

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

**Промежуточная сокращённая
консолидированная финансовая отчётность**
За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября 2018 года, неаудировано

СОДЕРЖАНИЕ

ОТЧЁТ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

1. Описание деятельности	6
2. Основа подготовки финансовой отчётности.....	6
3. Денежные средства и их эквиваленты	7
4. Средства в кредитных организациях.....	7
5. Займы клиентам.....	8
6. Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9
7. Инвестиционные ценные бумаги	10
8. Инвестиции в организации, учитываемые методом долевого участия.....	11
9. Дебиторская задолженность.....	11
10. Авансы выданные.....	11
11. Активы, предназначенные для финансовой аренды	12
12. Активы, предназначенные для продажи	12
13. Основные средства	13
14. Нематериальные активы.....	13
15. Прочие активы.....	14
16. Средства, полученные от местных исполнительных органов.....	14
17. Средства, полученные от кредитных учреждений	14
18. Выпущенные долговые ценные бумаги.....	15
19. Кредиторская задолженность	15
20. Прочие обязательства.....	15
21. Капитал.....	15
22. Агентское вознаграждение по сельской ипотеке.....	17
23. Непроцентные расходы	17
24. Задолженности по финансовой аренде.....	18
25. Прочие расходы от обесценения и создания резервов.....	18
26. Корпоративный подоходный налог	19
27. Справедливая стоимость финансовых инструментов	19
28. Операции со связанными сторонами	22
29. Изменения в учетной политике	24

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ

за период, закончившийся 30 сентября 2018 года

(в тысячах тенге)

	Пр им.	На 30 сентября 2018 года (неаудировано)	2017 год
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	37.015.857	23.163.131
Средства в кредитных организациях	4	548.582	5.723.057
Займы клиентам	5	91.639.960	81.406.492
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	6	7.234.715	2.906.433
Инвестиционные ценные бумаги	7	13.525.235	7.339.998
Инвестиции в организации, учитываемые по методу долевого участия	8	6.482	40.090
Дебиторская задолженность	9	341.472	196.982
Авансы выданные	10	799.276	2.811.624
Запасы		38.900	16.223
Активы, предназначенные для финансовой аренды	11	390.520	847.481
Текущий НДС и прочие налоги к возмещению		670.384	402.169
Активы по текущему корпоративному подоходному налогу		75.895	38.868
Активы, предназначенные для продажи	12	91.197	91.940
Инвестиционная недвижимость		557.510	-
Основные средства	13	612.143	634.816
Нематериальные активы	14	249.753	222.120
Прочие активы	15	26.240	21.935
Итого активы		153.824.121	125.863.359
Обязательства			
Средства, полученные от местных исполнительных органов	16	75.938.319	57.749.703
Средства, полученные от кредитных учреждений	17	1.417.912	1.510.856
Выпущенные долговые ценные бумаги	18	7.689.067	7.760.078
Краткосрочные оценочные обязательства		130.823	57.496
Кредиторская задолженность	19	120.588	976.979
Авансы полученные		17.655	142.387
Обязательства по отсроченному корпоративному подоходному налогу		536.128	18.063
Текущий НДС и прочие налоги к выплате		14.292	41.258
Отсроченный НДС		990.318	665.866
Прочие обязательства	20	403.644	
Итого обязательства		87.258.746	68.922.686
Капитал			
Уставный капитал	21	54.421.838	51.541.838
Дополнительный оплаченный капитал	21	23.588.612	17.995.811
Резервный капитал	21	14.832	14.832
Резерв по условному распределению	21	(21.537.704)	(17.609.147)
Нераспределенная прибыль		10.077.797	4.997.339
Итого капитал		66.565.375	56.940.673
Итого обязательства и капитал		153.824.121	125.863.359
Балансовая стоимость одной простой акции (в тенге)	21	1.218,55	1.100,44

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Жандар

Исатаева Гульмира

19 октября 2018 года



Председатель Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

за период, закончившийся 30 сентября 2018 года

(в тысячах тенге)

Пр им.	За девятимесечный период, закончившийся 30 сентября	
	2018 года (неаудировано)	2017 года (неаудировано)
Процентные доходы		
Займы клиентам	7.870.009	6.316.417
Денежные средства и их эквиваленты	2.169.173	3.008.898
Инвестиционные ценные бумаги	956.200	72.015
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	540.381	326.708
Средства в кредитных организациях	183.304	480.095
Итого процентные доходы	11.719.067	10.204.133
Процентные расходы		
Средства, полученные от местных исполнительных органов	(2.532.564)	(4.106.199)
Выпущенные долговые ценные бумаги	(463.195)	(463.716)
Средства, полученные от кредитных учреждений	(51.651)	(57.794)
Итого процентные расходы	(3.047.410)	(4.627.709)
Чистые процентные доходы / (расходы)	8.671.657	5.576.424
(Начисление) / восстановление резерва под обесценение активов, приносящих процентный доход	1.166.638	(779.862)
Чистые процентные доходы / (расходы) после расходов обесценению активов, приносящих процентный доход	9.838.295	4.796.562
Доходы по агентским и комиссионным вознаграждениям	22 1.398.827	1.106.707
Прибыль / (убыток) по операциям с иностранной валютой	39.903	(59.622)
Прибыль / (убыток) от реструктуризации кредитов клиентам	(7.088)	(4.530)
Доля в прибыли / (убытке) организаций, учитываемых по методу долевого участия	66.164	-
Доходы по дивидендам	37	31.336
Прочие доходы	67.799	4.029
Чистые прочие операционные доходы / (расходы)	1.565.642	1.077.920
Общие и административные расходы	23 (442.726)	(383.633)
Расходы по реализации	23 (1.838.060)	(1.500.989)
Прочие расходы	-	-
Прочее (начисление) / восстановление резерва под обесценение	(398.085)	(132.568)
Непроцентные расходы	(2.678.871)	(2.017.190)
Прибыль / (убыток) до расходов по подоходному налогу	8.725.066	3.857.292
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(973.747)	(564.800)
Прибыль / (убыток) за период	7.751.319	3.292.492
- Приходящаяся на акционера компании	7.751.319	3.292.492
- Приходящаяся на неконтрольные доли участия	-	-
Базовая и разводненная прибыль / (убыток) на акцию за период (тенге)	144,34	74,73

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Жандар

Исатаева Гульмира

19 октября 2018 года



Председатель Правления

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

за период, закончившийся 30 сентября 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	-	-	-	-	3.292.492	3.292.492	-	3.292.492
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	3.292.492	3.292.492	-	3.292.492
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	(1.733.257)	(1.733.257)	-	(1.733.257)
Увеличение уставного капитала	14.967.000	-	-	-	-	14.967.000	-	14.967.000
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости, за вычетом налога	-	4.313.884	-	-	-	4.313.884	-	4.313.884
Резерв по условному распределению за год, за вычетом налога	-	-	-	(6.425.604)	-	(6.425.604)	-	(6.425.604)
Выбытие неконтрольных долей участия	-	-	-	-	(14.451)	(14.451)	(34.938)	(49.389)
На 30 сентября 2017 года	51.541.838	17.942.660	14.832	(16.629.960)	5.772.561	58.641.931	-	58.641.931
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	-	-	-	-	7.751.319	7.751.319	-	7.751.319
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход за год	-	-	-	-	7.751.319	7.751.319	-	7.751.319
Изменение в учетной политике					(153.592)	(153.592)		(153.592)
Дивиденды акционеру Компании					(2.517.269)	(2.517.269)		(2.517.269)
Увеличение уставного капитала	2.880.000	-	-	-	-	2.880.000	-	2.880.000
Доход от первоначального признания займов, полученных от местных исполнительных органов, по справедливой стоимости, за вычетом налога	-	5.592.801	-	-	-	5.592.801	-	5.592.801
Резерв по условному распределению за год, за вычетом налога	-	-	-	(3.928.557)	-	(3.928.557)	-	(3.928.557)
На 30 сентября 2018 года	54.421.838	23.588.612	14.832	(21.537.704)	10.077.797	66.565.375	-	66.565.375

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Жандар
Исатаева Гульмира
19 октября 2018 годаПредседатель Правления
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за период, закончившийся 30 сентября 2018 года

(в тысячах тенге)

	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября		
	Прим.	2018 год	2017 год
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Авансы полученные		1.196.066	9.973
Авансы выданные		(1.289.850)	(1.341.785)
Прочая выручка		-	384.152
Проценты полученные		9.448.285	6.752.083
Проценты уплаченные		(546.694)	(323.179)
Поступление субсидий, полученных от Правительства РК		467.984	756.114
Возврат субсидий, полученных от Правительства РК		(50.157)	(7.907)
Корпоративный подоходный налог		(908.770)	(836.199)
Налоговые платежи в бюджет		(384.663)	(78.024)
Другие обязательные платежи (ОПВ, СО, ОСМС)		(188.577)	(59.648)
Расходы на персонал выплаченные, за исключением налогов и отчислений		(1.104.829)	(331.498)
Платежи поставщикам за товары, работы и услуги		(817.621)	(216.488)
Предоставление займов клиентам		(34.682.065)	(23.777.172)
Поступления от погашения займов, предоставленных клиентам		21.584.214	5.133.512
Поступления от погашения займов, предоставленных связанным сторонам		25.434	96.908
Средства в кредитных организациях		3.432.400	328.053
Прочие поступления		2.276.946	834.440
Прочие выплаты		(611.915)	-
Чистое поступление (расходование) денежных средств в операционной деятельности		(2.153.812)	(12.676.665)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Поступление от продажи основных средств		1.742	
Приобретение основных средств	13	(68.065)	(45.500)
Поступление от продажи нематериальных активов			
Приобретение нематериальных активов	14	(62.878)	(30.304)
Приобретение инвестиционных ценных бумаг		(6.169.182)	(3.790.840)
Поступления от продажи долей участия в организациях, учитываемых по методу долевого участия			
Дивиденды полученные			
Прочие поступления		1.285	
Прочие выплаты		(556.056)	
Чистое поступление (расходование) денежных средств от инвестиционной деятельности		(6.853.154)	(3.866.644)

Прилагаемые примечания на страницах с 6 по 24 являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчётности.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

за период, закончившийся 30 сентября 2018 года

(в тысячах тенге)

	Прим.	За девятимесячный период, закончившийся 30 сентября	
		2018 год	2017 год
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступление от выпуска акций		2.880.000	14.967.000
Поступление средств, полученных от местных исполнительных органов	16	27.317.088	17.231.198
Погашение средств, полученных от местных исполнительных органов	16	(4.747.043)	(15.279.915)
Поступление средств, полученных от кредитных учреждений	17	—	—
Погашение средств, полученных от кредитных учреждений	17	(218.578)	(203.040)
Поступление средств, полученных от акционера		—	—
Погашение средств, полученных от Акционера		—	—
Дивиденды выплаченные	21	(2.517.269)	(1.733.257)
Прочие поступления		—	—
Прочие выплаты		—	—
Чистое поступление/(расходование) денежных средств от финансовой деятельности		22.714.198	14.981.986
Влияние изменений в обменных курсах на денежные средства и их эквиваленты		152.753	26.925
Влияние изменений ожидаемых кредитных убытков на денежные средства и их эквиваленты		(7.259)	—
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		13.852.726	(1.534.398)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	3	23.163.131	32.262.059
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3	37.015.857	30.727.661

Подписано и утверждено к выпуску от имени Правления Фонда:

Омаров Жандар

Исатаева Гульмира

19 октября 2018 года



Председатель Правления

Главный бухгалтер