

АО «Евразийский банк»

Консолидированная
промежуточная сжатая финансовая
отчетность (не аудировано)

за девять месяцев, закончившихся
30 сентября 2018 года

Содержание

Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (не аудировано)	3
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о финансовом положении (не аудировано)	4
Консолидированный промежуточный сжатый отчет о движении денежных средств (не аудировано)	5-6
Консолидированный промежуточный сжатый отчет об изменениях в собственном капитале (не аудировано)	7-8
Выборочные примечания к консолидированной промежуточной сжатой финансовой отчетности (не аудировано)	9-36

АО «Евразийский банк»
 Консолидированный промежуточный сжатый отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
 за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 года

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2018 г. (не аудировано)	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (не аудировано)
	При- меча- ние	тыс. тенге	тыс. тенге
Процентные доходы	4	82,481,086	70,164,047
Процентные расходы	4	(48,009,122)	(46,725,149)
Чистый процентный доход	4	34,471,964	23,438,898
Комиссионные доходы	5	20,984,129	13,605,174
Комиссионные расходы		(1,639,894)	(1,331,306)
Чистый комиссионный доход		19,344,235	12,273,868
Чистый убыток от операций с производными финансовыми инструментами, удерживаемыми в целях управления риском	6	(2,113,576)	(5,259,857)
Чистая прибыль от операций с иностранной валютой	7	799,344	630,863
Чистая прибыль от операций с инвестиционными ценными бумагами, учитываемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3,469	-
Прибыль от продажи ипотечных кредитов и потребительских кредитов		50,517	46,235
Чистые прочие операционные (расходы)/доходы		(1,640,420)	167,911
Операционный доход		50,915,533	31,297,918
Убытки от обесценения	8	(19,409,377)	(17,714,877)
Расходы на персонал	9	(13,557,878)	(13,070,392)
Прочие общие и административные расходы	10	(9,383,102)	(10,223,862)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		8,565,176	(9,711,213)
Расход по подоходному налогу	11	(48,119)	(4,046)
Прибыль/(убыток) за период		8,517,057	(9,715,259)
Прочий совокупный (убыток)/доход			
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
- чистое изменение справедливой стоимости		209,979	101,366
- чистое изменение справедливой стоимости, перенесенное в состав прибыли или убытка		(3,469)	-
Курсовые разницы при пересчете		(371,646)	728,341
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
		<i>(165,136)</i>	<i>829,707</i>
Всего прочего совокупного (убытка)/дохода за период		(165,136)	829,707
Общий совокупный доход/(убыток) за период		8,351,921	(8,885,552)
Прибыль/(убыток) на акцию			
Базовая прибыль/(убыток) на акцию (тенге)	26	418.57	(490.34)

Данная консолидированная промежуточная сжатая финансовая отчетность, представленная на страницах с 3 по 36, была подписана руководством Группы 14 ноября 2018 года, и от имени руководства ее подписали:


Аязбаев Н.Н.
И.о. Председателя Правления


Капекова Ш.К.
Главный бухгалтер

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.

		30 сентября 2018 г.	31 декабря 2017 г.
	Примечание	(не аудировано) тыс. тенге	тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	12	230,077,953	153,600,744
Производные финансовые инструменты, удерживаемые в целях управления риском	13	46,140	87,013
Инвестиционные ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	61,502,528	50,378,050
Счета и депозиты в банках	15	5,752,840	3,642,351
Кредиты, выданные клиентам	16	648,368,888	614,437,990
Инвестиционные ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости	17	132,575,462	124,912,385
Текущий налоговый актив		968,856	1,041,742
Основные средства и нематериальные активы		19,998,458	22,025,543
Прочие активы	18	12,207,636	6,915,489
Всего активов		1,111,498,761	977,041,307
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Производные финансовые инструменты, удерживаемые в целях управления риском	13	-	19,334
Депозиты и счета банков	19	505,416	148,838
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		106,848,213	43,744,906
Текущие счета и депозиты клиентов	20	757,554,880	695,254,295
Долговые ценные бумаги выпущенные	21	21,025,653	20,598,790
Субординированные долговые ценные бумаги выпущенные	22	74,654,391	67,955,179
Прочие привлеченные средства	23	38,097,962	37,994,781
Отложенные налоговые обязательства		3,616,734	3,769,316
Прочие обязательства	24	12,901,326	9,781,610
Всего обязательств		1,015,204,575	879,267,049
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	25	57,135,194	57,135,194
Эмиссионный доход		25,632	25,632
Резерв по общим банковским рискам		8,234,923	8,234,923
Динамический резерв		-	7,594,546
Резерв по переоценке инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(15,529)	(222,039)
Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных		1,882,802	2,254,448
Нераспределенная прибыль		29,031,164	22,751,554
Всего собственного капитала		96,294,186	97,774,258
Всего обязательств и собственного капитала		1,111,498,761	977,041,307
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	25 (в)	4,418.08	4,450.06

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 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентные доходы	70,083,412	66,955,375
Процентные расходы	(40,957,032)	(44,989,754)
Комиссионные доходы	20,803,200	12,842,104
Комиссионные расходы	(1,639,894)	(1,331,306)
Чистые (выплаты)/поступления по операциям с производными финансовыми инструментами, удерживаемыми в целях управления риском	(2,092,037)	11,536,554
Чистые поступления по операциям с иностранной валютой	1,972,551	2,161,240
Прочие (выплаты)/поступления	(1,652,232)	149,054
Расходы на персонал (выплаты)	(13,677,964)	(11,981,097)
Прочие общие и административные расходы (выплаты)	(6,479,951)	(6,791,438)
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Производные финансовые инструменты, удерживаемые в целях управления риском	-	650,162
Обязательный резерв	16,814	(13,390)
Счета и депозиты в банках	(1,872,950)	(244,755)
Кредиты, выданные клиентам	(53,581,980)	26,917,456
Прочие активы	(439,821)	(31,808,166)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Депозиты и счета банков	262,772	(6,584,307)
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	63,042,327	939,111
Текущие счета и депозиты клиентов	43,527,701	62,178,600
Прочие обязательства	836,941	2,474,614
Чистые потоки денежных средств от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	78,151,857	83,060,057
Подоходный налог уплаченный	(207,735)	51,913
Потоки денежных средств от операционной деятельности	77,944,122	83,111,970
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретения инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(118,306,951)	-
Продажа и погашение инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	112,099,450	2,000,011
Приобретения драгоценных металлов	(162,951)	(94,400)
Продажа драгоценных металлов	177,838	67,525
Приобретения инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости	(140,523,974)	(1,587,348,628)
Погашения инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости	140,792,955	1,584,852,268
Приобретения основных средств и нематериальных активов	(1,470,027)	(1,331,816)
Продажа основных средств и нематериальных активов	77,356	157,506
Потоки денежных средств, использованные в инвестиционной деятельности	(7,316,304)	(1,697,534)

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 2018 г. (не аудировано) тыс. тенге	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (не аудировано) тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления от выпущенных долговых ценных бумаг	-	2,991,853
Выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	-	(87,692,049)
Поступление прочих привлеченных средств	10,325,754	4,018,336
Погашение прочих привлеченных средств	(10,459,639)	(19,499,687)
Поступления от выпуска акционерного капитала	-	6,000,003
Потоки денежных средств, использованные в финансовой деятельности	(133,885)	(94,181,544)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	70,493,933	(12,767,108)
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	5,983,276	1,627,059
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	153,600,744	109,321,719
Денежные средства и их эквиваленты по состоянию на конец периода (Примечание 12)	230,077,953	98,181,670

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 инвестицион- ных ценных бумаг, учитываемых по справедли- вой стоимости через прочий совокупный доход	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспреде- ленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2017 года	51,135,191	25,632	8,234,923	7,594,546	(101,978)	1,737,494	26,605,876	95,231,684
Общий совокупный убыток								
Убыток за период	-	-	-	-	-	-	(9,715,259)	(9,715,259)
Прочий совокупный доход								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	101,366	-	-	101,366
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	728,341	-	728,341
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	101,366	728,341	-	829,707
Всего прочего совокупного дохода	-	-	-	-	101,366	728,341	-	829,707
Общий совокупный убыток за период	-	-	-	-	101,366	728,341	(9,715,259)	(8,885,552)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала								
Акции выпущенные (Примечание 25 (а))	6,000,003	-	-	-	-	-	-	6,000,003
Остаток на 30 сентября 2017 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(612)	2,465,835	16,890,617	92,346,135

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

	Акционер- ный капитал	Эмиссион- ный доход	Резерв по общим банковским рискам	Динамичес- кий резерв	Резерв по переоценке инвестицион- ных ценных бумаг, учитываемых по справедли- вой стоимости через прочий совокупный доход	Накопленный резерв по переводу в валюту представления данных	Нераспре- деленная прибыль	Всего
Остаток на 1 января 2018 года	57,135,194	25,632	8,234,923	7,594,546	(222,039)	2,254,448	22,751,554	97,774,258
Общий совокупный доход								
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	8,517,057	8,517,057
Прочий совокупный убыток								
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	209,979	-	-	209,979
Чистое изменение справедливой стоимости инвестиционных ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, переведенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	(3,469)	-	-	(3,469)
Курсовые разницы при пересчете	-	-	-	-	-	(371,646)	-	(371,646)
<i>Всего статей, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>	-	-	-	-	206,510	(371,646)	-	(165,136)
Всего прочего совокупного убытка	-	-	-	-	206,510	(371,646)	-	(165,136)
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	206,510	(371,646)	8,517,057	8,351,921
Прочие движения в собственном капитале								
Расформирование динамического резерва	-	-	-	(7,594,546)	-	-	7,594,546	-
Эффект от применения МСФО (IFRS) 9	-	-	-	-	-	-	(9,831,993)	(9,831,993)
Остаток на 30 сентября 2018 года (не аудировано)	57,135,194	25,632	8,234,923	-	(15,529)	1,882,802	29,031,164	96,294,186

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