

**Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности**

**АО «Атамекен Агро»
за 1 квартал 2013 года**

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АО «Атамекен Агро» за период 1 квартала 2013 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 2013 года.
4. Информацию к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 1 квартал 2013 года

Консолидированная финансовая отчетность за период 1 квартала 2013 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 марта 2012 года размещено 1 448 457 штук привилегированных акций, 9 000 324 штук простых акций, 997 штук простых акций откуплено.

По состоянию на 31 марта 2013 года акционерами компании являются:

Адилов Ш.М.-8,61% - физическое лицо
 Сагандыков Ж.Т. -7,32% - физическое лицо
 Гусев А.Я. -7,84% - физическое лицо
 Агибаев М.К -8,18% - физическое лицо
 Закарьянова Л.Л. -2,72% – физическое лицо
 Савчук Т.В.-4,01% - физическое лицо
 Сапулатов К.А.-2,72% -физическое лицо
 Джахутагшвили Ш.Г.-3,44% - физическое лицо
 Бейсембаев Т.С.-2,12% -физическое лицо
 Молдагазиева Г.Ф.- 5,54% - физическое лицо
 Белькебаева Г.К.- 3,83% - физическое лицо
 Исламова Э.К.-5,74% - физическое лицо
 Прочие физ.лица -7,89%
 АО «Управляющая компания «Алем»-0,17%- юридическое лицо
 АО «НПФ «Улар Умит» -22,21% - юридическое лицо
 Айлемис Лимитед - 7,66%

АО «Атамекен Агро» имеет дочерние компании:

	Доля участия на 31. 03.2013г	Доля участия на 31.12.2012г
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	91,50%	91,50%
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	90,35%	90,35%
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	99,78%	99,78%
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	94,72%	94,72%
ТОО «Сагат СК»	95,63%	95,63%
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
2013 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 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 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 – непроизводный 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 31.03.2013 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 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 1 квартал 2013 года.

Консолидированный Отчет о финансовом положении АО «Атамекен Агро» составлен за период с 01 января 2013 года по 31 марта 2013 года.

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

	31.03.2013	31.12.2012
Деньги на счетах в банках	115 944	217 838
Наличность в кассе в национальной валюте	81 003	99 231
Итого	196 947	317 069

Сумма элиминированного оборота составляет 257 976 тыс.тенге, оборот за 2012г составил 5 871 959 тыс.тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 12) составила 2 441 831 тыс.тенге, на 31.12.2012г -2 714 704 тыс.тенге

В таблице представлена информация по крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 31.03.2013г	Задолженность на 31.12.2012г	на	Предмет задолженности
1	Корнеевка-Есиль, ТОО	42 160	46 914		Лен товарный
2	Богатое, ТОО				Запасные части
3	Атамекен Астык, ТОО	17 846	42 383		Услуги строит
4					
5	Дихан +, ТОО	211 653	204 284		зерно, з/части
6	Атамекен Агро, ТОО	1 035 278	1 008 752		з/части, яды, лизинг ос
7	Шатило и К, ТОО	500 178	481 162		ядохимикаты, запасные части
8	Атамекен Агро Есиль, ТОО	128 251	110 178		зерно, ядохимикаты, запчасти
9	Растительное масло	7 480	7 480		рапс

	<i>Боровое, ТОО</i>			
10	<i>Мичуринский, ТОО</i>	317 920	305 684	Услуги трансп, ядохимикаты, запасные части
11	<i>Азия-Тарангул, ТОО</i>		0	пшеница
12	<i>Магнат, КХ</i>	38 861		с/х техника
13	<i>BVBA Vanhule</i>		197 494	лен
14	<i>Маслодел, ТОО</i>		0	рапс
15	<i>С.Thuwissen</i>		59 017	лен
16	<i>Галицкое, ТОО</i>		15 049	яды
17	<i>Колутон-95, ТОО</i>		0	пшеница
18	<i>Магнат, КХ</i>		37 452	Лизинг ос
19	<i>Кунар Трейд, ТОО</i>		7 367	пшеница
20	<i>ПСХ, ТОО</i>	34 602		з/части, ядохимикаты
21	<i>Дуванов, КХ</i>		32 687	зерно
22	<i>ААЗеренды, ТОО</i>		2 987	услуги
23	<i>АгроЦес, ТОО</i>		9 969	семена, яды
24	<i>Достык-06, ТОО</i>		23 629	ядохимикаты
25	<i>Атамекен Агро Озерное, ТОО</i>		5 922	услуги

Запасы (строка 13 консолидированного баланса)

Наименование ТМЗ	Остаток 31.03.2013г	на	Остаток 31.12.2012г	на
<i>Сырье и материалы</i>	662 701		668 523	
<i>Топливо</i>	54 447		45 691	
<i>Запасные части</i>	223 919		146 297	
<i>Материалы</i>	71 477		72 228	
<i>Незавершенное производство</i>	542 931		269 255	
<i>Готовая продукция</i>	456 163		1 404 822	
<i>Товары</i>	200 649		357 023	
Итого:	2 212 287		2 963 839	

Текущие налоговые активы (строка 14 консолидированного баланса) составляют

31.03.2013г	31.12.2012
311 488	413 258

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

Прочие краткосрочные активы (строка 16 консолидированного баланса) составляют 10 863 304 тыс.тенге, за предыдущий период- 11 137 380 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. Элиминированный оборот по авансам выданным за период 1 квартала 2013 г составил 2 639 194 тыс.тенге.

Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо 31.03.2013г	на	Сальдо на 31.12.2012г
1	Атамекен Агро Есиль"ТОО	821 032		884 373
2	Атамекен Астык, ТОО	2 536 339		2 478 928
3	Атамекен-Агро ТОО	3 715 178		4 257 226
4	Атамекен Агро Озерное, ТОО	758 679		756 038
5	Шатило и К, ТОО	855 655		967 914
6	Корнеевка-Есиль, ТОО	133 918		126 858
7	Дихан Плюс, ТОО	547 634		428 197
8	Мичуринский, ТОО	784 346		753 913
9	ПСХ, ТОО	155 148		168 086
10	RITZVALE LLC	0		17 338
11	CanamenginesGMBH	29 604		29 604
12	Maskinfabrikken Reka	27 483		7 767
13	RISMI ИФД АО	27 223		26 315
14	Eurasia group	75 026		478
15	Eximcom Ou	0		0
16	ИП Хижняк	6 150		18 214
17	EASTSAR AUTO PARTS	0		20 963
18	Ахтанов, КХ	19		19 019
19	Карагандинский ТехПД	498		1 389
20	Каз Агро Финанс, АО	2 948		2 948

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса) составляет

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на 31.03.2013г	Задолженность на 31.12.2012г
1	Ссуда работникам	12 941	11 225
2	Атамекен Астык, ТОО	646 506	631 656
3	Атамекен Агро, ТОО	1 589 198	1 554 898
4	Дихан Плюс, ТОО	244 389	239 302
5	Корнеевка-Есиль, ТОО	289 846	283 464
6	Мичуринский, ТОО	266 015	260 825
7	Атамекен АгроЕсиль, ТОО	17 546	17 546
8	Шатило и К	73 918	73 918
9	Магнат, К/Х	3 276	3 276
10	ПСХ, ТОО	94 418	92 338
	Итого	3 238 053	3 168 448

Инвестиционная недвижимость (строка 23 консолидированного баланса)

В таблице представлена информация по инвестиционной недвижимости группы компаний

№ п/п	Группа основных средств	Местохождение	Балансовая стоимость на 31.03.2013г	Балансовая стоимость на 31.12.2012г
1	Здания столовых	Северо-Казахстанская	4 559	4 652

	Итого	область	4 559	4 652
--	-------	---------	-------	-------

Основные средства (строка 24 консолидированного баланса)

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость На 31.03.2013г	Балансовая стоимость На 31.12.2012г
1	Здания и сооружения	2 825 691	2 838 853
2	Машины и оборудование	1 673 998	1 712 829
3	Транспортные ср-ва	3 176 473	3 248 713
4	Земля	141 781	141 781
5	Прочие ОС	69 926	74 032
	Итого	7 887 869	8 016 208

Биологические активы(строка 25 консолидированного баланса)

Группа биологических активов	Балансовая стоимость На 31.03.2013г	Балансовая стоимость На 31.12.2012г
Бычки породы Ангус	22 307	22 121
Телочки породы Ангус	351 826	302 211
Итого	374 133	324 332

Нематериальные активы (строка 27 консолидированного баланса)

Группы НМА	Балансовая стоимость На 31.03.2013г	Балансовая стоимость На 31.12.2012г
Право пользования земельными участками	4 933 590	4 965 030
Программное обеспечение	489	511
Итого	4 934 079	4 965 541

Отложенные налоговые активы (строка 28 консолидированного баланса)

Отложенные налоговые активы	Сальдо на 31.03.2013	Сальдо на 31.12.2012
	316 202	316 202

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 31.03.2013	Сальдо на 31.12.2012
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	17 451	17 436
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	196 576	188 476
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	187 342	187 342
ТОО «Сагат СК»	1 963	1 963
ТОО «Атамекен Агро»	52 868	52 868

Шукырколь»		
АО «Атамекен Агро»	30 005	30 005
Итого	486 205	478 090

Краткосрочные финансовые обязательства составляют 7 363 903 тыс.тенге , на 31.12.2012г составляют 7 458 038 тыс.тенге и задолженность по ним представлена в следующей таблице:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г
Азия Кредит Банк	заем	тенге	14		0
Сбербанк России	заем	тенге	14	4 374 494	4 372 805
Сбербанк России	заем	доллар	10	1 057 058	1 044 301
АО «Народный банк»	заем	тенге	15		
АО «Нурбанк»	заем	тенге	11	356 587	350 177
АО «Аграрно-кредитная корпорация»	заем	тенге	6	295	9 934
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	398 137	391 937
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	0	0
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	4,14	25 491	36 219
Держатели облигаций	Вознаграждение	тенге	11,3	62 395	163 219
Акционеры	Дивиденды по простым акциям	тенге		74 964	74 964
Акционеры	Дивиденды по привилег. акциям	тенге	700/ шт	1 013 920	1 013 920
ГУ земельных отношений	Арендная плата	тенге		562	562

Обязательства по налогам (строка 31 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.03.2013	Сальдо на 31.12.2012
	61 095	41 024

Обязательства по другим обязательным платежам (строка 32 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.03.2013	Сальдо на 31.12.2012
	4 480	5 872

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 33 консолидированного баланса)

По состоянию на 31.03.2013 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 536 013 тыс. тенге , оборот по элиминированию за 1 квартал 2013г составил 598 498тыс.тенге, на 31.12.2012г-1 095 420 тыс.тенге
В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 31.03.2013г	Задолженность на 31.12.2012г	Предмет задолженности
СТ Агро, ТОО		9 632	з/части
BSB Logistik	35 448	35 980	Трансп услуги
Exicon OU		14 646	Трансп услуги
Tranzit servise ASA	3 010	20 163	Трансп услуги
ТД Костанай Кама	9 759		шины
Cimbria HeldGmbh	16 818	19 969	оборудование
Кан Агро Экспорт	20 795	24 583	ос
Вотчель, ИП	5 061	4 183	услуги
Той, К/Х	3 198	996	товар
Шинкарева, КХ	3 363	3 363	зерно
Астык Сервис, ТОО	229 991	770 770	Гербициды
Агросоюзсервис, ТОО	8 781	8 781	ОС
Атамекен Агро, ТОО	4 697	4 682	Услуги, тмц
Гусаков, ИП	2 996	2 996	зерно
КокшетауМунай Компани, ТОО		1 395	гсм
Корбан ИП	1 344	178	з/части
Рябов, КХ	2 319	2 319	зерно
Арпа, ТОО	1 368	1 368	Пшеница
Дихан Плюс, ТОО			Основные средства
Атамекен Астык, ТОО	29 538	21 157	Основные средства
Атамекен Агро Есиль, ТОО	223	941	Услуги
Корнеевка Есиль, ТОО	2 966	2 966	Услуги по хранению
Agrimer	23 983	23 983	пшеница
Бахыт, КХ	2 731	2 551	пшеница
Маслодел, ТОО	65	4 616	услуги
Азко, ТОО	8 400	8 400	зерно
Солтустик Жарнамай, ТОО		2 846	гсм
Хижняк ИП	15 208	4 498	Строительные материалы
Карбаев, ИП	3 275	3 375	семена
Элеватормельмонтаж, ТОО	5,995	6 609	Строительные услуги
Задолженность по оплате труда	36 997	23 323	
Шатило и К, ТОО	22 792		услуги

Краткосрочные оценочные обязательства (строка 34 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.03.2013 г	Сальдо на 31.12.2012 г
Резервы по неиспользованным отпускам	23 927	33 836

Прочие краткосрочные обязательства (строка 35 консолидированного баланса)

Прочие краткосрочные обязательства на 31.03.2013г представлены полученным авансом по предстоящей реализации пшеницы, рапса ,льна , основных средств

Наименование кредитора	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г
ТОО «Атамекен Агро»		
ТОО Agrimer	41 058	268 930
ТОО «Абзаил»	265 504	444 299
ТОО «ЕхроGrain»		
ТОО «Виталмар»		
ТОО Биржан Сал-Степняк	13 300	
ТОО «Агро Нан Север»		
ТОО «АгроСоюз Сервис»		
ТОО «Фермер-2002»	8 530	
ТОО «Фермер-2010»	5 896	
DaxinPetroleum PTE LTD		
Логос Трейд, ТОО	400 000	2 920
Грейн трейд, ТОО	388 470	424 860
Магнат, К/Х	36 982	796 662
BVBA Vanhule		36 982
C.Thuwissen		
Арпа-2002		
Прочие	2 919	
Маслодел,ТОО	87 113	2739
ТОО «Мичуринский»	765	
Мол Табыс,ПК ТОО	4 650	765
ИТОГО	1 255 187	1 978 157

Долгосрочные финансовые обязательства (строка 40 консолидированного баланса) составляют 4 434 159 тыс.тенге на 31 .12.2012г составляли 4 395 844 тыс.тенге и представлены в таблице следующим образом:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения,%	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г
Держатели облигаций	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	11,3	3 907 125	3 916 128
АО	ЛИЗИНГ	тенге	От 4 до 14	363 279	315 961

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

Отложенные налоговые обязательства (строка 43 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г
	1 965 808	1 965 808

Обязательства по привилегированным акциям(строка 44 консолидированного баланса)

	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г
	8 703 175	8 703 175

Собственный капитал	Сальдо на 31.03.2013г	Сальдо на 31.12.2012г
	8 919 210	9 142 549

Расчет балансовой стоимости одной простой акции на 31.03.2013г:

№	Показатели	Сумма
1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	33 266 957
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	4 934 079
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	24 347 747
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	(1 796 264)
	Балансовая стоимость одной простой акции на 31.03.2013г (стр 6/ стр 4) , тенге	(199,60)

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 31.03.2013г, тенге(стр1+стр4+стр6)/стр 5	10 700

4. Информация к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 1 квартал 2013 года.

Примечание 44 Элиминированный оборот за период 1 квартала 2013 года составил 929 922 тыс.тенге, за предыдущий период –980 381 тыс.тенге

Доход от реализации	За отчетный период		За предыдущий период	
	Кол-во,т	Сумма	Кол-во,т	Сумма
Пшеница	35 116	1 270 871	83 531	1 543 271
Ячмень	5 490	151 426	4 516	80 507
Рапс	3 856	203 456	8 272	615 745
Лен	1 309	128 426	25 365	1 795 068
Рожь				
Подсолнечник	1 431	102 222	1 352	66 370
Горох	1 007	41 414		
Запасные части		65 115		44 471
Ядохимикаты		90		0
Услуги		7 190		12 794
Лизинг основных средств				0
Прочие		12 529		0
Итого		1 982 739		4 182 097

Доход от субсидий за период 1 квартала 2013 года составил 78 413 тыс.тенге, за предыдущий период –3 997тыс.тенге.

Примечание 45

Себестоимость реализованной продукции	За отчетный период	За предыдущий период
Расходы на оплату труда	175 517	90 486
Отчисления с заработной платы	11 002	5 943
Амортизация основных	237 516	226 520

<i>средств</i>		
<i>Расходы на материалы</i>	1 174 433	2 463 589
<i>Накладные расходы</i>	207 003	187 597
Итого	1 805 471	2 974 135

Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>индексация</i>	6 094	
<i>Амортизации премии по облигациям</i>	2 745	
<i>Курсовая разница</i>	128	7 902
<i>Вознаграждения по лизингу</i>	12 179	
<i>Амортизация дисконта Дт задолженности</i>	67 897	61 421
<i>Прочие</i>	591	37
Итого	89 634	69 360

Примечание 47

Прочие доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Удешевление удобрений</i>		
<i>Льгота НДС</i>	20 791	
<i>Штраф санкции по хоз договорам</i>		
<i>Аренда транспорта и помещений</i>	542	613
<i>Прочие</i>	139	85
<i>Доход от реализации ОС</i>		
<i>Доход от списания сомнительной Кт задолженности</i>		286
<i>Бонификация зерна на элеваторе</i>	2 069	1 933
Итого	23 541	2 917

Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Транспортные расходы</i>	100 387	684 089
<i>Услуги элеваторов</i>	11 649	58 392
<i>Инспектирование груза</i>		2 164
<i>Страхование груза</i>		
<i>Брокерские услуги</i>	60	2 345
<i>Сертификация, таможенное оформление экспорта товара</i>	12 378	12 953
<i>Прочие</i>	7 209	999
Итого	131 683	779 065

Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Амортизация	15 472	18 611
Оплата труда и отчисления	61 548	55 353
Командировочные расходы	2 635	3 683
Коммунальные платежи	1 959	2 299
Налоги	8 091	8 097
Пени и штрафы	172	4 103
Содержание служебных машин	3 718	7 335
Услуги связи	2 995	3 329
Услуги банка	2 674	6 730
Спонсорская помощь	1 771	3 531
Содержание соцульбтыта	2 847	
Услуги юридические андеррайтинговые	2 300	2 798
Членские взносы	950	950
Материальные расходы	7 345	5 914
Прочие расходы	4 128	1 975
Услуги сторонних организаций	6 453	2 902
Итого	125 058	127 610

Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Вознаграждения по облигациям	100 399	115 595
Вознаграждения по займам и лизингам	202 390	156 834
Индексация		2 493
Курсовая разница	1 737	349
Комиссия банка при выдаче займа		
Прочие расходы по вознаграждениям	18 359	
Расходы по размещению и откupu облигаций		
Амортизация дисконта по облигациям	7 569	4 723
Дивиденды по привилегированным акциям		
Дисконт по долгосрочной Дт задолженности		
Резерв по краткосрочной Дт задолженности	110	2 242
Итого	330 564	282 236

Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда транспорта, офиса	2 455	4 239
Обесценение инвестиционной недвижимости	1	
Реализация основных средств	2 435	15 829
Курсовая разница		
Прочие		
Итого	4 890	20 068

1. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	Сумма
1	Чистая прибыль за период, тыс.тенге	
2	Дивиденды по привилегированным акциям, тыс.тенге	(213 304)
3	Средневзвешенное количество простых акций, штук	8 999 327
4	Базовая прибыль на одну простую акцию на 31.03.2013г (стр 1+стр2)/стр 3), тенге	(23,70)

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	1		(20,35)



Генеральный директор
Главный бухгалтер

[Handwritten signature]

Джазин Ф.А.
Цыганкова Е.И.