

Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
АО «Атамекен Агро»
за 1 полугодие 2012 года

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АО «Атамекен Агро» за период 1 полугодия 2012 года включает в себя :

- 1. Общую часть**
- 2. Информацию об основах подготовки финансовой отчетности и аспектах Учетной политики**
- 3. Информацию к консолидированному Отчету о финансовой деятельности группы компаний АО «Атамекен Агро» за 1 полугодие 2012 года.**
- 4. Информацию к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 1 полугодие 2012 года**

Консолидированная финансовая отчетность за период 6 месяцев 2012 года составлена в соответствии с Законом «О бухгалтерской и финансовой отчетности» от 27 февраля 2008 года , Учетной политикой компании , Международными Стандартами Финансовой Отчетности с учетом изменений , введенных в действие с 01 января 2012 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 30 июня 2012 года акционерами компании являются :

Адаев Н.С.-10,0% - физическое лицо

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

Мальков А.В. -9,10% - физическое лицо

Агибаев М.К -9,50% - 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.- 6,43% - физическое лицо

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

Исламова Э.К.-5,56% - физическое лицо

Прочие физ.лица -8,91%

АО «Управляющая компания «Алем»-0,12%- юридическое лицо

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

Айлемис Лимитед - 10,0%

АО «Атамекен Агро» имеет дочерние компании:

	Доля участия на 30. 06.2012г	Доля участия на 31.12.2011г
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	91,50%	91,50%
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	90,34%	90,27%
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	99,78%	99,78%
ТОО «Атамекен Агро Шукурколь»	94,72%	94,72%
ТОО «Сагат СК»	95,61%	95,59%
ТОО «Атамекен Агро Строй»	100%	100%

2. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО Группа готовит консолидированную финансовую отчетность в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой

отчетности («МСФО»), принятыми Правлением Комитета по международным стандартам финансовой отчетности («Правление КМСФО»), состоящие из:

Международных стандартов финансовой отчетности (IFRS);

Международных стандартов финансовой отчетности (IAS); и

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

Данная консолидированная финансовая отчетность за период, закончившийся 30 июня 2012 года, подготовлена в соответствии с требованиями МСФО, отчетность включает всю информацию и раскрытия. Требуемые раскрытия в консолидированной финансовой отчетности должны рассматриваться в сочетании с консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 30 июня 2012 года.

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 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 31.03.2012 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;
- 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 2012 года.

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

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

	30.06.2012	31.12.2011
Деньги на счетах в банках	69 316	99 961
Наличность в кассе в национальной валюте	65 284	37 826
Итого	134 600	137 787

Сумма элиминированного оборота составляет **2 268 279 тыс.тенге**, оборот за 2011г составил **1 709 488 тыс.тенге**

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 12) составила **2 099 732 тыс.тенге**, на 31.12.2011г - **1 808 199 тыс.тенге**

В таблице представлена информация по крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 30.06.2012г	Задолженность на 31.12.2011г	Предмет задолженности
1	Корнеевка-Есиль, ТОО	6 001	6 604	Лен товарный
2	Богатое, ТОО		24 489	Запасные части

3	<i>Атамекен Астык, ТОО</i>	3 256	11 678	материалы
4	<i>Vita Industri</i>	61 987	61 987	рапс
5	<i>Дихан +, ТОО</i>	93 672	74 857	зерно, ядохимикаты
6	<i>Атамекен Агро, ТОО</i>	343 991	330 941	услуги, зерно, запасные части
7	<i>Шатило и К, ТОО</i>	343 265	148 088	ядохимикаты, запасные части
8	<i>Атамекен Агро Есиль, ТОО</i>	285 469	279 528	зерно, ядохимикаты, запчасти
9	<i>Растительное масло Боровое, ТОО</i>	2 794	12 052	рапс
10	<i>Мичуринский, ТОО</i>	229 757	187 651	семена, ядохимикаты, запасные части
11	<i>Азия-Тарангул, ТОО</i>	0	9 090	пшеница
12	<i>Anagro Group LTD</i>	109 521		рапс
13	<i>BVBA Vanhule</i>	0	234 798	лен, рапс
14	<i>Маслодел, ТОО</i>	0	123 289	рапс
15	<i>C.Thywissen</i>	0	88 600	лен
16	<i>Галицкое, ТОО</i>	67 929	11 257	семена
17	<i>Колутон-95, ТОО</i>	2 952	15 616	пшеница
18	<i>Элеватормеломонтаж, ТОО</i>	0	20 300	услуги строительные
19	<i>Концерн Цесна Астык, ТОО</i>	0	21 388	пшеница
20	<i>ПСХ, ТОО</i>	15 181	9 707	ядохимикаты
21	<i>Дуванов, КХ</i>	4 268	9 663	зерно
22	<i>Hamburger L</i>	120 958		рапс
23	<i>EXPOGrain</i>	255 486		пшеница
24	<i>АгроЦес, ТОО</i>	23 181		семена, яды
25	<i>Достык-06, ТОО</i>	6 424		ядохимикаты
26	<i>Целинное-2004, ТОО</i>	12 000		лен
27	<i>Атамекен Агро Озерное, ТОО</i>	7 021		з/ части, услуги

Запасы (строка 13 консолидированного баланса)

Наименование ТМЗ	Остаток на 30.06.2012г	Остаток на 31.12.2011г
<i>Сырье и материалы</i>	459 738	477 665
<i>Топливо</i>	79 021	55 141
<i>Запасные части</i>	261 146	141 482
<i>Материалы</i>	64 066	41 406
<i>Незавершенное производство</i>	1 841 749	227 983
<i>Готовая продукция</i>	538 658	2644 292
<i>Товары</i>	8 558	641 089
Итого:	3 252 936	4 229 058

Текущие налоговые активы (строка 14 консолидированного баланса) составляют

30.06.2012г	31.12.2011
483 040	432 150

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

Прочие краткосрочные активы (строка 16 консолидированного баланса) составляют 10 436 320 тыс.тенге, за предыдущий период- 10 322 746 тыс.тенге

Краткосрочные активы включают в себя авансы выданные по договорам фьючерса на приобретение готовой продукции от сельскохозяйственных формирований и предоплату на приобретение запасных частей, услуг по реализации экспортной продукции . Элиминированный оборот по авансам выданным за период 1 полугодия 2012 г составил 2 593 729 тыс.тенге.

Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
1	Атамекен Агро Есиль"ТОО	776 957	874 122
2	Атамекен Астык, ТОО	3 210 806	2 902 569
3	Атамекен-Агро ТОО	3 169 677	3 437 121
4	Атамекен Агро Озерное,ТОО	639 847	622 405
5	Шатило и К, ТОО	846 353	977 477
6	Корнеевка-Есиль ,ТОО	103 051	76 460
7	Дихан Плюс, ТОО	317 058	250 219
8	Мичуринский, ТОО	621 335	482 817
9	ПСХ, ТОО	272 029	202 305
10	BSB Logistik AG	59 460	135 077
11	CanamenginesGMBH	0	54 993
12	Maskinfabrikken Reka	34 440	
13	Gimbria Held	31 838	
14	Eurasia group	32 073	
15	Eximcom Ou	72 685	

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса) составляет

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на 30.06.2012г	Задолженность на 31.12.2011г
1	Ссуда работникам	42 008	46 477
2	Атамекен Астык, ТОО	1 080 354	1 038 360
3	Атамекен Агро, ТОО	709 182	548 674
4	Дихан Плюс, ТОО	185 887	175 369
5	Корнеевка-Есиль, ТОО	220 404	207 933
6	Мичуринский , ТОО	243 739	191 826
7	Атамекен АгроЕсиль, ТОО	252 432	216 079
8	Шатило и К	80 816	
	Итого	2 814 822	2 424 718

Инвестиционная недвижимость (строка 23 консолидированного баланса)

В таблице представлена информация по инвестиционной недвижимости группы компаний

№ п/п	Группа основных средств	Местохождение	Балансовая стоимость на 30.06.2012г	Балансовая стоимость на 31.12.2011г
1	Здания столовых	Северо-Казахстанская область	4 839	5 025
2	Здание офиса г Астана			22 791
			4 839	33 816

Основные средства (строка 24 консолидированного баланса)

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость На 30 .06. 2012г	Балансовая стоимость На 31.12.2011г
1	Здания и сооружения	2 644 808	2 693 247
2	Машины и оборудование	1 514 425	1 422 407
3	Транспортные ср-ва	2 634 179	2 824 691
4	Земля	28 762	31 951
5	Прочие ОС	103 451	110 743
	Итого	6 925 625	7 083 039

Нематериальные активы (строка 27 консолидированного баланса)

Группы НМА	Балансовая стоимость На 30.06.2012г	Балансовая стоимость На 31.12.2011г
Право пользования земельными участками	5 027 865	5 090 742
Программное обеспечение	488	135
Итого	5 028 353	5 090 877

Отложенные налоговые активы (строка 28 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2012	Сальдо на 31.12.2011
Отложенные налоговые активы	538 249	538 249

Прочие долгосрочные активы (строка 29 консолидированного баланса)

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

	Сальдо на 30.06.2012	Сальдо на 31.12.2011
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	0	2 574
ТОО «Атамекен Агро	165 907	165 834

Тимирязево»		
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	90 074	73 530
ТОО «Сагат СК»	18 797	1 514
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	19 596	9 661
АО «Атамекен Агро»	25 479	25 479
Итого	319 853	278 592

Краткосрочные финансовые обязательства составляют 6 347 183 тыс.тенге , на 31.12.2011г составляют 5 556 395 тыс.тенге и задолженность по ним представлена в следующей таблице:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
<i>Азия Кредит Банк</i>	заем	тенге	14	357 262	699 922
<i>Сбербанк России</i>	заем	тенге	14	4 444 132	3 422 301
<i>Сбербанк России</i>	заем	доллар	10	0	808 780
<i>АО «Народный банк»</i>	заем	тенге	15	0	39 375
<i>АО «Аграрно-кредитная корпорация»</i>	заем	тенге	6	1 160	11 758
<i>АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»</i>	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	250 193	227 185
<i>АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»</i>	лизинг	доллар	7	0	72 220
<i>АО «КазАгроФинанс»</i>	лизинг	тенге	4,14	13 948	25 263
<i>Держатели облигаций</i>	Вознаграждение	тенге	11,3	184 437	192 598
<i>Акционеры</i>	Дивиденды по простым акциям	тенге		80 618	56 538
<i>Акционеры</i>	Дивиденды по привилег. акциям	тенге	700/ шт	1 013 920	
<i>ГУ земельных отношений</i>	Арендная плата	тенге		1 513	455

Обязательства по налогам (строка 31 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2012	Сальдо на 31.12.2011
	98 406	73 319

Обязательства по другим обязательным платежам (строка 32 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2012	Сальдо на 31.12.2011
	8 362	16 409

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 33 консолидированного баланса)

По состоянию на 30.06.2012 года краткосрочная кредиторская задолженность составила **1 764 066** тыс. тенге , оборот по элиминированию за 1 полугодие 2012 года составил **3 049 105** тыс.тенге, на 31.12.2011г-**1 401 285** тыс.тенге

В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 30.06.2012г	Задолженность на 31.12.2011г	Предмет задолженности
СТ Агро, ТОО	11 300	0	з/части
Байер Каз, ТОО	54 602	0	ядохимикаты
Восточная топливная компания, ТОО	4 373	0	гсм
КазФосфат, АО	6 120	0	Мин удобрения
КазАгро Экспорт	6 758	0	ос
			лен
Агро Контур ФХ	8 782		Запасные части
Тарангул Торай, ТОО	66 127	68 306	Основные средства
Астык Сервис, ТОО	904 329	576 854	Гербициды
Агросоюзсервис, ТОО	8 781		ОС
Атамекен Агро, ТОО	278 623	230 846	Услуги, ОС
Хижняк ИП	2 880	4 025	Ядохимикаты
Логос Трейд, ТОО	25 955	300 000	зерно
Корбан ИП	3 073		з/части
ПСХ, ТОО	8 319	0	тмц
Арпа, ТОО	10 133		Пшеница
Дихан Плюс, ТОО	4 005	3 618	Основные средства
Сельмаш Сервис, ТОО	0	5 965	Основные средства
Атамекен Агро Есиль, ТОО	9 229	8 828	Услуги
Корнеевка Есиль, ТОО	24 863	12 874	Услуги по хранению
Абубакаров, КХ	0	8 775	зерно
Той, КХ	5 020	4 150	пшеница
Акселеу, ТОО	0	17 177	лен
Азко, ТОО	0	25 302	лен
Грейн Трейд, ТОО	120 626		зерно
Сapamengines GmbH	96 525		Запасные части

Краткосрочные оценочные обязательства (строка 34 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2012 г	Сальдо на 31.12.2011 г
Резервы по неиспользованным отпускам	24 749	32 547

Прочие краткосрочные обязательства (строка 35 консолидированного баланса)

Прочие краткосрочные обязательства на 30.06.2012г представлены полученным авансом по предстоящей реализации пшеницы, рапса ,льна , основных средств

	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
ТОО «Атамекен Агро»	1 670	296 150
ТОО Agrimer	565 108	220 134
ТОО «Абзаил»	71 840	125 840
ТОО «ЕхроGrain»	358 146	500 000
ТОО «Виталмар»	24 000	60 000
ТОО «Атамекен Агро Есиль»	9 313	12 494
ТОО «Агро Нан Север»		12 316
ТОО «АгроСоюз Сервис»	998	10 000
ТОО «Фермер-2002»	0	
АО «Май»		37 500
DaxinPetroleum PTE LTD	80 800	597 071
Логос Трейд, ТОО	271 344	
Кунар трейд, ТОО	38 412	
Маслодел, ТОО	300 000	
Прочие	6 683	7 847
ИТОГО	1 728 314	1 879 352

Долгосрочные финансовые обязательства (строка 40 консолидированного баланса) составляют 4 362 462 тыс.тенге на 31 .12.2011г составляли 4 353 013 тыс.тенге и представлены в таблице следующим образом:

Наименование кредитора	Вид обязательства	Валюта займа	Ставка вознаграждения, %	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
Держатели облигаций	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	11,3	3 906 681	3 897 234
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	От 4 до 14	98 271	98 271
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	287 078	287 076
ГУ зем отношений	Арендная плата	тенге		12 595	12 595

АО Аграрно-кредитная корпорация	заем	тенге	6	57 837	57 837
---------------------------------	------	-------	---	--------	--------

Отложенные налоговые обязательства (строка 43 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
	1 829 845	1 829 845

Обязательства по привилегированным акциям(строка 44 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
	8 703 175	8 703 175

Собственный капитал	Сальдо на 30.06.2012г	Сальдо на 31.12.2011г
	7 171 807	8 533 891

Расчет балансовой стоимости одной простой акции на 30.06.2012г:

№	Показатели	Сумма
1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	32 038 369
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	5 028 353
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	24 866 562
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	(3 637 941)
	Балансовая стоимость одной простой акции на 30.06.2012г (стр 6/ стр 4) , тенге	(404,25)

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 30.06.2012г, тенге(стр1+стр4+стр6)/стр 5	10 700

4.Информация к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 1 полугодие 2012 года.

Примечание 44 Элиминированный оборот за период 1 полугодия 2012 года составил 3 056 571 тыс.тенге, за предыдущий период – 550 319 тыс.тенге

Доход от реализации	За отчетный период		За предыдущий период	
	Кол-во,г	Сумма	Кол-во,г	Сумма
Пшеница	207 794	3 556 438	47 453	2 067 317
Ячмень	5 260	95 393	505	16 340
Рапс	8 629	680 923	3 508	309 249
Лен	39 293	2 878 151	12 100	1 359 200
Рожь			5 077	150 281
Подсолнечник	2 958	146 167		
Горох	56	1 248	2 507	109 829
Запасные части		231 766		122 830
Ядохимикаты		406 943		271 404
Услуги		22 848		7 846
Лизинг основных средств		378 085		
Прочие		44 899		46 146
Итого		8 442 861		4 460 442

Доход от субсидий за период 1 полугодия 2012 года составил 90 695 тыс.тенге, за предыдущий период – 0 тенге

Примечание 45

Себестоимость реализованной продукции	За отчетный период	За предыдущий период
Расходы на оплату труда	210 807	164 436
Отчисления с заработной платы	20 311	10 805
Амортизация основных средств	553 153	413 400
Расходы на материалы	5 587 689	2 418 438
Накладные расходы	117 186	17 932
Итого	6 489 146	2 989 147

Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>индексация</i>	840	
<i>Вознаграждение по депозиту</i>		
<i>Курсовая разница</i>	0	28510
<i>Вознаграждения по лизингу</i>	3 514	
<i>Амортизация дисконта Дт задолженности</i>	125 078	
<i>Прочие</i>	37	
Итого	129 469	28 510

Примечание 47

Прочие доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Удешевление удобрений</i>	12 690	
<i>Льгота НДС</i>	54 815	
<i>Штраф санкции по хоз договорам</i>	597	
<i>Аренда транспорта и помещений</i>	1 079	
<i>Прочие</i>	85	14 428
<i>Доход от реализации ОС</i>		
<i>Доход от списания сомнительной Кт задолженности</i>	388	
<i>Бонификация зерна на элеваторе</i>	5 837	
Итого	75 491	14 428

Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Транспортные расходы</i>	1 083 980	262 085
<i>Услуги элеваторов</i>	101 641	35 981
<i>Инспектирование груза</i>	27 524	10 486
<i>Страхование груза</i>	3 209	3 774
<i>Брокерские услуги</i>	3 040	1 152
<i>Сертификация, таможенное оформление экспорта товара</i>	55 821	
<i>Прочие</i>	1 635	3 617
Итого	1 276 850	317 095

Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Амортизация</i>	41 369	52 536
<i>Оплата труда и отчисления</i>	130 397	79 171
<i>Командировочные расходы</i>	7 459	4 827
<i>Коммунальные платежи</i>	3 639	3 555
<i>Налоги</i>	17 219	35 025

<i>Пени и штрафы</i>	4 978	3 255
<i>Содержание служебных машин</i>	17 136	9 346
<i>Услуги связи</i>	7 059	7 471
<i>Услуги банка</i>	12 983	13 326
<i>Спонсорская помощь</i>	19 458	8 051
<i>Содержание соцкультбыта</i>		
<i>Услуги юридические , андеррайтинговые</i>	19 937	3 425
<i>Членские взносы</i>	950	
<i>Материальные расходы</i>	12 828	8 387
<i>Прочие расходы</i>	4 167	2 008
<i>Услуги сторонних организаций</i>	9 056	
Итого	308 635	230 383

Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Вознаграждения по облигациям</i>	223 597	307 635
<i>Вознаграждения по займам и лизингам</i>	533 645	351 057
<i>Индексация</i>	1 171	2 605
<i>Курсовая разница</i>	61 420	2 178
<i>Комиссия банка при выдаче займа</i>	13 000	106
<i>Прочие</i>	942	4 337
<i>Расходы по размещению и откупу облигаций</i>		323 109
<i>Амортизация дисконта по облигациям</i>	15 160	15 139
<i>Дивиденды по привилегированным акциям</i>	609 264	609 264
<i>Дисконт по долгосрочной Дт задолженности</i>		
<i>Резерв по краткосрочной Дт задолженности</i>	7 215	
Итого	1 465 414	1 615 430

Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Аренда транспорта, офиса</i>	5 873	6 772
<i>Обесценение инвестиционной недвижимости</i>		549
<i>Реализация основных средств</i>	25 299	1 253
<i>Курсовая разница</i>		
<i>Прочие</i>	324	231
Итого	31 496	8 805

1. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	Сумма
1	Чистая прибыль за период , тыс.тенге	(839 511)
2	Дивиденды по привилегированным акциям , тыс.тенге	(404 621)
3	Средневзвешенное количество простых акций , штук	8 999 327
4	Базовая прибыль на одну простую акцию на 30.06.2012г (стр 1+стр2)/стр 3) , тенге	(138,25)

2. Расчет разводненной прибыли на одну простую акцию

Показатель	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			(119,08)

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Джазин Ф.А.
Цыганкова Е.И.

Пролито, протуморано,
скреплено печатъю
на Специалистах
Цыганкова Е.И.

