

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

Консолидированная финансовая отчётность

За период, закончившийся 31 марта 2018 года, неаудировано

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЁТ

Консолидированный отчёт о финансовом положении	1
Консолидированный отчёт о совокупном доходе	2
Консолидированный отчёт об изменениях в капитале	3
Консолидированный отчёт о движении денежных средств	4

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1.	Описание деятельности	6
2.	Основа подготовки финансовой отчётности	6
3.	Основные положения учётной политики	7
4.	Существенные учетные суждения и оценки	7
5.	Денежные средства и их эквиваленты	8
6.	Средства в кредитных организациях	9
7.	Инвестиционные ценные бумаги	9
8.	Кредиты, предоставленные клиентам	10
9.	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	11
10.	Активы, предназначенные для продажи	11
11.	Активы, предназначенные для финансовой аренды	12
12.	Авансы выданные	12
13.	Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	12
14.	Основные средства	13
15.	Нематериальные активы	13
16.	Займы, полученные от местных исполнительных органов	14
17.	Займы, полученные от Исламского Банка Развития	14
18.	Выпущенные долговые ценные бумаги	14
19.	Прочие активы и обязательства	15
20.	Капитал	15
21.	Агентское вознаграждение по сельской ипотеке	16
22.	Расходы на персонал и прочие операционные расходы	17
23.	Чистый убыток от реструктуризации кредитов клиентам и дебиторской	17
24.	Прочие расходы от обесценения и создания резервов	17
25.	Корпоративный подоходный налог	18
26.	Справедливая стоимость финансовых инструментов	18
27.	Операции со связанными сторонами	21

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

за период, закончившийся 31 марта 2018 года

(в тысячах тенге)

		На 31 марта 2018 года	2017 год
	Прим.	(неаудировано)	
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	41.796.808	23.163.131
Средства в кредитных организациях	6	2.917.909	5.723.057
Инвестиционные ценные бумаги, удерживаемые до погашения	7	10.475.454	7.339.998
Кредиты, предоставленные клиентам	8	75.708.635	81.406.492
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	5.168.469	2.906.433
Активы, предназначенные для продажи	10	91.940	91.940
Активы, предназначенные для финансовой аренды	11	847.481	847.481
Авансы выданные	12	2.881.255	2.781.941
Инвестиции в ассоциированные компании	13	39.351	40.090
Основные средства	14	618.895	634.816
Нематериальные активы	15	210.552	222.120
Текущие активы по корпоративному подоходному налогу	25	70.165	38.868
Прочие активы	19	858.205	666.992
Итого активы		141.685.119	125.863.359
Обязательства			
Займы, полученные от местных исполнительных органов	16	67.910.550	57.749.703
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	17	1.382.515	1.393.173
Займы, полученные от Организации Объединенных Наций		112.048	117.683
Выпущенные долговые ценные бумаги	18	7.693.585	7.760.078
Отложенное обязательство по корпоративному подоходному налогу		670.266	18.063
Отложенное обязательство по налогу на добавленную стоимость		698.605	665.866
Прочие обязательства	19	1.266.768	1.218.120
Итого обязательства		79.734.337	68.922.686
Капитал			
Уставный капитал	20	51.541.838	51.541.838
Дополнительный оплаченный капитал	20	20.595.370	17.995.811
Резервный капитал	20	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	20	(17.889.796)	(17.609.147)
Нераспределенная прибыль		7.688.538	4.997.339
Итого капитал, приходящийся на акционера Фонда		61.950.782	56.940.673
Неконтрольные доли участия		-	-
Итого капитал		61.950.782	56.940.673
Итого обязательства и капитал		141.685.119	125.863.359
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	20	1.197,87	1.100,44

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Оспанов Думан

Исатаева Гульмира

20 апреля 2018 года



И.О. Председателя Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

за период, закончившийся 31 марта 2018 года

(в тысячах тенге)

Пр им.	За трехмесячный период, закончившийся 31 марта	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Процентные доходы		
Денежные средства и их эквиваленты	585.459	949.451
Средства в кредитных организациях	97.298	144.385
Кредиты, предоставленные клиентам	2.599.065	2.007.609
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	163.560	102.662
Инвестиционные ценные бумаги	175.019	-
Итого процентные доходы	3.620.401	3.204.107
Процентные расходы		
Займы, полученные от местных исполнительных органов	(809.014)	(1.198.394)
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	(17.186)	(19.161)
Выпущенные долговые ценные бумаги	(154.420)	(154.592)
Итого процентные расходы	(980.620)	(1.372.147)
Чистый процентный доход	2.639.781	1.831.960
Резерв под обесценение кредитов, предоставленных клиентам, и дебиторской задолженности по финансовой аренде	833.626	(114.416)
Чистый процентный доход за вычетом резерва под обесценение кредитов, предоставленных клиентам и дебиторской задолженности по финансовой аренде	3.473.407	1.717.544
Агентское вознаграждение по сельской ипотеке	21 383.608	283.614
Чистый убыток от реструктуризации кредитов клиентам и дебиторской задолженности по финансовой аренде	23 66.094	-
Прочие доходы	7.616	(48.474)
Непроцентные доходы	457.318	235.140
Расходы на персонал	22 (338.346)	(304.952)
Прочие операционные расходы	22 (161.474)	(154.182)
Прочие расходы от обесценения и создания резервов	24 (217.853)	(9.594)
Расход/ доход от курсовой разницы	(41.540)	(79.890)
Доля в прибыли ассоциированных компаний	(739)	(2.256)
Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога	(11.381)	(11.684)
Износ и амортизация	(32.074)	(24.172)
Командировочные и сопутствующие расходы	(21.359)	(16.866)
Непроцентные расходы	824.766	(603.596)
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу	3.105.959	1.349.088
Расходы по корпоративному подоходному налогу	25 (261.168)	(150.215)
Прибыль за год	2.844.791	1.198.873
Прочий совокупный доход за год	-	-
Итого совокупный доход за год	2.844.791	1.198.873
Приходящийся на:		
- акционера Фонда	-	1.198.840
- неконтрольные доли участия	-	33
	2.844.791	1.198.873

Базовая и разводнённая прибыль на простую акцию (в тенге)

55,19

32,78

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Оспанов Думан
Исатаева Гульмира

И.о. Председателя Правления
Главный бухгалтер

20 апреля 2018 года

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью настоящей
консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за период, закончившийся 31 марта 2018 года

(в тысячах тенге)

	Капитал, приходящийся на акционера Фонда					Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитала
	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резервный капитал	Резерв по условному распределению	Нераспределённая прибыль			
На 31 декабря 2016 года	36.574.838	13.628.776	14.832	(10.204.356)	4.227.777	44.241.867	34.938	44.276.805
Прибыль за год	—	—	—	—	1.198.840	1.198.840	33	1.198.873
Прочий совокупный доход за год	—	—	—	—	—	—	—	—
Итого совокупный доход за год	—	—	—	—	1.198.840	1.198.840	33	1.198.873
Дивиденды объявленные (Примечание 20)	—	—	—	—	—	—	—	—
Увеличение уставного капитала (Примечание 20)	—	—	—	—	—	—	—	—
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости, за вычетом налога (Примечание 20)	—	—	—	—	—	—	—	—
Резерв по условному распределению за год, за вычетом налога (Примечание 20)	—	—	—	(855.237)	—	(855.237)	—	(855.237)
Выбытие неконтрольных долей участия	—	—	—	—	—	—	—	—
На 31 марта 2017 года	36.574.838	13.628.776	14.832	(11.059.593)	5.426.617	44.585.470	34.971	44.620.441
На 31 декабря 2017 года	51.541.838	17.995.811	14.832	(17.609.147)	4.997.339	56.940.673	—	56.940.673
Прибыль за год	—	—	—	—	2.844.791	2.844.791	—	2.844.791
Прочий совокупный доход за год	—	—	—	—	—	—	—	—
Итого совокупный доход за год	—	—	—	—	2.844.791	2.844.791	—	2.844.791
Изменение в учетной политике	—	—	—	—	(153.592)	(153.592)	—	(153.592)
Увеличение уставного капитала (Примечание 20)	—	—	—	—	—	—	—	—
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости, за вычетом налога (Примечание 20)	—	2.599.559	—	—	—	2.599.559	—	2.599.559
Резерв по условному распределению за год, за вычетом налога (Примечание 20)	—	—	—	(280.649)	—	(280.649)	—	(280.649)
На 31 марта 2018 года	51.541.838	20.595.370	14.832	(17.889.796)	7.688.538	61.950.782	—	61.950.782

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Оспанов Думан
Исатаева Гульмира
20 апреля 2018 года

И.о. Председателя Правления
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период, закончившийся 31 марта 2018 года

(в тысячах тенге)

		За трехмесячный период, закончившийся 31 марта	
Прим.		2018 год	2017 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
	Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу	3.105.959	1.349.088
	Корректировки на:		
	Износ и амортизацию	32.074	24.172
	Долю в прибыли ассоциированных компаний	739	2.256
	Резерв по неиспользованным отпускам	10.149	6.659
24	Прочие расходы от обесценения и создания резервов	217.853	9.594
	Резерв под обесценение кредитов, предоставленных клиентам, и дебиторской задолженности по финансовой аренде	(833.626)	114.416
	Доход от продажи основных средств и нематериальных активов	-	-
	Начисленные процентные доходы	(3.620.401)	(3.204.107)
	Начисленные процентные расходы	980.620	1.372.147
	Чистый убыток от реконструкции кредитов клиентам и дебиторская задолженность по финансовой аренде	(66.094)	
	Нереализованный доход от курсовой разницы	41.540	79.874
	Прочие доходы		-
Денежные потоки, использованные в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах			
		(131.187)	(245.901)
	Чистое (увеличение)/уменьшение операционных активов:		
	Средства в кредитных организациях	-	61.328
	Кредиты, предоставленные клиентам	5.994.085	743.712
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	(2.256.459)	(645.596)
	Активы, предназначенные для продажи		-
	Активы, предназначенные для финансовой аренды		217.671
	Авансы выданные	(99.314)	6.708
	Прочие активы	222.510	249.894
	Чистое (уменьшение)/увеличение операционных обязательств:		
	Обязательства по налогу на добавленную стоимость		67.863
	Прочие обязательства	3.756.037	123.075
Чистое использование денежных средств в операционной деятельности до корпоративного подоходного налога			
		7.485.672	578.754
	Корпоративный подоходный налог уплаченный	(219.990)	(313.349)
	Проценты полученные	2.306.147	2.162.713
	Проценты уплаченные	(222.266)	(2.153)
Чистое использование денежных средств в операционной деятельности			
		9.349.563	2.425.965
Денежные средства от инвестиционной деятельности			
14	Приобретение основных средств	(4.598)	(408)
	Приобретение нематериальных активов		7.711
	Поступления от продажи основных средств		
	Поступления от продажи ассоциированных компаний		
	Приобретение инвестиционных ценных бумаг, удерживаемых до погашения	(3.151.192)	
Чистое использование денежных средств в инвестиционной деятельности			
		(3.155.790)	7.303

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 22 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

за период, закончившийся 31 марта 2018 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	За трехмесячный период, закончившийся 31 марта	
		2018 год	2017 год
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступление займов от местных исполнительных органов	16	13.650.493	—
Погашение займов, полученных от местных исполнительных органов		(1.157.276)	(4.360.219)
Поступление займов от Организации Объединенных Наций		—	—
Погашение займов, полученных от Организации Объединенных Наций		—	—
Погашение займов, полученных от Акционера		—	—
Погашение займов, полученных от Исламского Банка Развития	17	—	—
Поступление от выпущенных долговых ценных бумаг		—	—
Поступление от выпуска акций	20	—	—
Выплата дивидендов Акционеру	20	—	—
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		12.493.217	(4.360.219)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(53.313)	
Изменение денежных средств и их эквивалентов за год		18.633.677	(1.926.951)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало года	5	23.163.131	32.262.059
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	5	41.796.808	30.335.108

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Оспанов Думан

Исатаева Гульмира

20 апреля 2018 года



И.о. Председателя Правления

Главный бухгалтер