

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

**Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность**

За период, закончившийся 30 сентября 2016 года

СОДЕРЖАНИЕ

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЁННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЁТНОСТЬ

Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о финансовом положении	1
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о совокупном доходе	2
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт об изменениях в капитале	3
Промежуточный сокращённый консолидированный отчёт о движении денежных средств	4-5

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Описание деятельности	6
2. Основа подготовки отчётности	6
3. Существенные учётные суждения и оценки	9
4. Денежные средства и их эквиваленты	10
5. Средства в кредитных организациях	10
6. Кредиты, предоставленные клиентам	10
7. Дебиторская задолженность по финансовой аренде	11
8. Активы, предназначенные для продажи	12
9. Активы, предназначенные для финансового лизинга	12
10. Авансы выданные	12
11. Займы, полученные от местных исполнительных органов	12
12. Займы, полученные от Исламского Банка Развития	13
13. Выпущенные долговые ценные бумаги	13
14. Прочие активы и обязательства	13
15. Капитал	14
16. Агентские услуги	16
17. Расходы на персонал и прочие операционные расходы	16
18. Прочее обесценение и резервы	17
19. Корпоративный подоходный налог	17
20. Инвестиции в ассоциированные компании	17
21. Основные средства	18
22. Нематериальные активы	19
23. Операции со связанными сторонами	20

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ**

на 30 сентября 2016 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	На 30 сентября 2016 года (неаудировано)	На 31 декабря 2015 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	4	32.289.538	6.539.001
Средства в кредитных организациях	5	610.069	2.710.766
Кредиты, предоставленные клиентам	6	66.233.922	60.705.259
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	7	1.584.556	475.078
Активы предназначенные для продажи	8	730.355	492.279
Активы, предназначенные для финансового лизинга	9	1.106.364	505.919
Авансы выданные	10	2.004.056	1.167.780
Инвестиции в ассоциированные компании	20	69.410	42.453
Основные средства	21	658.097	697.213
Нематериальные активы	22	95.956	118.081
Прочие активы	14	618.829	534.139
Итого активы		106.001.152	73.987.968
Обязательства			
Займы, полученные от местных исполнительных органов	11	59.544.293	33.642.985
Займы, полученные от Исламского Банка Развития	12	1.940.626	2.104.062
Задолженность перед Акционером	15	—	—
Займы, полученные от Организации Объединенных Наций		78.009	82.598
Выпущенные долговые ценные бумаги	13	7.706.097	7.555.221
Текущие обязательства по корпоративному подоходному налогу		125.648	44.118
Обязательства по отложенному корпоративному подоходному налогу	19	1.769.817	892.116
Обязательства по налогу на добавленную стоимость		370.904	238.584
Прочие обязательства	14	462.295	218.938
Итого обязательства		71.997.689	44.778.622
Капитал			
Уставный капитал	15	26.128.838	26.128.838
Дополнительный оплаченный капитал	15	13.814.243	8.703.714
Резервный капитал	15	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	15	(9.182.628)	(6.949.153)
Нераспределенная прибыль		3.193.598	1.277.336
Итого капитал, приходящийся на акционера Фонда		33.968.883	29.175.567
Неконтрольные доли участия		34.580	33.779
Итого капитал		34.003.463	29.209.346
Итого обязательства и капитал		106.001.152	73.987.968
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	15	1.297,70	1.113,38

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.



Председатель Правления

Исатаева Г.К.

Главный бухгалтер

18 октября 2016 года

Прилагаемые отдельные примечания на стр. 6-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2016 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
		2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Процентные доходы			
Кредиты, предоставленные клиентам		5.246.509	4.579.042
Денежные средства и их эквиваленты		2.084.066	276.577
Дебиторская задолженность по финансовой аренде		155.530	73.097
Средства в кредитных организациях		181.324	359.559
Итого процентные доходы		7.667.429	5.288.275
Процентные расходы			
Займы, полученные от местных исполнительных органов		(1.944.758)	(1.366.085)
Выпущенные долговые ценные бумаги		(464.549)	(331.637)
Займы, полученные от Исламского Банка Развития		(71.021)	(47.315)
Займы, полученные от Акционера		-	(143.636)
Займы, полученные от Организации Объединенных Наций		-	(4.682)
Итого процентные расходы		(2.480.328)	(1.893.355)
Чистый процентный доход		5.187.101	3.394.920
Резерв под обесценение кредитов и дебиторской задолженности по финансовой аренде	6, 7	(951.679)	(694.263)
Чистый процентный доход за вычетом резерва под обесценение кредитов и дебиторской задолженности по финансовой аренде		4.235.422	2.700.657
Агентское вознаграждение по сельской ипотеке	16	879.202	693.669
Чистый доход от курсовой разницы		4.151	139.704
Доля в (убытке)/прибыли ассоциированных компаний	20	26.957	8.261
Доходы от выбытия активов		430	101
Прочие доходы		58.500	24.348
Непроцентные доходы		969.240	866.083
Расходы на персонал	17	(1.168.495)	(1.018.187)
Прочие операционные расходы	17	(496.885)	(457.128)
Расходы по налогам, кроме корпоративного подоходного налога		(255.029)	(106.316)
Износ и амортизация	21,22	(77.166)	(69.970)
Командировочные и сопутствующие расходы		(47.604)	(50.031)
Прочие расходы от обесценения и создания резервов	18	(21.414)	(166.060)
Непроцентные расходы		(2.066.593)	(1.867.692)
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу		3.138.069	1.699.048
Расходы по корпоративному подоходному налогу	19	(694.500)	(333.718)
Прибыль за отчетный период		2.443.569	1.365.330
Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налогов		-	-
Итого совокупный доход за отчетный период		2.443.569	1.365.330
Приходящийся на:			
Акционера Фонда		2.442.768	1.365.148
Неконтрольные доли участия		801	182
		2.443.569	1.365.330
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в тенге)		93,52	52,25

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:
Омаров Ж.Д.

Председатель Правления

Исатаева Г.К.
18 октября 2016 года

Главный бухгалтер



ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2016 года

(в тысячах тенге)

	Капитал, приходящийся на акционера Фонда					Итого	Неконтроль- ные доли участия	Итого капитал
	Уставный капитал	Дополни- тельный оплаченный капитал	Резервный капитал	Резерв по условному распре- делению	Нераспре- делённая прибыль			
На 1 января 2015 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 период (неаудировано)	–	–	–	–	1.365.148	1.365.148	182	1.365.330
Выпуск акций (неаудировано)	436.388	–	–	–	–	436.388	–	436.388
Дивиденды объявленные (Примечание 15) (неаудировано)	–	–	–	–	(827.711)	(827.711)	–	(827.711)
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости (Примечание 15) (неаудировано)	–	1.440.765	–	–	–	1.440.765	–	1.440.765
Резерв по условному распределению за период (Примечание 15) (неаудировано)	–	–	–	(1.269.590)	–	(1.269.590)	–	(1.269.590)
На 30 сентября 2015 года (неаудировано)	26.128.838	8.463.573	14.832	(5.485.474)	1.582.707	30.704.476	33.210	30.737.686
На 1 января 2016 года	26.128.838	8.703.714	14.832	(6.949.153)	1.277.336	29.175.567	33.779	29.209.346
Итого совокупный доход за период (неаудировано)	–	–	–	–	2.442.768	2.442.768	801	2.443.569
Дивиденды объявленные (Примечание 15) (неаудировано)	–	–	–	–	(526.506)	(526.506)	–	(526.506)
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости (Примечание 15) (неаудировано)	–	5.110.529	–	–	–	5.110.529	–	5.110.529
Резерв по условному распределению за период (Примечание 15) (неаудировано)	–	–	–	(2.233.475)	–	(2.233.475)	–	(2.233.475)
На 30 сентября 2016 года (неаудировано)	26.128.838	13.814.243	14.832	(9.182.628)	3.193.598	33.968.883	34.580	34.003.463

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.

Председатель Правления

Исатаева Г.Ж.

Главный бухгалтер

18 октября 2016 года

Прилагаемые отчётные примечания на стр. 6-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2016 года

(в тысячах тенге)

	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
	2016 года	2015 года
Прим.	(неаудировано)	(неаудировано)
Движение денежных средств от операционной деятельности		
Прибыль до расходов по корпоративному подоходному налогу	3.138.069	1.365.330
<i>Корректировки:</i>		
Износ и амортизация	77.166	69.970
Доля в убытке/(прибыли) ассоциированных компаний	(26.957)	(8.261)
Резерв по неиспользованным отпускам	(23.802)	(35.434)
Прочие расходы от обесценения и создания резервов	18 21.414	166.060
Резерв под обесценение кредитов и дебиторской задолженности по финансовой аренде	6, 7 951.679	694.263
Начисленный процентный доход	(7.667.429)	(5.175.709)
Начисленный процентный расход	2.480.328	1.893.355
Нереализованный доход от курсовой разницы	(4.151)	(139.704)
Денежные потоки, использованные в операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах	(1.053.683)	(1.170.130)
<i>Чистое уменьшение/ (увеличение) операционных активов:</i>		
Кредиты, предоставленные клиентам	(6.797.236)	(11.525.999)
Средства в кредитных организациях	4.338.772	(2.239.366)
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	(953.948)	70.754
Авансы выданные	(849.410)	(182.973)
Активы, предназначенные для финансового лизинга	(600.445)	(384.419)
Прочие активы	(342.681)	(216.863)
<i>Чистое увеличение / (уменьшение) операционных обязательств:</i>		
Займы полученные	161.475	(111.986)
Обязательства по налогу на добавленную стоимость	132.320	423.118
Прочие обязательства	300.851	97.273
Чистое поступление / (расходование) денежных средств от / (в) операционной деятельности до корпоративного подоходного налога	(5.663.985)	(15.240.591)
Уплаченный корпоративный подоходный налог	(618.157)	(83.767)
Проценты полученные	3.183.663	2.562.015
Проценты уплаченные	(326.632)	(384.037)
Чистое поступление / (расходование) денежных средств от / (в) операционной деятельности	(3.425.111)	(13.146.380)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств	(26.164)	(70.638)
Приобретение нематериальных активов	—	(18.828)
Поступления от продажи основных средств	10.239	16.521
Поступления от продажи ассоциированных компаний	—	21.690
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности	(15.925)	(51.255)

Прилагаемые отдельные примечания на стр. 6-20 являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЁННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ
О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2016 года (продолжение)

(в тысячах тенге)

	Прим.	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
		2016 года (неаудировано)	2015 года (неаудировано)
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление займов от местных исполнительных органов	11	30.149.511	8.838.643
Поступление от выпущенных долговых ценных бумаг		–	5.248.126
Поступления гранта от Организации Объединенных Наций			48.467
Погашение займов, полученных от местных исполнительных органов		(214.701)	(89.178)
Погашение займов, полученных от Акционера		–	(1.700.000)
Погашение займов, полученных от Исламского Банка Развития	12	(216.731)	(119.816)
Погашение займов полученных от Организации Объединенных Наций			(176.466)
Выплата дивидендов Акционеру		(526.506)	
Поступление от выпуска акций	15	–	436.388
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		29.191.573	12.486.164
Влияние изменений обменного курса на денежные средства и их эквиваленты		–	–
Увеличение денежных средств и их эквивалентов за отчетный период		25.750.537	(711.471)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало отчетного периода		6.539.001	1.051.942
Денежные средства и их эквиваленты, на конец отчетного периода		32.289.538	340.471

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Ж.Д.



Председатель Правления

Исатаева Г.К.

Главный бухгалтер

18 октября 2016 года