

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

**Консолидированная финансовая отчётность
на 30 июня 2015 года**

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЁТ

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	7
4. Существенные учётные суждения и оценки	18
5. Денежные средства и их эквиваленты	20
6. Средства в кредитных организациях	20
7. Кредиты, предоставленные клиентам	21
8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде	22
9. Инвестиции в ассоциированные компании	22
10. Основные средства	23
11. Нематериальные активы	24
12. Займы от Акционера	24
13. Прочие долгосрочные финансовые обязательства	24
14. Займы от местных исполнительных органов	25
15. Займы от Исламского Банка Развития	25
16. Авансы выданные	25
17. Прочие активы и обязательства	25
18. Капитал	26
19. Расходы на персонал и прочие операционные расходы	27
20. Расходы от обесценения по прочим активам	27

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

На 30 июня 2015 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	На 30 июня 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	3.884.977	1.051.942
Средства в кредитных организациях	6	5.499.702	1.748.410
Кредиты, предоставленные клиентам	7	56.207.362	50.213.705
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	8	2.015.919	1.862.466
Инвестиции в дочернюю компанию		-	-
Инвестиции в ассоциированные компании	9	68.904	84.904
Основные средства	10	722.971	689.796
Нематериальные активы	11	99.700	95.134
Авансы выданные	16	774.550	700.250
Активы предназначенные для лизинга		919.702	764.232
Прочие активы	17	683.080	429.576
Итого активы		70.876.867	57.640.415
Обязательства			
Займы от Акционера	12	-	1.751.425
Задолженность перед Акционером		827.711	
Займы от местных исполнительных органов	14	30.668.905	23.375.321
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	15	1.324.303	1.431.172
Займы, полученные от Организации Объединенных Наций		219.774	212.878
Выпущенные в обращение ЦБ		5.004.403	-
Отложенное обязательство по корпоративному подоходному налогу		-	-
Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу	12	893.564	893.564
Обязательство по налогу на добавленную стоимость		2.157	4.140
Прочие обязательства	17	201.612	205.413
Прочие обязательства		196.725	173.998
Итого обязательства		39.339.154	28.047.911
Капитал			
Уставный капитал	18	26.128.838	25.692.450
Дополнительный оплаченный капитал	18	9.018.181	7.022.808
Резервный капитал	18	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	18	(4.692.334)	(4.215.884)
Нераспределенная прибыль		1.035.113	1.045.270
Итого		31.504.630	29.559.476
Неконтрольная доля участия		33.083	33.028
Итого капитал		31.537.713	29.592.504
Итого обязательства и капитал		70.876.867	57.640.415
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)		1.203,19	1.148,09

Сарыбаев Нармухан

Чаукерова Гаухар

07 августа 2015 года



Председатель Правления

Главный бухгалтера

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2015 года***(в тысячах тенге)*

	Прим.	За период, закончившийся 30 июня	
		2015 года	2014 года
Процентные доходы			
Кредиты, предоставленные клиентам		2.652.029	1.550.162
Денежные средства и их эквиваленты		428.181	218.214
Финансовый лизинг		51.452	1.939
Итого процентный доход		3.131.662	1.770.315
Процентные расходы			
Займы от местных исполнительных органов		(950.901)	(422.474)
Займы от Исламского Банка Развития		(29.646)	(30.997)
Займы от Акционера		(70.125)	(1.740)
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		(259.843)	-
Займы от Организации Объединенных Наций		(3.277)	(3.113)
Итого процентные расходы		(1.313.792)	(458.324)
Чистый процентный доход		1.817.870	1.311.991
Резерв под обесценение кредитов и дебиторской задолженности по финансовой аренде	7, 8	(84.093)	(391.173)
Чистый процентный доход от кредитов за вычетом резерва под обесценение кредитного портфеля		1.733.777	920.818
Агентское вознаграждение по сельской ипотеке		415.026	307.955
Прибыль от первоначального признания дисконтирования от Исламского Банка развития		-	56.058
Доходы по штрафам за просроченные кредиты		84.174	-
Расход/доход по курсовой разнице		40.464	(324.269)
Доля в чистом убытке от ассоциированных компаний	9	9.000	(4.278)
Прочие доходы		2.960	85.155
Непроцентные доходы		551.624	120.621
Расходы на персонал	19	(611.858)	(566.042)
Операционные расходы	19	(298.613)	(211.084)
Обесценение по прочим активам	20	(391.025)	(27.773)
Командировочные и сопутствующие расходы		(33.537)	(30.422)
Износ и амортизация		(45.548)	(34.363)
Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога		(53.795)	(48.412)
Доходы/(убытки) от продажи основных средств и нематериальных активов			579
Непроцентный убыток		(1.434.376)	(917.517)
Прибыль до расходов по налогу на прибыль		851.025	123.922
Доходы/(расходы) по корпоративному подоходному налогу		(33.416)	(26.407)
Прибыль за отчётный год		817.609	97.515
Прибыль, приходящаяся на:			
Единственного Акционера Группы		817.554	97.280
Неконтролирующую долю участия		55	235
Итого		817.609	97.515
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в тенге)		31,29	3,80

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Группы:

Сарыбасв Нармухан

Чаукурова Гаухар

07 августа 2015 года



Председатель Правления

Главный бухгалтера

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2015 года***(в тысячах тенге)*

Прим.	За период, закончившийся 30 июня	
	2015 года	2014 года
Итого совокупный доход за год	817.609	97.515
Приходящийся на:		
Единственного Акционера Группы	817.554	97.280
Неконтролирующую долю участия	55	235
Итого	817.609	97.515

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Группы:

Сарыбаев Нармухан

Чаукерова Гаухар

07 августа 2015 года



Председатель Правления

Главный бухгалтера

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2015 года

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резервный капитал	Резерв условного распределение	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольная доля участия (Прим. 1)	Итого капитал
На 31 декабря 2013 года	25.692.450	2.913.645	14.832	(2.022.097)	723.959	27.322.789	32.377	27.355.166
Итого совокупный доход/(убыток) за год		4.109.163		(2.193.787)	321.311	2.236.687	651	2.237.338
На 31 декабря 2014 года	25.692.450	7.022.808	14.832	(4.215.884)	1.045.270	29.559.476	33.028	29.592.504
Итого совокупный доход за год					817.554	817.554	55	817.609
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	436.388					436.388		436.388
Дивиденды (Примечание 10)					(827.711)	(827.711)		(827.711)
Доход от первоначального признания по займам		1.995.373				1.995.373		1.995.373
Резерв по условному распределению за период				(476.450)		(476.450)		(476.450)
На 30 июня 2015	26.128.838	9.018.181	14.832	(4.692.334)	1.035.113	31.504.630	33.083	31.537.713

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Группы:

Сарыбаев Нармухан

Чаукерова Гаухар

07 августа 2015 года



Председатель Правления

Главный бухгалтера

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(продолжение)****За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2015 года***(в тысячах тенге)*

	Прим.	За период, закончившийся 30 июня	
		2015 года	2014 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу		817.609	123.922
Корректировки			
Износ и амортизация основных средств	10,11	45.548	34.363
Доля в убытке от ассоциированных компаний	9	(9.000)	4.278
Резерв на неиспользованный отпуск		(21.591)	11.308
Обесценение прочих активов	20	391.025	27.773
Резерв по обесценению кредитов выданных и дебиторской задолженности по финансовой аренде	7,8	84.093	391.173
Доходы/Расходы от продажи основных средств и нематериальных активов			(579)
Начисленном процентный доход		(3.131.662)	(1.770.315)
Начисленный процентный расход		1.313.792	458.324
Нереализованный убыток от курсовой разницы		(40.464)	352.490
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(550.650)	(367.263)
Чистое изменение операционных активов			
Изменение дебиторской задолженности по финансовой аренде		46.757	222.370
Изменение средств в кредитных организациях		(3.306.010)	88.263
Изменение задолженности по выданным кредитам		(5.752.040)	(6.916.290)
Изменение по авансам выданным		(451.600)	(5.225)
Изменение в активах, предназначенных для финансового лизинга		(127.533)	(533.640)
Изменение прочих активов		(268.291)	(253.434)
Изменение средств по инвестициям в ассоциированные компании		6.250	
Чистое изменение операционных обязательств			
Изменение прочих обязательств		60.509	(34.802)
Изменение отсроченного налога на добавленную стоимость		(3.801)	(27.168)
Чистое изменение по займам полученным		155.689	160.649
Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности до корпоративного подоходного налога		(10.190.720)	(7.666.540)
Уплаченный корпоративный подоходный налог		(30.281)	
Процент полученный		1.701.603	1.102.820
Процент уплаченный		(382.094)	(4.994)
Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности		(8.901.492)	(6.568.714)
Приобретение основных средств	10	(65.597)	(49.230)
Приобретение нематериальных активов	11	(17.692)	(1.422)
Поступления от продажи основных средств			1.795
Поступления от продажи ассоциированных компаний	9	18.750	6.250
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(64.539)	(42.607)

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(продолжение)****За шестимесячный период, закончившийся 30 июня 2015 года***(в тысячах тенге)*

	Прим.	За период, закончившийся 30 июня	
		2015 года	2014 года
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления займа от Акционера	12		500.000
Поступление займов полученных от местных исполнительных органов	14	8.017.297	14.856.771
Поступления займов от Исламского Банка Развития			309.018
Поступление от выпуска акций	18	436.388	
Поступления от выпуска облигаций		5.248.126	
Погашение займов полученных от местных исполнительных органов		(82.928)	(311.445)
Погашение займов от Акционера	12	(1.700.000)	
Погашение займов полученных от Исламского Банка Развития		(119.817)	
Выплата дивидендов Акционеру	18		
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		11.799.066	15.354.344
Изменение денежных средств и их эквивалентов за год		2.833.035	8.743.023
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1.051.942	2.457.672
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	5	3.884.977	11.200.695

Сарыбаев Нармухан

Чаукерова Гаухар

07 августа 2015 года



(Handwritten signature)

Председатель Правления

Главный бухгалтера

(Handwritten signature)