

DSO ARCHIVE NUMBER
K 000 593 772

REPORT ARCHIVE COPY

**Акционерное
общество
«Фонд проблемных
кредитов»**

Финансовая отчетность и
Отчет независимых аудиторов
за год, закончившийся 31 декабря 2013 года

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ

Совету Директоров и Акционеру акционерного общества «Фонд проблемных кредитов»:

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Фонд проблемных кредитов» (далее – «Фонд»), которая включает в себя отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2013 года, отчет о совокупном доходе, отчет о движении денежных средств и отчет об изменениях капитала за год, закончившийся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих примечаний.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за создание системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторов

Наша ответственность состоит в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения аудиторами этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, необходимых для получения аудиторских доказательств в отношении числовых показателей и примечаний к финансовой отчетности. Выбор процедур основывается на профессиональном суждении аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. Оценка таких рисков включает рассмотрение системы внутреннего контроля за подготовкой и достоверностью финансовой отчетности с целью разработки аудиторских процедур, применимых в данных обстоятельствах, но не для выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточным и надлежащим основанием для выражения нашего мнения.

Мнение

По нашему мнению, финансовая отчетность достоверно во всех существенных аспектах, отражает финансовое положение Акционерного общества «Фонд проблемных кредитов» по состоянию на 31 декабря 2013 года, а также результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Прочие сведения

Финансовая отчетность Фонда за период с 11 января 2012 года (дата регистрации) по 31 декабря 2012 года, проверялась другим аудитором, который выразил безоговорочно положительное мнение по этой отчетности 1 февраля 2013 года.

DELOITTE, LLP

ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на занятие аудиторской
деятельностью в Республике Казахстан
номер 0000015, серия МФЮ-2,
выдана Министерством финансов
Республики Казахстан
от 13 сентября 2006 года


Нурлан Бекенов
Квалифицированный аудитор
Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство №0082
Генеральный директор
ТОО «Делойт»


28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	31 декабря 2013 года	31 декабря 2012 года
АКТИВЫ:			
Денежные средства и их эквиваленты			
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	5,18	842,561	4,917,290
Займы выкупленные	6	4,167,234	-
Основные средства и нематериальные активы	7	184,910	183,206
Прочие активы		3,142	256
		<u>952</u>	<u>1,095</u>
ИТОГО АКТИВЫ		<u>5,198,799</u>	<u>5,101,847</u>
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА:			
Авансы полученные	8	132,003	-
Кредиторская задолженность текущему подоходному налогу		851	1,215
Отложенные налоговые обязательства	13	-	56
Прочие обязательства	9	43,226	25,851
		<u>176,080</u>	<u>27,122</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		<u>176,080</u>	<u>27,122</u>
КАПИТАЛ:			
Акционерный капитал			
Дополнительно оплаченный капитал	10	5,200,000	5,200,000
Фонд переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		18,661	7,359
Накопленный убыток		(2,653)	-
		<u>(193,289)</u>	<u>(132,634)</u>
ИТОГО КАПИТАЛ		<u>5,022,719</u>	<u>5,074,725</u>
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		<u>5,198,799</u>	<u>5,101,847</u>

От имени

Г-жа Раева
Председатель

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 8-30 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Г-жа Кыдырбаева Г.Н.
Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За период с 11 января 2012 года (дата регистрации) по 31 декабря 2012 года
Процентный доход	11	171,954	282
ЧИСТЫЙ ПРОЦЕНТНЫЙ ДОХОД		171,954	282
Расходы на персонал	12, 18	(183,926)	(119,645)
Прочие операционные расходы	12	(48,603)	(13,215)
УБЫТОК ДО НАЛОГООБЛОЖЕНИЯ		(60,575)	(132,578)
Расходы по налогу на прибыль	13	(80)	(56)
ЧИСТЫЙ УБЫТОК		(60,655)	(132,634)
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК			
Убыток от переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(2,653)	-
ПРОЧИЙ СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК		(2,653)	-
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ УБЫТОК		(63,308)	(132,634)

От имени

Г-жа Раева Р. Е.
Председатель Правления

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан



Г-жа Кыдырбаева Г.Н.
Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 8-30 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

Handwritten signature

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах казахстанских тенге)

	Акционер- ный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Фонд, переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный убыток	Всего капитал
Остаток на 11 января 2012 года (дата регистрации)	-	-	-	-	-
Акции выпущенные Вклад акционера, за вычетом подоходного налога	5,200,000	-	-	-	5,200,000
Чистый убыток	-	7,359	-	-	7,359
31 декабря 2012 года	<u>5,200,000</u>	<u>7,359</u>	<u>-</u>	<u>(132,634)</u>	<u>(132,634)</u>
Вклад акционера, за вычетом подоходного налога	-	11,302	-	-	11,302
Прочий совокупный убыток	-	-	(2,653)	-	(2,653)
Чистый убыток	-	-	-	(60,655)	(60,655)
31 декабря 2013 года	<u>5,200,000</u>	<u>18,661</u>	<u>(2,653)</u>	<u>(193,289)</u>	<u>5,022,719</u>

От имени Правления
Г-жа Рабба Т. Е. Кредитов
Председатель Правления

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Г-жа Кыдырбаева Г.Н.
Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 8-30 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2013 ГОДА
(в тысячах казахстанских тенге)**

	Год, закончившийся 31 декабря 2013 года	За период с 11 января 2012 года (дата регистрации) по 31 декабря 2012 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Проценты полученные	140,155	-
Затраты на персонал	(147,285)	(97,348)
Прочие операционные расходы	(55,149)	(4,233)
Авансы полученные	132,003	-
Изменение операционных активов и обязательств:		
Выкуп займов	-	(180,924)
Приток(отток) денежных средств от операционной деятельности до налогообложения	69,724	(282,505)
Налог на прибыль уплаченный	(1,301)	-
Чистый приток(отток) денежных средств от операционной деятельности	68,423	(282,505)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Приобретение финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(4,139,790)	-
Приобретение основных средств	(3,362)	(205)
Чистый отток денежных средств от инвестиционной деятельности	(4,143,152)	(205)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:		
Поступления от выпуска простых акций	-	5,200,000
Чистый приток денежных средств от финансовой деятельности	-	5,200,000
ЧИСТОЕ (УМЕНЬШЕНИЕ)УВЕЛИЧЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТОВ	(4,074,729)	4,917,290
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	5 4,917,290	-
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года	5 842,561	4,917,290

От имени Правления Акционерного общества «Фонд проблемных кредитов»

Г-жа Рысбаева Г.Н.
Председатель Правления

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Г-жа Кыдырбаева Г.Н.
Главный бухгалтер

28 февраля 2014 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 8-30 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.