

**АО «Национальная компания
«Продовольственная контрактная корпорация»**

Консолидированная финансовая отчётность

*за 2022 год
с аудиторским отчётом независимого аудитора*

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

По состоянию на 31 декабря 2022 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года (пересчитано)*	31 декабря 2020 года (пересчитано)*
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства и активы в форме права пользования	6	3.633.244	3.400.748	3.973.903
Гудвил		41.300	41.300	41.300
Инвестиции в совместные предприятия	8	3.164.848	3.444.263	3.111.602
Неснижаемые запасы зерна	19	48.091.376	40.682.328	33.388.369
Активы по отложенному корпоративному подоходному налогу	32	1.442.213	–	39.445
Займы выданные	10	55.221	57.484	87.932
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	790.625	975.278	605.010
Инвестиционные ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	12	815.812	714.942	750.823
Прочие внеоборотные активы	13	1.425.579	521.803	347.389
Итого внеоборотные активы		59.460.218	49.838.146	42.345.773
Оборотные активы				
Товарно-материальные запасы	17	121.858.941	41.125.041	28.273.537
НДС к возмещению и предоплата по прочим налогам	18	19.812.430	9.786.607	6.212.160
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		890.760	415.671	438.754
Торговая и прочая дебиторская задолженность	11	10.564.387	5.556.746	4.565.159
Товарные кредиты	16	–	391.018	485.568
Авансы выплаченные	9	2.976.561	7.847.621	818.956
Займы выданные	10	136.164	193.393	258.047
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12	42.367.378	33.937.906	–
Средства в финансовых организациях	14	34.648	7.868.081	2.525.941
Денежные средства и их эквиваленты	15	10.451.320	2.378.055	9.554.644
		209.092.589	109.500.139	53.132.766
Активы, предназначенные для продажи	7	27.306	377.234	2.360.220
Итого оборотные активы		209.119.895	109.877.373	55.492.986
Итого активы		268.580.113	159.715.519	97.838.759

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 60 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (продолжение)

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	31 декабря 2022 года	31 декабря 2021 года (пересчитано)*	31 декабря 2020 года (пересчитано)*
Капитал и обязательства				
Капитал				
Уставный капитал	19	125.809.548	105.809.548	105.809.548
Резерв по пересчёту валюты отчётности		365.455	429.503	333.947
Накопленный убыток		(46.636.149)	(28.358.117)	(30.964.372)
Капитал, приходящийся на акционера материнской компании		79.538.854	77.880.934	75.179.123
Неконтролирующие доли участия		831	831	831
Итого капитал		79.539.685	77.881.765	75.179.954
Обязательства				
Долгосрочные обязательства				
Выпущенные долговые ценные бумаги	21	55.045.854	14.056.071	-
Обязательства по аренде		6.091	9.326	13.674
Займы полученные	20	15.000.000	-	7.377.446
Обязательства по договорам с покупателями		11.202	-	-
Обязательства по отложенному корпоративному подоходному налогу	32	193.771	142.855	173.093
Итого долгосрочные обязательства		70.256.918	14.208.252	7.564.213
Краткосрочные обязательства				
Займы полученные	20	115.466.900	64.818.641	13.811.992
Обязательства по договорам с покупателями		418.775	1.013.006	97.419
Торговая и прочая кредиторская задолженность	22	1.096.461	1.311.132	1.011.912
Обязательства по аренде		4.367	3.811	1.159
Корпоративный подоходный налог к уплате		-	-	15.329
Прочие налоги к уплате		74.853	74.564	80.064
Краткосрочные оценочные обязательства		101.584	70.091	76.717
Выпущенные долговые ценные бумаги	21	1.620.570	334.257	-
Итого краткосрочные обязательства		118.783.510	67.625.502	15.094.592
Итого обязательства		189.040.428	81.833.754	22.658.805
Итого капитал и обязательства		268.580.113	159.715.519	97.838.759
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	19	631,61	735,31	709,71

* Некоторые суммы, приведённые в этой колонке, не согласуются с консолидированной финансовой отчётностью за 2021 год и 2020 год, поскольку отражают произведённые корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 5.

И.о. Председателя Правления

Главный бухгалтер



Даутов Д.А.

Исатаева Г.К.

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 60 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	2022 год	2021 год (пересчитано)*
Выручка по договорам с покупателями	23	78.322.100	59.403.325
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	24	(65.187.670)	(44.809.352)
Изменение стоимости запасов зерна	17,19	(8.648.192)	-
Валовая прибыль		4.486.238	14.593.973
Расходы по реализации	25	(1.956.392)	(5.596.624)
Общие и административные расходы	26	(1.675.301)	(1.592.844)
Операционная прибыль/(убыток)		854.545	7.404.505
Финансовый доход	27	5.511.560	3.571.550
Финансовые затраты	27	(17.229.163)	(5.192.525)
Доля в прибыли совместных предприятий	8	379.338	622.911
Чистые расходы по операциям с иностранной валютой		(11.177.652)	(1.078.685)
Доходы по государственным субсидиям, возмещение расходов	17	5.763.520	-
Чистый (убыток)/прибыль от операций с активами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка	12	(2.679.750)	55.449
Доходы / (расходы) по кредитным убыткам	30	336.163	(1.005.850)
Прочие доходы / (расходы) от обесценения и создания резервов	31	396.227	(31.552)
Прочие доходы	28	869.917	568.651
Прочие расходы	29	(179.722)	(407.272)
Прибыль до налогообложения		(17.155.017)	4.507.182
Расходы по корпоративному подоходному налогу	32	1.295.656	(1.051.938)
Прибыль за год		(15.859.361)	3.455.244
Приходящаяся на:			
Акционера материнской компании		(15.859.361)	3.455.244
Неконтролирующие доли участия		-	-
		(15.859.361)	3.455.244

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 60 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

В тысячах тенге	Прим.	2022 год	2021 год (пересчитано)*
Прочий совокупный доход			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>			
Пересчёт валюты отчётности зарубежных подразделений	8	(64.048)	95.556
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налогов		(64.048)	95.556
Итого совокупный доход за год, за вычетом налогов		(15.923.409)	3.550.800
Приходящийся на:			
Акционера материнской компании		(15.923.409)	3.550.800
Неконтролирующие доли участия		-	-
		(15.923.409)	3.550.800
Прибыль на акцию в тенге			
Базовая прибыль за год, приходящаяся на держателей простых акций материнской компании		(126,06)	32,66

*Некоторые суммы, приведённые в этой колонке, не согласуются с консолидированной финансовой отчётностью за 2021 год, поскольку отражают произведённые корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 5.

И.о. Председателя Правления

Главный бухгалтер



Даутов Д.А.

Исатаева Г.К.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	2022 год	2021 год (пересчитано)*	2020 год (пересчитано)*
Операционная деятельность				
Поступления от реализации товаров		81.424.094	62.847.587	19.542.633
Платежи поставщикам за товары, работы и услуги		(1.868.066)	(3.620.932)	(3.319.532)
Платежи поставщикам за товары сельскохозяйственной продукции		(171.996.606)	(77.577.252)	(41.275.914)
Платежи поставщикам за услуги по хранению сельскохозяйственной продукции		(3.812.251)	(2.979.902)	(1.985.517)
Выплаты по заработной плате		(1.675.491)	(1.569.923)	(1.564.368)
Проценты полученные		2.302.704	2.443.884	1.286.595
Проценты уплаченные		(13.794.256)	(3.179.552)	(277.679)
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(610.111)	(923.671)	(398.171)
Налоговые и другие обязательные платежи в бюджет		(1.811.140)	(1.082.463)	(800.932)
Чистый реализованный убыток по операциям с иностранной валютой		(780.703)	(1.013.842)	(114.418)
Приобретение ценных бумаг		(26.928.166)	(38.832.897)	(13.658.000)
Поступления от продажи приобретенных ценных бумаг		21.551.500	5.589.885	20.977.828
Государственные субсидии по возмещению разницы в цене	17	6.417.569	-	-
Государственные субсидии по возмещению хранения резервного запаса зерна	25	2.066.128	1.125.205	-
Прочие поступления		1.518.763	759.126	930.697
Прочие выплаты		(781.494)	(632.802)	(213.790)
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности		(108.777.526)	(58.647.549)	(20.870.568)
Инвестиционная деятельность				
Размещение средств в финансовых организациях	14	(1.053.561)	(41.173.046)	(5.286.002)
Погашение средств в финансовых организациях	14	9.194.828	36.251.836	4.383.401
Поступления от продажи основных средств		313.465	-	238.066
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(290.927)	(276.851)	(249.560)
Поступление от выкупленных инвестиционных ценных бумаг эмитентом	12	36.680	157.617	196.773
Поступления от продажи дочерней организации, за вычетом выбывших денежных средств		-	593.720	550.476
Дивиденды полученные		71.954	-	-
Прочие поступления		99.453	573.564	105.193
Прочие выплаты		-	-	(17.901)
Чистые денежные потоки, (использованные в) / полученные от инвестиционной деятельности		8.371.892	(3.873.160)	(79.554)

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 60 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(продолжение)**

<i>В тысячах тенге</i>	Прим.	2022 год	2021 год (пересчитано)*	2020 год (пересчитано)*
Финансовая деятельность				
Поступление от выпуска акций	19	20.000.000	-	24.550.000
Выплата неосвоенных целевых денежных средств акционеру		-	-	(3.996.441)
Поступление от выпуска долговых ценных бумаг	35	39.398.363	13.760.607	-
Поступление средств, полученных от кредитных организаций	35	100.210.354	84.625.919	13.551.091
Погашение средств, полученных от кредитных организаций	35	(48.475.602)	(42.522.496)	(4.076.521)
Выплата дивидендов	19	(2.418.671)	(848.989)	(69.052)
Прочие поступления		-	26.420	41.280
Прочие выплаты		-	(2.754)	(144)
Чистые денежные потоки, полученные от финансовой деятельности		108.714.444	55.038.707	30.000.213
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		8.308.810	(7.482.002)	9.050.091
Влияние изменения обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(232.985)	305.145	36.240
Влияние изменений ожидаемых кредитных убытков на денежные средства и их эквиваленты	15	(2.560)	268	(269)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	15	2.378.055	9.554.644	468.582
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	15	10.451.320	2.378.055	9.554.644
Прочие операции				
Выплата ограниченных в использовании средств в финансовых организациях акционеру		-	-	(2.433.124)

* Некоторые суммы, приведённые в этой колонке, не согласуются с консолидированной финансовой отчётностью за 2020 год и 2021 год, поскольку отражают произведённые корректировки, подробная информация о которых приводится в Примечании 5.

И.о. Председателя Правления



Даутов Д.А.

Главный бухгалтер

Исатаева Г.К.

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 60 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2022 года

В тысячах тенге	Приходится на акционера материнской компании				Неконтролирующие доли участия	Итого
	Уставный капитал	Резерв по пересчёту валюты отчётности	Накопленный убыток	Итого		
На 1 января 2021 года	105.809.548	333.947	(30.964.372)	75.179.123	831	75.179.954
Чистая прибыль за год	-	-	3.455.244	3.455.244	-	3.455.244
Прочий совокупный доход за год	-	95.556	-	95.556	-	95.556
Итого совокупный доход за год	-	95.556	3.455.244	3.550.800	-	3.550.800
Дивиденды (Примечание 19)	-	-	(848.989)	(848.989)	-	(848.989)
На 31 декабря 2021 года	105.809.548	429.503	(28.358.117)	77.880.934	831	77.881.765
На 1 января 2022 года	105.809.548	429.503	(28.358.117)	77.880.934	831	77.881.765
Чистая прибыль за год	-	-	(15.859.361)	(15.859.361)	-	(15.859.361)
Прочий совокупный доход за год	-	(64.048)	-	(64.048)	-	(64.048)
Итого совокупный доход за год	-	(64.048)	(15.859.361)	(15.923.409)	-	(15.923.409)
Выпуск акций (Примечание 19)	20.000.000	-	-	20.000.000	-	20.000.000
Дивиденды (Примечание 19)	-	-	(2.418.671)	(2.418.671)	-	(2.418.671)
На 31 декабря 2022 года	125.809.548	365.455	(46.636.149)	79.538.854	831	79.539.685

И.о. Председателя Правления



Даутов Д.А.

Главный бухгалтер

Исатаева Г.К.

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 60 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.