

Пояснительная записка
к консолидированной финансовой отчетности
АО «Атамекен Агро»
за 9 месяцев 2011 года

Пояснительная записка к консолидированной финансовой отчетности Группы компаний АО «Атамекен Агро» за период 9 месяцев 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 9 месяцев 2011 года.**
- 4. Информацию к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 9 месяцев 2011 года**

Консолидированная финансовая отчетность за период 9 месяцев 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 2011 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 сентября 2011 года размещено 1 448 457 штук привилегированных акций, 8 999 937 штук простых акций.

По состоянию на 30 сентября 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. 09.2011г	Доля участия на 31.12.2010г
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	91,50%	91,5%
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	90,27%	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 сентября 2011 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 сентября 2011 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 определенными платежами, не котируемый на активном рынке.

Для целей финансовой отчетности дебиторская задолженность классифицируется либо как краткосрочная, либо как долгосрочная.

Дебиторская задолженность классифицируется как краткосрочная, если предполагается, что ее погашение будет осуществлено в течение 12 месяцев, либо она предназначена для продажи. Вся прочая дебиторская задолженность классифицируется как долгосрочная.

Дебиторская задолженность классифицируется как торговая и прочая дебиторская задолженность.

Торговая дебиторская задолженность – это суммы, которые покупатели должны выплатить за готовую продукцию и товары, реализованные в ходе осуществления обычной хозяйственной деятельности Группы.

Прочая дебиторская задолженность возникает при осуществлении различных операций и может быть письменным обещанием произвести оплату или предоставить товары или услуги (например: авансы выданные; дивиденды и проценты к получению; требования, предъявляемые к страховым компаниям за случившиеся страховые случаи; требования к государственным органам по возврату налогов и т.д.). Данные виды активов не являются финансовыми инструментами и не попадают под действие МСФО (IAS) 32 *«Финансовые инструменты: представление информации»* и МСФО (IAS) 39 *«Финансовые инструменты: признание и измерение»*. Неторговая дебиторская задолженность не подлежит дисконтированию.

Кредиторская задолженность

Под кредиторской задолженностью понимаются обязательства Группы в результате совершения различных сделок и являются юридическим основанием для последующих платежей за товары, выполненные работы и представленные услуги. Обязательства оцениваются суммой денег, необходимой для уплаты долга. Кредиторская задолженность учитывается с момента ее образования и числится до момента погашения. Списание кредиторской задолженности на забалансовый учет производится по истечению сроков исковой давности в соответствии с Гражданским кодексом Республики Казахстан.

Займы и кредиты

Кредиты и займы первоначально признаются по себестоимости. После первоначального признания займы и кредиты отражаются по амортизированной стоимости, а любая разница между фактической стоимостью и стоимостью погашения признается в отчете о совокупном доходе методом эффективной ставки процента на всем протяжении периода, оставшегося до наступления срока погашения.

Торговая и прочая кредиторская задолженность

Торговая и прочая кредиторская задолженность отражается по себестоимости.

Товарно-материальные запасы - это активы:

- а) предназначенные для продажи в ходе обычной деятельности;
- а) находящиеся в процессе производства для такой продажи; или
- б) находящиеся в виде сырья или материалов, которые будут потребляться в процессе производства или предоставления услуг.

К запасам относятся и товары, купленные и предназначенные для перепродажи.

Себестоимость запасов должна включать все затраты на приобретение, затраты на переработку и прочие затраты, понесенные для того, чтобы обеспечить текущее местонахождение и состояние запасов.

Себестоимость собранной сельскохозяйственной продукции, полученной от биологических активов

В соответствии с МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» запасы, состоящие из собранной сельскохозяйственной продукции, которую Группа получила от своих биологических активов, при первоначальном признании измеряются по справедливой стоимости на момент сбора за вычетом расчетных затрат на продажу. Это является себестоимостью запасов на упомянутую дату.

В соответствии с Учетной политикой Группы списание запасов в учете производится по методу средневзвешенной стоимости.

Нематериальные активы

Учет ведется в соответствии с МСФО 38 «Нематериальные активы». После признания, нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости, которая складывается из денежных затрат на их приобретение или на создание объекта в самой Группе, включая уплаченные не возмещаемые налоги и сборы и другие затраты, непосредственно связанные с приведением объектов нематериальных активов в состояние готовности к использованию по назначению. Стоимость нематериальных активов подлежит ежемесячной амортизации методом прямолинейного (равномерного) списания и прекращается после полного списания их первоначальной стоимости.

Срок полезного использования нематериальных активов определяется экспертной комиссией Группы и на основании договоров аренды на земельные участки, находящихся на праве пользования.

В консолидированной финансовой отчетности нематериальные активы представлены правом пользования земельных участков сельскохозяйственного назначения.

Основные средства.

Основные средства Группы учитываются в соответствии с МСФО 16 «Основные средства».

Основные средства Группы отражаются по переоцененной стоимости, которая соответствует рыночной стоимости по состоянию на 01.04.2011 года. При продаже переоцениваемых активов, суммы, отраженные в резерве по переоценке, переносятся в состав нераспределенной прибыли.

Основные средства, приобретаемые с целью использования в деятельности Группы по назначению, отражаются в составе основных средств, а с целью перепродажи – в составе ТМЗ.

Амортизация основных средств начисляется по методу равномерного (прямолинейного) списания стоимости с применением норм амортизации установленных Учетной политикой компании. Будущие экономические выгоды, заключенные в активе, потребляются Группой главным образом через его использование. Предполагаемые сроки полезного использования основных средств следующие:

- | | |
|-----------------------------|-------------|
| ▪ здания и сооружения | 12.5 лет; |
| ▪ установки и оборудование | 5-12.5 лет; |
| ▪ транспортные средства | 5-10 лет; |
| ▪ приспособления и оснастка | 5-10 лет; |
| ▪ значительные компоненты | 3-5 лет; |
| ▪ прочие основные средства | 3 года. |

Амортизация основного средства начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем, когда актив готов к эксплуатации, и прекращается с первого числа месяца,

следующего за месяцем прекращения его признания. В случае простоя основного средства начисление амортизации по нему не прекращается.

Амортизация начисляется ежемесячно и сумма амортизационных отчислений за каждый месяц должна признаваться в составе прибыли или убытка, в зависимости от функции в рамках Группы, как себестоимость реализации или административные расходы, соответственно.

Начисление амортизация актива прекращается, начиная с более ранней из двух дат: даты перевода в состав активов, предназначенных для продажи (или включения в состав выбывающей группы, которая классифицируется как предназначенная для продажи) в соответствии с МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность» или даты прекращения признания актива.

Доходы и расходы

Доход от основной операционной деятельности Группы представляет собой доход, полученный от продажи произведенной сельскохозяйственной продукции и перепродажи приобретенных товаров.

Доход – валовое поступление экономических выгод за определенный период в ходе обычной деятельности Группы, приводящее к увеличению капитала, не связанного с взносами участников капитала.

Под доходом подразумеваются только валовые поступления экономических выгод, полученных и подлежащих получению Компанией и дочерними предприятиями на их счет. Суммы, полученные от имени третьей стороны, такие как налог на добавленную стоимость, не являются получаемыми экономическими выгодами и не ведут к увеличению капитала. Поэтому они исключаются из выручки.

Доход от основной операционной деятельности Группы подразделяется на следующие составляющие:

- Доход от продажи готовой продукции;
- Доход от продажи товаров;
- Государственные субсидии.
- Изменение справедливой стоимости по сельскохозяйственной продукции

К расходам, включаемым в себестоимость готовой продукции и товаров, относятся расходы, непосредственно связанные с производством готовой продукции и приобретением товаров, которые были проданы и отражены как доход в отчетном периоде.

Группа подразделяет себестоимость реализации на следующие составляющие:

- Себестоимость реализованной произведенной готовой продукции;
- Себестоимость реализованных товаров.

Себестоимость признается в качестве расхода в отчете о прибылях и убытках в том периоде, когда был признан соответствующий доход.

Налогообложение

Исчисление и уплату налогов и других обязательных платежей в бюджет Группа осуществляет в порядке, установленном Налоговым законодательством Республики Казахстан.

Пенсионные накопления удерживаются по ставке, определенной законодательством Республики Казахстан, от дохода принимаемого для исчисления пенсионных взносов каждого работника Группы.

Объектом налогообложения в Группе является имущество и действия, с наличием которых у Группы возникают налоговые обязательства, такие как, начисление корпоративного подоходного налога, подоходного налога у источника выплаты, социального налога, налога на имущество, земельного налога, налога на транспортные средства и другие возможные налоговые обязательства.

Порядок расчета, сроки уплаты и предоставление налоговой отчетности по перечисленным налогам производится в соответствии с действующим налоговым законодательством.

Налогооблагаемая прибыль (налоговый убыток) – прибыль (убыток) за период, определяемая (определяемый) в соответствии с Налоговым Кодексом Республики Казахстан, в отношении которой (которого) уплачиваются (возмещаются) налоги на прибыль.

Расход по налогу на прибыль (доход по налогу на прибыль) – агрегированная сумма, включенная в расчет прибыли или убытка за период в отношении текущего налога и отложенного налога.

Текущий налог – сумма налогов на прибыль, уплачиваемых (возмещаемых) в отношении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) за период.

Отложенные налоговые обязательства – суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.

3.Информация к консолидированному Отчету о финансовой деятельности группы компаний АО «Атамекен Агро» за 9 месяцев 2011 года.

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

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

	30.09.2011	31 .12.2010
<i>Деньги на счетах в банках</i>	11 634	550 627
<i>Наличность в кассе в национальной валюте</i>	21 070	10 802
Итого	32 704	561 429

Сумма элиминированного оборота составляет **5 287 694** тыс.тенге, оборот за 2010г составил **1 709 488** тыс.тенге

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 12) составила 3 332 399 тыс.тенге, на 31.12.2010г -3 988 767 тыс.тенге

В таблице представлена информация по крупным дебиторам :

№ п/п	Контрагент	Задолженность на 30.09.2011г	Задолженность на 31.12.2010г	Предмет задолженности
1	<i>Корнеевка-Есиль, ТОО</i>	9 871	199 477	Лен товарный
2	<i>Богатое, ТОО</i>	60 180	0	Запасные части
3	<i>Атамекен Астык, ТОО</i>	1 215 425	0	материалы
4	<i>Vita Industri</i>	123 975	123 975	рапс

5	<i>Дихан +, ТОО</i>	135 111	345 315	Зерно, ядохимикаты
6	<i>Атамекен Агро, ТОО</i>	654 141	728 190	услуги, зерно, запасные части
7	<i>Шатило и К, ТОО</i>	156 500	354 031	Ядохимикаты, запасные части
8	<i>Атамекен Агро Есиль, ТОО</i>	355 386	0	Зерно, ядохимикаты, запчасти
9	<i>Растительное масло Боровое, ТОО</i>	12 052	0	рапс
10	<i>Мичуринский, ТОО</i>	204 428	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>	0	99 030	лен
14	<i>Бейсембаев Т</i>	16 209		услуги
15	<i>Арпа-2002, ТОО</i>	15 457		

Запасы (строка 13 консолидированного баланса)

Наименование ТМЗ	Остаток 30.09.2011г	на	Остаток 31.12.2010г	на
<i>Сырье и материалы</i>	415 230		747 859	
<i>Топливо</i>	65 069		83 358	
<i>Запасные части</i>	200 270		183 653	
<i>Материалы</i>	45 266		139 872	
<i>Незавершенное производство</i>	1 293 172		477 627	
<i>Готовая продукция</i>	2 394 586		65 592	
<i>Товары</i>	23 238		1 067 016	
Итого:	4 436 831		2 764 977	

Текущие налоговые активы (строка 14 консолидированного баланса) составляют

30.09.2011г	31.12.2010
471 692	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 11 305 548 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 9 месяцев составил 4 072 231 тыс.тенге.

Крупные дебиторы по авансам выданным:

№	Наименование предприятия	Сальдо на 30.09.2011 г	Сальдо на 31.12.2010г
1	Атамекен Агро Есиль"ТОО	571 530	1 774 277
2	Атамекен Астык, ТОО	3 331 540	2 538 681
3	Атамекен-Агро ТОО	5 406 934	5 627 609
4	Карагандинский Тех ПД	19 857	
5	Шатило и К, ТОО	682 450	900 600
6	Корнеевка-Есиль ,ТОО	259 608	1 238 047
7	Дихан Плюс, ТОО	331 339	
8	Мичуринский, ТОО	536 113	
9	ПСХ, ТОО	154 086	
10	Рока , ТОО	3 765	
11	Восточ-топливная компания, ТОО	2 957	

Долгосрочная дебиторская задолженность(строка 21 консолидированного баланса)

№ п/п	Наименование предприятия	Задолженность на 30.09.2011г	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 30.09.2011г	Балансовая стоимость на 31.12.2010г
1	Здания столовых	Северо-Казахстанская область	5 379	6 024
2	Здание офиса	г Астана	35 705	35 885
Итого			41 084	41 909

Основные средства (строка 24 консолидированного баланса)

№ п/п	Группа ОС	Балансовая стоимость На 30 .09. 2011г	Балансовая стоимость На 31.12.2010г
1	Здания и сооружения	2 593 148	2 821 237
2	Машины и оборудование	1 497 250	1 444 676
3	Транспортные ср-ва	2 992 551	2 958 946
4	Земля	30 308	28 899
5	Прочие ОС	115 868	134 495
	Итого	7 229 125	7 388 253

Нематериальные активы (строка 27 консолидированного баланса)

Группы НМА	Балансовая стоимость На 30.09.2011г	Балансовая стоимость На 31.12.2010г

Право пользования земельными участками	5 121 883	5 220 617
Программное обеспечение	147	287
Итого	5 122 030	5 220 904

Отложенные налоговые активы (строка 28 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.09.2011	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 30.09.2011	Сальдо на 31.12.2010
ТОО «Атамекен Агро Корнеевка»	2 574	2 574
ТОО «Атамекен Агро Тимирязево»	159 566	159 081
ТОО «Атамекен Агро Целинный»	65 862	53 317
ТОО «Сагат СК»	164 809	147 394
ТОО «Атамекен Агро Шукырколь»	113	113
АО «Атамекен Агро»	9 635	0
Итого	402 559	362 479

Краткосрочные финансовые обязательства составляют 6 486 808 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 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
HSBC банк	заем	тенге	15	0	500 000
Азия Кредит Банк	заем	тенге	16	712 794	700 000
Сбербанк России	заем	тенге	15	3 361 035	2 843 373
Сбербанк России	заем	доллар	10	810 928	458 425
АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	6	0	6 180
АО «Народный банк»	заем	тенге		52 500	0
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес	339 951	288 510

			еврибор +6%		
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	евро	12 мес еврибор +6,15%	34 792	31 115
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	7 365	73 883
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	4,14	14 512	15 479
Держатели облигаций	Вознагражд ение	тенге	10,3	73 873	294 247
Акционеры	Дивиденды по простым акциям	тенге	7	56 538	56 538
Акционеры	Дивиденды по привилегиро ванным акциям	тенге	700 тенге на 1 акцию	1 021 837	0
ГУ земельных отношений	Арендная плата	тенге		683	0

Обязательства по налогам (строка 31 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.09.2011	Сальдо на 31.12.2010
	12 234	15 210

Обязательства по другим обязательным платежам (строка 32 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.09.2011	Сальдо на 31.12.2010
	12 398	3 089

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 33 консолидированного баланса)

По состоянию на 01.10.2011 года краткосрочная кредиторская задолженность составила 2 523 958 тыс. тенге , оборот по элиминированию составили 2 382 835 тыс.тенге, на 31.12.2010г-1 629 774 тыс.тенге

В следующей таблице приведены данные по крупным кредиторам:

Наименование кредитора	Задолженность на 30.09.2011г	Задолженность на 31.12.2010г	Предмет зadolженности
<i>Cimbria Held GmbH</i>		69 487	Оборудование очистительного комплекса
АО «Астана Финанс»	0	78 305	Брокерские услуги
<i>Высокий урожай Казахстана, ТОО</i>		25 872	Ядохимикаты
<i>Eurasia GmbH</i>		10 569	Запасные части

Сейтжанов А.	0	42 737	Доля в УК
Тарангул Торай, ТОО	130 485	130 766	Основные средства
Астык Сервис, ТОО	853 931	814 355	Гербициды
Атамекен Агро, ТОО	0	278 346	Услуги
Сингента Казахстан	42 894		Ядохимикаты
Логос Трейд, ТОО	300 000		зерно
Бахыт КХ		5 151	
ТОО КанАгро		3 861	
Атамекен Агро, ТОО	271 865		Основные средства
Евразия Групп, ТОО	7 093		Запасные части
СТ Агро, ТОО	12 456		Запасные части
Атамекен Астык, ТОО	45 344		Услуги по хранению
Целинный мелькомбинат, ТОО	78 683		лен
Daşın petroleum	403 596		лен
Акселеу, ТОО	42 180		лен
Азко, ТОО	25 455		лен

Краткосрочные оценочные обязательства (строка 34 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.09.2011 г	Сальдо на 31.12.2010 г
Резервы по неиспользованным отпускам	26 709	16 533

Прочие краткосрочные обязательства (строка 35 консолидированного баланса)

Прочие краткосрочные обязательства на 30.09.2011г представлены полученным авансом по предстоящей реализации ячменя, рапса, льна .

	Сальдо на 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
Прочие	33 345	1 963
ТОО Agrimer	617 129	
ТОО «Абзаил»	200 000	
ТОО «Маслодел»	19 089	
ТОО «Виталмар»	11 840	
АО «Продкорпорация»	30 000	
ИТОГО	911 403	1 963

Долгосрочные финансовые обязательства (строка 40 консолидированного баланса) составляют 4 654 304 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 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
Держатели облигаций	Облигации купонные , без обеспечения	тенге	10,3	3 892 509	6 877 644

АО «КазАгроФинанс»	заем	тенге	6	0	5 150
АО «КазАгроФинанс»	лизинг	тенге	От 4 до 14	120 906	72 458
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	тенге	6 мес либор, 6 мес еврибор +6%	497 136	503 947
ГУ зем отношений	Арендная плата	тенге		12 719	13 082
АО «Лизинговая Компания Астана Финанс»	лизинг	доллар	7	63 558	63 340
АО Аграрно-кредитная корпорация	заем	тенге	6	67 476	0

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

	Сальдо на 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
ТОО «АгроСоюзсервис»	0	18 781

Отложенные налоговые обязательства (строка 43 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	1 811 264	1 811 264

Обязательства по привилегированным акциям(строка 44 консолидированного баланса)

	Сальдо на 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	8 703 175	8 703 175

Собственный капитал	Сальдо на 30.09.2011г	Сальдо на 31.12.2010г
	7 570 227	8 267 404

4.Информация к консолидированному Отчету о совокупном доходе АО «Атамекен Агро» за 9 месяцев 2010 года.

Доход от реализации продукции и оказания услуг составил 5 050 126 тыс.тенге , элиминирован оборот по группе в размере 1 173 801 тыс.тенге .

В отчетном периоде доход от реализации 53 548 тонн пшеницы составил 2 195 143 тыс.тенге, 2 867 тонн ячменя- 55 545 тыс.тенге, 5 977 тонн рапса – 463 549 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 -199 673 тыс.тенге, ядохимикатов- 360 823 тыс.тенге, от предоставления услуг -79 520 тыс.тенге, прочие доходы составили 76 563 тыс.тенге.

Доход от государственных субсидий, направленных на поддержку производства сельскохозяйственной продукции составил 209 770 тыс.тенге, за аналогичный период 2010 года -146 183 тыс.тенге.

Доход от признания по справедливой стоимости продукции урожая 2011 года за текущий период составил 604 807 тыс.тенге, за предыдущий период 2010 года был признан убыток в сумме 573 507 тыс.тенге.

Объем валовой продукции по состоянию на 30 сентября 2011 года составил:

Пшеницы - в количестве 107 217 тонн

Ячменя 5 348 тонн

Льна 6 992 тонн

Рапса 6 379 тонн

Оценка товарной массы на указанную дату производилась на основании данных АО «Казагромаркетинг» по зерновым культурам, по масличным - на основании заключенных договоров реализации на 30 сентября 2011г.

Примечание 46

Финансовые доходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>индексация</i>		10822
<i>Вознаграждение</i>		5188
<i>Курсовая разница</i>	28 424	8442
<i>Прочие</i>		
Итого	28 424	24452

Примечание 47

	За отчетный период	За предыдущий период
Прочие доходы	16 139	153496

Примечание 48

Расходы на реализацию продукции и оказание услуг	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Транспортные расходы</i>	292 191	192831
<i>Услуги элеваторов</i>	66 470	94690
<i>Инспектирование груза</i>	15 163	
<i>Страхование груза</i>	6 275	3230
<i>Брокерские услуги</i>	1 194	6 149
<i>Сертификация</i>		13193
<i>Прочие</i>	5 640	1458
Итого	386 933	311551

Примечание 49

Административные расходы	За отчетный период	За предыдущий период
<i>Амортизация</i>	52 536	37423
<i>Оплата труда и отчисления</i>	131 917	141953
<i>Командировочные расходы</i>	8 199	12698
<i>Коммунальные платежи</i>	2 867	3800
<i>Налоги</i>	35 025	26918

Пени и штрафы	40 141	4275
Содержание служебных машин	17 422	12693
Услуги связи	11 152	11143
Услуги банка	21 562	16019
Спонсорская помощь	44 248	14256
Содержание соцкультбыта		10060
Услуги юридические, андеррайтинговые	14 418	7852
Аудиторские и консультационные услуги		11355
Материальные расходы	19 346	20590
Корректировка стоимости ядохимикатов		22716
Прочие расходы	24 657	40772
Итого	423 490	394523

Примечание 50

Финансовые расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Вознаграждения по облигациям	421 234	590153
Вознаграждения по займам и лизингам	536 290	300202
Индексация	7 819	
Курсовая разница	2 757	550
Комиссия банка при выдаче займа	1 141	
Прочие	18 620	2374
Расходы по размещению и откupu облигаций	323 109	130 000
Амортизация дисконта по облигациям	22 708	9670
Дивиденды по привилегированным акциям	609 264	
Итого	1 942 942	1032949

Примечание 51

Прочие расходы	За отчетный период	За предыдущий период
Аренда транспорта	8421	7204
Обесценение инвестиционной недвижимости	549	5245
Реализация основных средств	4 253	16088
Курсовая разница		2749
Прочие		62303
Итого	13 223	93589

1. Расчет балансовой стоимости одной простой акции:

№	Показатели	Сумма
---	------------	-------

1	Активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	32 712 480
2	Нематериальные активы в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	5 122 030
3	Краткосрочные и долгосрочные обязательства в бухгалтерском балансе, тыс.тенге	25 142 254
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	(3 333 199)
	Балансовая стоимость одной простой акции на 30.09.2011г (стр 6/ стр 4) , тенге	(370,36)

2. Расчет базовой прибыли на одну простую акцию

№	Показатели	Сумма
1	Чистая прибыль за период , тыс.тенге	(347 612)
2	Средневзвешенное количество простых акций , штук	8 999 937
	Базовая прибыль на одну простую акцию на 30.09.2011г (стр 1/стр 2) , тенге	(38,62)

3. Расчет разводненной прибыли на одну простую акцию

Показатель	Привилегированные акции	Простые акции	Итого
3. Средневзвешенное кол-во с учетом конвертируемых	1 448 457	8 999 937	10 448 394
Разводненная прибыль (стр 1/стр 3), тенге			(33,27)

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 1группы на 30.09.2011г, тенге(стр1+стр4+стр6)/стр 5	10 700

Генеральный директор
Главный бухгалтер



Джазин Ф.А.
Цыганкова Е.И.

