

**Акционерное общество
«Фонд финансовой поддержки
сельского хозяйства»**

Финансовая отчётность

за 2018 год

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт о финансовом положении	1
Отчёт о совокупном доходе	2
Отчёт об изменениях в капитале.....	3
Отчёт о движении денежных средств	4-5

ОТДЕЛЬНЫЕ ПРИМЕЧАНИЯ К ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1.	Описание деятельности	6
2.	Основа подготовки финансовой отчётности.....	6
3.	Основные положения учетной политики	11
4.	Существенные учётные суждения и оценки.....	21
5.	Денежные средства и их эквиваленты	22
6.	Средства в кредитных организациях.....	22
7.	Инвестиционные ценные бумаги	23
8.	Кредиты, предоставленные клиентам.....	24
9.	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	25
10.	Активы, предназначенные для продажи	26
11.	Активы, предназначенные для финансовой аренды	26
12.	Авансы выданные.....	27
13.	Инвестиции в ассоциированные компании	27
14.	Основные средства.....	28
15.	Нематериальные активы.....	28
16.	Займы, полученные от местных исполнительных органов	29
17.	Займы, полученные от Исламского Банка Развития	29
18.	Выпущенные долговые ценные бумаги.....	29
19.	Прочие активы и обязательства	30
20.	Капитал.....	30
21.	Расходы за вычетом доходов по кредитным убыткам	32
22.	Агентское вознаграждение по сельской ипотеке.....	32
23.	Расходы на персонал и прочие операционные расходы.....	32
24.	Прочие расходы от обесценения и создания резервов.....	33
25.	Корпоративный подоходный налог	33
26.	Договорные и условные обязательства	35
27.	Справедливая стоимость финансовых инструментов.....	37
28.	Операции со связанными сторонами.....	40
29.	Анализ сроков погашения активов и обязательств	41
30.	Управление рисками	42
31.	Достаточность капитала.....	46

ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

на 31 декабря 2018 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	На 31 декабря 2018 года (неаудировано)	На 31 декабря 2017 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	35.132.233	23.163.131
Средства в кредитных организациях	6	99.896	5.723.057
Инвестиционные ценные бумаги	7	11.824.612	7.339.998
Кредиты, предоставленные клиентам	8	97.701.202	81.406.492
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	8.541.476	2.906.433
Активы, предназначенные для продажи	10	91.197	91.940
Активы, предназначенные для финансовой аренды	11	396.252	847.481
Авансы выданные	12	2.265.770	2.781.941
Инвестиции в ассоциированные компании	13	—	40.090
Инвестиционное имущество		557.510	—
Основные средства	14	572.051	634.816
Нематериальные активы	15	322.164	222.120
Текущие активы по корпоративному подоходному налогу		—	38.868
Прочие активы	19	924.837	666.992
Итого активы		158.429.200	125.863.359
Обязательства			
Займы, полученные от местных исполнительных органов	16	76.416.986	57.749.703
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	17	1.148.656	1.393.173
Займы, полученные от Организации Объединённых Наций		95.145	117.683
Выпущенные долговые ценные бумаги	18	7.751.044	7.760.078
Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу		33.051	—
Отложенные обязательства по корпоративному подоходному налогу		1.582.401	18.063
Отложенное обязательство по налогу на добавленную стоимость		966.518	665.866
Прочие обязательства	19	605.322	1.218.120
Итого обязательства		88.599.123	68.922.686
Капитал			
Уставный капитал	20	54.421.838	51.541.838
Дополнительный оплаченный капитал	20	27.172.236	17.995.811
Резервный капитал	20	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	20	(21.047.716)	(17.609.147)
Нераспределенная прибыль		9.268.887	4.997.339
Итого капитал, приходящийся на акционера Фонда		69.830.077	56.940.673
Неконтрольные доли участия		—	—
Итого капитал		69.830.077	56.940.673
Итого обязательства и капитал		158.429.200	125.863.359
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	20	1.277,21	1.100,44

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.



Председатель Правления

Исатаева Г.К.

Главный бухгалтер

21 января 2019 года

Прилагаемые отдельные примечания на страницах с 6 по 46 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

за год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	За год, завершившийся 31 декабря	
		2018 года (неаудировано)	2017 года
Процентные доходы, рассчитанные с использованием эффективной процентной ставки			
Кредиты, предоставленные клиентам		11.068.982	9.091.916
Денежные средства и их эквиваленты		2.836.892	3.603.075
Инвестиционные ценные бумаги		1.226.744	149.636
Средства в кредитных организациях		197.299	587.850
		15.329.917	13.432.477
Прочие процентные доходы			
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		545.442	478.834
		545.442	478.834
Итого процентные доходы		15.875.359	13.911.311
Процентные расходы			
Займы, полученные от местных исполнительных органов		(4.093.700)	(5.120.791)
Выпущенные долговые ценные бумаги		(617.553)	(618.250)
Займы, полученные от Исламского Банка Развития		(68.738)	(77.505)
Итого процентные расходы		(4.779.991)	(5.816.546)
Чистый процентный доход		11.095.368	8.094.765
Расходы за вычетом доходов по кредитным убыткам	6,8,9	(1.028.302)	(2.193.146)
Чистый процентный доход после расходов за вычетом доходов по кредитным убыткам		10.067.066	5.901.619
Агентское вознаграждение по сельской ипотеке	22	1.719.997	1.494.994
Чистый доход/(убыток) от курсовой разницы		63.467	(97.388)
Прочие доходы/(расходы)		104.965	130.791
Непроцентные доходы		1.888.429	1.528.397
Расходы на персонал	23	(2.213.388)	(1.838.483)
Прочие операционные расходы	23	(876.875)	(761.869)
Прочие расходы от обесценения и создания резервов	24	(397.022)	(393.629)
Износ и амортизация		(133.652)	(102.588)
Командировочные и сопутствующие расходы		(76.420)	(88.950)
Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога		(55.619)	(56.892)
Доля в убытке ассоциированных компаний		(7.988)	(4.895)
Чистый доход/(убыток) от модификации кредитов клиентам и дебиторской задолженности по финансовой аренде		178.065	(730.048)
Непроцентные расходы		(3.582.899)	(3.977.354)
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу		8.372.596	3.452.662
Расходы по корпоративному подоходному налогу	25	(1.629.254)	(935.392)
Прибыль за отчетный год		6.743.342	2.517.270
Прочий совокупный доход за отчетный год		-	-
Итого совокупный доход за отчетный год		6.743.342	2.517.270
Базовая и разводнённая прибыль на простую акцию (в тенге)		125,57	48,60

*Некоторые суммы, приведенные в этой колонке, не согласуются с промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчётностью за год, завершившийся 31 декабря 2017 года, поскольку отражают произведенные переклассификации, подробная информация о которых приводится в Примечании 2.

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.

Исатаева Г.К.

21 января 2019 года



Исмаилов
Исатаева

Председатель Правления

Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Нераспре- делённая прибыль	Итого капитал
На 1 января 2017 года	36.574.838	13.628.776	14.832	(10.204.356)	4.213.326	44.227.416
Прибыль за отчетный год	-	-	-	-	2.517.270	2.517.270
Итого совокупный доход за отчетный год	-	-	-	-	2.517.270	2.517.270
Дивиденды объявленные (Примечание 20)	-	-	-	-	(1.733.257)	(1.733.257)
Увеличение уставного капитала (Примечание 20)	14.967.000	-	-	-	-	14.967.000
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости, за вычетом налога (Примечание 20)	-	4.367.035	-	-	-	4.367.035
Резерв по условному распределению за год, за вычетом налога (Примечание 20)	-	-	-	(7.404.791)	-	(7.404.791)
На 31 декабря 2017 года	51.541.838	17.995.811	14.832	(17.609.147)	4.997.339	56.940.673
На 1 января 2018 года	51.541.838	17.995.811	14.832	(17.609.147)	4.997.339	56.940.673
Влияние применения МСФО (IFRS) 9 (неаудировано)	-	-	-	-	45.475	45.475
Пересчитанное saldo в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на начало года (неаудировано)	51.541.838	17.995.811	14.832	(17.609.147)	5.042.814	56.986.148
Прибыль за отчетный год (неаудировано)	-	-	-	-	6.743.342	6.743.342
Итого совокупный доход за отчетный год (неаудировано)	-	-	-	-	6.743.342	6.743.342
Дивиденды объявленные (Примечание 20) (неаудировано)	-	-	-	-	(2.517.269)	(2.517.269)
Увеличение уставного капитала (Примечание 20) (неаудировано)	2.880.000	-	-	-	-	2.880.000
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости, за вычетом налога (Примечание 20) (неаудировано)	-	9.176.425	-	-	-	9.176.425
Резерв по условному распределению за год, за вычетом налога (Примечание 20) (неаудировано)	-	-	-	(3.438.569)	-	(3.438.569)
На 31 декабря 2018 года (неаудировано)	54.421.838	27.172.236	14.832	(21.047.716)	9.268.887	69.830.077

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.

Исатаева Г.К.

21 января 2019 года

Председатель Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые отдельные примечания на страницах с 6 по 46 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за год, завершившийся 31 декабря 2018 года

(в тысячах тенге)

	За год, завершившийся 31 декабря	
	2018 года (неаудировано)	2017 года
Денежные потоки от операционной деятельности		
Проценты полученные	9.236.742	9.323.153
Проценты уплаченные	(658.587)	(505.638)
Прочие доходы полученные	658.146	542.127
Расходы на персонал выплаченные	(1.656.579)	(1.378.711)
Прочие выплаты	165.024	(333.182)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	7.744.746	7.647.749
<i>Поступления / (оттоки) денежных средств по операционным активам:</i>		
Средства в кредитных организациях	3.882.400	1.224
Кредиты клиентам	(17.980.608)	(17.203.492)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		640.975
Авансы выданные	(1.235.650)	(2.386.195)
Прочие активы		(250.289)
	(15.333.858)	(19.197.777)
<i>Поступления / (оттоки) денежных средств по операционным обязательствам:</i>		
Прочие обязательства	(784.790)	634.218
	(784.790)	634.218
Чистые денежные потоки от операционной деятельности до налога на прибыль	(8.373.902)	(10.915.810)
Корпоративный подоходный налог уплаченный	(1.228.395)	(1.248.502)
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности	(9.602.297)	(12.164.312)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности		
Приобретение инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости	(182.001.943)	(7.480.528)
Погашение инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости	177.584.356	-
Приобретение основных средств	(74.837)	(81.112)
Приобретение нематериальных активов	(146.672)	(137.602)
Поступление от продажи основных средств	30.849	-
Выбытие дочерних организаций, за вычетом выбывших денежных средств	-	(26.058)
Прочие поступления	1.693	-
Чистое расходование денежных средств от инвестиционной деятельности	(4.606.554)	(7.725.300)

ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

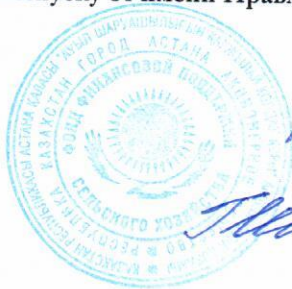
за год, завершившийся 31 декабря 2018 года (продолжение)

(в тысячах тенге)

	За год, завершившийся 31 декабря	
	2018 года (неаудировано)	2017 года
Денежные потоки от финансовой деятельности		
Поступление средств, полученных от местных исполнительных органов	31.936.238	17.800.836
Погашение средств, полученных от местных исполнительных органов	(5.899.677)	(19.813.166)
Погашение средств, полученных от кредитных учреждений	(453.929)	(419.205)
Поступление от выпуска акций	2.880.000	14.967.000
Дивиденды выплаченные	(2.517.269)	(1.733.257)
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности	25.945.363	10.802.208
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов	11.736.512	(9.087.404)
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты	233.929	(11.524)
Влияние изменений ожидаемых кредитных убытков на денежные средства и их эквиваленты	(1.339)	—
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	23.163.131	32.262.059
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	35.132.233	23.163.131

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.



(Handwritten signature)

Председатель Правления

Исатаева Г.К.

(Handwritten signature)

Главный бухгалтер

21 января 2019 года