

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

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

Консолидированная финансовая отчетность за период 1 полугодия 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 №А5707. По состоянию на 30 июня 2011 года размещено 1 448 457 штук привилегированных акций, 8 999 937 штук простых акций.

По состоянию на 30 июня 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 -9,09%

АО «Управляющая компания «Алем»-0,18%- юридическое лицо

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

АО «Атамекен Агро» имеет дочерние компании:

	Доля участия на 30. 06.2011г	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 30 июня 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 30 июня 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, взаимноисключаются;
- б) определяются неконтролирующие доли в прибылях или убытках консолидируемых дочерних предприятий за отчетный период;
- в) неконтролирующие доли в чистых активах консолидируемых дочерних предприятий определяются отдельно от доли, принадлежащей акционерам Компании. Неконтролирующая доля в чистых активах состоит из:
 - (i) величины, приходящейся на эти неконтролирующие доли на дату исходной сделки по объединению, рассчитанной в соответствии с МСФО (IFRS) 3; и
 - (ii) неконтролирующие доли в изменениях капитала дочернего предприятия, произошедших с даты указанной сделки по объединению.

Внутригрупповые остатки, операции, доходы и расходы 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 – непроемкий 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, находящиеся 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 полугодие 2011 года.

Консолидированный Отчет о финансовом положении АО «Атамекен Агро» составлен за период с 01 января 2011 года по 30 июня 2011 года .

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

	30.06.2011	31.12.2010
Деньги на счетах в банках	116 620	550 627
Наличность в кассе в национальной валюте	30 080	10 802
Итого	146 700	561 429

Сумма элиминированного оборота составляет **4 614 156** тыс.тенге, оборот за 2010г составил **1 709 488** тыс.тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 12) составила **2 185 552** тыс.тенге, на **31.12.2010г -3 988 767** тыс.тенге

В таблице представлена информация по крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 30.06.2011г	Задолженность на 31.12.2010г	на	Предмет задолженности
1	Корнеевка-Есиль, ТОО	5 913	199 477		Лен товарный
2	Богатое, ТОО	59 355	0		Запасные части
3	Атамекен Астык, ТОО	5 774	0		материалы
4	Vita Industri	123 975	123 975		рапс

5	<i>Дихан +, ТОО</i>	147 258	345 315	Зерно, ядохимикаты
6	<i>Атамекен Агро, ТОО</i>	732 599	728 190	услуги, зерно, запасные части
7	<i>Шатило и К, ТОО</i>	316 927	354 031	Ядохимикаты, запасные части
8	<i>Атамекен Агро Есиль, ТОО</i>	329 083	0	Зерно, ядохимикаты, запчасти
9	<i>Растительное масло Боровое, ТОО</i>	19 452	0	рапс
10	<i>Мичуринский, ТОО</i>	155 118	1 375 045	Семена, ядохимикаты, запасные части
11	<i>Азия-Тарангул, ТОО</i>	9 090	56 063	пшеница
12	<i>Сулу, ТОО</i>		77 389	лен
13	<i>BVBA Vanhule</i>	158 820	99 030	лен
14	<i>Бейсембаев Т</i>	16 209		услуги

Запасы (строка 13 консолидированного баланса)

Наименование ТМЗ	Остаток 30.06.2011г	на	Остаток 31.12.2010г	на
<i>Сырье и материалы</i>	251 609		747 859	
<i>Топливо</i>	62 580		83 358	
<i>Запасные части</i>	234 606		183 653	
<i>Материалы</i>	65 461		139 872	
<i>Незавершенное производство</i>	1 918 336		477 627	
<i>Готовая продукция</i>	7 995		65 592	
<i>Товары</i>	225 971		1 067 016	
Итого:	2 766 558		2 764 977	

Текущие налоговые активы (строка 14 консолидированного баланса) составляют

30.06.2011г	31.12.2010
398 284	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 12 030 802 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 полугодия составил 3 932 861 тыс.тенге.

Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо 30.06.2011 г	на	Сальдо на 31.10.2010г

1	Атамекен Агро Есиль"ТОО	522 616	1 774 277
2	Атамекен Астык, ТОО	4 239 774	2 538 681
3	Атамекен-Агро ТОО	5 119 325	5 627 609
4	Кимбрия ГМБХ	18 192	
5	Шатило и К, ТОО	311 306	900 600
6	Корнеевка-Есиль, ТОО	244 986	1 238 047
7	Дихан Плюс, ТОО	300 509	
8	Мичуринский, ТОО	675 325	
9	ПСХ, ТОО	132 987	

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на 30.06.2011г	Задолженность на 31.12.2010г
1	Ссуда работникам	39 124	46 611

Инвестиционная недвижимость (строка 23 консолидированного баланса)

В таблице представлена информация по инвестиционной недвижимости группы компаний :

№ п/п	Группа основных средств	Местохождение	Балансовая стоимость на 30.06.2011г	Балансовая стоимость на 31.12.2010г
1	Здания столовых	Северо-Казахстанская область	5 575	6 024
2	Здание офиса	г Астана	35 785	35 885
Итого			41 360	41 909

Основные средства (строка 24 консолидированного баланса)

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость На 30 .06. 2011г	Балансовая стоимость На 31.12.2010г
1	Здания и сооружения	2 674 740	2 821 237
2	Машины и оборудование	1 488 727	1 444 676
3	Транспортные ср-ва	2 854 546	2 958 946
4	Земля	60 111	28 899
5	Прочие ОС	91 611	134 495
	Итого	7 169 735	7 388 253

Нематериальные активы (строка 27 консолидированного баланса)

Группы НМА	Балансовая стоимость На 30.06.2011г	Балансовая стоимость На 31.12.2010г
Право пользования земельными участками	5 159 184	5 220 617
Программное обеспечение	288	287
Итого	5 159 472	5 220 904

Отложенные налоговые активы (строка 28 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2011	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 30.06.2011	Сальдо на 31.12.2010
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	2 574	2 574
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	159 091	159 081
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	55 172	53 317
ТОО «Сагат СК»	154 656	147 394
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	118	113
АО «Атамекен Агро»	7 623	0
Итого	379 234	362 479

Краткосрочные финансовые обязательства составляют 6 294 606 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 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
HSBC банк	заем	тенге	15	209 663	500 000
Азия Кредит Банк	заем	тенге	16	704 628	700 000
Сбербанк России	заем	тенге	15	2 960 157	2 843 373
Сбербанк России	заем	доллар	10	795 413	458 425
АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	6	0	6 180
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	323 167	288 510
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	евро	12 мес еврибор +6,15%	35 549	31 115
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	6 660	73 883
АО	лизинг	тенге	4,14	6 106	15 479

«КазАгроФинанс»					
Держатели облигаций	Вознаграждение	тенге	10,3	182 805	294 247
Акционеры	Дивиденды по простым акциям	тенге	7	56 538	56 538
Акционеры	Дивиденды по привилегированным акциям	тенге	700 тенге на 1 акцию	1 013 920	0

Обязательства по налогам (строка 31 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2011	Сальдо на 31.12.2010
	5 887	15 210

Обязательства по другим обязательным платежам (строка 32 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2011	Сальдо на 31.12.2010
	8 240	3 089

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 33 консолидированного баланса)

По состоянию на 01.07.2011 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 1 858 420 тыс. тенге , проводки по элиминированию составили 2 972 135 тыс.тенге, на 31.12.2010г 1 629 774 тыс.тенге

В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 30.06.2011г	Задолженность на 31.12.2010г	Предмет задолженности
<i>Cimbria Held GmbH</i>		69 487	Оборудование очистительного комплекса
АО «Астана Финанс»	78 305	78 305	Брокерские услуги
Высокий урожай Казахстана, ТОО		25 872	Ядохимикаты
<i>Eurasia GmbH</i>		10 569	Запасные части
Сейтжанов А.	6 049	42 737	Доля в УК
Тарангул Торай, ТОО	118 253	130 766	Основные средства
Астык Сервис, ТОО	853 084	814 355	Гербициды
Атамекен Агро, ТОО	0	278 346	Услуги
Сингента Казахстан	29 265		Ядохимикаты
Логос Трейд, ТОО	300 000		зерно
Бахыт КХ		5 151	
ТОО КапАгро		3 861	
Атамекен Агро, ТОО	271 865		Основные средства
Евразия Групп, ТОО	11 262		Запасные части
TEHNOTRANS, ТОО	19 020		Трансп услуги

Атамекен Астык, ТОО	15 000		Услуги по хранению
---------------------	--------	--	--------------------

Краткосрочные оценочные обязательства (строка 34 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2011 г	Сальдо на 31.12.2010 г
Резервы по неиспользованным отпускам	20 027	16 533

Прочие краткосрочные обязательства (строка 35 консолидированного баланса)

Прочие краткосрочные обязательства на 30.06.2011г представлены полученным авансом по предстоящей реализации семян пшеницы, рапса ,льна .

	Сальдо на 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	104 583	1 963

Долгосрочные финансовые обязательства (строка 40 консолидированного баланса) составляют 4 603 410 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 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
Держатели облигаций	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	10,3	3 887 484	6 877 644
АО «КазАгроФинанс»	засм	тенге	6	2 060	5 150
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	От 4 до 14	73 414	72 458
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес сврибор +6%	497 261	503 947
Аренда зем.участков		тенге		12 962	13 082
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	62 753	63 340
АО Аграрно-кредитная корпорация	засм	тенге	6	67 476	0

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

	Сальдо на 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г

ТОО «АгроСоюзсервис»	8 781	18 781
----------------------	-------	--------

Отложенные налоговые обязательства (строка 43 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	1 811 264	1 811 264

Обязательства по привилегированным акциям(строка 44 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	8 703 175	8 703 175

Собственный капитал	Сальдо на 30.06.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	7 197 812	8 267 404

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

Доход от реализации продукции и оказания услуг составил 4 460 442 тыс.тенге , элиминирован оборот по группе в размере 550 319 тыс.тенге .

В отчетном периоде доход от реализации 47 453 тонн пшеницы составил 2 067 317 тыс.тенге, 505 тонн ячменя-16 340 тыс.тенге, 3 508 тонн рапса – 309 249 тыс.тенге, 12 100 тонн льна -1 359 200 тыс. тенге, 5 077 тонн ржи- 150 281 тыс.тенге, 2 507 тонн гороха - 109 829 тыс.тенге, от реализации запасных частей -122 830 тыс.тенге, ядохимикатов-271 404 тыс.тенге, от предоставления услуг -7 846 тыс.тенге, прочие доходы составили 46 146 тыс.тенге

Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Вознаграждения по депозиту</i>		
<i>Вознаграждения по займу</i>		
<i>Курсовая разница</i>	28 510	5 188
<i>Прочие</i>		
Итого	28 510	5 188

Примечание 47

	За отчетный период	За предыдущий период
Прочие доходы	14 428	196 592

Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Транспортные расходы</i>	262 085	119 486
<i>Услуги элеваторов</i>	35 981	62 688

<i>Инспектирование груза</i>	10 486	10 811
<i>Страхование груза</i>	3 774	
<i>Брокерские услуги</i>	1 152	6 098
<i>Прочие</i>	3 617	0
Итого	317 095	199 083

Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Амортизация</i>	52 536	21 653
<i>Оплата труда</i>	79 171	106 738
<i>Командировочные расходы</i>	4 827	7 224
<i>Коммунальные платежи</i>	3 555	3 204
<i>Налоги</i>	35 025	17 473
<i>Пени и штрафы</i>	3 255	1 601
<i>Содержание служебных машин</i>	9 346	6 715
<i>Услуги связи</i>	7 471	4 649
<i>Услуги банка</i>	13 326	6 703
<i>Спонсорская помощь</i>	8 051	6 028
<i>Услуги юридические, андеррайтинговые</i>	3 425	12 288
<i>Материальные расходы</i>	8 387	9 144
<i>Прочие расходы</i>	2 008	4 423
Итого	230 383	207 843

Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Вознаграждения по облигациям</i>	307 635	425 952
<i>Вознаграждения по займам и лизингам</i>	351 057	141 379
<i>Индексация</i>	2 605	
<i>Курсовая разница</i>	2 178	
<i>Комиссия банка при выдаче займа</i>	106	
<i>Прочие</i>	4 337	
<i>Расходы по размещению и откupu облигаций</i>	323 109	130 000
<i>Амортизация дисконта по облигациям</i>	15 139	
<i>Дивиденды по привилегированным акциям</i>	609 264	
Итого	1 615 430	697 331

Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Аренда транспорта</i>	6 772	3 173
<i>Обесценение инвестиционной недвижимости</i>	549	

Реализация основных средств	1253	33 649
Расходы по резервам , индексация		66 999
Прочие	231	32 058
Итого	8 805	135 879

1. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Показатели	Сумма
1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	30 616 205
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	5 159 472
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	23 418 393
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	(3 743 055)
	Балансовая стоимость одной простой акции на 30.06.2011г (стр 6/ стр 4) , тенге	(415, 90)

2. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	Сумма
1	Чистая прибыль за период , тыс.тенге	(660 094)
2	Средневзвешенное количество простых акций , штук	8 999 937
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 30.06.2011г (стр 1/стр 2) , тенге	(73 ,34)

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			(62,96)

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	1 013 920
3.	Оплаченные дивиденды, тыс.тенге	0
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 30.06.2011г, тенге (стр1+стр4+стр6)/стр 5	10 700

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Джазин Ф.А.
Цыганкова Е.И.