

АО «Евразийский банк»

Консолидированная
промежуточная сжатая финансовая
отчетность (не аудировано)

за девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2016 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (не аудировано)	3-4
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении (не аудировано)	5
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств (не аудировано)	6-7
Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в капитале (не аудировано)	8-9
Выборочные примечания к консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности (не аудировано)	10-38

АО «Евразийский банк»

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 года

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
Процентные доходы	4	73,956,182	66,864,259
Процентные расходы	4	(46,406,994)	(35,278,032)
Чистый процентный доход		27,549,188	31,586,227
Комиссионные доходы	5	8,094,872	7,375,961
Комиссионные расходы		(779,909)	(437,986)
Чистый комиссионный доход		7,314,963	6,937,975
Чистый (убыток)/прибыль от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	6	(9,832,620)	71,767,545
Чистый доход/(расход) от операций с иностранной валютой	7	5,617,052	(71,537,636)
Чистый (убыток)/прибыль от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи		(259,483)	13,324
Прибыль от продажи ипотечных кредитов и потребительских кредитов		131,138	494,598
Чистые прочие операционные доходы/(расходы)		592,420	(129,451)
Операционный доход		31,112,658	39,132,582
Убытки от обесценения	8	(12,054,462)	(11,986,583)
Расходы на персонал	9	(11,979,661)	(13,293,040)
Прочие общие и административные расходы	10	(11,433,129)	(10,356,358)
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(4,354,594)	3,496,601
Экономия/(расход) по подоходному налогу	11	887,189	(858,197)
(Убыток)/прибыль за период		(3,467,405)	2,638,404

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

При- меча- ние	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
Прочий совокупный доход		
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>		
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи:		
- чистое изменение справедливой стоимости	(218,005)	(1,821)
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка	259,483	(13,324)
Курсовые разницы при пересчете	1,144,116	1,503,758
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	<u>1,185,594</u>	<u>1,488,613</u>
Всего прочего совокупного дохода за период	<u>1,185,594</u>	<u>1,488,613</u>
Всего совокупного (убытка)/дохода за период	<u>(2,281,811)</u>	<u>4,127,017</u>
Базовый и разводненный (убыток)/прибыль на обыкновенную акцию, в тенге	26 <u>(202.42)</u>	<u>162.75</u>

Данная консолидированная промежуточная сжатая финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 38, была утверждена руководством Группы 28 октября 2016 года, и от имени руководства ее подписали:

Эгглетон М.Евразиялык Банк
Председатель Правления




Нелина Л.Н.
Главный бухгалтер

	При- меча- ние	30 сентября 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	31 декабря 2015 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	75,999,396	86,101,897
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	113,320,311	143,133,179
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	14	2,921,485	5,969,072
Счета и депозиты в банках	15	4,032,344	7,119,667
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»		8,855,014	-
Кредиты, выданные клиентам	16	706,451,355	682,334,333
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	17	24,224,756	23,297,543
Текущий налоговый актив		3,485,262	2,316,687
Основные средства и нематериальные активы		25,640,114	25,753,653
Прочие активы	18	15,520,930	12,970,105
Всего активов		980,450,967	988,996,136
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	13	783	165,039
Депозиты и счета банков	19	11,093,802	6,635,801
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		3,646,331	2,648,490
Текущие счета и депозиты клиентов	20	664,672,664	654,636,292
Долговые ценные бумаги выпущенные	21	131,874,608	164,624,569
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	22	22,748,174	21,061,452
Прочие привлеченные средства	23	50,626,543	43,773,936
Отложенные налоговые обязательства		1,725,410	2,322,654
Прочие обязательства	24	17,252,751	14,036,191
Всего обязательств		903,641,066	909,904,424
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	25	36,110,211	36,110,211
Эмиссионный доход		25,632	25,632
Резерв по общим банковским рискам		8,234,923	8,234,923
Динамический резерв		7,594,546	7,594,546
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(141,984)	(183,462)
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		1,474,752	330,636
Нераспределенная прибыль		23,511,821	26,979,226
Всего капитала		76,809,901	79,091,712
Всего обязательств и капитала		980,450,967	988,996,136

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	55,325,619	53,996,848
Процентные расходы	(43,055,222)	(33,635,710)
Комиссионные доходы	9,201,924	6,914,665
Комиссионные расходы	(779,909)	(437,986)
Чистые поступления/(выплаты) по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	24,008,338	(980,188)
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	2,234,530	3,440,027
Прочие поступления/(выплаты)	290,152	(138,295)
Расходы на персонал (выплаты)	(12,327,571)	(11,722,783)
Прочие общие и административные расходы (выплаты)	(8,358,903)	(7,243,480)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период	-	510,586
Обязательный резерв	(38,087)	(38,906)
Счета и депозиты в банках	3,224,177	7,490,722
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»	(8,855,014)	-
Кредиты, выданные клиентам	(23,240,269)	21,401,515
Прочие активы	(3,897,288)	(1,287,801)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	4,001,514	3,582,471
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	1,009,999	5,159,003
Текущие счета и депозиты клиентов	15,293,372	(105,748,510)
Прочие обязательства	2,667,131	(1,533,048)
Чистые потоки денежных средств от/(использованные в) операционной деятельности до уплаты подоходного налога	16,704,493	(60,270,870)
Подоходный налог уплаченный	(934,377)	(759,919)
Потоки денежных средств от/(использованные в) операционной деятельности	15,770,116	(61,030,789)

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (не аудировано) тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Денежные средства полученные при присоединении дочернего банка	(1,190,774)	-
Приобретения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	(28,784,898)	(527,826)
Продажи и погашения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	32,421,016	2,463,967
Приобретения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	(353,499,192)	-
Погашения инвестиций, удерживаемых до срока погашения	354,154,486	21,500,000
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(3,272,654)	(4,490,090)
Продажи основных средств и нематериальных активов	269,328	62,307
Авансы по капитальным затратам	448,146	194,583
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности	545,458	19,202,941
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления от выпущенных долговых ценных бумаг	-	21,676,479
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	(33,752,882)	(10,572,320)
Поступления от выпущенных субординированных долговых ценных бумаг	998,978	-
Погашение выпущенных субординированных долговых ценных бумаг	-	(5,000,000)
Выкуп выпущенных субординированных долговых ценных бумаг	-	(12,543)
Поступление прочих привлеченных средств	10,760,272	10,464,968
Погашение прочих привлеченных средств	(3,843,390)	(4,628,009)
Потоки денежных средств (использованные в)/от финансовой деятельности	(25,837,022)	11,928,575
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(9,521,448)	(29,899,273)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	(581,053)	30,221,523
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	86,101,897	112,083,022
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода (Примечание 12)	75,999,396	112,405,272

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

тыс. тенге	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамичес- кий резерв	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспреде- ленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2015 года	30,110,207	25,632	8,234,923	6,733,233	(74,143)	(2,213,707)	23,871,887	66,688,032
Всего совокупного дохода								
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	2,638,404	2,638,404
Прочий совокупный доход								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(1,821)	-	-	(1,821)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(13,324)	-	-	(13,324)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	1,503,758	-	1,503,758
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	(15,145)	1,503,758	-	1,488,613
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	(15,145)	1,503,758	-	1,488,613
Всего совокупного дохода за период	-	-	-	-	(15,145)	1,503,758	2,638,404	4,127,017
Остаток на 30 сентября 2015 года	30,110,207	25,632	8,234,923	6,733,233	(89,288)	(709,949)	26,510,291	70,815,049

Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.

тыс. тенге	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамичес- кий резерв	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспреде- ленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2016 года	36,110,211	25,632	8,234,923	7,594,546	(183,462)	330,636	26,979,226	79,091,712
Всего совокупного убытка								
Убыток за период	-	-	-	-	-	-	(3,467,405)	(3,467,405)
Прочий совокупный доход								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	(218,005)	-	-	(218,005)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, переведенное в состав прибыли или убытка, за вычетом подоходного налога	-	-	-	-	259,483	-	-	259,483
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	1,144,116	-	1,144,116
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	41,478	1,144,116	-	1,185,594
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	41,478	1,144,116	-	1,185,594
Всего совокупного убытка за период	-	-	-	-	41,478	1,144,116	(3,467,405)	(2,281,811)
Остаток на 30 сентября 2016 года	36,110,211	25,632	8,234,923	7,594,546	(141,984)	1,474,752	23,511,821	76,809,901

Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в капитале должен рассматриваться вместе с примечаниями к данной консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности, которые являются ее неотъемлемой частью.