

**Пояснительная записка**  
**к консолидированной финансовой отчетности**  
**АО «Атамекен Агро»**  
**за 1 квартал 2011 года**

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АО «Атамекен Агро» за период 1 квартала 2011 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 1 квартал 2011 года.
4. Информацию к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 1 квартал 2011 года

Консолидированная финансовая отчетность за период 1 квартала 2011 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 2009 года и 01 июля 2009 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 №A5707 . По состоянию на 31 марта 2011 года размещено 1 448 457 штук привилегированных акций ,8 999 937 штук простых акций .

По состоянию на 31 марта 2011 года акционерами компании являются :

Рыспаева А.Ж.- 10,0% - физическое лицо

Адаев Н.С.-10,0% - физическое лицо

Сагандыков Ж.Т. -8,50% - физическое лицо

Мальков А.В. -9,10% - физическое лицо

Агибаев М.К -9,50% - физическое лицо

Закарьянова Л.Л. -3,16 – физическое лицо

Савчук Т.В.-4,66% - физическое лицо

Сапулатов К.А.-3,16% -физическое лицо

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

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

Молдагазиева Г.Ф.- 6,19% - физическое лицо

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

Ислямова Э.К.-5,56% - физическое лицо

Прочие физ.лица -9,27%

АО «НПФ «БТА Казахстан» -10% - юридическое лицо

АО «Атамекен Агро» имеет дочерние компании:

	Доля участия на 31.03.2011г	Доля участия на 31.12.2010г
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	91,50%	91,5%
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	89,15%	89,15%
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	99,78%	99,78%
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	94,72%	94,72%
ТОО «Сагат СК»	95,48%	95,48%
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 марта 2011 года, подготовлена в соответствии с требованиями МСФО, отчетность включает всю информацию и раскрытия, в полном объеме проведены начисления налогов, требуемые консолидированной финансовой отчетности и должна рассматриваться в сочетании с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 марта 2010 года, где отражена сопоставимая информация.

. 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, 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.

Внутригрупповые остатки, операции, доходы и расходы должны исключаться 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 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 01.04.2011 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.

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 1 квартал 2011 года.

Консолидированный Отчет о финансовом положении АО «Атамекен Агро» составлен за период с 01 января 2011 года по 31 марта 2011 года .

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

	31 .03 .2011	31 .12.2010
<i>Деньги на счетах в банках</i>	280 654	550 627
<i>Наличность в кассе в национальной валюте</i>	12 825	10 802
<b>Итого</b>	<b>293 479</b>	<b>561 429</b>

Сумма элиминированного оборота составляет 4 058 501 тыс.тенге, оборот за 2010 год составил 1 709 488 тыс.тенге.

**Краткосрочная дебиторская задолженность ( строка 12 ) составила 4 169 492 тыс.тенге, на 31.12.2010г. составила 3 988 767 тыс.тенге**

В таблице представлена информация по 10 крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 31.03.2011г	Задолженность на 31.12.2010г	Предмет задолженности
1	<i>C.TnywissenGMBH Oilmuhle</i>	559 519	199 477	Лен товарный
2	<i>Сибирская Опытная станция</i>	12 688		основные средства
3	<i>Тукым , ТОО</i>	241 433		зерно



4	<i>Vita Industri</i>	123 975	123 975	рапс
5	<i>Дихан +, ТОО</i>	367 889	345 315	Зерно, ядохимикаты
6	<i>Атамекен Агро, ТОО</i>	827 435	728 190	услуги, зерно, запасные части
7	<i>Шатило и К, ТОО</i>	488 600	354 031	Ядохимикаты, запасные части
8	<i>Кунар Трейд, ТОО</i>	52 971	0	зерно
9	<i>Растительное масло Боровое, ТОО</i>	27 772	0	рапс
10	<i>Мичуринский, ТОО</i>	1 033 033	1 375 045	Семена, ядохимикаты, запасные части
11	<i>MY CONS, ТОО</i>		56 063	пшеница
12	<i>Сулу, ТОО</i>		77 389	лен
13	<i>BVBA Vanhule</i>		99 030	лен

**Запасы ( строка 13 консолидированного баланса)**

По состоянию на 01 апреля 2011 года сумма запасов составила **2 368 227** тыс. тенге и классифицирована как:

Наименование ТМЗ	Остаток 31.03.2011г	на	Остаток 31.12.2010г	на
<i>Сырье и материалы</i>	747 847		747 859	
<i>Топливо</i>	74 693		83 358	
<i>Запасные части</i>	226 935		183 653	
<i>Материалы</i>	31 002		139 872	
<i>Незавершенное производство</i>	789 377		477 627	
<i>Готовая продукция</i>	43 114		65 592	
<i>Товары</i>	455 259		1 067 016	
<b>Итого:</b>	<b>2 368 227</b>		<b>2 764 977</b>	

**Текущие налоговые активы ( строка 14 консолидированного баланса) составляют**

31.03.2011г	31.12.2010
444 217	501 481

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

**Прочие краткосрочные активы ( строка 16 консолидированного баланса) составляют 12 703 091 тыс.тенге, за предыдущий период- 12 094 370 тыс.тенге**

Краткосрочные активы включают в себя авансы выданные по договорам фьючерса на приобретение готовой продукции от сельскохозяйственных формирований и предоплату на приобретение ГСМ и запасных частей. Элиминированный оборот по авансам выданным за период 1 квартала составил 1 575 047тыс.тенге.

Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо на 31.03.2011 г	Сальдо на 31.10.2010г
1	<i>Атамекен Агро Есиль"ТОО</i>	1 807 439	1 774 277



2	<i>Атамекен Астык, ТОО</i>	2 570 104	2 538 681
3	<i>Атамекен-Агро ТОО</i>	3 337 459	5 627 609
4	<i>Алиби Агро, ТОО</i>	2 200 000	0
5	<i>Шатило и К, ТОО</i>	800 081	900 600
6	<i>Корнеевка-Есиль, ТОО</i>	1 647 946	1 638 047

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на 31.03.2011г	Задолженность на 31.12.2010г
1	<i>Ссуда работникам</i>	39 124	46 611

Инвестиционная недвижимость ( строка 23 консолидированного баланса)

№ п/п		Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
1	<i>Инвестиционная недвижимость</i>	41 634	41 909

В таблице представлена информация по инвестиционной недвижимости группы компаний :

№ п/п	Группа основных средств	Местохождение	Балансовая стоимость на 31.03.2011г	Балансовая стоимость на 31.12.2010г
1	<i>Здания столовых</i>	Северо-Казахстанская область	5 849	6 024
2	<i>Здание офиса</i>	г Астана	35 785	35 885
	Итого		41 634	41 909

Основные средства ( строка 24 консолидированного баланса)

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость На 31 .03. 2011г	Балансовая стоимость На 31.12.2010г
1	<i>Здания и сооружения</i>	2 742 707	2 821 237
2	<i>Машины и оборудование</i>	1 387 122	1 411 676



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

	Сальдо на 31.03.2011	Сальдо на 31.12.2010
Отложенные налоговые активы	299 384	299 384

**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 31.03.2011	Сальдо на 31.12.2010
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	2 574	2 574
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	159 081	159 081
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	53 317	53 317
ТОО «Сагат СК»	147 750	147 395
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	119	113
АО «Атамекен Агро»	217	0
<b>Итого</b>	<b>363 058</b>	<b>362 480</b>

Обязательства составляют 5 427 462 тыс.тенге , на 31.12.2010г составляют 5 267 750 тыс.тенге и задолженность по ним представлена в следующей таблице:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
HSBC банк	заем	тенге	15	502 320	500 000
Азия Кредит Банк	заем	тенге	16	704 628	700 000
Сбербанк России	заем	тенге	15	2 824 374	2 843 373
Сбербанк России	заем	доллар	10	797 910	458 425
АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	6	56	6 180
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	301 329	288 511
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	евро	12 мес еврибор +6,15%	33 855	31 115
АО «Лизинговая Компания Астана	лизинг	доллар	7	81 962	73 883



Финанс»					
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	4,14	4 104	15 479
Держатели облигаций	Вознаграждение	тенге	10,3	120 386	294 247
Акционеры	Дивиденды по простым акциям	тенге	7	56 538	56 538

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

	Сальдо на 31.03.2011	Сальдо на 31.12.2010
	2 962	15 210

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

	Сальдо на 31.03.2011	Сальдо на 31.12.2010
	4 242	3 089

**Краткосрочная кредиторская задолженность ( строка 33 консолидированного баланса)**

По состоянию на 01.04.2011 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 939 325 тыс. тенге , проводки по элиминированию составили 2 449 590 тыс.тенге, на 31.12.2010г 1 629 774 тыс.тенге

В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.03.2011г	Задолженность на 31.12.2010г	Предмет задолженности
<i>Cimbria Held GmbH</i>	69 487	69 487	Оборудование очистительного комплекса
АО «Астана Финанс»	78 305	78 305	Брокерские услуги
<i>Высокий урожай Казахстана, ТОО</i>		25 872	Ядохимикаты
<i>Eurasia GmbH</i>		10 569	Запасные части
<i>Сейтжанов А.</i>	31 787	42 737	Доля в УК
<i>Тарангул Торай, ТОО</i>	130 766	130 766	Основные средства
<i>Астык Сервис, ТОО</i>	132 329	814 355	Гербициды
<i>Атамекен Агро, ТОО</i>	338 346	278 346	Услуги
<i>Баянтай, ТОО</i>	14 400		Семена
<i>Атамекен Астык, ТОО</i>	28 399		Услуги хранения
<i>Бахыт КХ</i>		5 151	
<i>ТОО КанАгро</i>		3 861	

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

	Сальдо на 31.03.2011 г	Сальдо на 31.12.2010 г
<i>Резервы по неиспользованным</i>	17 078	16 533



отпускам		
----------	--	--

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

Прочие краткосрочные обязательства на 31.03.2011г представлены полученным авансом от крестьянских хозяйств по предстоящей реализации семян пшеницы .

	Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	23 714	1 963

**Долгосрочные финансовые обязательства ( строка 40 консолидированного баланса) составляют 7 526 561 тыс.тенге на 31 .12.2010г составляли 7 535 621 тыс.тенге и представлены в таблице следующим образом:**

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
<i>Держатели облигаций</i>	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	10,3	6 878 678	6 877 644
АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	6	11 330	5 150
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	От 4 до 14	73 399	72 458
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	500 631	503 947
<i>Аренда зем.участков</i>		тенге			13 082
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	62 523	63 340

**Долгосрочная кредиторская задолженность ( строка 41 консолидированного баланса) за приобретенные основные средства.**

	Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
ТОО «АгроСоюзсервис»	8 781	18 781

**Отложенные налоговые обязательства ( строка 43 консолидированного баланса)**

	Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	1 811 264	1 811 264

<b>Собственный капитал</b>	Сальдо на 31.03.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	8 540 925	8 267 405

Существенное снижение значения собственного капитала произошло в 2010 году, так как в июне 2010 года были утверждены принятые изменения размера дивиденда по



привилегированным акциям с 200 до 700 тенге, это повлекло пересчет Обязательств по привилегированным акциям в сторону увеличения на 6 116 645 тыс.тенге и соответственно , снижение размера капитала.

#### 4.Информация к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 1 квартал 2010 года.

Доход от реализации продукции и оказания услуг составил 2 416 698 тыс.тенге , элиминирован оборот по группе в размере 28 740 тыс.тенге .

В отчетном периоде доход от реализации 21 097 тонн пшеницы составил 970 999 тыс.тенге, 2 284 тонны рапса – 181 978 тыс.тенге, 9 990 тонн льна -1 122 924 тыс. тенге, 3 502 тонны ржи- 111 359 тыс.тенге, от реализации запасных частей -15 413 тыс.тенге, от предоставления услуг -4 097 тыс.тенге, прочие доходы составили 9 928 тыс.тенге

##### Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Вознаграждения по депозиту</i>	1 943	
<i>Вознаграждения по займу</i>	1 309	
<i>Курсовая разница</i>	22 851	5 188
<i>Прочие</i>	56	
<b>Итого</b>	<b>26 159</b>	<b>5 188</b>

##### Примечание 47

	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Прочие доходы</b>	<b>3 874</b>	<b>42 902</b>

##### Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Транспортные расходы</i>	207 504	53 156
<i>Услуги элеваторов</i>	22 132	10 033
<i>Инспектирование груза</i>	9 287	4 150
<i>Страхование груза</i>	3 340	
<i>Брокерские услуги</i>	1 152	6 238
<i>Прочие</i>	1 225	1 612
<b>Итого</b>	<b>244 640</b>	<b>75 189</b>

##### Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Амортизация</i>	51 536	12 262
<i>Оплата труда</i>	33 547	41 763
<i>Командировочные расходы</i>	1 010	3 301
<i>Коммунальные платежи</i>	1 489	1 309
<i>Налоги</i>	18 113	8 586
<i>Пени и штрафы</i>	1 510	1 402
<i>Содержание служебных машин</i>	3 784	5 225



Услуги связи	3 111	2 692
Услуги банка	6 719	2 486
Спонсорская помощь	2 532	3 998
Услуги юридические , андеррайтинговые	2 059	42 781
Материальные расходы	3 609	3 431
Прочие расходы	10 677	2030
<b>Итого</b>	<b>139 696</b>	<b>131 266</b>

Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Вознаграждения по облигациям	188 909	231 365
Вознаграждения по займам и лизингам	173 449	180 375
Индексация	3 157	69 808
Курсовая разница	153	83 343
Комиссия банка при выдаче займа		2 073
Прочие	1 085	8 530
<b>Итого</b>	<b>366 753</b>	<b>575 494</b>

Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда транспорта	5 111	3 046
Обесценение инвестиционной недвижимости	34	1 476
Реализация основных средств		13 201
<b>Итого</b>	<b>5 145</b>	<b>17 723</b>

1. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Показатели	Сумма
1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	33 005 489
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	5 184 356
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	24 464 564
4	Количество простых акций ,штук	8 999 937
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	(2 424 826)
	<b>Балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2011г (стр 6/ стр 4) , тенге</b>	<b>(269,43)</b>

2. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	Сумма
1	Чистая прибыль за период , тыс.тенге	286 845
2	Средневзвешенное количество простых акций , штук	8 999 937

Базовая прибыль на одну простую акцию на 31.03.2011г (стр 1/стр 2) , тенге	31,87
---	-------

### 3. Расчет разводненной прибыли на одну простую акцию

Показатель	Привилегированные акции	Простые акции	Итого
3. Средневзвешенное кол-во с учетом конвертируемых	1 484 457	8 999 937	10 484 394
Разводненная прибыль (стр 1/стр 3), тенге			27,36

### 4. 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	0
3.	Оплаченные дивиденды, тыс.тенге	0
4.	Сальдо по дивидендам, тыс.тенге	0
5.	Количество привилегированных акций , штук	1 448 457
6.	Балансовая стоимость 1 привилегированной акции 1 группы на 31.03.2011г, тенге( стр1-стр4)/стр 5	3 991,42



Джазин Ф.А.  
Цыганкова Е.И.