

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

**Консолидированная финансовая отчётность
за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2015года**

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЁТ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Описание деятельности	8
2. Основа подготовки отчётности	8
3. Основные положения учётной политики	19
4. Существенные учётные суждения и оценки	20
5. Денежные средства и их эквиваленты	21
6. Средства в кредитных организациях	21
7. Кредиты, предоставленные клиентам	22
8. Дебиторская задолженность по финансовой аренде	23
9. Инвестиции в ассоциированные компании	22
10. Основные средства	24
11. Нематериальные активы	25
12. Займы от Акционера	25
13. Прочие долгосрочные финансовые обязательства	26
14. Займы от местных исполнительных органов	26
15. Займы от Исламского Банка Развития	26
16. Денежные средства, полученные от Организации Объединенных Наций	26
17. Авансы выданные	26
18. Прочие активы и обязательства	27
19. Капитал	27
20. Балансовая стоимость акции	27
21. Расходы на персонал и прочие операционные расходы	28
22. Расходы от обесценения по прочим активам	29

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2015 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	На 30 сентября 2015 года	На 31 декабря 2014 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	5	340.471	1.051.942
Средства в кредитных организациях	6	5.186.466	1.748.410
Кредиты, предоставленные клиентам	7	61.872.864	50.213.705
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	8	1.672.863	1.862.466
Инвестиции в дочернюю компанию		-	-
Инвестиции в ассоциированные компании	9	65.226	84.904
Основные средства	10	693.634	689.796
Нематериальные активы	11	94.270	95.134
Авансы выданные	16	769.525	700.250
Активы предназначенные для лизинга		1.148.651	764.232
Активы предназначенные для продажи		16.351	
Прочие активы	17	644.057	429.576
Итого активы		72.504.378	57.640.415
Обязательства			
Займы от Акционера	12	-	1.751.425
Задолженность перед Акционером		827.711	
Займы от местных исполнительных органов	14	31.940.162	23.375.321
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	15	1.846.434	1.431.172
Денежные средства, полученные от Организации Объединенных Наций		91.775	212.878
Выпущенные в обращение ЦБ		5.359.230	-
Отложенное обязательство по корпоративному подоходному налогу	12	-	-
Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу		1.112.333	893.564
Обязательство по налогу на добавленную стоимость		219.562	4.140
Обязательство по налогу на добавленную стоимость		201.612	205.413
Прочие обязательства	17	167.873	173.998
Итого обязательства		41.766.692	28.047.911
Капитал			
Уставный капитал	18	26.128.838	25.692.450
Дополнительный оплаченный капитал	18	8.463.573	7.022.808
Резервный капитал	18	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	18	(5.485.474)	(4.215.884)
Нераспределенная прибыль		1.582.707	1.045.270
Итого		30.704.476	29.559.476
Неконтрольная доля участия		33.210	33.028
Итого капитал		30.737.686	29.592.504
Итого обязательства и капитал		72.504.378	57.640.415
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)		1.172,78	1.148,09

Сарыбаев Нармухан



Исатаева Гульмира

20 октября 2015 года

Председатель Правления

Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2015 года***(в тысячах тенге)*

	<i>Прим.</i>	<i>За период, закончившийся 30 сентября</i>	
		<i>2015 года</i>	<i>2014 года</i>
Процентные доходы			
Кредиты, предоставленные клиентам		4.466.476	2.871.089
Денежные средства и их эквиваленты		636.136	357.919
Финансовый лизинг		73.097	18.125
Итого процентный доход		5.175.709	3.247.133
Процентные расходы			
Займы от местных исполнительных органов		(1.366.085)	(756.582)
Займы от Исламского Банка Развития		(47.315)	(47.665)
Займы от Акционера		(143.636)	(18.558)
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		(331.637)	-
Займы от Организации Объединенных Наций		(4.682)	(4.726)
Итого процентные расходы		(1.893.355)	(827.531)
Чистый процентный доход		3.282.354	2.419.602
Резерв под обесценение кредитов и дебиторской задолженности по финансовой аренде	7, 8	(694.263)	(530.779)
Чистый процентный доход от кредитов за вычетом резерва под обесценение кредитного портфеля		2.588.091	1.888.823
Агентское вознаграждение по сельской ипотеке		693.669	534.646
Прибыль от первоначального признания дисконтирования от Исламского Банка развития		-	56.058
Доходы по штрафам за просроченные кредиты		112.566	92.795
Доходы от продажи основных средств и нематериальных активов		101	-
Расход/доход по курсовой разнице		139.704	(243.745)
Доля в чистом убытке от ассоциированных компаний	9	8.261	(1.246)
Прочие доходы		24.348	37.598
Непроцентные доходы		978.649	476.106
Расходы на персонал	19	(1.018.187)	(915.078)
Операционные расходы	19	(457.128)	(327.257)
Обесценение по прочим активам	20	(166.060)	(27.621)
Командировочные и сопутствующие расходы		(50.031)	(45.821)
Износ и амортизация		(69.970)	(52.884)
Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога		(106.316)	(81.533)
Доходы/(убытки) от продажи основных средств и нематериальных активов		-	1.047
Непроцентный убыток		(1.867.692)	(1.449.147)
Прибыль до расходов по налогу на прибыль		1.699.048	915.782
Доходы/(расходы) по корпоративному подоходному налогу		(333.718)	(26.407)
Прибыль за отчётный год		1.365.330	889.375
Прибыль, приходящаяся на:			
Единственного Акционера Группы		1.365.148	888.502
Неконтрольную долю участия		182	873
Итого		1.365.330	889.375

Базовая и разводненная прибыль на акцию (в тенге)

52,25

34,62

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Группы:

Сарыбаев Нармухан

Исатаева Гульмира

20 октября 2015 года



(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

Председатель Правления

Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2015 года

(в тысячах тенге)

	Уставный капитал	Дополнительный оплаченный капитал	Резервный капитал	Резерв условного распределение	Нераспределенная прибыль	Итого	Несконтроль-ная 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					1.365.148	1.365.148	182	1.365.330
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		1.440.765				1.440.765		1.440.765
Резерв по условному распределению за период				(1.269.590)		(1.269.590)		(1.269.590)
На 30 сентября 2015	26.128.838	8.463.573	14.832	(5.485.474)	1.582.707	30.704.476	33.210	30.737.686

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Группы:

Сарыбаев Нармухан

Исатаева Гульмира

20 октября 2015 года



Председатель Правления

Главный бухгалтер

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

	Прим.	За период, закончившийся 30 сентября	
		2015 года	2014 года
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу		1.365.330	915.782
Корректировки			
Износ и амортизация основных средств	10,11	69.970	52.884
Доля в убытке от ассоциированных компаний	9	(8.261)	1.246
Резерв на неиспользованный отпуск		(35.434)	21.061
Обесценение прочих активов	20	166.060	27.621
Резерв по обесценению кредитов выданных и дебиторской задолженности по финансовой аренде	7,8	694.263	530.779
Доходы/Расходы от продажи основных средств и нематериальных активов			(1.047)
Начисленном процентный доход		(5.175.709)	(3.247.133)
Начисленный процентный расход		1.893.355	827.531
Нереализованный убыток от курсовой разницы		(139.704)	(243.745)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(1.170.130)	(1.115.021)
Чистое изменение операционных активов			
Изменение дебиторской задолженности по финансовой аренде		70.754	504.391
Изменение средств в кредитных организациях		(2.239.366)	11.737
Изменение задолженности по выданным кредитам		(11.525.999)	(15.004.966)
Изменение по авансам выданным		(182.973)	(61.935)
Изменение в активах, предназначенных для финансового лизинга		(384.419)	(771.777)
Изменение прочих активов		(223.112)	(216.711)
Изменение средств по инвестициям в ассоциированные компании		6.249	
Чистое изменение операционных обязательств			
Изменение прочих обязательств		97.273	(642.067)
Изменение отсроченного налога на добавленную стоимость		423.118	(58.002)
Чистое изменение по займам полученным		(111.986)	257.134
Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности до корпоративного подоходного налога		(15.240.591)	(17.097.217)
Уплаченный корпоративный подоходный налог		(83.767)	-
Процент полученный		2.562.015	1.637.270
Процент уплаченный		(384.037)	(7.491)
Чистое расходование денежных средств в операционной деятельности		(13.146.380)	(15.467.438)
Приобретение основных средств			
Приобретение основных средств	10	(70.638)	(89.804)
Приобретение нематериальных активов	11	(18.828)	(23.071)
Поступления от продажи основных средств		16.521	5.086
Поступления от продажи ассоциированных компаний	9	21.690	17.707
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(51.255)	(90.082)

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

	Прим.	За период, закончившийся 30 сентября	
		2015 года	2014 года
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступления займа от Акционера	12		2.200.000
Поступление займов полученных от местных исполнительных органов	14	8.838.643	16.354.148
Поступления займов от Исламского Банка Развития	15		309.018
Поступление от выпуска акций	18	436.388	
Поступления от выпуска облигаций		5.248.126	
Поступления денежных средств от Организации Объединенных Наций	16	48.467	
Погашение займов полученных от местных исполнительных органов	14	(89.178)	(348.945)
Погашение займов от Акционера	12	(1.700.000)	(250.000)
Погашение займов полученных от Исламского Банка Развития	15	(119.816)	
Погашение гранта от Организации Объединенных Наций	16	(176.466)	
Выплата дивидендов Акционеру	18		
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		12.486.164	18.264.221
Изменение денежных средств и их эквивалентов за год		(711.471)	2.706.701
Денежные средства и их эквиваленты на начало года		1.051.942	2.457.672
Денежные средства и их эквиваленты на конец года		340.471	5.164.373

Сарыбаев Нармухан

Исатаева Гульмира

20 октября 2015 года



Председатель Правления

Главный бухгалтер