



**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
«ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»**

**Пояснительная записка к консолидированным формам финансовой
отчетности за шесть месяцев,
закончившихся 30 июня 2018 года**

Форма 1

Наименование организации АО "Фонд проблемных кредитов"

Сведения о реорганизации: нет

Вид деятельности организации: Выкуп у банков сомнительных и безнадежных активов и управление ими

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 121 чел.

Субъект предпринимательства: крупного

Юридический адрес (организации): 050051, г.Алматы, пр. Достык, дом 160

Консолидированный бухгалтерский баланс за период с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.

В ТЫС. ТГ

Активы	Код строки	На конец отчетного периода 30.06.2018г.	На начало отчетного периода 31.12.2017г.
I. Краткосрочные активы:			
Денежные средства и их эквиваленты	010	53 997 009	37 078 442
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	1 334 404
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	-	-
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	581 988	892 929
Текущий подоходный налог	017	9 595 055	3 270 845
Запасы	018	138 537 563	57 677 748
Прочие краткосрочные активы	019	1 169 329	10 922 644
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	203 880 945	111 177 012
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	3 812 386	3 795 837
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	89 613 538
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	149 108 726	108 629 319
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	95 469 711	51 206 390
Основные средства	118	401 988	255 027
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	-	8 082
Отложенные налоговые активы	122	427 069	383 379
Прочие долгосрочные активы	123	-	-
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	249 219 880	253 891 572

Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		453 100 825	365 068 584
---	--	-------------	-------------

Обязательство и капитал	Код строки	На конец отчетного периода 30.06.2018	На начало отчетного периода 31.12.2017
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	-	-
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	62	62
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	74 369	268 965
Краткосрочные резервы	214	15 434	1 128 744
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	34 316	
Вознаграждения работникам	216	108 596	1 473
Прочие краткосрочные обязательства	217	3 128 459	184 796
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	3 361 236	1 584 040
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301		-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	-	-
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	12 624 363	-
Долгосрочные резервы	314	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	316	353 340	344 587
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	12 977 703	344 587
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	920 342 333	920 342 333
Эмиссионный доход	411	2 092 981 534	2 092 981 534
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	0
Резервы	413	(2 687 163 598)	(2 667 567 848)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	110 601 617	17 383 938
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	436 761 886	363 139 957
Доля неконтролирующих собственников	421		-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	436 761 886	363 139 957
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		453 100 825	365 068 584

И.о. Председателя Правления

И.о. Главного бухгалтера



Handwritten signature in blue ink.

Мырзахмедов Н.М.

Утегенова Н.И.

Наименование организации АО "Фонд проблемных кредитов"

Сведения о реорганизации: нет

Вид деятельности организации: Выкуп у банков сомнительных и безнадежных активов и управление ими

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 121 чел.

Субъект предпринимательства: крупного

Юридический адрес (организации): 050051, г.Алматы,
пр.Достык, дом 160

Консолидированный отчет о прибылях и убытках за период с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.

в тыс. тг			
Наименование показателей	Код строки	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Выручка	010	2 639 314	-
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(780 938)	-
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	1 858 376	-
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(424 797)	(269 411)
Прочие расходы	015	(1 337 705)	0
Прочие доходы	016	136 310	146 043
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	232 184	(123 368)
Доходы по финансированию	021	1 267 418	21 259 278
Расходы по финансированию	022	-	0
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	-	-
Прочие неоперационные расходы	025	(132 374)	0
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	1 367 228	21 135 910
Расходы по подоходному налогу	101	271	(205)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	1 366 957	21 135 705
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300	1 366 957	21 135 705
собственников материнской организации			
долю неконтролирующих собственников			
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	0	195266
в том числе:			
Переоценка основных средств	410		
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	0	195266
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412		
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414		
Хеджирование денежных потоков	415		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416		
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417		

Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418		
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419		
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420		
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	1 366 957	21 330 971
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации			
доля неконтролирующих собственников			
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

Зам.Председателя Правления

Мырзахмедов Н.М.

И.о. Главного бухгалтера



Утегенова Н.И.

Наименование организации АО "Фонд проблемных кредитов"
Сведения о реорганизации: нет
Вид деятельности организации: Выкуп у банков сомнительных и безнадежных активов и управление ими
Организационно-правовая форма: Акционерное общество
Форма отчетности: консолидированная
Среднегодовая численность работников: 121 чел.
Субъект предпринимательства: крупного
Юридический адрес (организации): 050051, г. Алматы, пр. Достык, дом 160

Консолидированный Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
отчетный период 30 июня 2018 год.

в тыс. тг

Наименование показателей	Код строки	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	7 953 981	6 388 847
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	701 494	
прочая выручка	012		
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	503 920	
поступления по договорам страхования	014		
полученные вознаграждения	015	154 323	6 203 494
прочие поступления	016	6 594 244	185 353
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	227 602 853	2 793 885
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	597 373	
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	60	
выплаты по оплате труда	023	344 938	339 414
выплата вознаграждения	024		
выплаты по договорам страхования	025		
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	337 467	2 411 503
прочие выплаты	027	226 323 015	42 968
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 - строка 020)	030	-219 648 872	3 594 962
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	2 364 923	22 286 257
в том числе:			
реализация основных средств	041		
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043	225 091	
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044		
реализация долговых инструментов других организаций	045		
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046		
реализация прочих финансовых активов	047		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048		
полученные дивиденды	049		
полученные вознаграждения	050		
прочие поступления	051	2 139 832	22 286 257
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	24 940	4 439 552
в том числе:			
приобретение основных средств	061	24 612	
приобретение нематериальных активов	062	328	
приобретение других долгосрочных активов	063		

приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064		
приобретение долговых инструментов других организаций	065		1 057 958
приобретение контроля над дочерними организациями	066		
приобретение прочих финансовых активов	067		
предоставление займов	068		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070		
прочие выплаты	071		3 381 594
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 - строка 060)	080	2 339 983	17 846 705
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			470 196 000
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090		
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091		470 196 000
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		
в том числе:			
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110		470 196 000
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	1 957	
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	-217 308 889	491 637 667
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	271 303 941	17 277 664
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	53 997 009	508 915 331

Зам.Председателя Правления

И.о. Главного бухгалтера



[Handwritten signature]

Мырзахмедов Н.М.

Утегенова Н.И.

Наименование организации АО "Фонд проблемных кредитов"

Сведения о реорганизации: нет

Вид деятельности организации: Выкуп у банков сомнительных и безнадежных активов и управление ими

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 121 чел.

Субъект предпринимательства: крупного

Юридический адрес (организации): 050051, г.Алматы, пр. Достык, дом 160

Консолидированный отчет об изменениях в капитале за период с 01.01.2018 г. по 30.06.2018 г.

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января 2018 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	920 342 333	2 092 981 533	-	(30 867)	(89 852 831)	-	2 923 440 168
Изменение в учетной политике (строка 400+строка 401)	401							
Пересчитанное сальдо (строка 400+строка 401)	500	920 342 333	2 092 981 533	-	(30 867)	(89 852 831)	-	2 923 440 168
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	-	1 366 957	-	1 366 957
Прибыль (убыток) за 2-й квартал 2018 года	610	-	-	-	-	1 366 957	-	1 366 957
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623							
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							

в тыс. тг

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718)	700	-	-	-	(2 687 132 731)	199 087 491	-	(2 488 045 240)
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников	-							
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-							
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712							
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716				(2 687 132 731)			(2 687 132 731)
Прочие операции с собственниками	717							
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719					199 087 491		199 087 491
Сальдо на 30 июня 2018 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	920 342 333	2 092 981 534	-	(2 687 163 598)	110 601 617	-	436 761 886
Сальдо на 1 января 2017 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	450 146 333	40 246	-	(128 013 070)	21 461 465		343 634 974
Изменение в учетной политике	401							
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):	600	-	-	-	195 266	21 135 707	-	21 330 973
Прибыль (убыток) за 2-й квартал 2017 года	610					21 135 707		21 135 707
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629):	620							
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621							
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622							
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623				195 266			195 266
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624							
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625							

Наименование компонентов	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних компаний	626							
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627							
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628							
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629							
Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 719)	700	470 196 000	-	-	(30 384 510)	1 736 985	-	441 548 475
Взносы в том числе:	710							
Взносы на оплату труда работников	-							
Выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-							
Взносы собственников	711							
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	470 196 000						470 196 000
Выпуск долевых инструментов, связанных с объединением бизнеса	713							
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714							
Выплата дивидендов	715							
Прочие распределения в пользу собственников	716							
Прочие операции с собственниками	717				(30 384 510)			(30 384 510)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718							
Прочие операции	719					1 736 985		1 736 985
Сальдо на 30 июня 2017 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	920 342 333	40 246	-	(158 397 580)	44 334 157	-	806 514 422

Зам.Председателя Правления
Мырзахмедов Н.М.

И.о. Главного бухгалтера
Утегенова Н.И.



АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ФОРМАМ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (в тысячах тенге, если не указано иное)

1. Общие положения

(а) Организационная структура и виды деятельности

Акционерное общество «Фонд проблемных кредитов» (далее - «Фонд») было образовано в соответствии с законодательством Республики Казахстан 11 января 2012 года.

Основной задачей Фонда является оказание содействия банкам второго уровня Республики Казахстан (далее - «БВУ») в процессе улучшения качества кредитных портфелей. Фонд осуществляет оздоровление банковского сектора путем приобретения у БВУ неработающих активов, а также оздоровление выкупленных активов путем реструктуризации, привлечения инвесторов, досудебной и/или судебной реализации, банкротства.

На 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года состав акционеров Фонда представлен следующим образом:

Акционер	30 июня 2018 года		31 декабря 2017 года	
	Привилегированные акции, %	Простые акции, %	Привилегированные акции, %	Простые акции, %
Государственное учреждение «Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан»	100.00	100.00	100.00	100.0
	100.00	100.00	100.00	100.00

На основании Постановления Правительства Республики Казахстан от 4 апреля 2017 года Национальный Банк Республики Казахстан (далее - «НБРК») передал все простые акций в Фонде Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (далее - «Акционер»).

Фонд зарегистрирован по адресу 050051, Республика Казахстан, г. Алматы, проспект Достык, дом 160.

(б) Условия осуществления хозяйственной деятельности в Республике Казахстан

Фонд осуществляет свою деятельность преимущественно на территории Республики Казахстан. Вследствие этого, Фонд подвержен экономическим и финансовым рискам на рынках Республики Казахстан, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Республике Казахстан.

Кроме того, существенное обесценение казахстанского тенге и снижения цены нефти на мировых рынках увеличили уровень неопределенности условий осуществления хозяйственной деятельности. Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Фонда.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ФОРМАМ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2. Основные принципы подготовки отдельной консолидированной финансовой отчетности

(а) Применяемые стандарты

Прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом консолидированной финансовой отчетности IAS 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Соответственно, определенные данные и раскрытия, обычно требуемые для включения в примечания к годовой консолидированной финансовой отчетности, были пропущены или сжаты. Данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность необходимо рассматривать совместно с финансовой отчетностью и примечаниями к консолидированной финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2017 года.

(б) База для определения стоимости

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе исторической (первоначальной) стоимости, за исключением инвестиционных ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи, которые отражены по справедливой стоимости.

(в) Функциональная валюта и валюта представления данных консолидированной финансовой отчетности

Функциональной валютой Фонда является казахстанский тенге (далее - «тенге»), который, являясь национальной валютой Республики Казахстан, наилучшим образом отражает экономическую сущность большинства проводимых Фондом операций и связанных с ними обстоятельств, влияющих на его деятельность.

Казахстанский тенге является также валютой представления данных настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Все данные консолидированной финансовой отчетности округлены с точностью до целых тысяч тенге.

(г) Использование оценок и суждений

Подготовка промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее – «МСФО») требует от руководства использования профессиональных суждений, расчетных оценок и допущений, которые влияют на применяемые принципы учетной политики и отражаемые суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок.

Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ФОРМАМ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (в тысячах тенге, если не указано иное)

3. Основные положения учетной политики

При подготовке данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Фондом применялись те же принципы учетной политики и методики расчетов, что и при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2017 года. Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

010. Выручка

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Доходы от аренды коммерческой недвижимости	2 120 365	-
Доход от аренды прочей недвижимости	25 365	-
Доход от возмещения расходов по содержанию имущества, сдаваемого в аренду	443 328	-
Прочие доходы	50 256	-
	2 639 314	-

011. Себестоимость

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Себестоимость аренды коммерческой недвижимости	(570 084)	-
Расходы по содержанию имущества, сдаваемого в аренду	(195 236)	-
	(15 618)	-
Прочие расходы		-
	(780 938)	-

021. Доходы по финансированию

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2018 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2017 года
Счета и депозиты в банках по государственным программам	1 140 676	13 075 731
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	46 486	202 410
Денежные средства и их эквиваленты	80 256	712 115

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ФОРМАМ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА (в тысячах тенге, если не указано иное)

1 267 418

13 990 256

010. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2018 год	31 декабря 2017 года
Денежные средства в кассе	-	4 273
Текущие счета в НБРК	-	6 096 561
Депозиты в НБРК	2 773 000	25 599 000
Депозиты в БВУ	35 851 376	-
Сделки "обратного РЕПО", заключенные на срок до 90 дней	-	3 680 002
Текущие счета в банках с кредитным рейтингом В и ниже:	15 372 633	1 698 606
- в тенге	15 372 633	1 674 461
- в долларах США	-	24 145
	53 997 009	37 078 442

Кредитные рейтинги представлены в соответствии со стандартами рейтингового агентства «Standard and Poor's» или с аналогичными стандартами других международных рейтинговых агентств.

Денежные средства не являются ни обесцененными, ни просроченными.

011. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (краткосрочные)

	31 декабря 2018 года		31 декабря 2017 года	
Долевые ценные бумаги	Доля участия	Справедливая стоимость	Доля участия	Справедливая стоимость
Акции АО "Аль Сакр Финанс"	-	-	49%	1 334 404

110. Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (долгосрочные)

	30 июня 2018 года		31 декабря 2017 года	
Долговые ценные бумаги	Номинальная ставка вознаграждения	Справедливая стоимость	Номинальная ставка вознаграждения	Справедливая стоимость
Государственные казначейские обязательства Министерства финансов РК	5.0%-6.5%	3 812 386	5.0%-6.5%	3 795 837

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ФОРМАМ
СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ,
ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА**
(в тысячах тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2018 года и 31 декабря 2017 года инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, не являются ни обесцененными, ни просроченными.

018. Запасы

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Объекты недвижимости в составе Запасов	138 537 563	57 677 748
	<u>138 537 563</u>	<u>57 677 748</u>

115. Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Права требования по выкупленным займам	149 108 726	108 629 319
	<u>149 108 726</u>	<u>108 629 319</u>

117. Инвестиционное имущество

	30 июня 2018 года	31 декабря 2017 года
Объекты недвижимости в составе инвестиционного имущества	95 469 711	51 206 390
	<u>95 469 711</u>	<u>51 206 390</u>

410. Акционерный капитал

По состоянию на 30 июня 2018 года, уставный капитал Фонда представлен следующим образом:

	Разрешенный к выпуску уставный капитал	Невыпущенный уставный капитал	Итого уставный капитал
Простые акций, штук	60 539 600	-	60 539 600
Привилегированные акций, штук	125 000	(62 999)	62 001
	<u>60 664 600</u>	<u>(62 999)</u>	<u>60 601 601</u>

По состоянию на 31 декабря 2017 года, уставный капитал Фонда представлен следующим образом:

	Разрешенный к выпуску уставный капитал	Невыпущенный уставный капитал	Итого уставный капитал
Простые акций, штук	60 539 600	-	60 539 600
Привилегированные акций, штук	125 000	(62 999)	62 001
	<u>60 664 600</u>	<u>(62 999)</u>	<u>60 601 601</u>

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ФОНД ПРОБЛЕМНЫХ КРЕДИТОВ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К КОНСОЛИДИРОВАННЫМ ФОРМАМ СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2018 ГОДА

(в тысячах тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2018 года размещено и оплачено 60,539,600 штук простых акций и 62,001 штук привилегированных акций и не размещено 62,999 привилегированных акций (на 31 декабря 2017 года: 60 539 600 простых акций и 62,001 привилегированных акций и не размещено 62,999 привилегированных акций). Уставный капитал на отчетный период сформирован в размере 920,342,333 тыс. тенге (на 31 декабря 2017 года: 920,342,333 тыс. тенге).

Владельцы обыкновенных акций имеют равные права на получение дивидендов по мере их объявления, а также обладают правом одного голоса на акцию на годовых и общих собраниях акционеров Фонда. Владельцы привилегированных акций получают минимальные дивиденды в гарантированном размере 1 тенге на одну привилегированную акцию в год.

413. Резервы

Фонд учитывает нерыночные сделки с собственниками в составе Резерва по условному распределению, как предполагаемые распределения акционеру. Разница между рыночной стоимостью активов и ценой покупки отражаются в составе Резерва по условному распределению.

	За год, закончившийся 31 декабря 2017 года	За год, Закончившийся 31 декабря 2016 года
Резерв по условному распределению	(2 687 174 401)	(2 667 526 007)
Резерв на переоценку финансовых инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	10 803	(41 841)
	(2 687 163 598)	(2 667 527 848)

4. События после отчетной даты

Существенных операций в после отчетном периоде не было.

Заместитель Председателя Правления

И.о. главного бухгалтера



Мырзахмедов Н. М.

Утегенова Н.И.