

**Неаудированный консолидированный отчет о финансовом положении
АО "Банк Развития Казахстана" по состоянию на 31 декабря 2018 года**

	Приме- чание	Неаудировано 31 декабря 2018 г. тыс. тенге	31 декабря 2017 г. тыс. тенге
АКТИВЫ			
Денежные средства и их эквиваленты	14	290 168 409	452 595 842
Счета и вклады в банках и прочих финансовых институтах	15	70 173 723	74 218 324
Займы, выданные банкам	16	57 350 911	67 999 981
Займы, выданные клиентам	17	1 638 865 153	1 492 658 569
Дебиторская задолженность по договорам финансовой аренды	18	113 323 460	96 293 765
Долговые ценные бумаги	19	238 373 507	171 379 053
Авансы по договорам финансовой аренды	20	70 677 802	75 855 651
Активы, подлежащие передаче по договорам финансовой аренды	21	8 774 701	2 404 233
Долевые инвестиции	22	9 152 911	-
Инвестиционное имущество		319 438	-
Основные средства и нематериальные активы	23	5 363 879	570 521
Прочие активы	24	24 464 168	71 968 707
Текущий налоговый актив		501 029	2 243 028
Производные финансовые инструменты	25	9 099 781	55 353 504
Итого активов		2 536 608 872	2 563 541 178
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Текущие счета и депозиты клиентов	26	19 325 697	25 282 229
Займы от Правительства Республики Казахстан и АО «ФНБ «Самрук-Казына»	27	34 988 272	38 399 262
Займы и средства от банков и прочих финансовых институтов	28	718 773 160	877 251 200
Займы от Материнской компании	29	121 561 866	91 036 314
Государственные субсидии	30	175 264 813	185 447 772
Долговые ценные бумаги выпущенные	31	946 066 085	798 957 535
Субординированный долг	32	98 342 014	92 256 002
Прочие обязательства	33	28 858 832	33 378 240
Резервы	34	14 809 070	-
Отложенные налоговые обязательства	35	2 584 716	13 365 470
Всего обязательств		2 160 574 525	2 155 374 024
СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	36	408 667 511	398 667 511
Резерв по переоценке финансовых активов, реклассифицированных из категории «оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» в категорию «займы, выданные клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости»		-	914 412
Резерв изменений справедливой стоимости ценных бумаг		(7 495 235)	(3 029 141)
Дополнительный оплаченный капитал		28 423 220	28 423 220
Накопленные убытки		(53 561 149)	(16 808 848)
Итого собственного капитала		376 034 347	408 167 154
Всего обязательств и собственного капитала		2 536 608 872	2 563 541 178

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Жамшев Б.Б.

Мамекова С.М.

**Неаудированный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе
АО "Банк Развития Казахстана" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года**

	Приме- чение	Неаудировано За год, закончившийся 31 декабря 2018 г. тыс. тенге	За год, закончившийся 31 декабря 2017 г. тыс. тенге*
Процентные доходы, рассчитанные с использованием метода эффективной процентной ставки	6	147 148 236	146 274 589
Прочие процентные доходы	6	23 947 251	13 657 460
Процентные расходы	6	(121 868 101)	(112 628 510)
Чистый процентный доход		49 227 386	47 303 539
Комиссионные доходы	7	643 692	739 906
Комиссионные расходы	7	(1 762 906)	(972 938)
Чистый комиссионный расход		(1 119 214)	(233 032)
Чистый убыток от операций с иностранной валютой	8	(1 524 503)	(257 727)
Чистый реализованный (убыток)/прибыль от операций с долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(46 841)	1 937 316
Чистый убыток от операций с финансовыми инструментами, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9	(3 369 211)	(5 398 519)
Прочие (расходы)/доходы, нетто	10	(1 179 560)	3 115 168
Операционная прибыль		41 988 057	46 466 745
Убыток от обесценения долговых финансовых активов	11	(20 832 046)	(34 851 450)
Убытки от обесценения в отношении обязательств по предоставлению займов	11	(1 114 450)	-
Общие административные расходы	12	(6 729 594)	(5 876 166)
Прибыль до налогообложения		13 311 967	5 739 129
Расход по подоходному налогу	13	(10 068 159)	(977 903)
Прибыль за период		3 243 808	4 761 226
Прочий совокупный (убыток)/доход			
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>			
Резерв изменений справедливой стоимости (долговые инструменты):			
- Чистое изменение справедливой стоимости		(5 115 316)	15 036 335
- Нетто-величина, перенесенная в состав прибыли или убытка		46 841	(1 937 316)
Амортизация резерва по переоценке финансовых активов, реклассифицированных из категории «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» в категорию «займы, выданные клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости»			
		-	(2 016 907)
Чистая нерезализованная прибыль от операций с инструментами хеджирования, за вычетом налога			
		-	6 673
Прочий совокупный (убыток)/доход за период		(5 068 475)	11 088 785
Всего совокупный (убыток)/доход за период		(1 824 667)	15 850 011
Базовая и разводненная прибыль на обыкновенную акцию (в тенге)	36(в)	1 540	2 261

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Жамишев Б.Б.

Мамекова С.М.

**Неаудированный консолидированный отчет по движению денежных средств
АО "Банк Развития Казахстана" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года**

	Неаудировано	За год,
	закончившийся	закончившийся
	31 декабря	31 декабря
	2018 г.	2017 г.
	тыс. тенге	тыс. тенге
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Процентное вознаграждение полученное	148 858 440	136 838 978
Процентное вознаграждение выплаченное	(100 274 710)	(90 908 475)
Комиссионное вознаграждение полученное	878 268	1 043 152
Комиссионное вознаграждение выплаченное	(3 095 185)	(2 689 349)
Чистые поступления от операций с иностранной валютой	866 428	681 024
Чистая прибыль/(убыток) от операций с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток	120 384	(184 265)
Прочие поступления, нетто	745 682	2 591 931
Общие административные платежи	(6 578 522)	(5 720 107)
	41 520 785	41 652 889
Уменьшение/(увеличение) операционных активов		
Счета и вклады в банках и других финансовых институтах	3 524 968	43 530 945
Займы, выданные банкам	6 933 861	143 689 960
Займы, выданные клиентам	(50 832 391)	(101 111 550)
Дебиторская задолженность по договорам финансовой аренды	11 399 909	6 992 529
Авансы по договорам финансовой аренды	(39 001 759)	(87 810 856)
Производные финансовые инструменты	45 057 219	(10 589 553)
Прочие активы	30 326 209	2 637 077
Увеличение/(уменьшение) операционных обязательств		
Текущие счета и депозиты клиентов	(8 240 997)	(84 041 092)
Займы от Правительства Республики Казахстан и АО «ФНБ «Самрук-Казына»	(4 633 333)	(333 333)
Займы от Материнской компании	47 537 182	126 100 000
Займы и средства от банков и других финансовых институтов	(253 544 771)	(52 452 851)
Прочие обязательства	(2 209 874)	1 243 094
Чистый поток денежных средств (использованных в)/ от операционной деятельности до уплаты подоходного налога	(172 162 992)	29 507 259
Подоходный налог уплаченный	(9 950 277)	(3 170 809)
Чистый поток денежных средств (использованных в)/ от операционной деятельности	(182 113 269)	26 336 450
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств и нематериальных активов, инвестиционного имущества	(5 339 749)	(284 629)
Продажа основных средств и нематериальных активов	4 071	6 200
Приобретение долевых инвестиций (Примечание 22)	(9 152 911)	
Приобретение долговых ценных бумаг	(123 333 892)	(35 340 462)
Выбытие и погашение долговых ценных бумаг	70 540 598	156 915 736
Чистый поток денежных средств (использованных в)/от инвестиционной деятельности	(67 281 883)	121 296 845
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Поступление от выпуска акций (Примечание 36)	10 000 000	25 000 000
Поступление от выпуска долговых ценных бумаг (Примечание 31)	100 000 000	176 508 000
Выкуп/погашение выпущенных долговых ценных бумаг (Примечание 31)	(31 246 530)	(104 836 907)
Дивиденды выплаченные (Примечание 36)	(1 428 367)	(1 995 163)
Чистый поток денежных средств от финансовой деятельности	77 325 103	94 675 930
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов	(172 070 049)	242 309 225
Влияние изменений валютных курсов на денежные средства и их эквиваленты	9 655 001	1 492 772
Влияние изменений резерва под обесценение на денежные средства и их эквиваленты	(12 385)	
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	452 595 842	208 793 845
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода (Примечание 14)	290 168 409	452 595 842

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Жамишев Б.Б.

Мамекова С.М.

**Неаудированный консолидированный отчет об изменениях в собственном капитале
АО "Банк Развития Казахстана" за год, закончившийся 31 декабря 2018 года**

	Акционерный капитал	Резервный капитал	Резерв хеджирования	Резерв по переоценке финансовых активов, реклассифицированных из категории «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» в категорию «займы, выданные клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости»	Резерв изменений справедливой стоимости ценных бумаг	Дополнительный капитал	Накопленные убытки	Всего собственного капитала
	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге	тыс. тенге
Остаток на 1 января 2017 года	373 667 511	17 712 311	(6 673)	2 931 319	(16 128 160)	28 423 220	(35 307 896)	371 291 632
Прибыль за период	-	-	-	-	-	-	4 761 226	4 761 226
Прочий совокупный доход								
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>								
Чистое изменение справедливой стоимости финансовых активов	-	-	-	-	15 036 335	-	-	15 036 335
Нетто-величина, перенесенная в состав прибыли или убытка	-	-	-	-	(1 937 316)	-	-	(1 937 316)
Амортизация резерва по переоценке финансовых активов, реклассифицированных из категории «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» в категорию «займы, выданные клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости» в качестве отдельной статьи в составе собственного капитала	-	-	-	(2 016 907)	-	-	-	(2 016 907)
Чистый неререализованный доход от операций с инструментами хеджирования, за вычетом налога в сумме 1,668 тысяч тенге	-	-	6 673	-	-	-	-	6 673
Всего прочего совокупного дохода	-	-	6 673	(2 016 907)	13 099 019	-	-	11 088 785
Всего совокупного дохода за период	-	-	6 673	(2 016 907)	13 099 019	-	4 761 226	15 850 011
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала								
Акции выпущенные	25 000 000	-	-	-	-	-	-	25 000 000
Использование резервного капитала	-	(17 712 311)	-	-	-	-	17 712 311	-
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	(1 995 163)	(1 995 163)
Дисконт по инструментам, условия которых определены Материнской компанией	-	-	-	-	-	-	(1 979 326)	(1 979 326)
Всего операций с собственниками, отраженных в составе собственного капитала	25 000 000	(17 712 311)	-	-	-	-	13 737 822	21 025 511
Остаток на 31 декабря 2017 года	398 667 511	-	-	914 412	(3 029 141)	28 423 220	(16 808 848)	408 167 154

	Акционерный капитал тыс. тенге	Резерв по переоценке финансовых активов, реклассифицированных из категории «долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» в категорию «займы, выданные клиентам, оцениваемые по амортизированной стоимости» тыс. тенге	Резерв изменений справедливой стоимости ценных бумаг тыс. тенге	Дополнительный оплаченный капитал тыс. тенге	Накопленные убытки тыс. тенге	Всего собственного капитала тыс. тенге
Остаток на 31 декабря 2017 года (неаудировано)	398 667 511	914 412	(3 029 141)	28 423 220	(16 808 848)	408 167 154
Эффект от перехода на МСФО (IFRS) 9 по состоянию на 1 января 2018 года (см. Примечание 5) (неаудировано)	-	(914 412)	602 381	-	(24 975 059)	(25 287 090)
Пересчитанный остаток по состоянию на 1 января 2018 года (неаудировано)	398 667 511	-	(2 426 760)	28 423 220	(41 783 907)	382 880 064
Прибыль за период (неаудировано)	-	-	-	-	3 243 808	3 243 808
Прочий совокупный убыток (неаудировано)						
<i>Статьи, которые реклассифицированы или могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка:</i>						
Чистое изменение справедливой стоимости (неаудировано)	-	-	(5 115 316)	-	-	(5 115 316)
Нетто-величина, перенесенная в состав прибыли или убытка (неаудировано)	-	-	46 841	-	-	46 841
Всего прочего совокупного убытка (неаудировано)	-	-	(5 068 475)	-	-	(5 068 475)
Всего совокупного убытка за период (неаудировано)	-	-	(5 068 475)	-	3 243 808	(1 824 667)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в составе собственного капитала						
Акции выпущенные (Примечание 36) (неаудировано)	10 000 000	-	-	-	-	10 000 000
Дивиденды объявленные и выплаченные (Примечание 36) (неаудировано)	-	-	-	-	(1 428 367)	(1 428 367)
Дисконт по активам, переданным дочерней организации Материнской компании за вычетом налога 3,398,171 тысяч тенге (Примечание 24) (неаудировано)	-	-	-	-	(13 592 683)	(13 592 683)
Всего операций с собственниками, отраженных в составе собственного капитала (неаудировано)	10 000 000	-	-	-	(15 021 050)	(5 021 050)
Остаток на 31 декабря 2018 года (неаудировано)	408 667 511	-	(7 495 235)	28 423 220	(53 561 149)	376 034 347

Председатель Правления

Главный бухгалтер



Жамишев Б.Б.

Мамекова С.М.