



Банк развития
Казахстана

АО «Банк Развития Казахстана»

Консолидированная финансовая
отчетность

за год, закончившийся

31 декабря 2013 года

*АО «Банк Развития Казахстана»
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год,
закончившийся 31 декабря 2013 года*

	Приме- чание	2013 г. тыс. тенге	2012 г. тыс. тенге
Процентные доходы	4	59,256,987	59,701,032
Процентные расходы	4	(40,790,592)	(36,225,778)
Чистый процентный доход		18,466,395	23,475,254
Комиссионные доходы	5	746,287	401,703
Комиссионные расходы	6	(3,686,137)	(81,210)
Чистый комиссионный (расход)/доход		(2,939,850)	320,493
Чистый убыток от операций с иностранной валютой	7	(918,329)	(73,910)
Чистая реализованная прибыль от операций с финансовыми активами, имеющимися в наличии для продажи		2,593,680	819,975
Чистый (убыток)/прибыль от операций с производными финансовыми инструментами	8	(781,460)	588,278
Доход от выкупа выпущенных долговых ценных бумаг		47	15,131
Прибыль от изменения условий финансового обязательства	27	23,245,022	-
Прочий доход, нетто	9	2,625,346	35,305
Операционная прибыль		42,290,851	25,180,526
Убытки от обесценения	10	(11,581,611)	(2,936,733)
Общие и административные расходы	11	(4,731,955)	(4,180,240)
Прибыль до налогообложения		25,977,285	18,063,553
Расход по подоходному налогу	12	(6,987,934)	(2,798,184)
Прибыль за год		18,989,351	15,265,369
Прочий совокупный доход			
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	18	(20,635,053)	23,856,465
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, перенесенное в состав прибыли или убытка		(2,593,680)	(819,975)
Чистый нереализованный убыток от операций с инструментами хеджирования, за вычетом налога в размере 36,180 тысяч тенге (по состоянию на 31 декабря 2012 года: 39,443 тысячи тенге)		(173,151)	(157,772)
Прочий совокупный доход за год		(23,401,884)	22,878,718
Итого совокупного дохода за год		(4,412,533)	38,144,087

Данная консолидированная финансовая отчетность, представленная на страницах с 5 по 99, была утверждена Правлением Банка 9 апреля 2014 года, и от имени руководства ее подписали:


Достияров Аскар Абаевич
И.О. Председателя правления




Мамекова Сауле Мамыровна
Главный бухгалтер

Показатели консолидированного отчета о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе следует рассматривать в совокупности с примечаниями на страницах 11–99, которые являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

	Примечание	2013 г. тыс. тенге	2012 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	13	118,266,644	190,929,759
Счета и вклады в банках и прочих финансовых институтах	14	73,009,447	77,130,456
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»	15	31,496,173	10,690,295
Кредиты, выданные клиентам	16	378,605,878	343,754,480
Дебиторская задолженность по договорам финансовой аренды	17	16,149,962	23,040,482
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	18	348,010,317	387,492,386
Инвестиции, удерживаемые до срока погашения	19	4,057,352	3,150,352
Авансы по договорам финансовой аренды		1,078,732	11,010,643
Активы, подлежащие передаче по договорам финансовой аренды	20	11,308,333	1,681,599
Основные средства и нематериальные активы	21	295,505	254,530
Прочие активы	22	25,109,235	6,524,488
Текущий налоговый актив		1,085,338	1,254,997
Отложенные налоговые активы	23	5,596,108	9,366,517
Производные финансовые инструменты	32	251,880	321,004
Всего активов		1,014,320,904	1,066,601,988
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Текущие счета и депозиты клиентов	24	8,217,454	8,047,336
Кредиты от Правительства Республики Казахстан	25	24,023,327	24,023,327
Кредиты от ФНБ «Самрук-Казына»	26	23,506,875	19,237,869
Кредиты от банков и прочих финансовых институтов	27	369,715,437	484,829,855
Государственные субсидии	28	7,740,643	10,978,239
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»		-	783,084
Долговые ценные бумаги выпущенные	29	296,599,213	241,985,380
Субординированный долг	30	4,057,352	4,662,785
Прочие обязательства	31	19,970,902	17,212,683
Производные финансовые инструменты	32	8,650,447	7,686,096
Всего обязательств		762,481,650	819,446,654
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	33	288,667,511	258,667,511
Резервный капитал	34	17,712,311	17,712,311
Резерв хеджирования		(330,923)	(157,772)
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		2,838,043	26,066,776
Накопленные убытки		(57,047,688)	(55,133,492)
Итого капитала		251,839,254	247,155,334
Итого обязательств и капитала		1,014,320,904	1,066,601,988
Потенциальные и условные обязательства	37, 39		

	2013 г. тыс. тенге	2012 г. тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентное вознаграждение полученное	52,295,728	48,959,321
Процентное вознаграждение выплаченное	(34,643,432)	(33,377,215)
Комиссионное вознаграждение полученное	1,138,808	225,052
Комиссионное вознаграждение выплаченное	(4,106,173)	(135,283)
Чистые (выплаты)/поступления по операциям с иностранной валютой	(109,595)	(131,472)
Чистые поступления/(выплаты) от операций с производными финансовыми инструментами	587,398	319,563
Прочие поступления, нетто	399,916	26,018
Общие административные выплаты	(5,022,392)	(3,644,282)
	10,540,258	12,241,702
(Увеличение)/уменьшение операционных активов		
Счета и вклады в банках и других финансовых институтах	3,906,963	(50,611,309)
Дебиторская задолженность по сделкам «обратного репо»	(21,505,006)	29,996,250
Кредиты, выданные клиентам	(62,571,136)	(56,971,154)
Дебиторская задолженность по договорам финансовой аренды	4,209,625	2,508,552
Авансы по договорам финансовой аренды	(602,031)	(10,137,561)
Производные финансовые инструменты	17,378	(10,992)
Прочие активы	(818,003)	(165,040)
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Кредиты от ФНБ «Самрук-Казына»	5,047,332	10,000,000
Кредиты от банков и прочих финансовых институтов	(102,836,642)	36,272,953
Текущие счета и депозиты клиентов	(20,075)	6,847,134
Кредиторская задолженность по сделкам «репо»	(783,000)	783,000
Прочие обязательства	(1,364,708)	(1,609,797)
Чистое использование денежных средств в операционной деятельности до уплаты подоходного налога	(166,779,045)	(20,856,262)
Подоходный налог уплаченный	(3,011,686)	(4,228,708)
Использование денежных средств в операционной деятельности	(169,790,731)	(25,084,970)

	2013 г. тыс. тенге	2012 г. тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(166,108)	(121,401)
Реализация основных средств и нематериальных активов	810	-
Приобретение инвестиций, удерживаемых до срока погашения	(681,104)	(106,495)
Приобретения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	(68,795,831)	(58,213,482)
Выбытие и погашение финансовых активов, имеющих в наличии для продажи	90,711,554	59,380,202
Поступление денежных средств от инвестиционной деятельности	21,069,321	938,824
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступления от выпуска акций	30,000,000	2,691,552
Выплаты при приобретении инвестиций, удерживаемых до срока погашения	(20,918,896)	-
Поступления от размещения субординированного долга	21,600,000	106,495
Прочие распределения	(4,662,965)	(5,384,679)
Поступления от выпущенных долговых ценных бумаг	63,077,358	157,906,350
Погашение/выкуп выпущенных долговых ценных бумаг	(15,429,847)	(84,431,329)
Поступление денежных средств от финансовой деятельности	73,665,650	70,888,389
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(75,055,760)	46,742,243
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	2,392,645	1,593,342
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	190,929,759	142,594,174
Денежные средства и их эквиваленты на конец года (Примечание 13)	118,266,644	190,929,759

	Акционерный капитал тыс. тенге	Резервный капитал тыс. тенге	Резерв хеджирования тыс. тенге	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи тыс. тенге	Накопленные убытки тыс. тенге	Итого капитала тыс. тенге
Остаток на 1 января 2012 года	255,975,959	17,712,311	-	3,030,286	(65,627,269)	211,091,287
Итого совокупного дохода						
Прибыль за год	-	-	-	-	15,265,369	15,265,369
Прочий совокупный доход						
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>						
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	23,856,465	-	23,856,465
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, перенесенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	(819,975)	-	(819,975)
Чистый неререализованный убыток от операций с инструментами хеджирования, за вычетом налога в размере 39,443 тысячи тенге	-	-	(157,772)	-	-	(157,772)
Итого прочего совокупного дохода	-	-	(157,772)	23,036,490	-	22,878,718
Итого совокупного дохода за год	-	-	(157,772)	23,036,490	15,265,369	38,144,087
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала						
Акции выпущенные	2,691,552	-	-	-	-	2,691,552
Прочие распределения (Примечание 30)	-	-	-	-	(4,771,592)	(4,771,592)
Итого операций с собственниками	2,691,552	-	-	-	(4,771,592)	(2,080,040)
Остаток на 31 декабря 2012 года	258,667,511	17,712,311	(157,772)	26,066,776	(55,133,492)	247,155,334

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать вместе с примечаниями к данной консолидированной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 – 99, которые являются ее неотъемлемой частью.

	Акционерный капитал тыс. тенге	Резервный капитал тыс. тенге	Резерв хеджирования тыс. тенге	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи тыс. тенге	Накопленные убытки тыс. тенге	Итого капитала тыс. тенге
Остаток на 1 января 2013 года	258,667,511	17,712,311	(157,772)	26,066,776	(55,133,492)	247,155,334
Итого совокупного дохода						
Прибыль за год	-	-	-	-	18,989,351	18,989,351
Прочий совокупный доход						
<i>Статьи, которые были или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>						
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	-	-	-	(20,635,053)	-	(20,635,053)
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, перенесенное в состав прибыли или убытка	-	-	-	(2,593,680)	-	(2,593,680)
Чистый нереализованный убыток от операций с инструментами хеджирования, за вычетом налога в размере 36,180 тысяч тенге	-	-	(173,151)	-	-	(173,151)
Итого прочего совокупного дохода	-	-	(173,151)	(23,228,733)	-	(23,401,884)
Итого совокупного дохода за год	-	-	(173,151)	(23,228,733)	18,989,351	(4,412,533)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе капитала						
Акции выпущенные	30,000,000	-	-	-	-	30,000,000
Прочие распределения (Примечание 30)	-	-	-	-	(3,141,207)	(3,141,207)
Дисконт по активам, переданным дочернему предприятию той же группы	-	-	-	-	(17,762,340)	(17,762,340)
Итого операций с собственниками	30,000,000	-	-	-	(20,903,547)	9,096,453
Остаток на 31 декабря 2013 года	288,667,511	17,712,311	(330,923)	2,838,043	(57,047,688)	251,839,254

Показатели консолидированного отчета об изменениях в капитале следует рассматривать вместе с примечаниями к данной консолидированной финансовой отчетности, представленными на страницах 11 – 99, которые являются ее неотъемлемой частью.