

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### к консолидированной финансовой отчетности АО «БТА Банк» на 1 июля 2010 года

Консолидированная финансовая отчетность составлена в соответствии с МСФО 1 «Представление финансовой отчетности», МСФО 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», МСФО 28 «Инвестиции в ассоциированные организации», ПКИ 12 «Консолидация – организации специального назначения» и Политикой бухгалтерского учета АО «БТА Банк»,

Дочерними организациями АО «БТА Банк» являются следующие организации с долей участия Банка в их уставном капитале:

АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «БТА Секьюритис» – 100%;

TuranAlemFinance B,V, (Нидерланды) – 100,00 %;

ООО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «ТуранАлем Финанс» (Российская Федерация) – 100,00 %;

АО Дочерняя компания по страхованию жизни АО «БТА Банк» «БТА Жизнь» – 100,00 %;

АО Дочерняя компания АО «БТА Банк» «БТА Страхование» – 100,00 %;

АО Дочерняя ипотечная организация АО «БТА Банк» «БТА Ипотека» – 100,00 %;

Temir Capital B,V, (Нидерланды) – 100,00 %;

АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «Страховая компания Лондон-Алматы» – 99,39%;

ЗАО «БТА Банк» (Республика Беларусь) – 99,71 %

АО Дочерняя страховая компания АО «БТА Банк» «БТА Забота» – 98,17 %;

АО НПФ «БТА Казахстан» дочерняя организация АО «БТА Банк» – 86,05 %;

BTA Finance Luxembourg S.A. – 86,11 %;

АО «СК «Атланта – Полис» - 75,28%

АО «Улар Умит» - 75.00%

АО «Титан Инкассация» - 100%,

АО «ООИУПА Жетысу» - 75.00%

АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «БТА Секьюритис» (ТАС) – дочерняя организация, созданная для работы Банка на рынке ценных бумаг и осуществления операций по управлению активами, в уставный капитал которой размещено Банком 50,559,902 тысячи тенге,

TuranAlemFinance B.V. (TAF B.V.) - дочерняя организация, осуществляющая выпуск долговых ценных бумаг, в уставный капитал которой размещено Банком 2,327 тысяч тенге,

ООО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «ТуранАлем Финанс» (ТАФ) - дочерняя организация, созданная для работы Банка по выпуску векселей, в уставный капитал которой размещено Банком 47 тысяч тенге,

АО Дочерняя компания по страхованию жизни АО «БТА Банк» «БТА Жизнь» (БТА Жизнь) – дочерняя организация, осуществляющая страхование жизни, в уставный капитал которого размещено Банком 460,454 тысячи тенге,

АО Дочерняя компания АО «БТА Банк» «БТА Страхование» (БТА Страхование) - дочерняя организация, осуществляющая все виды страхования, в уставный капитал которой размещено Банком 1,468,346 тысяч тенге,

АО Дочерняя ипотечная организация АО «БТА Банк» «БТА Ипотека» (БТА Ипотека) - дочерняя организация, созданная для осуществления ипотечного кредитования, в уставный капитал которой размещено Банком 5,500,064 тысячи тенге,

Temir Capital B.V. (TC B.V.) - дочерняя организация, осуществляющая привлечение средств от международных финансовых рынков, в уставный капитал, которой размещено 370,593 тысячи тенге,

АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «Страховая компания Лондон – Алматы» (Лондон - Алматы) – дочерняя организация, осуществляющая отдельные виды страхования, в уставный капитал которой размещено Банком 3,113,012 тысяч тенге, косвенно через ТАС 3,113,012 тысячи тенге,

ЗАО «БТА Банк» (БТА Минск) – Дочерняя организация, банк, зарегистрированный в Республике Беларусь, в уставный капитал которого размещено Банком 5,784,452 тысячи тенге,

АО Дочерняя страховая компания АО «БТА Банк» «БТА Забота» (БТА Забота) - дочерняя организация, созданная для осуществления всех видов страхования, в уставный капитал которой размещено Банком 392,664 тысячи тенге,

АО НПФ «БТА Казахстан» дочерняя организация АО «БТА Банк» (БТА Казахстан) - дочерняя организация, пенсионный фонд, в уставный капитал которого размещено Банком 5,181,785 тысяч тенге,

ВТА Finance Luxembourg S.A. (БТА Люксембург) - дочерняя организация, созданная для работы Банка по выпуску долевых и долговых ценных бумаг, в уставный капитал которой размещено Банком 4,830 тысяч тенге,

Дочерняя организация АО «СК «Атланта – Полис», осуществляющая все виды страхования, в уставный капитал которой размещено Банком 279,546 тысяч тенге,

АО «Улар Умит» - дочерняя организация, пенсионный фонд, в уставный капитал которого размещено Банком 7,849,636 тысяч тенге,

АО «Титан Инкассация» - дочерняя организация, осуществляющая инкассаторские услуги, в уставный капитал которого размещено 180,000 тысяч тенге,

Дочерняя организация АО «ООИУПА Жетысу» - организация, осуществляющая инвестиционное управление пенсионными активами, в уставный капитал которого размещено 5,367,074 тысяч тенге,

Организациями специального назначения АО «БТА Банк» являются:

«First Kazakh Securitisation Company» (FKSC);

«Second Kazakh Securitisation Company» (SKSC);

«First Kazakh Securitisation Company» (FKSC) – организация специального назначения, осуществляющая секьюритизацию финансовых активов БТА Ипотеки, уставный капитал которой равен 3,431 тысячам тенге,

«Second Kazakh Securitisation Company» (SKSC) – организация специального назначения, осуществляющая секьюритизацию финансовых активов БТА Ипотеки, уставный капитал которой равен 3,712 тысячам тенге,

Ассоциированными организациями АО «БТА Банк» являются следующие организации с долей участия Банка в их уставном капитале:

ОАО «БТА Банк» (Украина) – 49,99 %;

АО «БТА Банк» (Грузия) – 49,00 %;

ЗАО «БТА Банк» (Армения) – 48,93 %;

АКБ «БТА – Казань» (ОАО) (Российская Федерация) – 47,32 %;

АО «БТА Орикс Лизинг» – 45,00 %;

ОАО НАСК «Оранта» (Украина) – 30,39%

ООО "БТА Банк" (Российская Федерация) – 22,26 %;

АО «Темірлізинг» – в совокупности по Группе 26.92 % (из них доля АО «БТА Банк» – 26,75%; доля АО «БТА Секьюритис» - 0,17%)

ОАО «БТА Банк» (Украина) – ассоциированная организация, банк в Украине, в уставный капитал которого размещено Банком 11,237,790 тысяч тенге,

АО «БТА Банк» (Грузия) – ассоциированная организация, банк в республике Грузия, в уставный капитал которого размещено Банком 1,039,755 тысячи тенге,

ЗАО «БТА Банк» (Армения) – ассоциированная организация, банк в республике Армения, в уставный капитал которого размещено Банком 1,032,485 тысяч тенге,

АКБ «БТА Казань» (ОАО) (РФ) – ассоциированная организация, банк в Российской Федерации, в уставный капитал которого размещено Банком 4,090,981 тысяч тенге,

АО «БТА Орикс Лизинг» – ассоциированная организация, осуществляющая лизинговые операции, в уставный капитал которой размещено Банком 585,093 тысячи тенге,

ООО «БТА Банк» (Российская Федерация)-ассоциированная организация, банк в Российской Федерации, в уставный капитал которого размещено Банком 24,618,457 тысячи тенге,

АО «Темірлізинг» – ассоциированная организация, осуществляющая лизинговые операции, в уставный капитал которой АО «БТА Банк» размещено 518,469 тысяч тенге, АО «БТА Секьюритис» – 2,696 тысяч тенге; в совокупности по Группе – 521,165 тысяч тенге;

ОАО НАСК «Оранта» (Украина) - ассоциированная организация, в уставный капитал которой размещено Банком 7,343,752 тысяч тенге,

Ассоциированной организацией АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «БТА Секьюритис» (ТАС) является:

Шекербанк – ассоциированная организация, банк в Турции, в уставный капитал которой АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «БТА Секьюритис» размещено 49,061,283 тысячи тенге,

В консолидированную финансовую отчетность банка по состоянию на 01.07.2010 года включена финансовая отчетность вышеуказанных организаций,

Согласно методике составления консолидированной финансовой отчетности, финансовая отчетность банка и его дочерних организаций объединены постатейно и построчно

посредством суммирования данных об активах, обязательствах, собственном капитале, доходах и расходах,

Ассоциированные компании учтены по методу долевого участия,

В соответствии с решением СД БТА №9-1 от 4.09.09 г. ДО АО "БТА Банк" АО "Темірбанк" был передан в доверительное управление АО ФНБ "Самрук-Казына" на основании Договора о передаче пакета акций в доверительное управление от 14.10.09 г. В мае 2010 г. ФНБ "Самрук-Казына" выкупил неразмещенные акции ДО АО "БТА Банк" АО "Темірбанк" в количестве 75933 тысяч акций, в результате доля АО "БТА Банк" снизилась до 14,02%. В июне 2010 г. ДО АО "БТА Банк" АО "Темірбанк" была объявлена дополнительная эмиссия в размере 20 млрд.акций. ФНБ "Самрук-Казына" в рамках данной дополнительной эмиссии выкупил 19905 млн.штук. АО "БТА Банк" в данной дополнительной эмиссии не участвовал, в результате доля снизилась до 0,0683780%.

В целях представления консолидированной финансовой отчетности Банка как о единой компании, при консолидации ТАС были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и ТАС:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 50,559,902 тысячи тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке, в сумме 110,910 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги (облигации), предназначенные для торговли на сумму 88,173 тысяч тенге, из них сумма 3,106,525 тысяч тенге была учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации», а разница – 3,018,352 тысяч тенге – отнесена на статью расходы по купле-продаже ценных бумаг;
- ♦ ценные бумаги (акции), предназначенные для торговли на сумму 655,649 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по ценным бумагам, предназначенным для торговли на сумму 682 тысячи тенге;
- ♦ дебиторская задолженность на сумму 100 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы по полученным услугам по купле-продаже ценных бумаг в сумме 4,149 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы за услуги Банка в сумме 97 тысяч тенге;

ТАС и консолидируемая группа:

- ♦ ценные бумаги (облигации) БТА Ипотека, предназначенные для торговли на сумму 59,583 тысяч тенге, из них сумма 134,380 тысяч тенге была учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации», а разница – 74,797 тысяч тенге – отнесена на статью расходы по купле-продаже ценных бумаг;
- ♦ расходы будущих периодов ТАС перед Лондон-Алматы на сумму 17 тысячи тенге;
- ♦ Начисленные доходы по ценным бумагам, предназначенным для торговли:
  - Ипотека на сумму 2,049 тысяч тенге.
- ♦ дебиторская задолженность:

- БТА Ипотека на сумму 239 тысяч тенге;
- БТА Страхование на сумму 40 тысяч тенге;
- БТА Жизнь на сумму 1,603 тысяч тенге;
- Лондон-Алматы на сумму 20 тысяч тенге;
- Казахстан на сумму 181 тысяч тенге;
- Атланта-Полис на сумму 14 тысяч тенге,
- ♦ кредиторская задолженность перед:
  - Лондон-Алматы на сумму 350 тысяч тенге;
  - Казахстан на сумму 1,548,186 тысячи тенге;
- ♦ комиссионные доходы от услуг по купле-продаже ценных бумаг:
  - БТА Ипотека на сумму 2,744 тысяч тенге;
  - БТА Забота на сумму 36 тысяч тенге;
  - БТА Казахстан на сумму 1,103 тысяч тенге;
  - БТА Страхование на сумму 194 тысячи тенге;
  - БТА Жизнь на сумму 10,016 тысяч тенге;
  - Лондон - Алматы на сумму 87 тысяча тенге;
  - Атланта-Полис на сумму 1,446 тысяч тенге;
  - Темірбанк на сумму 468 тысячи тенге
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам:
  - БТА Ипотека на сумму 7,879 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию в Лондон – Алматы на сумму 103 тысяча тенге.

При консолидации TAF B.V. были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и TAF B.V.:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 2,327 тысяч тенге, при этом курсовая разница между инвестициями Банка и суммой объявленного уставного капитала составляла в сумме 940 тысяч тенге;
- ♦ субординированный долг на сумму 59,020,000 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходом по субординированному долгу на сумму 6,999,362 тысяч тенге;
- ♦ долгосрочный вклад, размещенный в Банке, с учетом премии и дисконта в сумме 548,742,232 тысяч тенге;
- ♦ просроченная задолженность других банков по вкладам на сумму 225,917,717 тысяч тенге;
- ♦ просроченное вознаграждение по вкладу, являющемуся обеспечением обязательств других банков и клиентов в сумме 58,783,537 тысяч тенге;
- ♦ выпущенные в обращение облигации на сумму 2,121,135 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по ценным бумагам TAF B.V, в сумме 84,432 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, выпущенные TAF B.V, в сумме 100,709 тысяч тенге;
- ♦ расход от переоценки иностранной валюты в сумме 26,317,033 тысяч тенге;
- ♦ доход от переоценки иностранной валюты в сумме 4,200,362 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам, размещенным в Банке в сумме 27,158,927 тысяч тенге;
- ♦ расход от прочей переоценки на сумму 158,940 тысяч тенге;

♦ доходы, связанные с получением вознаграждений по долгосрочным займам, предоставленным клиентам на сумму 2,371,360 тысяч тенге,

ТАФ В.В. и консолидируемая группа:

- ♦ сальдо по текущему счету, открытым в Люксембурге на сумму 89,897 тысяч тенге;
- ♦ субординированный долг Люксембург в сумме 59,020,000 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по субординированному долгу в сумме 6,965,590 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным ценным бумагам:
  - БТА Ипотека на сумму - 55,050 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу в сумме 2,421,050 тысяч тенге;
- ♦ расход от переоценки иностранной валюты в сумме 364,000 тысяч тенге,

При консолидации **ТАФ** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и ТАФ:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 47 тысяч тенге;
- ♦ расходы от переоценки иностранной валюты в сумме 1,357 тысяч тенге,
- ♦ комиссионные расходы за услуги по операциям с гарантиями в сумме 1,571 тысяч тенге;
- ♦ выпущенные в обращение облигации на сумму 14,160,000 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам на сумму 547,142 тысячи тенге.

При консолидации **БТА Жизнь** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и БТА Жизнь:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 460,454 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в банке, в сумме 39,321 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги (облигации), имеющиеся в наличии для продажи на сумму 39,680 тысячи тенге, из них сумма 120,020 тысяч тенге была учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации», а разница – 80,340 тысяч тенге отнесена на статью расходы по купле-продаже ценных бумаг;
- ♦ ценные бумаги (облигации), удерживаемые до погашения на сумму 53,927 тысячи тенге, из них сумма 55,600 тысяч тенге учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации»;
- ♦ просроченное вознаграждение на сумму 5,254 тысяч тенге,

- ♦ начисленные расходы по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи в сумме 189 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы за услуги Банка в сумме 3,399 тысяч тенге;
- ♦ просроченная задолженность по ценным бумагам, имеющихся в наличии для продажи на сумму 11,838 тысяч тенге;
- ♦ доходы по высоколиквидным ценным бумагам на сумму 6,586 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по приобретенным ценным бумагам на сумму 2,015 тысяч тенге;
- ♦ доходы по амортизации дисконта по приобретенным ценным бумагам на сумму 246 тысяч тенге;
- ♦ расходы по услугам связи на сумму 6 тысяч тенге.

БТА Жизнь и консолидируемая группа:

- ♦ ценные бумаги (облигации), имеющиеся в наличии для продажи, выпущенные БТА Ипотека и находящиеся в портфеле ценных бумаг БТА Жизнь на сумму 3,958 тысяч тенге, из них сумма 17,060 тысяч тенге была учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации», а разница – 13,102 тысяч тенге отнесена на статью расходы по купле-продаже ценных бумаг;
- ♦ начисленные доходы по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи БТА Ипотека на сумму 188 тысяч тенге;
- ♦ расходы будущих периодов:
  - БТА Страхование на сумму 405 тысяч тенге;
- ♦ дебиторская задолженность:
  - БТА Забота на сумму 6,373 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность:
  - ТАС на сумму 1,603 тысяч тенге;
  - БТА Ипотека на сумму 979 тысяч тенге;
  - БТА Страхование на сумму 545 тысяч тенге,
- ♦ прочие доходы:
  - БТА Забота на сумму 238 тысяч тенге;
  - БТА Страхование на сумму 562 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию:
  - БТА Забота на сумму 3,347 тысяч тенге;
  - БТА Страхование на сумму 32 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи выпущенные БТА Ипотека находящиеся в портфеле ценных бумаг БТА Жизнь на сумму 5,653 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы от полученных услуг по купле-продаже ценных бумаг ТАС на сумму 10,016 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы по агентским услугам:
  - БТА Забота на сумму 2,833 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за агентские услуги по Заботе на сумму 7,641 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы за услуги банка по Темірбанку на сумму 72 тысяч тенге;



- ♦ комиссионные расходы по полученным агентским услугам связи БТА Страхование на сумму 269 тысяч тенге;
- ♦ административные расходы по БТА Забота на сумму 73 тысяч тенге;
- ♦ административные расходы по БТА Страхованию на сумму 28 тысяч тенге;
- ♦ расходы по аудиту и консультационным услугам БТА Страхования на сумму 2,968 тысяч тенге.

При консолидации, **БТА Страхование** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и БТА Страхование:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 1,468,346 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке в сумме 141,200 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги (облигации), имеющиеся в наличии для продажи на сумму 117,069 тысяч тенге, из них сумма 623,540 тысяч тенге была учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации», а разница – 506,471 тысячи тенге отнесена на статью расходы по купле-продаже ценных бумаг;
  - ♦ краткосрочные вклады, размещенные в Банке на сумму 500,000 тысяч тенге;
  - ♦ кредиторская задолженность на сумму 32,637 тысяч тенге;
  - ♦ комиссионные расходы за прочие услуги Банка в сумме 1,508 тысяч тенге;
  - ♦ доходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам, размещенным в Банке в сумме 285 тысяч тенге;
  - ♦ доходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам, имеющимся в наличии для продажи на сумму 23,282 тысяч тенге;
  - ♦ комиссионные доходы за агентские услуги в сумме 8,203 тысяч тенге;
  - ♦ начисленные доходы по депозитам на сумму 21,746 тысяч тенге.

БТА Страхование и консолидируемая группа:

- ♦ дебиторская задолженность БТА Страхование:
  - Забота на сумму 37 тысяч тенге;
  - Атланта-Полис на сумму 166 тысяч тенге;
  - Жизнь на сумму 545 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность БТА Страхование перед:
  - ТАС на сумму 40 тысяч тенге;
  - БТА Жизнь на сумму 405 тысяч тенге;
  - Ипотека на сумму 253 тысяч тенге;
  - Казахстан на сумму 47 тысяч тенге;
  - Титан на сумму 1,173 тысяч тенге;
  - Атланта-Полис на сумму 150,000 тысяч тенге,
- ♦ доходы от неосновной деятельности:
  - БТА Забота на сумму 476 тысяч тенге;

- БТА Жизнь на сумму 3,237 тысячи тенге;
- ♦ расходы на инкассацию:
- Титан на сумму 403 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию:
- БТА Забота на сумму 5,787 тысяч тенге;
- Лондон - Алматы на сумму 27 тысяч тенге;
- ♦ административные расходы по ТАС в сумме 95 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы от полученных услуг ТАС по купле-продаже ценных бумаг в сумме 99 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за агентские услуги:
- Казахстан на сумму 43 тысяч тенге;
- Атланта-Полис на сумму 2,850 тысяч тенге;
- БТА Жизнь на сумму 60 тысяч тенге;
- Лондон - Алматы на сумму 1,177 тысячи тенге;
- Темірбанк на сумму 58 тысяч тенге;
- Ипотека на сумму 7 тысяч тенге;
- Забота на сумму (636) тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы по страхованию БТА Ипотека на сумму 1,696 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы за услуги АО «Темірбанк» на сумму 9 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы по страхованию Атланта Полис на сумму 178 тысяч тенге;
- ♦ расходы по услугам связи:
- Жизнь на сумму 562 тысяч тенге;
- Лондон на сумму 27 тысяч тенге.

При консолидации **БТА Ипотека** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и БТА Ипотека:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 5,500,064 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке, в сумме 684,414 тысяч тенге;
- ♦ просроченное вознаграждение по ценным бумагам на сумму 714 тысяч тенге;
- ♦ краткосрочные и долгосрочные займы, предоставленные БТА Ипотеке на сумму 24,789,292 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по предоставленным займам на сумму 447,220 тысяч тенге;
- ♦ начисленные комиссионные доходы по доверительным операциям в сумме 1,019 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги, выпущенные в обращение на сумму 40,620 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по ценным бумагам, выпущенным в обращение на сумму 1,022 тысяч тенге;
- ♦ дисконт по выпущенным в обращение ценным бумагам на сумму 17,335 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам, предоставленным БТА Ипотеке в сумме 1,406,522 тысяч тенге;

- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированным облигациям в сумме 690 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за услуги банка:
  - по полученным услугам по купле-продаже иностранной валюты в сумме 1,877 тысяч тенге;
  - по предоставленным услугам по доверительным операциям в сумме 11,991 тысяч тенге;
  - прочие комиссионные доходы Банка в сумме 9,711 тысяч тенге;
- ♦ расходы от переоценки иностранной валюты в сумме 51,359 тысяч тенге;
- ♦ расходы от прочей переоценки на сумму 28,336 тысяч тенге.

БТА Ипотека и консолидируемая группа:

- ♦ инвестиции в субординированный долг SKSC в сумме 4,131,688 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи FKSC на сумму 181,674 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по ценным бумагам, удерживаемые до погашения:
  - FKSC на сумму 185 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по ценным бумагам FKSC, имеющимся в наличии для продажи на сумму 61 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по инвестициям в субординированный долг SKSC в сумме 1,836 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по прочим операциям:
  - FKSC в сумме 1,369,563 тысяч тенге;
  - SKSC в сумме 1,131,753 тысяч тенге;
- ♦ начисленные комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям:
  - FKSC в сумме 1,410 тысяч тенге;
  - SKSC в сумме 2,784 тысяч тенге;
- ♦ дебиторская задолженность Страхование на сумму 253 тысяч тенге;
- ♦ дебиторская задолженность Жизнь на сумму 979 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по ценным бумагам, выпущенным в обращение:
  - ТАС в сумме 2,049 тысяч тенге;
  - БТА Жизнь на сумму 188 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность БТА Ипотека перед:
  - SKSC по банковской деятельности на сумму 93,839 тысяч тенге;
  - FKSC по банковской деятельности на сумму 3,561 тысяч тенге;
  - ТАС на сумму 239 тысяч тенге,
- ♦ доходы по ценным бумагам, удерживаемым до погашения:
  - TAF B,V, на сумму (55,050) тысяч тенге;
  - FKSC на сумму 1,720 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по инвестициям в субординированный долг SKSC в сумме 20,488 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы:
  - за услуги по доверительным операциям FKSC в сумме 168,277 тысяч тенге;
  - за услуги по доверительным операциям SKSC в сумме 513,285 тысяч тенге;
  - за услуги по доверительным операциям Темірбанка в сумме 120 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам FKSC, имеющимся в наличии для продажи, на сумму 732 тысяч тенге;

♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по выпущенным в обращение ценным бумагам:

- ТАС на сумму 7,879 тысяч тенге, в т.ч. по субординированным облигациям в сумме 250 тысяч тенге;

- Темірбанк в сумме 13,418 тысяч тенге;

- БТА Жизнь на сумму 5,635 тысяч тенге;

- Лондон-Алматы на сумму 21,102 тысячи тенге;

♦ расходы по страхованию:

- Лондон-Алматы на сумму 10,511 тысяч тенге;

- Страхование на сумму 7 тысяч тенге;

♦ Расходы на инкассацию Титан на сумму 593 тысяч тенге;

♦ комиссионные расходы за брокерские услуги ТАС на сумму 2,744 тысяч тенге;

♦ комиссионные расходы по доверительным операциям Темірбанка в сумме 22,701 тысяч тенге;

♦ прочие комиссионные расходы Темірбанка в сумме 46 тысяч тенге,

♦ прочие комиссионные расходы Жизнь в сумме 2,833 тысяч тенге,

♦ прочие комиссионные расходы Страхование в сумме 1,696 тысяч тенге;

♦ прочие комиссионные расходы Лондон на сумму 31 тысяча тенге.

При консолидации **ТС В.В.** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и ТС В.В.:

♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 370,593 тысячи тенге;

ТС В.В. и консолидируемая группа:

♦ доходы от переоценки иностранной валюты по Темірбанку на сумму 1,519,612 тысяч тенге;

♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по вкладам, размещенным в Темірбанке на сумму 3,932,073 тысяч тенге,

При консолидации **Лондон - Алматы** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Лондон - Алматы:

♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 3,113,012 тысяч тенге;

♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке, в сумме 33,308 тысяч тенге;

♦ суммы по кредитным карточкам в Банке в сумме 1,080 тысяч тенге;

- ♦ вклад, являющийся обеспечением обязательств клиентов, открытого в Банке, в сумме 162,450 тысяч тенге;
- ♦ долгосрочный вклад на сумму 200 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по вкладу в Банке в сумме 6,385 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги (облигации), предназначенные для торговли на сумму 30,992 тысячи тенге, из них сумма 31,000 тысяч тенге была учтена по номинальной стоимости и отражена по статье «Субординированные облигации», а разница – 8 тысячи тенге отнесена на статью расходы по купле-продаже ценных бумаг;
- ♦ начисленные расходы по ценным бумагам, предназначенным для торговли в сумме 133 тысяч тенге;
- ♦ просроченное вознаграждение по ценным бумагам на сумму 1,705 тысяч тенге;
- ♦ дебиторская задолженность на сумму 409 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам, предназначенным для торговли на сумму 1,705 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам, размещенным в Банке на сумму 6,377 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы в сумме 2,729 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию на сумму 1,998 тысяч тенге,

Лондон – Алматы и консолидируемая группа:

- ♦ дебиторская задолженность перед:
  - ТАС на сумму 350 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность перед:
  - БТА Казахстан на сумму 109 тысяч тенге,
  - БТА ТАС на сумму 37 тысяч тенге,
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, предназначенным для торговли БТА Ипотека на сумму 1,736 тысяч тенге;
- ♦ доходы от купли-продажи прочих ценных бумаг БТА Ипотеки на сумму 19,366 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за агентские услуги:
  - ТАС на сумму 103 тысячи тенге;
  - БТА Ипотека на сумму 10,511 тысяч тенге;
  - БТА Казахстан на сумму 203 тысяч тенге;
  - Атланта Полис на сумму 650 тысяч тенге;
  - БТА Страхование на сумму 27 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию:
  - БТА Страхование на сумму 1,177 тысяч тенге;
  - БТА Ипотека на сумму 31 тысячи тенге;
- ♦ комиссионные расходы от полученных услуг ТАС по купле - продаже ценных бумаг в сумме 87 тысяч тенге,

При консолидации **Атланта - Полис** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Атланта - Полис:

♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 279,546 тысяч тенге;

Атланта-Полис и консолидируемая группа:

- ♦ дебиторская задолженность перед:
    - Страхование на сумму 150,000 тысяч тенге;
  - ♦ кредиторская задолженность перед:
    - БТА Страхование на сумму 166 тысяч тенге,
    - ТАС на сумму 14 тысяч тенге;
  - ♦ комиссионные доходы за агентские услуги:
    - БТА Страхование на сумму 178 тысяч тенге;
    - Темир банк на сумму 476 тысяч тенге;
  - ♦ расходы по страхованию:
    - БТА Страхование на сумму 2,850 тысяч тенге;
- Лондон на сумму 650 тысяч тенге;
- ♦ Комиссионные расходы ТАС на сумму 1,446 тысяч тенге;
  - ♦ Административные расходы Темир банк на сумму 30 тысяч тенге;

При консолидации АО «Улар Умит» были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Улар Умит:

♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 7,849,636 тысяч тенге;

Улар Умит и консолидируемая группа:

- ♦ дебиторская задолженность перед:
  - Жетысу на сумму 1,982,761 тысяч тенге;
- ♦ Прочие доходы от небанковской деятельности перед:
  - Жетысу на сумму 1,893,761 тысяч тенге;

При консолидации АО «Титан Инкассация» были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Титан Инкассация:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 180,000 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке, в сумме 50,750 тысяч тенге;
- ♦ дебиторская задолженность на сумму 7,598 тысяч тенге;
- ♦ прочий доход от неосновной деятельности на сумму 62,787 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы на сумму 2,293 тысяч тенге;

Титан и консолидируемая группа:

- ♦ расходы будущих периодов перед:
  - Страхование на сумму 1,113 тысяч тенге;
- ♦ Дебиторская задолженность перед:
  - Страхование на сумму 60 тысяч тенге;
- ♦ Доходы от неосновной деятельности Темир на сумму 22,300 тысяч тенге;
- ♦ Доход от реализации услуг (инкассаторские) перед:
  - Страхование на сумму 67 тысяч тенге;
- ♦ Доход от неосновной деятельности перед:
  - БТА Страхование на сумму 403 тысяч тенге;
  - Ипотека на сумму 593 тысяч тенге;

При консолидации АО «ООИУПА Жетысу» были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Жетысу:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 5,367,074 тысяч тенге;
- ♦ просроченное вознаграждение по ценным бумагам на сумму 27,821 тысяч тенге;

Жетысу и консолидируемая группа:

- ♦ кредиторская задолженность перед:
  - Улар Умит на сумму 94,404 тысяч тенге;
- ♦ Резервы на покрытие убытков по условным обязательствам на сумму 1,888,028 тысяч тенге;
- ♦ прочие административные расходы по аренде Улар Умит на сумму 5,733 тысяч тенге;
- ♦ ассигнования на резервы по условным обязательствам по Улар Умит на сумму 1,888,028 тысяч тенге;

При консолидации БТА Минск были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и БТА Минск:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 5,784,452 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по корреспондентскому счету в Банке на сумму 37,959 тысяч тенге;
- ♦ срочные займы и вклады в Банке на сумму 1,671,700 тысячи тенге;
- ♦ корреспондентские счета в БТА Минске на сумму 467 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по срочным вкладам и займа в Банке на сумму 10,131 тысячи тенге;

♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по займам и вкладам в Банке на сумму 69,166 тысяча тенге;

При консолидации **БТА Забота** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и БТА Забота:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 392,664 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке, в сумме 210 тысяч тенге;
- ♦ условный вклад, размещенный в Банке, в сумме 4,562 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность на сумму 62 тысяча тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладам, размещенным в Банке на сумму 338 тысячи тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы в сумме 608 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы за агентские услуги в сумме 92 тысячи тенге;

БТА Забота и консолидируемая группа:

- ♦ кредиторская задолженность:
  - БТА Жизнь на сумму 6,373 тысяч тенге;
  - Страхование на сумму 37 тысяча тенге;
- ♦ комиссионные доходы за агентские услуги:
  - БТА Страхование на сумму 5,787 тысяч тенге;
  - БТА Жизнь на сумму 3,420 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы:
  - Темірбанк на сумму 5 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы от услуг биржи ТАС на сумму 36 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию с БТА Жизни на сумму 7,641 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию с БТА Страхование на сумму 636 тысяч тенге;
- ♦ расходы по услугам связи Страхование на сумму 476 тысяч тенге;
- ♦ расходы по услугам связи БТА Жизнь на сумму 238 тысяч тенге;

При консолидации **БТА Казахстан** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Казахстан:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 5,181,785 тысяч тенге;
- ♦ сальдо по текущему счету организации, открытому в Банке, в сумме 34,877 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги (акции), имеющиеся в наличии для продажи, в сумме 812 тысяч тенге;
- ♦ ценные бумаги (акции), предназначенные для торговли в сумме 70 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы за услуги Банка в сумме 3,744 тысячи тенге;



БТА Казахстан и консолидируемая группа:

- ♦ дебиторская задолженность ТАС на сумму 1,548,186 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность ТАС на сумму 181 тысяч тенге;
- ♦ Прочие предоплаты Лондон на сумму 109 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы за услуги ТАС по купле-продаже ценных бумаг на сумму 1,103 тысяч тенге;
- ♦ расходы по аудиту и консультационным услугам Лондон на сумму 203 тысяч тенге,
- ♦ расходы по аудиту и консультационным услугам Страхование на сумму 43 тысяч тенге,

При консолидации **Люксембург** были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Люксембург:

- ♦ балансовая стоимость инвестиций Банка в дочернюю организацию в сумме 4,830 тысяч тенге;

Люксембург и консолидируемая группа:

- ♦ долгосрочный заем, предоставленный TAF B,V, на сумму 59,020,000 тысяч тенге;
- ♦ кредиторская задолженность перед TAF B.V. на сумму 89,897 тысяч тенге;
- ♦ начисленные доходы по займу, предоставленному TAF B.V. на сумму 6,965,590 тысячи тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по долгосрочным займам на сумму 2,421,050 тысяч тенге,
- ♦ доходы от переоценки иностранной валюты по займу TAF B,V, на сумму 364,000 тысяч тенге;

При консолидации **Темірбанк** (консолидированная финансовая отчетность с учетом дочерних, ассоциированных акций) были исключены следующие дублирующие статьи:

Банк и Темірбанк:

- ♦ доходы по амортизации премии по ценным бумагам, предназначенным для торговли на сумму 2,937 тысяч тенге;
- ♦ доходы по операциям своп на сумму 84,623 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по ценным бумагам, предназначенным для торговли на сумму 109 тысяч тенге;
- ♦ доходы связанные с получением вознаграждений по ценным бумагам. Предназначенным для торговли на сумму 39,965 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждений по корреспондентским счетам банка на сумму 214 тысяч тенге;

Темірбанк и консолидируемая группа:

- ♦ начисленные доходы по ценным бумагам, предназначенным для торговли БТА Ипотека на сумму 13,418 тысяч тенге;
- ♦ доходы, связанные с получением вознаграждения по ценным бумагам, предназначенным для торговли:
  - БТА Ипотека на сумму 12,307 тысяч тенге;
- ♦ доходы по амортизации дисконта по ценным бумагам, предназначенным для торговли БТА Ипотека на сумму 1,111 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за услуги по переводным операциям:
  - БТА Ипотека в сумме 39 тысяч тенге;
  - БТА Страхование в сумме 1 тысяч тенге;
  - БТА Жизнь в сумме 15 тысячи тенге;
- ♦ комиссионные доходы за услуги Темірбанка по доверительным операциям БТА Ипотека в сумме 18,504 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за услуги банка:
  - БТА Ипотека в сумме 6 тысяч тенге;
  - БТА Страхование в сумме 6 тысяч тенге;
  - БТА Жизнь в сумме 6 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы Забота на сумму 5 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные доходы Атланта Полис на сумму 30 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за услуги по кассовым операциям:
  - БТА Жизнь в сумме 51 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по вкладу ТС В.В. на сумму 3,932,073 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы по полученным услугам по доверительным операциям БТА Ипотека в сумме 120 тысяч тенге;
- ♦ расходы на инкассацию Титан Инкассация на сумму 22,300 тысяч тенге;
- ♦ прочие расходы от банковской деятельности ТАС на сумму 468 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные доходы за услуги по доверительным операциям БА Ипотека на сумму 22,701 тысяч тенге;
- ♦ прочий доход от банковской деятельности БТА Страхование на сумму 2 тысяча тенге;
- ♦ прочий доход от банковской деятельности БТА Ипотека на сумму 1 тысяча тенге;
- ♦ расходы по страхованию с БТА Страхование на сумму 58 тысяч тенге;
- ♦ расходы по страхованию с Атланта Полис на сумму 476 тысяч тенге;

При консолидации FKSC были исключены следующие дублирующие статьи:

FKSC и консолидируемая группа:

- ♦ начисленные расходы по выпущенным в обращение ценным бумагам БТА Ипотеки в сумме 246 тысяч тенге;

- ♦ начисленные комиссионные расходы по доверительным операциям БТА Ипотека в сумме 1,410 тысяч тенге;
- ♦ начисленные прочие комиссионные расходы БТА Ипотека в сумме 1,369,563 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы по полученным услугам по доверительным операциям БТА Ипотека в сумме 8,826 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы БТА Ипотека в сумме 159,451 тысяч тенге;
- ♦ расходы связанные с выплатой вознаграждений по выпущенным ценным бумагам БТА Ипотека на сумму 2,452 тысяча тенге;
- ♦ прочие дебиторы по банковской деятельности с БТА Ипотека на сумму 3,561 тысяч тенге;

При консолидации **SKSC** были исключены следующие дублирующие статьи:

**SKSC** и консолидируемая группа:

- ♦ дебиторская задолженность БТА Ипотека на сумму 93,839 тысяч тенге;
- ♦ субординированный долг БТА Ипотека в сумме 4,131,688 тысяч тенге;
- ♦ начисленные расходы по субординированному долгу в сумме 1,836 тысяч тенге;
- ♦ начисленные комиссионные расходы по доверительным операциям БТА Ипотека в сумме 2,784 тысячи тенге;
- ♦ начисленные прочие комиссионные расходы БТА Ипотека на сумму 1,131,753 тысяч тенге;
- ♦ расходы, связанные с выплатой вознаграждения по субординированному долгу в сумме 20,488 тысяч тенге;
- ♦ комиссионные расходы по полученным услугам по доверительным операциям БТА Ипотека в сумме 17,672 тысяч тенге;
- ♦ прочие комиссионные расходы по БТА Ипотека в сумме 495,613 тысячи тенге,

## Примечания

### 1. Деньги и их эквиваленты

Деньги в кассе	50,038,254
Текущие счета в НБРК	70,536,385
Срочные займы с контрактным сроком погашения менее 90 дней с даты образования	500,000
Текущие счета в других кредитных учреждениях	14,475,543
Срочные депозиты с контрактным сроком погашения менее 90 дней с даты образования	93,840
Соглашения обратного Репо	2,056,226
Минус: провизии	-2,383
	<b>137,697,865</b>

## 2. Торговые ценные бумаги

Облигации международных финансовых организаций	98,482
Ноты НБРК	57,970
Казначейские векселя Министерства Финансов РК	9,290,863
Казначейские векселя Министерства Финансов РФ	3,121
Корпоративные облигации	30,294,138
Облигации казахстанских финансовых учреждений	4,984,299
Облигации казахстанских нефинансовых учреждений	4,991,200
Облигации стран, членов ОЭСР	8,261,703
Долевые ценные бумаги	26,918,935
<b>Итого:</b>	<b>84,900,712</b>

## 3. Инвестиционные ценные бумаги:

### 3.1 Ценные бумаги, предназначенные для продажи

Ноты НБРК	979,644
Агентские облигации	412
Казначейские векселя Министерства Финансов	12,789,419
Корпоративные облигации	9,432,165
Глобальные деп.расписки	275,648
Долевые ценные бумаги	18,408,450
<b>Итого:</b>	<b>41,885,738</b>

### 3.2 Ценные бумаги, удерживаемые до погашения

Агентские облигации	936,610
Казначейские векселя Министерства Финансов	3,286,591
Корпоративные облигации	2,989,947
<b>Итого:</b>	<b>7,213,148</b>

## 4. Средства в других кредитных учреждениях

Размещенные займы	22,238,929
Размещенные депозиты сроком более 90 дней или просроченные	83,036,989
Минус: провизии	(48,127,085)

Средства в кредитных учреждениях	57,148,833
----------------------------------	------------

## 5. Средства клиентов

<b>Средства клиентов с разбивкой по типам вклада</b>	
Текущие счета	171,194,060
Гарантии и прочие вклады	9,828,818
Срочные вклады	501,401,445
<b>Средства клиентов</b>	<b>682,424,322</b>

<b>Средства клиентов с разбивкой по типам вклада и вкладчиков</b>	
<b>Текущие счета</b>	
Физ.лица	33,399,907
Коммерческие предприятия	83,008,981
Государственные организации	50,720,664
Некоммерческие предприятия	4,064,508
	<b>171,194,060</b>
<b>Срочные вклады</b>	
Физ.лица	161,949,251
Коммерческие предприятия	31,823,852
Государственные организации	301,775,694
Некоммерческие предприятия	5,852,648
	<b>501,401,445</b>
<b>Гарантии и прочие вклады</b>	
Физ.лица	2,905,695
Коммерческие предприятия	2,905,695
Государственные организации	97,880
Некоммерческие предприятия	1,120
	<b>9,828,818</b>
<b>Средства клиентов</b>	<b>682,424,322</b>

## 6. Выпущенные долговые ценные бумаги

Облигации в тенге с фиксированной ставкой	585.825.000
Облигации в долларах США с фиксированной ставкой	392.083.000
Субординированные облигации в долларах США и тенге с фиксированной ставкой	168.899.000
Облигации в Евро с фиксированной ставкой	98.386.000
Облигации в японских йенах с плавающей ставкой	75.174.000
Бессрочные финансовые инструменты в долларах США с	65.985.000

фиксированной ставкой	
Облигации в долларах США с плавающей ставкой	54.642.000
Облигации в тенге с плавающей ставкой	25.259.000
Облигации в английских фунтах стерлингах с фиксированной ставкой	62.163.000
Облигации в японских йенах с фиксированной ставкой	34.442.000
Облигации в швейцарских франках с плавающей ставкой	28.592.000
Субординированные облигации в тенге с плавающей ставкой	23.612.000
Облигации в российских рублях с фиксированной ставкой	14.707.000
Облигации в польских злотых с фиксированной ставкой	11.021.000
Депозитный сертификат в российских рублях	5.000
	<b>1.640.795.000</b>
Собственные облигации в долларах США, удерживаемые Группой	(2.207.000)
Собственные облигации в тенге, удерживаемые Группой	(5.175.000)
Собственные субординированные облигации в долларах США и тенге, удерживаемые Группой	(60.680.000)
	<b>1.572.733.000</b>
Плюс неамортизированная премия	100.000
Минус неамортизированная стоимость выпуска ценных бумаг	(597.000)
Минус неамортизированный дисконт	(17.168.000)
<b>Выпущенные долговые ценные бумаги</b>	<b>1.555.068.000</b>

## 7. Финансовые и условные обязательства

Обязательства по невыбранным займам	294,803,898
Коммерческие аккредитивы	22,665,297
Гарантии	60,563,547
Минус: обеспечения в виде денег	- 9,828,817
	368,203,925
Минус: провизии	- 56,770,081
<b>Финансовые и условные обязательства</b>	<b>311,433,844</b>

## Информация о доле меньшинства

№ п/п	Наименование дочерних компаний		Акционеры дочерних компаний	Размер доли меньшинства в уставном капитале
1	АО Дочерняя организация АО «БТА Банк» «Страховая компания Лондон-Алматы»	1	ЗПИФРИ "БТА Инвестиционный"	0,46%

		2	АО БТА Секьюритис	0,14%
			<b>Всего:</b>	<b>0,60%</b>
2	ЗАО «БТА Банк» (Республика Беларусь)	1	ООО "ТуранАлем Капитал"	0,29%
			<b>Всего:</b>	<b>0,29%</b>
3	АО Дочерняя страховая компания АО «БТА Банк» «БТА Забота»	1	Берри Алан	0,84%
		2	АО "KBS"	0,31%
		3	Прочие	0,68%
			<b>Всего:</b>	<b>1,83%</b>
4	АО НПФ «БТА Казахстан» дочерняя организация АО «БТА Банк»	1	АО "Казахстанская Инвестиционная компания"	9,99%
		2	ТОО "Corvet"	2,10%
		3	ТОО "Компания Инвест Капитал"	0,76%
		4	Профсоюзная организация "Жактау" АО "Арселор Миталл Темиртау"	0,01%
		5	Башкурин Алексей Геннадьевич	1,10%
			<b>Всего:</b>	<b>13,96%</b>
5	ВТА Finance Luxembourg S.A.	1	Bank of New York Depository	13,89%
			<b>Всего:</b>	<b>13,89%</b>
6	«СК «Атланта – Полис»	1	АО ИГ АЛАН	8,81%
		2	Етекбай Е.Г.	0,49%
		3	ТОО НСК-Капитал	6,61%
		4	ТОО АИФН Курьлыс Констракшн	8,81%
			<b>Всего:</b>	<b>24,72%</b>
7	АО «Улар Умит»	1	АО «ЦАТЭК»	25,00%
			<b>Всего:</b>	<b>25,00%</b>
8	АО «ООИУПА Жетысу»	1	АО «ЦАТЭК»	25,00%
			<b>Всего:</b>	<b>25,00%</b>

Прилагаем рабочие таблицы по формам консолидированного «Бухгалтерского баланса АО «БТА Банк» и консолидированного «Отчёта о прибылях и убытках АО «БТА Банк» по состоянию на 1 июля 2010 года.

Председатель Правления



А.Г. Сайденов

Главный бухгалтер

А.Б. МаксUTOва

Руководитель

З.Б. Альбосинова