

**АО «Фонд Финансовой  
Поддержки Сельского Хозяйства»**

Консолидированная финансовая отчётность

*За год, закончившийся 31 декабря 2016 года*

## СОДЕРЖАНИЕ

Консолидированный отчёт о финансовом положении .....	1
Консолидированный отчёт о прибылях и убытках .....	2
Консолидированный отчёт о прочем совокупном доходе .....	3
Консолидированный отчёт об изменениях в капитале .....	4
Консолидированный отчёт о движении денежных средств .....	5

## ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Описание деятельности .....	7
2. Основа подготовки отчётности .....	7
3. Основные положения учётной политики .....	11
4. Существенные учётные суждения и оценки .....	24
5. Денежные средства и их эквиваленты .....	25
6. Средства в кредитных организациях .....	25
7. Кредиты, предоставленные клиентам .....	25
8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде .....	27
9. Инвестиции в ассоциированные компании .....	28
10. Основные средства .....	28
11. Нематериальные активы .....	29
12. Авансы выданные .....	30
13. Активы, предназначенные для финансового лизинга .....	30
14. Активы, предназначенные для продажи .....	30
15. Займы, полученные от местных исполнительных органов .....	30
16. Займы, полученные от Исламского Банка Развития .....	31
17. Займы, полученные от Организации Объединенных Наций .....	31
18. Выпущенные облигации .....	32
19. Прочие активы и обязательства .....	32
20. Капитал .....	33
21. Агентские услуги .....	34
22. Расходы на персонал и прочие операционные расходы .....	34
23. Расходы от обесценения по прочим активам .....	35
24. Корпоративный подоходный налог .....	35
25. Управление рисками .....	36
26. Справедливая стоимость финансовых инструментов .....	41
27. Операции со связанными сторонами .....	44
28. Достаточность капитала .....	45

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

На 31 декабря 2016 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	На 31 декабря 2016 года	На 31 декабря 2015 года
<b>Активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	5	32.262.059	6.539.001
Средства в кредитных организациях	6	5.960.237	2.710.766
Кредиты, предоставленные клиентам	7	69.838.862	60.705.259
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	8	1.654.258	475.078
Инвестиции в ассоциированные компании	9	68.838	42.453
Основные средства	10	643.364	697.213
Нематериальные активы	11	112.732	118.081
Авансы выданные	12	2.764.081	1.167.780
Активы, предназначенные для лизинга	13	1.226.805	505.919
Активы, предназначенные для продажи	14	667.476	492.279
Прочие активы	19	732.413	534.139
<b>Итого активы</b>		<b>115.931.125</b>	<b>73.987.968</b>
<b>Обязательства</b>			
Займы, полученные от местных исполнительных органов	15	60.187.734	33.642.985
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	16	1.661.975	2.104.062
Займы, полученные от Организации Объединенных Наций	17	135.631	82.598
Выпущенные облигации	18	7.547.881	7.555.221
Отложенное обязательство по корпоративному подоходному налогу	24	1.206.075	892.116
Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу			44.118
Обязательство по налогу на добавленную стоимость		371.894	238.584
Прочие обязательства	19	543.130	218.938
<b>Итого обязательства</b>		<b>71.654.320</b>	<b>44.778.622</b>
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	20	36.574.838	26.128.838
Дополнительный оплаченный капитал	20	13.628.776	8.703.714
Резервный капитал	20	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	20	(10.204.356)	(6.949.153)
Нераспределенная прибыль		4.227.777	1.277.336
<b>Итого</b>		<b>44.241.867</b>	<b>29.175.567</b>
Неконтрольная доля участия		34.938	33.779
<b>Итого капитал</b>		<b>44.276.805</b>	<b>29.209.346</b>
<b>Итого обязательства и капитал</b>		<b>115.931.125</b>	<b>73.987.968</b>
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)		1.207,50	1.113,38

Омаров Жандар



Председатель Правления

Исатаева Гульмира

Главный бухгалтер

20 января 2017 года



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2016 года	2015 года
<b>Процентные доходы</b>			
Кредиты, предоставленные клиентам		7.085.163	7.362.297
Средства в кредитных организациях		287.205	540.526
Денежные средства и их эквиваленты		3.103.038	315.319
Финансовая аренда		298.611	97.816
<b>Итого процентный доход</b>		<b>10.774.017</b>	<b>8.315.958</b>
<b>Процентные расходы</b>			
Займы, полученные от местных исполнительных органов		(2.773.598)	(1.931.261)
Выпущенные облигации		(619.246)	(485.715)
Задолженность перед Акционером		-	(70.125)
Займы, полученные от Исламского Банка Развития		(94.463)	(70.014)
Займы, полученные от Организации Объединенных Наций		-	(4.682)
<b>Итого процентные расходы</b>		<b>(3.487.307)</b>	<b>(2.561.797)</b>
<b>Чистый процентный доход</b>		<b>7.286.710</b>	<b>5.754.161</b>
Резерв под обесценение кредитов и дебиторской задолженности по финансовой аренде	7, 8	(1.461.362)	(2.678.993)
<b>Чистый процентный доход от кредитов за вычетом резерва под обесценение кредитного портфеля</b>		<b>5.825.348</b>	<b>3.075.168</b>
Агентское вознаграждение по сельской ипотеке	21	1.221.546	988.364
Доходы по штрафам за просроченные кредиты		-	163.532
Доходы/(расходы) по курсовой разнице		69.303	162.593
Доля в чистом доходе/(убытке) от ассоциированных компаний	9	26.385	4.238
Доходы от продажи основных средств и нематериальных		396	-
Прибыль от первоначального признания дисконтирования от Исламского Банка Развития		-	-
Прочие доходы		68.425	58.446
<b>Непроцентные доходы</b>		<b>1.386.055</b>	<b>1.377.173</b>
Расходы на персонал	22	(1.671.967)	(1.530.326)
Операционные расходы	22	(674.347)	(616.286)
Обесценение прочих активов	23	(83.557)	(283.003)
Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога		(262.919)	(140.245)
Износ и амортизация		(101.550)	(94.743)
Командировочные и сопутствующие расходы		(66.751)	(67.960)
<b>Непроцентный убыток</b>		<b>(2.861.091)</b>	<b>(2.732.563)</b>
<b>Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу</b>		<b>4.350.312</b>	<b>1.719.778</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	24	(872.206)	(659.250)
<b>Прибыль за отчётный год</b>		<b>3.478.106</b>	<b>1.060.528</b>
<b>Прибыль, приходящаяся на:</b>			
Акционера Группы		3.476.947	1.059.777
Неконтрольные доли участия		1.159	751
<b>Итого</b>		<b>3.478.106</b>	<b>1.060.528</b>
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в тенге)		110.94	40,93

Омаров Жандар



Председатель Правления

Исатаева Гульмира  
20 января 2017 года

Главный бухгалтер

Учётная политика и примечания на страницах с 7 по 44 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ****За год, закончившийся 31 декабря 2016 года***(в тысячах тенге)*

Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
	2016 год	2015 года
Прибыль за отчётный год	3.478.106	1.060.528
Прочий совокупный доход	–	–
<b>Итого совокупный доход за год</b>	<b>3.478.106</b>	<b>1.060.528</b>
Приходящийся на:		
Акционера Группы	3.476.947	1.059.777
Неконтрольные доли участия	1.159	751
<b>Итого</b>	<b>3.478.106</b>	<b>1.060.528</b>

Омаров Жандар



Председатель Правления

Исатаева Гульмира

Главный бухгалтер

20 января 2017 года

## КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За год, закончившийся 31 декабря 2016 года

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резервный капитал	Резерв условного распределения	Нераспределённая прибыль	Итого	Неконтролирующие доли участия (Прим. 1)	Итого капитал
<b>На 31 декабря 2014 года</b>	25.692.450	7.022.808	14.832	(4.215.884)	1.045.270	29.559.476	33.028	29.592.504
Прибыль за отчётный период	-	-	-	-	1.059.777	1.059.777	751	1.060.528
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого совокупный доход</b>	-	-	-	-	1.059.777	1.059.777	751	1.060.528
Дивиденды (Примечание 20)	-	-	-	-	(827.711)	(827.711)	-	(827.711)
Выпуск акций (Примечание 20)	436.388	-	-	-	-	436.388	-	436.388
Доход от первоначального признания по займам, полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 20)	-	1.680.906	-	-	-	1.680.906	-	1.680.906
Резерв по условному распределению за период (Примечание 20)	-	-	-	(2.733.269)	-	(2.733.269)	-	(2.733.269)
<b>На 31 декабря 2015 года</b>	26.128.838	8.703.714	14.832	(6.949.153)	1.277.336	29.175.567	33.779	29.209.346
Прибыль за отчётный период	-	-	-	-	3.476.947	3.476.947	1.159	3.478.106
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Итого совокупный доход</b>	-	-	-	-	3.476.947	3.476.947	1.159	3.478.106
Дивиденды (Примечание 20)	-	-	-	-	(526.506)	(526.506)	-	(526.506)
Выпуск акций (Примечание 20)	10.446.000	-	-	-	-	10.446.000	-	10.446.000
Доход от первоначального признания по займам, полученным от Акционера по ставке ниже рыночной (Примечание 20)	-	4.925.062	-	-	-	4.925.062	-	4.925.062
Резерв по условному распределению за период (Примечание 20)	-	-	-	(3.255.203)	-	(3.255.203)	-	(3.255.203)
<b>На 31 декабря 2016 года</b>	36.574.838	13.628.776	14.832	(10.204.356)	4.227.777	44.241.867	34.938	44.276.805

Омаров Жандар

Исатаева Гульмира

20 января 2017 года

Учётная политика и примечания на страницах с 7 по 44 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчётности.



Председатель Правления

Главный бухгалтер



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ****За год, закончившийся 31 декабря 2016 года***(в тысячах тенге)*

	Прим.	<i>За год, закончившийся 31 декабря</i>	
		<i>2016 года</i>	<i>2015 года</i>
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу		4.350.312	1.719.778
<b>Корректировки</b>			
Износ и амортизация основных средств	10, 11	101.550	94.743
Доход от первоначального признания дисконта по займам Исламского Банка Развития		—	—
Доля в (доходе)/убытке от ассоциированных компаний	9	(26.385)	(4.238)
Резерв на неиспользованный отпуск		(23.802)	5.290
Обесценение прочих активов	23	83.557	283.003
Резерв по обесценению кредитов, выданных и дебиторской задолженности по финансовой аренде	7, 8	1.461.362	2.678.993
Доход от продажи основных средств и нематериальных активов		(396)	(101)
Начисленный процентный доход		(10.774.017)	(8.315.958)
Начисленный процентный расход		3.487.307	2.561.797
Нереализованный (доход)/убыток от курсовой разницы		(69.303)	(162.593)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>(1.409.815)</b>	<b>(1.139.286)</b>
<i>Чистое изменение операционных активов</i>			
Изменение дебиторской задолженности по финансовой аренде		(938.015)	(48.140)
Изменение средств в кредитных организациях		73.434	(361.941)
Изменение задолженности по выданным кредитам		(12.066.282)	(8.350.611)
Изменение по авансам выданным		(1.610.962)	(601.609)
Изменение в активах, предназначенных для финансового лизинга		(720.886)	161.214
Изменение прочих активов		(454.600)	(632.185)
<i>Чистое изменение операционных обязательств</i>			
Чистое изменение по займам полученным		64.311	(2.052.414)
Изменение отсроченного налога на добавленную стоимость		133.311	33.171
Изменение прочих обязательств		48.776	(105.349)
<b>Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности до корпоративного подоходного налога</b>		<b>(16.880.728)</b>	<b>(13.097.150)</b>
Подоходный налог уплаченный		(678.667)	(229.355)
Проценты полученные		4.544.830	4.075.705
Проценты уплаченные		(655.003)	(626.817)
<b>Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности</b>		<b>(13.669.568)</b>	<b>(9.877.617)</b>
<b>Денежные средства от инвестиционной деятельности</b>			
Приобретение основных средств	10	(52.623)	(92.521)
Приобретение нематериальных активов	11	--	(49.122)
Поступления от продажи основных средств		19.673	272
Поступления от продажи ассоциированных компаний		--	46.689
<b>Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности</b>		<b>(32.950)</b>	<b>(94.682)</b>

