

**Пояснительная записка**  
**к консолидированной финансовой отчетности**  
**АО «Атамекен Агро»**  
**за 2012 год**

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АО «Атамекен Агро» за период 2012 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 2012 год.
4. Информацию к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 2012 год

Консолидированная финансовая отчетность за период 2012 года составлена в соответствии с Законом «О бухгалтерской и финансовой отчетности» от 27 февраля 2008 года , Учетной политикой компании , Международными Стандартами Финансовой Отчетности с учетом изменений , введенных в действие с 01 января 2013 года , 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
- оказание услуг по строительству и ремонту объектов недвижимости

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.



Компания имеет лицензию ГСЛ от 05.01.2011г для осуществления деятельности по строительству и ремонту объектов недвижимости.

В 2009 году успешно завершено полное первичное размещение ценных бумаг в объеме 11 000 000 штук, свидетельство о регистрации облигационной программы № D-12-1 от 04 августа 2008 года

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. По состоянию на 31 декабря 2012 года размещено 1 448 457 штук привилегированных акций, 9 000 324 штук простых акций, 997 штук простых акций откуплено.

По состоянию на 31 декабря 2012 года акционерами компании являются:

Адиллов Ш.М.-10,0% - физическое лицо

Сагандыков Ж.Т. -8,5% - физическое лицо

Гусев А.Я. -9,1% - физическое лицо

Агибаев М.К -9,5% - физическое лицо

Закарьянова Л.Л. -3,15% – физическое лицо

Савчук Т.В.-4,66% - физическое лицо

Сапулатов К.А.-3,16% -физическое лицо

Джахутапвили Ш.Г.-4,0% - физическое лицо

Бейсембаев Т.С.-2,46% -физическое лицо

Молдагазиева Г.Ф.- 6,43% - физическое лицо

Белькебаева Г.К.- 4,44% - физическое лицо

Исламова Э.К.-6,67% - физическое лицо

Прочие физ.лица -8,84%

АО «Управляющая компания «Алем»-0,20%- юридическое лицо

АО «НПФ «Улар Умит» -10,0% - юридическое лицо

Айлемис Лимитед - 8,89%

АО «Атамекен Агро» имеет дочерние компании:

	Доля участия на 31. 12.2012г	Доля участия на 31.12.2011г
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	91,50%	91,50%
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	90,35%	90,27%
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	99,78%	99,78%
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	94,72%	94,72%
ТОО «Сагат СК»	95,63%	95,59%
ТОО «Атамекен Агро Строй»	100%	100%

## 2. Основа подготовки финансовой отчетности

**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 2012 года, подготовлена в соответствии с требованиями МСФО, отчетность включает всю информацию и раскрытия.

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 соотношения, 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 подготовлена с применением корпоративной учетной политики для аналогичных операций и других событий в аналогичных обстоятельствах.

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, взаимоисключаются;
- 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.

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: 13 «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 определенными 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 31.12.2012года. 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 5-80 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. Норма амортизации определяется по каждому объекту группы «Здания и сооружения» и закреплена приказом по предприятию.

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, услуг;
- 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, услуг.

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.

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 консолидированному Отчету о финансовой деятельности группы компаний АО «Атамекен Агро» за 2012 год.

Консолидированный Отчет о финансовом положении АО «Атамекен Агро» составлен за период с 01 января 2012 года по 31 декабря 2012 года.

Сумма денежных средств и их эквивалентов ( строка 10 консолидированного баланса)

	31.12.2012	31.12.2011
Деньги на счетах в банках	217 838	99 961
Наличность в кассе в национальной валюте	99 231	37 826
Итого	317 069	137 787

Краткосрочная дебиторская задолженность ( строка 12 ) составила 2 714 704 тыс.тенге, на 31.12.2011г -1 808 199 тыс.тенге

В таблице представлена информация по крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 31.12.2012г	Задолженность на 31.12.2011г	Предмет задолженности
1	Корнеевка-Есиль, ТОО	46 914	6 604	Лен товарный
2	Богатое, ТОО		24 489	Запасные части
3	Атамекен Астык, ТОО	42 383	11 678	Услуги строит
4	Vita Industri		61 987	
5	Дихан +, ТОО	204 284	74 857	зерно, з/части
6	Атамекен Агро, ТОО	1 008 752	330 941	з/части, яды, лизинг ос
7	Шатило и К, ТОО	481 162	148 088	ядохимикаты, запасные части
8	Атамекен Агро Есиль, ТОО	110 178	259 528	зерно, ядохимикаты, запчасти
9	Растительное масло Боровое, ТОО	7 480	12 052	рапс
10	Мичуринский, ТОО	305 684	187 651	Услуги трансп,



				ядохимикаты, запасные части
11	Азия-Тарангул, ТОО	0	9 090	пшеница
12	Элеватормеломонтаж, ТОО		20 300	Услуги строит
13	BVBA Vanhule	197 494	234 798	лен
14	Маслодел, ТОО	0	123 289	рапс
15	C.Thuwissen	59 017	88 600	лен
16	Галицкое, ТОО	15 049	11 257	яды
17	Колумон-95, ТОО	0	15 616	пшеница
18	Магнат, КХ	37 452		Лизинг ос
19	Кунар Трейд, ТОО	7 367		пшеница
20	ПСХ, ТОО	32 687	9 707	з/части, ядохим икаты
21	Дуванов, КХ	2 987	9 663	зерно
22	ААЗеренды, ТОО	9 969		услуги
23	АгроЦес, ТОО	23 629		семена, яды
24	Концерн Цесна Астык, ТОО		21 388	ядохимикаты
25	Атамекен Агро Озерное, ТОО	5 922		услуги

Запасы ( строка 13 консолидированного баланса)

Наименование ТМЗ	Остаток 31.12.2012г	на	Остаток 31.12.2011г	на
Сырье и материалы	578 708		477 665	
Топливо	45 691		55 141	
Запасные части	146 297		141 482	
Материалы	72 228		41 406	
Незавершенное производство	304 648		227 983	
Готовая продукция	1 404 821		2 644 292	
Товары	446 452		641 089	
Итого:	2 998 845		4 229 058	

Текущие налоговые активы ( строка 14 консолидированного баланса) составляют

31.12.2012г	31.12.2011г
413 258	432 150

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

Прочие краткосрочные активы ( строка 16 консолидированного баланса) составляют 11 137 380 тыс.тенге, за предыдущий период- 10 322 746 тыс.тенге. Краткосрочные активы включают в себя авансы выданные по договорам фьючерса на приобретение готовой продукции от сельскохозяйственных формирований и предоплату на приобретение сельскохозяйственной техники, запасных частей, услуг по реализации экспортной продукции.



Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
1	Атамекен Агро Есиль"ТОО	884 373	874 122
2	Атамекен Астык, ТОО	2 478 928	2 902 569
3	Атамекен-Агро ТОО	4 257 226	3 437 121
4	Атамекен Агро Озерное,ТОО	756 038	622 405
5	Шатило и К, ТОО	967 914	977 477
6	Корнеевка-Есиль ,ТОО	126 858	76 460
7	Дихан Плюс, ТОО	428 197	250 219
8	Мичуринский, ТОО	753 913	482 817
9	ПСХ, ТОО	168 086	202 305
10	RITZVALE LLC	17 338	
11	CanamenginesGMBH	29'604	54 993
12	Maskinfabrikken Reka	7 767	
13	RISMI ИФД АО	26 315	
14	Eurasia group	478	
15	BSB Logistik AG	0	135 077
16	ИП Хижняк	18 214	
17	EASTSAR AUTO PARTS	20 963	
18	Ахтанов , КХ	19 019	
19	Карагандинский ТехПД	1 389	
20	Каз Агро Финанс,АО	2 948	

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса) составляет

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на 31.12.2012г	Задолженность на 31.12.2011г
1	Ссуда работникам	11 225	46 477
2	Атамекен Астык, ТОО	631 656	1 038 360
3	Атамекен Агро, ТОО	1 554 898	548 674
4	Дихан Плюс, ТОО	239 302	175 369
5	Корнеевка-Есиль, ТОО	283 464	207 933
6	Мичуринский , ТОО	260 825	191 826
7	Атамекен АгроЕсиль, ТОО	17 546	216 079
8	Шатило и К	73 918	
9	Магнат ,К/Х	3 276	
10	ПСХ,ТОО	92 338	
	<b>Итого</b>	<b>3 168 448</b>	<b>2 424 718</b>

Инвестиционная недвижимость ( строка 23 консолидированного баланса)

В таблице представлена информация по инвестиционной недвижимости группы компаний

№ п/п	Группа основных средств	Местохождение	Балансовая стоимость на 31.12.2012г	Балансовая стоимость на 31.12.2011г
1	Здания столовых	Северо-Казахстанская	4 652	5 025



		область		
2	Здание офиса			22 791
	Итого		4 652	33 816

**Основные средства ( строка 24 консолидированного баланса)**

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость На 31 .12. 2012г	Балансовая стоимость На 31.12.2011г
1	Здания и сооружения	2 838 855	2 693 247
2	Машины и оборудование	1 716 480	1 422 407
3	Транспортные ср-ва	3 248 714	2 824 691
4	Земля	141 781	31 951
5	Прочие ОС	70 378	110 743
	Итого	8 016 208	7 083 039

**Биологические активы( строка 25 консолидированного баланса)**

Группа биологических активов	Балансовая стоимость На 31.12.2012г	Балансовая стоимость На 31.12.2011г
Бычки породы Ангус	22 121	0
Телочки породы Ангус	302 211	0
Итого	324 332	0

**Нематериальные активы ( строка 27 консолидированного баланса)**

Группы НМА	Балансовая стоимость На 31.12.2012г	Балансовая стоимость На 31.12.2011г
Право пользования земельными участками	4 964 941	5 090 742
Программное обеспечение	600	135
Итого	4 965 541	5 090 877

**Отложенные налоговые активы ( строка 28 консолидированного баланса)**

	Сальдо на 31.12.2012	Сальдо на 31.12.2011
Отложенные налоговые активы	316 202	538 249

**Прочие долгосрочные активы ( строка 29 консолидированного баланса)**

В составе прочих долгосрочных активов числится незавершенное строительство объектов нефтебазы , автопарка , гостиницы , комплекса по очистке семян по следующим предприятиям группы компаний в тыс.тенге:

	Сальдо на 31.12.2012	Сальдо на 31.12.2011
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	17 436	2 574
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	188 476	165 834
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	187 342	73 530
ТОО «Сагат СК»	1 963	1 514



ТОО «Атамекен Агро Шуқырколь»	52 868	9 661
АО «Атамекен Агро»	30 005	25 479
Итого	478 090	278 592

Краткосрочные финансовые обязательства составляют 7 458 038 тыс.тенге , на 31.12.2011г составляют 5 556 395 тыс.тенге и задолженность по ним представлена в следующей таблице:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
Азия Кредит Банк	заем	тенге	14	0	699 922
Сбербанк России	заем	тенге	14	4 372 805	3 422 301
Сбербанк России	заем	доллар	10	1 044 301	808 780
АО «Народный банк»	заем	тенге	15		39 375
АО «Нурбанк»	заем	тенге	11	350 177	0
АО «Аграрно-кредитная корпорация»	заем	тенге	6	9 934	11 758
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	391 937	227 185
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	0	72 220
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	4,14	36 219	25 263
Держатели облигаций	Вознаграждение	тенге	11,3	163 219	192 598
Акционеры	Дивиденды по простым акциям	тенге		74 964	56 538
Акционеры	Дивиденды по привилег. акциям	тенге	700/ шт	1 013 920	0
ГУ земельных отношений	Арендная плата	тенге		562	455

**Обязательства по налогам ( строка 31 консолидированного баланса)**

	Сальдо на 31.12.2012	Сальдо на 31.12.2011
	41 024	73 319

**Обязательства по другим обязательным платежам ( строка 32 консолидированного баланса)**

	Сальдо на 31.12.2012	Сальдо на 31.12.2011
	5 872	16 409



Краткосрочная кредиторская задолженность ( строка 33 консолидированного баланса)

По состоянию на 31.12.2012 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 1 095 420 тыс. тенге , на 31.12.2011г-1 401 285 тыс.тенге

В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.12.2012г	Задолженность на 31.12.2011г	Предмет задолженности
СТ Агро, ТОО	9 632		з/части
BSB Logistik	35 980		Трансп услуги
Exicon OU	14 646		Трансп услуги
Tranzit servise ASA	20 163		Трансп услуги
Логос Трейд,ТОО		300 000	шины
Cimbria HeldGmbH	19 969		оборудование
Кап Агро Экспорт	24 583		ос
Вотчель,ИП	4 183		услуги
Той,К/Х	996		товар
Шинкарева,КХ	3 363		зерно
Астык Сервис, ТОО	770 770	576 854	Гербициды
Агросоюзсервис,ТОО	8 781		ОС
Атамекен Агро, ТОО	4 682	230 846	Услуги,тмц
Гусаков ,ИП	2 996		зерно
КокшетауМунай Компани, ТОО	1 395		гсм
Корбан ИП	178		з/части
Рябов,КХ	2 319		зерно
Арпа ,ТОО	1 368		Пшеница
Дихан Плюс, ТОО		3 618	Основные средства
Атамекен Астык, ТОО	21 157		Основные средства
Атамекен Агро Есиль , ТОО	941	8 828	Услуги
Корнеевка Есиль,ТОО	2 966	12 874	Услуги по хранению
Agrimer	23 983		пшеница
Бахыт , КХ	2 551		пшеница
Маслодел , ТОО	4 616		услуги
Азко, ТОО	8 400	25 302	зерно
Солтустик Жарнамай, ТОО	2 846		гсм
Хижняк ИП	4 498		Строительные материалы
Карбаев,ИП	3 375		семена
Элеватормельмонтаж, ТОО	6 609		Строительные услуги
Задолженность по оплате труда	23 323		
Торангул Торай,ТОО		68 306	услуги
Хамзин,КХ		4 025	ядохимикаты



Сельмаш Сервис, ТОО		5 965	Основные средства
Акселеу, ТОО		17 177	лен
Абубакаров, КХ		8 775	зерно
СК ВАР Проект		4 150	лен

**Краткосрочные оценочные обязательства ( строка 34 консолидированного баланса)**

	<b>Сальдо на 31.12.2012 г</b>	<b>Сальдо на 31.12.2011 г</b>
Резервы по неиспользованным отпускам	33 836	32 547

**Прочие краткосрочные обязательства ( строка 35 консолидированного баланса)**

Прочие краткосрочные обязательства на 31.12.2012г представлены полученным авансом по предстоящей реализации пшеницы, рапса ,льна , основных средств

Наименование кредитора	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
ТОО «Атамекен Агро»		296 150
ТОО Agrimer	268 930	220 134
ТОО «Абзаил»	444 299	125 840
ТОО «ЕхроGrain»		500 000
ТОО «Виталмар»		60 000
ТОО Атамекен Агро Есиль		12 494
ТОО «Агро Нан Север»		12 316
ТОО «АгроСоюз Сервис»		10 000
АО «Май»		37 500
DaxinPetroleum PTE LTD	2 920	597 071
Логос Трейд, ТОО	424 860	
Грейн трейд, ТОО	796 662	
Магнат, К/Х	36 982	
Прочие	2739	7 847
ТОО «Мичуринский»	765	
<b>ИТОГО</b>	<b>1 978 157</b>	<b>1 879 352</b>

Долгосрочные финансовые обязательства ( строка 40 консолидированного баланса) составляют 4 395 844 тыс.тенге на 31 .12.2011г составляли 4 353 013 тыс.тенге и представлены в таблице следующим образом:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
Держатели облигаций	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	11,3	3 916 128	3 897 234
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	От 4 до 14	315 961	98 271



АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	103 597	287 076
ГУ отношений зем	Арендная плата	тенге		11 960	12 595
АО Аграрно-кредитная корпорация	заем	тенге	6	48 198	57 837

Отложенные налоговые обязательства ( строка 43 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
	1 965 808	1 829 845

Обязательства по привилегированным акциям( строка 44 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
	8 703 175	8 703 175

Собственный капитал	Сальдо на 31.12.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
	9 177 555	8 533 891

Расчет балансовой стоимости одной простой акции на 31.12.2012г:

№	Показатели	Сумма
1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	34 854 729
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	4 965 541
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	25 677 174
4	Количество простых акций ,штук	8 999 327
5	Сальдо по привилегированным акциям в капитале, тыс.тенге	5 781 395
6	Чистые активы для простых акций((стр 1-стр 2)- стр 3-стр 5), тыс.тенге	(1 569 381)
	Балансовая стоимость одной простой акции на 31.12.2012г (стр 6/ стр 4) , тенге	(174,39)



Расчет балансовой стоимости 1 привилегированной акции 1 группы

1.	Капитал, принадлежащий привил акциям 1 группы, тыс.тенге	5 781 395
2.	Начисленные дивиденды, тыс.тенге	1 013 920
3.	Оплаченные дивиденды, тыс.тенге	
4.	Сальдо по дивидендам, тыс.тенге	1 013 920
5.	Количество привилегированных акций, штук	1 448 457
6.	Долговая составляющая привилегированных акций, тыс.тенге	8 703 175
6.	Балансовая стоимость 1 привилегированной акции 1 группы на 31.12.2012г, тенге( стр1+стр4+стр6)/стр 5	10 700

4.Информация к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 2012 год.

Примечание 44

Доход от реализации	За отчетный период		За предыдущий период	
	Кол-во,т	Сумма	Кол-во,т	Сумма
<i>Пшеница</i>	272 347	5 893 511	99 619	3 542 754
<i>Ячмень</i>	10 455	228 375	7 517	137 238
<i>Рапс</i>	19 428	1 266 670	15 438	1 104 489
<i>В т.ч. экспорт</i>	5 912	456 914	2 995	245 190
<i>Лен</i>	66 595	5 271 069	35 130	3 215 703
<i>В т.ч. экспорт</i>	65 236	5 131 940	32 524	3 043 781
<i>Рожь</i>			5 077	150 281
<i>Подсолнечник</i>	2 962	146 167	470	26 535
<i>Горох</i>	56	1 248	4 207	156 573
<i>Запасные части</i>		303 038		235 924
<i>Ядохимикаты</i>		604 051		360 824
<i>Услуги</i>		136 209		90 893
<i>Лизинг основных средств</i>		492 877		
<i>Прочие</i>		56 690		9 246
<i>Зерноотходы, сено</i>		34 180		30 373
<b>Итого</b>		<b>14 434 085</b>		<b>9 060 833</b>

Доход от субсидий за период 2012 года составил 499 908 тыс.тенге, за предыдущий период –265 512 тыс.тенге.

Примечание 45

Себестоимость реализованной продукции	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Расходы на оплату труда</i>	522 665	307 065
<i>Отчисления с заработной платы</i>	55 712	3 089



Амортизация основных средств	280 400	204 720
Расходы на материалы	9 289 552	4 830 771
Накладные расходы	923 389	700 227
<b>Итого</b>	<b>11 071 718</b>	<b>6 045 872</b>

Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
индексация	53	955
Амортизации премии по облигациям	11 382	
Курсовая разница	3 862	606
Вознаграждения по лизингу	60 134	
Амортизация дисконта Дт задолженности	336 703	57 323
Доход от списания сомнительной кредиторской задолженности	2 231	2 774
<b>Итого</b>	<b>414 365</b>	<b>61 658</b>

Примечание 47

Прочие доходы	За отчетный период	За предыдущий период
Удешевление удобрений	18 810	
Льгота НДС	225 279	50 540
Штраф санкции по хоз договорам	1 276 831	2 765
Аренда транспорта и помещений	4 238	1 760
Прочие	17 315	3 727
Доход от реализации ОС	1 990	6 704
Бонификация зерна на элеваторе	18 142	9 772
<b>Итого</b>	<b>1 562 605</b>	<b>75 268</b>

Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
Транспортные расходы	1 817 355	757 963
Услуги элеваторов	229 921	188 513
Инспектирование груза	47 494	24 147
Страхование груза	4 298	13 335
Брокерские услуги	4 425	1 683
Сертификация, таможенное оформление экспорта товара	41 456	5 716
Прочие	11 468	14 881
<b>Итого</b>	<b>2 156 417</b>	<b>1 006 238</b>



## Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Амортизация	67 759	65 590
Оплата труда и отчисления	287 232	199 700
Командировочные расходы	22 090	13 345
Коммунальные платежи	5 101	4 212
Налоги	57 017	45 615
Пени и штрафы	48 780	80 437
Содержание служебных машин	22 549	31 142
Услуги связи	14 054	16 645
Услуги банка	24 099	27 930
Спонсорская помощь	51 793	59 150
Содержание соцульбтыта	28 386	28 666
Услуги юридические , андеррайтинговые	13 445	9 366
Аудиторские и консультационные услуги	9 324	8 000
Материальные расходы	38 178	22 422
Нотариальные услуги	4 700	1 345
Прочие расходы	30 846	54 615
<b>Итого</b>	<b>725 353</b>	<b>668 180</b>

## Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Вознаграждения по облигациям	435 459	552 924
Вознаграждения по займам и лизингам	670 414	720 369
Индексация	5 330	1 558
Курсовая разница	63 794	43 645
Комиссия банка при выдаче займа	18 952	27 333
Прочие расходы	73 170	9 489
Расходы по размещению и откupu облигаций		307 298
Амортизация дисконта по облигациям	30 277	30 277
Дивиденды по привилегированным акциям	609 264	609 264
Дисконт по долгосрочной Дт задолженности	472 799	337 096
Резерв по краткосрочной Дт задолженности	83 954	62 615
<b>Итого</b>	<b>2 463 413</b>	<b>2 701 868</b>



Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда транспорта, офиса	10 669	15 020
Обесценение активов	345 650	6 994
Реализация основных средств	46 681	15 502
Прочие	1 258	3 754
<b>Итого</b>	<b>404 258</b>	<b>41 270</b>

1. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	Сумма
1	Чистая прибыль за период , тыс.тенге	163 312
2	Дивиденды по привилегированным акциям , тыс.тенге	(404 655)
3	Средневзвешенное количество простых акций , штук	8 999 327
4	Базовая прибыль на одну простую акцию на 31.12.2012г (стр 1+стр2)/стр 3) , тенге	(26,82)

2. Расчет разводненной прибыли на одну простую акцию

Показатель	Привилегированные акции		
	Привилегированные акции	Простые акции	Итого
5.Средневзвешенное кол-во с учетом конвертируемых	1 448 457	8 999 327	10 447 784
Разводненная прибыль (стр 1+стр 2)/стр 5), тенге			(23,10)



*(Handwritten signature)*

Джазин Ф.А.  
Цыганкова Е.И.