

Содержание

Отчет о деятельности

Отчет о финансовом положении

Отчет о движении денежных средств

Отчет о выполнении обязательств

Отчет о соблюдении законодательства

Отчет о соблюдении этических норм

АО «Фонд проблемных кредитов»

Финансовая отчетность

**за период с 11 января 2012 года (дата
регистрации) по 31 декабря 2012 года**



«КПМГ Аудит» жауапкершілігі
шект:улі серіктестік
050051 Алматы, Достық д-лы 180,
Тел./факс 8 (727) 298-08-98, 298-07-08

Товарищество с ограниченной
ответственностью «КПМГ Аудит»
050051 Алматы, пр. Достык 180,
E-mail: company@kpmg.kz

Отчет независимых аудиторов

Руководству АО «Фонд проблемных кредитов»

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности АО «Фонд проблемных кредитов» (далее, «Фонд»), состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года, отчетов о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за период с 11 января 2012 года (дата регистрации) по 31 декабря 2012 года, и краткого изложения основных положений учетной политики и других поясняющих примечаний.

Ответственность руководства Фонда за подготовку финансовой отчетности

Ответственность за подготовку и достоверное представление указанной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Фонда, а также за организацию такой системы внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения об указанной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты требуют от нас соблюдения 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 в себя проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые данные и раскрытия, содержащиеся в финансовой отчетности. Выбор процедур является предметом суждения аудитора, которое основывается на оценке риска наличия в финансовой отчетности существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска аудитор рассматривает систему внутреннего контроля, обеспечивающую подготовку и достоверное представление финансовой отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку целесообразности принятой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, рассчитанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита доказательства дают нам достаточные основания для выражения аудиторского мнения об указанной финансовой отчетности.

	Примечание	За период с 11 января 2012 г. (дата регистрации) по 31 декабря 2012 г. тыс. тенге
Процентные доходы		282
Чистый процентный доход		282
Расходы на персонал	4	(119,645)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	5	(13,215)
Убыток до вычета подоходного налога		(132,578)
Расход по подоходному налогу	6	(56)
Убыток и прочий совокупный доход за период		(132,634)

Финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 33, была одобрена руководством 1 февраля 2013 года и подписана от его имени:

Г-жа Раева Р.Е.
Председатель Правления



Г-жа Кыдырбаева Г.Н.
Главный бухгалтер

Отчет о совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Handwritten signature

АО «Фонд проблемных кредитов»
Отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2012 года

	Примечание	2012 год тыс. тенге
АКТИВЫ		
Денежные средства	7	4,917,290
Займы выкупленные	8	183,206
Основные средства и нематериальные активы		256
Прочие активы		1,095
Всего активов		5,101,847
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		
Кредиторская задолженность по текущему подоходному налогу	6	1,215
Обязательства по отложенному налогу	6	56
Прочие обязательства	9	25,851
Всего обязательств		27,122
КАПИТАЛ		
Акционерный капитал	10	5,200,000
Дополнительно оплаченный капитал		7,359
Накопленные убытки		(132,634)
Всего капитала		5,074,725
Всего обязательств и капитала		5,101,847

Отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

За период с
 11 января 2012 г.
 (дата регистрации)
 по 31 декабря 2012 г.
 тыс. тенге

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ
 ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Затраты на персонал	(97,348)
Прочие общехозяйственные и административные расходы	(4,233)

Увеличение операционных активов

Займы выкупленные	(180,924)
-------------------	-----------

Чистое движение денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	(282,505)
----------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------

Подоходный налог уплаченный	-
-----------------------------	---

Чистое движение денежных средств от операционной деятельности	(282,505)
-----------------------------------------------------------------------------------	------------------

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ
 ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Приобретения основных средств	(205)
-------------------------------	-------

Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(205)
-------------------------------------------------------------------------------------	--------------

**ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ
 ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Выпуск акций	5,200,000
--------------	-----------

Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности	5,200,000
---------------------------------------------------------------------------------	------------------

Чистое увеличение денежных и приравненных к ним средств	4,917,290
----------------------------------------------------------------	------------------

Денежные средства по состоянию на начало периода	-
--------------------------------------------------	---

Денежные средства по состоянию на конец периода (Примечание 7)	4,917,290
------------------------------------------------------------------------------------	------------------

Отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

Handwritten signature

АО «Фонд проблемных кредитов»
Отчет об изменениях в капитале за период с 11 января 2012 года (дата регистрации)
по 31 декабря 2012 года

тыс. тенге	Акционерный капитал	Дополни- тельно оплаченный капитал	Накопленные убытки	Всего капитала
Остаток на 11 января 2012 года (дата регистрации)	-	-	-	-
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала				
Акции выпущенные	5,200,000	-	-	5,200,000
Вклад акционера, за вычетом подходного налога	-	7,359	-	7,359
Всего операций с собственниками	5,200,000	7,359	-	5,207,359
Убыток за период	-	-	(132,634)	(132,634)
Всего совокупного убытка за период	-	-	(132,634)	(132,634)
Остаток по состоянию на 31 декабря 2012 года	5,200,000	7,359	(132,634)	5,074,725

Отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.