолидированная финансовая отчетность должна быть подготовлена с применением корпоративной учетной политики для аналогичных операций и других событий в аналогичных обстоятельствах.

Если предприятие Группы использует учетную политику, отличную от данной корпоративной учетной политики, принятой для отражения в консолидированной финансовой отчетности аналогичных операций и событий в аналогичных обстоятельствах, финансовая отчетность этого предприятия соответствующим образом корректируется при подготовке консолидированной финансовой отчетности.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности Компания объединяет свою финансовую отчетность и финансовую отчетность дочерних предприятий построчно путем сложения аналогичных статей активов, обязательств, капитала, доходов и расходов. Затем, для того, чтобы консолидированная финансовая отчетность представляла финансовую информацию о Группе как о едином хозяйствующем субъекте, выполняются следующие действия:

- а) балансовая стоимость инвестиции Компании в каждое дочернее предприятие и принадлежащая Компании доля в капитале каждого дочернего предприятия, взаимноисключаются;
- б) определяются неконтролирующие доли в прибылях или убытках консолидируемых дочерних предприятий за отчетный период;
- в) неконтролирующие доли в чистых активах консолидируемых дочерних предприятий определяются отдельно от доли, принадлежащей акционерам Компании. Неконтролирующая доля в чистых активах состоит из:
 - (i) величины, приходящейся на эти неконтролирующие доли на дату исходной сделки по объединению, рассчитанной в соответствии с МСФО (IFRS) 3; и
 - (ii) неконтролирующие доли в изменениях капитала дочернего предприятия, произошедших с даты указанной сделки по объединению.

Внутригрупповые остатки, операции, доходы и расходы исключаются в полных суммах.

Остатки по внутригрупповым расчетам и суммы внутригрупповых операций, включая доходы, расходы и дивиденды, исключаются полностью. Прибыли и убытки, возникшие в результате внутригрупповых операций и признанные в стоимости активов, таких как запасы и основные средства, исключаются в полных суммах.

Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой республики Казахстан является казахстанский тенге («тенге»), и эта же валюта является функциональной для Группы, и в ней представляется

консолидированная финансовая отчетность. Все числовые показатели, представленные в консолидированной финансовой отчетности Группы в тенге, должны быть округлены до тысячи.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Группы по обменным курсам Национального Банка Республики Казахстан («НБРК») на даты совершения этих операций. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу НБРК, действующему на эту отчетную дату.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные средства включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования. Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости.

Денежные средства – это финансовый актив, поскольку она представляет собой средство обмена и, таким образом, является основой, на которой измеряются и признаются в финансовой отчетности все операции. Денежный депозит в банке или аналогичном финансовом учреждении является финансовым активом, потому что он представляет собой договорное право вкладчика получить деньги от этого учреждения или выписать чек или аналогичный инструмент на остаток счета в пользу кредитора в уплату по финансовому обязательству.

В составе денежных средств и эквивалентов денежных средств учитываются краткосрочные депозиты (со сроком погашения до 3-х месяцев), а также средства, размещенные на депозитных счетах, легко обратимые в определенную сумму денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения стоимости, т.е. средства, размещенные на депозитных счетах.

Финансовые инвестиции.

Учет инвестиций организуется в соответствии МСФО: 27 «Консолидированная финансовая отчетность и учет инвестиций в дочерние компании», 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка», 40 «Инвестиции в недвижимость».

Финансовые инвестиции – это финансовые активы, используемые в целях получения дохода (процентов, дивидендов и пр.), прироста инвестиционного капитала.

При подготовке отдельной финансовой отчетности, инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные организации должны отражаться в учете по себестоимости.

Консолидированная финансовая отчетность - это финансовая отчетность группы, представленная так, как если бы она была подготовлена единой экономической организацией.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность – это требования, предъявляемые к покупателям, связанным сторонам и третьим лицам, на получение денежных средств, товаров или услуг.

Дебиторская задолженность – производный финансовый актив с фиксированными или определяемыми платежами, не котируемый на активном рынке.

Для целей финансовой отчетности дебиторская задолженность классифицируется либо как краткосрочная, либо как долгосрочная.

Дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, если предполагается, что ее погашение будет осуществлено в течение 12 месяцев, либо она предназначена для продажи. Вся прочая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Дебиторская задолженность классифицируется как торговая и прочая дебиторская задолженность.

Торговая дебиторская задолженность – это суммы, которые покупатели должны выплатить за готовую продукцию и товары, реализованные в ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности Группы.

Прочая дебиторская задолженность возникает при осуществлении различных операций и может быть письменным обещанием произвести оплату или предоставить товары или услуги (например: авансы выданные; дивиденды и проценты к получению; требования, предъявляемые к страховым компаниям за случившиеся страховые случаи; требования к государственным органам по возврату налогов и т.д.). Данные виды активов не являются финансовыми инструментами и не попадают под действие МСФО (IAS) 32 *«Финансовые инструменты: представление информации»* и МСФО (IAS) 39 *«Финансовые инструменты: признание и измерение»*. Неторговая дебиторская задолженность не подлежит дисконтированию.

Кредиторская задолженность

Под кредиторской задолженностью понимаются обязательства Группы в результате совершения различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и представленные услуги. Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для уплаты долга. Кредиторская задолженность учитывается с момента ее образования и числится до момента погашения. Списание кредиторской задолженности на забалансовый учет производится по истечению сроков исковой давности в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Займы и кредиты

Кредиты и займы первоначально признаются по себестоимости. После первоначального признания займы и кредиты отражаются по амортизированной стоимости, а любая разница между фактической стоимостью и стоимостью погашения признается в отчете о совокупном доходе методом эффективной ставки процента на всем протяжении периода, оставшегося до наступления срока погашения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по себестоимости.

Товарно-материальные запасы - это активы:

- а) предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- а) находящиеся в процессе производства для такой продажи; или
- б) находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства или предоставления услуг.

К запасам относятся и товары, купленные и предназначенные для перепродажи.

Себестоимость запасов должна включать все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Себестоимость собранной сельскохозяйственной продукции, полученной от биологических активов

В соответствии с МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» запасы, состоящие из собранной сельскохозяйственной продукции, которую Группа получила от своих биологических активов, при первоначальном признании измеряются по справедливой стоимости на момент сбора за вычетом расчетных затрат на продажу. Это является себестоимостью запасов на упомянутую дату.

В соответствии с Учетной политикой Группы списание запасов в учете производится по методу средневзвешенной стоимости.

Нематериальные активы

Учет ведется в соответствии с МСФО 38 «Нематериальные активы». После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Группе, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Группы и на основании договоров аренды на земельные участки, находящихся на праве пользования.

В консолидированной финансовой отчетности нематериальные активы представлены правом пользования земельных участков сельскохозяйственного назначения.

Основные средства.

Основные средства Группы учитываются в соответствии с МСФО 16 «Основные средства».

Основные средства Группы отражаются по переоцененной стоимости, которая соответствует рыночной стоимости по состоянию на 31.12.2010 года. При продаже переоцениваемых активов, суммы, отраженные в резерве по переоценке, переносятся в состав нераспределенной прибыли.

Основные средства, приобретаемые с целью использования в деятельности Группы по назначению, отражаются в составе основных средств, а с целью перепродажи – в составе ТМЗ.

Амортизация основных средств начисляется по методу равномерного (прямолинейного) списания стоимости с применением норм амортизации установленных Учетной политикой компании. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, потребляются Группой главным образом через его использование. Предполагаемые сроки полезного использования основных средств следующие:

- здания и сооружения 12.5 лет;
- установки и оборудование 5-12.5 лет;
- транспортные средства 5-10 лет;
- приспособления и оснастка 5-10 лет;
- значительные компоненты 3-5 лет;

- прочие основные средства 3 года.

Амортизация основного средства начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, когда актив готов к эксплуатации, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем прекращения его признания. В случае простоя основного средства начисление амортизации по нему не прекращается.

Амортизация начисляется ежемесячно и сумма амортизационных отчислений за каждый месяц должна признаваться в составе прибыли или убытка, в зависимости от функции в рамках Группы, как себестоимость реализации или административные расходы, соответственно.

Начисление амортизация актива прекращается, начиная с более ранней из двух дат: даты перевода в состав активов, предназначенных для продажи (или включения в состав выбывающей группы, которая классифицируется как предназначенная для продажи) в соответствии с МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» или даты прекращения признания актива.

Доходы и расходы

Доход от основной операционной деятельности Группы представляет собой доход, полученный от продажи произведенной сельскохозяйственной продукции и перепродажи приобретенных товаров.

Доход – валовое поступление экономических выгод за определенный период в ходе обычной деятельности Группы, приводящее к увеличению капитала, не связанного с взносами участников капитала.

Под доходом подразумеваются только валовые поступления экономических выгод, полученных и подлежащих получению Компанией и дочерними предприятиями на их счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются получаемыми экономическими выгодами и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки.

Доход от основной операционной деятельности Группы подразделяется на следующие составляющие:

- Доход от продажи готовой продукции;
- Доход от продажи товаров;
- Государственные субсидии.
- Изменение справедливой стоимости по сельскохозяйственной продукции

К расходам, включаемым в себестоимость готовой продукции и товаров, относятся расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции и приобретением товаров, которые были проданы и отражены как доход в отчетном периоде.

Группа подразделяет себестоимость реализации на следующие составляющие:

- Себестоимость реализованной произведенной готовой продукции;
- Себестоимость реализованных товаров.

Себестоимость признается в качестве расхода в отчете о прибылях и убытках в том периоде, когда был признан соответствующий доход.

Налогообложение

Исчисление и уплату налогов и других обязательных платежей в бюджет Группа осуществляет в порядке, установленном Налоговым законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные накопления удерживаются по ставке, определенной законодательством Республики Казахстан, от дохода принимаемого для исчисления пенсионных взносов каждого работника Группы.

Объектом налогообложения в Группе является имущество и действия, с наличием которых у Группы возникают налоговые обязательства, такие как, начисление корпоративного подоходного налога, подоходного налога у источника выплаты, социального налога, налога на имущество, земельного налога, налога на транспортные средства и другие возможные налоговые обязательства.

Порядок расчета, сроки уплаты и предоставление налоговой отчетности по перечисленным налогам производится в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Дочерние предприятия ТОО «Атамекен Агро Корнеевка» , ТОО «Атамекен Агро Тимирязево» , ТОО «Атамекен Агро Целинный», ТОО «Сагат СК», ТОО «Атамекен Агро Шукырколь» осуществляют свою деятельность в специальном режиме налогообложения для производителей сельскохозяйственной продукции и используют право на льготу в размере 70% при оплате корпоративного подоходного налога, налога на добавленную стоимость , социального налога, налога на имущество, налога на транспорт, налога за использование земельных участков.

Прочая деятельность предприятий осуществляется в общеустановленном порядке налогообложения, по ней ведется отдельный учет затрат и полученного дохода.

Налогооблагаемая прибыль (налоговый убыток) – прибыль (убыток) за период, определяемая (определяемый) в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан, в отношении которой (которого) уплачиваются (возмещаются) налоги на прибыль.

Расход по налогу на прибыль (доход по налогу на прибыль) – агрегированная сумма, включенная в расчет прибыли или убытка за период в отношении текущего налога и отложенного налога.

Текущий налог – сумма налогов на прибыль, уплачиваемых (возмещаемых) в отношении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) за период.

Отложенные налоговые обязательства – суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

3. Информация к Отчету о финансовой деятельности АО «Атамекен Агро» за 2010 год.

Консолидированный Отчет о финансовом положении АО «Атамекен Агро» составлен за период с 01 января 2010 года по 31 декабря 2010 года .

Денежных средства и их эквиваленты (строка 10 консолидированного баланса) :

	Сальдо на 31.12.2010г	Сальдо на 31.12.2009г
Деньги на счетах в банках -	550 627	423 554
Наличность в кассе в национальной валюте -	10 802	92 631
Итого	561 429	516 185
Сумма элиминированного оборота составляет -	1 709 488	2 258 219

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 12 консолидированного баланса) составила 3 988 767 тыс.тенге., на 31.12.2009г - 5 968 687 тыс.тенге Элиминированный оборот 2010года составил 3 035 029 тыс.тенге, 2009 года-2 952 226 тыс.тенге.

В таблице представлена информация по крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
1	ТОО «MY CONS»	56 063	112 125
2	Vita Industri	123 975	267 975
3	ТОО «Атамекен Астык»		1 612 448
4	С.TnywissenGMBH	199 477	
5	ТОО «Шатило и К»	354 031	
6	BVBA Vanhulle	99 030	
7	ТОО «Мичуринский»	1 375 045	
8	ТОО «Корнеевка Есиль»		107 852
9	ТОО «Сулу»	77 389	
10	ТОО «Торангул Торай»		2 114 342
11	ТОО «Атамекен Агро»	728 190	1 565 105
12	ТОО «Дихан Плюс»	345 315	54 873
13	Евразия Групп	86396	
14	ТОО Новокубанское	20914	
15	ИП Бейсембаев	18850	
16	ПКФ ЭлеваторМельмонтаж	9122	
17	КанАгроЭкс	12916	
18	Neviford trading	13349	
19	КХ Дуванов	21625	

Запасы (строка 13 консолидированного баланса)

Наименование ТМЗ	Остаток на 01.01.2011г	Остаток на 01.01.2010г
Сырье и материалы	747 859	528 637
Топливо	83 358	35 043
Запасные части	183 653	90 300
Материалы	139 872	33 100
Незавершенное производство	477 627	315 942
Готовая продукция	65 592	447 716
Товары	1 067 016	514 836
Итого:	2 764 977	1 965 574

Текущие налоговые активы (строка 14 консолидированного баланса) составляют 501 481 тыс.тенге

Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
501 481	384 982

В данной строке отражена сумма авансов по налогам и превышение НДС , относимого в зачет над начисленным .

Прочие краткосрочные активы (строка 16 консолидированного баланса)
 Краткосрочные активы включают в себя авансы выданные по договорам фьючерса на приобретение готовой продукции от сельскохозяйственных формирований и предоплаты по договорам приобретения запасных частей и горюче-смазочных материалов. Элиминированный оборот по авансам выданным за период 2010 года составил 2 735 514 тыс.тенге, за период 2009года составил 2 121 686 тыс.тенге. Задолженность на 31.12.2010г -12 094 370 тыс.тенге, на 31.12.2009г – 8 662 479 тыс.тенге
 Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо на 31.12.2010г	Сальдо на 31.12.2009г
1	Атамекен Агро Есиль"ТОО	1 774 277	2 084 127
2	Атамекен Астык, ТОО	2 538 681	577 752
3	Атамекен-Агро ТОО	5 627 609	4 500 000
4	Шатило и К, ТОО	900 600	76 768
5	Корнеевка Есиль,ТОО	1 238 047	35 328
6	Дихан Плюс,ТОО		198 429
7	БК Астана Финанс		122 009
8	Мичуринский, ТОО		327 981
9	ТОО Агросоюзсервис		350 000

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса)

№	Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
1	Ссуда работникам	46 611	46 993
2	ТОО «Атамекен Астык»		1 500 364
3	ТОО «Атамекен Агро»		1 438 035
	Итого	46 611	2 985 393

Инвестиционная недвижимость (строка 23 консолидированного баланса)

В таблице представлена информация по инвестиционной недвижимости группы компаний

№	Группа основных средств	Балансовая стоимость на 31.12.2010г	Балансовая стоимость на 31.12.2009г
1	Здания столовых	6 124	7 224
2	Здание офиса	35 785	42 778
	Итого	41 909	50 002

Основные средства (строка 24 консолидированного баланса)

№	Группа ОС	Балансовая стоимость На конец периода	Балансовая стоимость На начало периода
1	Здания и сооружения	2 821 231	3 021 099
2	Машины и оборудование	1 444 671	1 387 051
3	Транспортные ср-ва	2 958 890	3 123 492
4	Земля	28 899	27 843
5	Прочие ОС	134 562	122 205

Итого		7 388 253	7 681 690
-------	--	-----------	-----------

Примечание №1

В целях приведения в соответствие финансовой отчетности с МСФО 3, МСФО16 и МСФО 38 с учетом последних изменений была проведена корректировка активов, классифицируемых Обществом ранее как Земля в составе Основных средств. В результате по группе Земля сальдо уменьшилось на сумму 3 861 940 тыс.тенге и увеличилось в составе Нематериальных активов.

Биологические активы (строка 25 консолидированного баланса)

	стоимость на конец периода	стоимость на начало периода
Рожь озимая	0	1596

Нематериальные активы (строка 27 консолидированного баланса)

	Балансовая стоимость На конец периода	Балансовая стоимость На начало периода
Программное обеспечение	287	262
Право пользования зем.участками	5 220 617	5 348 442
итого	5 220 904	5 348 704

Примечание №2

В результате корректировок финансовой отчетности по строке Нематериальные активы внесены изменения по входящему сальдо по состоянию на 01.01.2009г в сумме 3 861 940 тыс.тенге , начислена амортизация за 2008г и 2009 гг в размере 133 316 тыс.тенге, таким образом, корректировка балансовой стоимости Права возмездного землепользования по состоянию на 01.01.2010г равна $(3\ 861\ 940 - 133\ 316) = 3\ 728\ 624$ тыс.тенге.

Отложенные налоговые активы (строка 28 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.12.2010г	Сальдо на 31.12.2009г
	299 384	97 138

Прочие долгосрочные активы (строка 29 консолидированного баланса)

В составе прочих долгосрочных активов числится незавершенное строительство объектов нефтебазы , гостиничного комплекса, автопарка , комплекса по очистке семян по следующим предприятиям группы компаний :

	Сальдо на 31.12.2010г	Сальдо на 31.12.2009г
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	2 574	14 805
ТОО«Атамекен Агро Тимирязево»	159 081	100 501
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	53 317	18 341
ТОО «Сагат СК»	147 395	0
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	113	
Итого	362 480	133 647

Краткосрочные финансовые обязательства (строка 30 консолидированного баланса)

Обязательства составляют 5 267 750 тыс.тенге , на 31.12.2009 года составляли 1 843 193 тыс.тенге. Элиминированный оборот в 2010году составил 10 539 тыс.тенге, в 2009году 0 тенге. Задолженность по ним представлена в следующей таблице:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Сальдо на 01.01.2011г	Сальдо на 01.01.2010г
АО «Сбербанк России»	заем	тенге	2 843 373	0
АО «Сбербанк России»	заем	доллар	458 425	
Азия Кредит Банк	заем	тенге	700 000	0
АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	6 180	
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	288 510	271 136
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	евро	31 115	98 788
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	73 883	41 531
HSBS банк	заем	тенге	500 000	511 205
АО «Банк Астана Финанс»	заем	тенге	0	113 175
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	15 479	19 967
Акционеры	Простые акции , привил	тенге	56 538	127 781
Держатели облигаций	Вознаграждение по сроку 04. 02. 2011г	тенге	294 247	509 611
АО«АТФ Финанс»	Операция РЕПО	тенге		149 999

Обязательства по налогам (строка 31 консолидированного баланса)составляют :

Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
15 210	54 654

Обязательства по другим обязательным платежам(строка 32 консолидированного баланса) составили :

Задолженность на 31. 12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
3 089	5 517

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 33 консолидированного баланса) на 31.12.2010.г составила 1 629 774 тыс.тенге, на 31.12.2009г составила

1 720 816 тыс.тенге. Элиминированный оборот за 2010год составил 2 727 380 тыс.тенге, за 2009 год 3 191 992 тыс.тенге

В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
ТОО «Астык Сервис КЭА»	814 355	434 269
КХ Бахыт	5 151	0
Сейтжанов А.	42 737	241 000
ТОО «КанАгро»	3 861	0
ТОО «Высокий урожай Казахстана»	25 872	0
АО «Астана Финанс»	78 305	78 305
ТОО «Корпорация Рамут»	0	378 056
ТОО «Сингента Казахстан»	0	154 926
ТОО «Тарангул Торай»	130 766	
ТОО «Атамекен Агро»		220 245
Eurasia GMBH	10 569	
ТОО «Атамекен Агро»	278 346	
Cimbria Held GMBH	69 487	
ТОО «Технотранс»		41 611
ТОО «Акме Астана»		71 119

Краткосрочные оценочные обязательства (строка 34 консолидированного баланса) представлены резервом по неиспользованным отпускам работников.

Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
16 533	9 132

Прочие краткосрочные обязательства (строка 35 консолидированного баланса). Элиминированный оборот за 2010 год составляет 3 032 624 тыс. тенге, за 2009год 1 881 919 тыс. тенге.

	Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
Задолженность по з/плате	1 963	33 613
Задолженность по алиментам	0	10 876
ТОО «Логос Трейд» , предоплата за пшеницу	0	266 205
Итого	1 963	310 694

Долгосрочные финансовые обязательства (строка 40 консолидированного баланса) составляют на 31.12.2010 года 7 535 621 тыс.тенге, на 31.12.2009 г составляли 8 190 182 тыс.тенге

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Сальдо на 01.12.2011	Сальдо на 01.01.2010г
Держатели облигаций	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	6 877 644	7 213 869

АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	5 150	28 325
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	72 458	
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	503 947	764 552
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	евро	0	83 650
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	63 340	99 786
Аренда земельных участков		тенге	13 082	

Долгосрочная кредиторская задолженность (строка 41 консолидированного баланса) представлена задолженностью по основным средствам

	Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
ТОО «АгроСоюзсервис»	18 781	18 781

Отложенные налоговые обязательства (строка 43 консолидированного баланса)

Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
1 811 264	1 839 055

Прочие долгосрочные обязательства (строка 44 консолидированного баланса) представлены обязательствами по привилегированным акциям, которые отражены по справедливой стоимости на отчетную дату, с учетом изменения средней эффективной ставки. В 2009г-11,2% , 2010г-11,65%.

Задолженность на 31.12.2010г	Задолженность на 31.12.2009г
8 703 175	2 586 530

Капитал компании за 2010 составил 8 267 405 тыс.тенге , произошло уменьшение Акционерного капитала на 6 116 645 тыс.тенге, так как был увеличен размер обязательного дивиденда с 200 тенге до 700 тенге за 1 привилегированную акцию , это повлекло увеличение Обязательства и уменьшение Капитала , кроме того за период 2010 года был получен убыток в размере 2 323 756 тыс.тенге, что так же негативно сказалось на уменьшении статьи Капитала - Нераспределенная прибыль .

Размер Капитала в 2009 году составил 17 217 523 тыс. тенге, уменьшение значения произошло из-за перерасчета амортизации по Нематериальным активам и Отложенного КПН за 2008 и 2009 гг., начислено амортизации НМА (право пользования земельными участками) за 2008 год -45 781 тыс.тенге, доначислено отложенного КПН -766 681 тыс.тенге, начислена амортизация НМА за 2009 год -87 535 тыс. тенге, пересчет отложенного КПН (экономия) составил 7 672 тыс. тенге.

1. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Показатели	На 31.12.2010г	На 31.12.2009г
1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	33 270 564	33 796 077
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	5 220 904	5 348 704
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	25 033 160	16 578 554
4	Количество простых акций ,штук	8 999 942	9 000 263
5	Сальдо по привилегированным акциям в капитале, тыс.тенге	5 781 395	11 898 040
6	Чистые активы для простых акций((стр 1-стр 2)- стр 3-стр 5), тыс.тенге	(2 764 895)	(29 211)
	Балансовая стоимость одной простой акции на конец периода (стр 6/ стр 4) , тенге	(307,21)	(3,25)

2. Расчет балансовой стоимости 1 привилегированной акции 1 группы

№	Показатели	На 31.12.2010г	На 31.12.2009г
1.	Капитал, принадлежащий привил акциям 1 группы, тыс.тенге	5 781 395	11 898 040
2.	Сальдо по дивидендам, тыс.тенге	0	127 781
3.	Количество привилегированных акций , штук	1 448 457	1 448 457
6.	Балансовая стоимость 1 привилегированной акции 1 группы на 31.03.2011г, тенге(стр1-стр2)/стр 3	3 991,42	8 126,07

4.Информация к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 2010 год.

За период 2010 года реализовано 186 716 тонн пшеницы на сумму 3 300 601 тыс.тенге, 9 973 тонн рапса на сумму 542 183 тыс.тенге, 15 989 тонн льна на сумму 1 519 886 тыс.тенге, 15 607 тонн ячменя на сумму 112 771 тыс.тенге, 2 652 тонны подсолнечника на сумму 99 350 тыс.тенге, 771 тонны ржи на сумму 9 334 тыс.тенге, 580 тонн гороха на сумму 17 989 тыс.тенге, 9 031 тонны зерноотходов на сумму 24 101 тыс.тенге, запасных частей на сумму 232 323 тыс.тенге, ядохимикатов на сумму 532 733 тыс.тенге., оказано услуг на сумму 115 090 тыс.тенге.

Себестоимость реализованных товаров и услуг (примечание 45)

	За отчетный период	За предыдущий период
Сырье , запасные части	4 541 880	3 181 503
Топливо	224 732	247 180
Амортизация	379 790	520 172
Заработная плата	240 956	211 028
Ремонтные работы	255 481	7 061
Прочие расходы	34 013	36 742
Итого	5 676 852	4 203 686

Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Вознаграждения по депозиту</i>	6 966	10 475
<i>Восстановление резерва по сомнительным требованиям</i>	3 505	71
<i>Курсовая разница</i>	11 589	
<i>Индексация по договорам лизинга</i>	15 103	
<i>Дисконт премии по облигациям</i>	5 582	49 626
Итого	42 745	60 172

Примечание 47

Прочие доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Удешевление удобрений</i>	117 836	20 538
<i>Льгота НДС</i>	28 475	88 015
<i>Штрафные санкции по хозяйственным договорам</i>	41 108	
<i>Аренда транспорта</i>	2 515	
<i>Прочие</i>	9 422	55 596
<i>Конъюнктурные исследования рынка</i>		107 296
<i>Реализация ОС</i>		3 653
<i>Доход от приобретения компаний</i>		1 556 289
Итого	199 356	1 831 752

Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Транспортные расходы</i>	362 109	305 029
<i>Услуги элеваторов</i>	149 203	38 416
<i>Инспектирование груза</i>	41 437	11 478
<i>Страхование груза</i>	4 129	
<i>Брокерские услуги</i>	7 201	3 851
<i>Прочие</i>	45 756	27 547
Итого	609 835	386 321

Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Амортизация</i>	50 573	37 393
<i>Оплата труда</i>	185 795	125 620
<i>Командировочные расходы</i>	16 171	13 405
<i>Коммунальные платежи</i>	4 150	2 404
<i>Налоги</i>	45 394	29 852
<i>Пени и штрафы</i>	14 649	5 616

Содержание служебных машин	29 475	24 489
Услуги связи	16 862	15 557
Услуги банка	13 605	6 918
Спонсорская помощь	23 179	20 510
Услуги юридические, андеррайтинговые	154 198	56 555
Материальные расходы	8 950	3 431
Юридический услуги	4 050	10 979
Услуги сторонних организаций	9 045	14 884
Прочие расходы	54 925	41 821
Содержание социальной сферы	25 086	54 939
Итого	641 698	464 373

Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Вознаграждения по облигациям	800 614	751 037
Вознаграждения по займам и лизингам	436 099	216 868
Индексация	3 157	103 531
Курсовая разница	26 559	330 331
Комиссия банка при выдаче займа	13 108	2 073
Дивиденды по прив. акциям	532 480	46 919
Расходы от обесценения	102 374	16 730
Расходы при откупе облигаций		323 334
Прочие	12 048	26 069
Итого	1 926 439	1 825 422

Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда транспорта	16 581	13 895
Обесценение инвестиционной недвижимости	6 994	5 245
Реализация основных средств	49 230	15 461
Прочие	7 459	2 068
Итого	80 264	36 69

2. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	На 31.12.2010г	На 31.12.2009г
1	Чистая прибыль за период, тыс.тенге	(2 323 756)	683 118
2	Средневзвешенное количество простых акций, штук	8 999 942	9 000 263
	Базовая прибыль на одну простую акцию на	(258,20)	75,90

(стр 1/стр 2) , тенге		
-----------------------	--	--

Расчет разводненной прибыли на одну простую акцию

Показатель	На 31.12.2010г			На 31.12.2009г		
	Привилегированные акции	Простые акции	Итого	Привилегированные акции	Простые акции	Итого
3. Средневзвешенное количество с учетом конвертируемых	1484457	8 999 942	10484399	1484457	9000263	10484720
Разводненная прибыль (стр 1/стр 3), тенге			(221,64)			65,15

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Handwritten signature in blue ink.

Джазин Ф.А.
Цыганкова Е.И.