

Ұйымның атауы "ДАМУ" кәсіпкерлікті дамыту Қоры АҚ  
 Қайта құру туралы мәліметтер жоқ  
 Ұйым қызметінің түрі Қаржы ұйымы  
 Ұйымдық-құқықтық форма Акционерлік қоғам  
 Есеп формасы: шоғырландырылған/шоғырландырылмаған  
 Мүлік формасы Жеке меншік  
 Жұмысшылардың орташа есебі 356 адам  
 Кәсіпкерліктің субъекті ірі  
 (шағын, орта, ірі)  
 Ұйымның заңды мекенжайы Алматы қаласы, Гоголь көшесі, 111

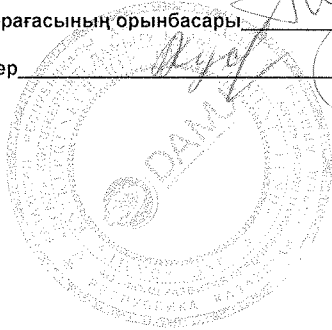
Бухгалтерлік баланс  
 30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша

Активтер	Ел коды	Есептік кезеңнің соңында	Есептік кезеңнің басында
<b>I. Қысқа мерзімді активтер:</b>			
Ақшалай қаражат пен олардың баламалары	010	56 128 304	44 074 930
Сатылымға қойылған қаржы активтері	011	0	0
Туынды қаржы құралдары	012		
Кірістер пен шығындардың әділ құны бойынша есептелетін қаржы активтері	013		727 421
Өтеуге дейін ұсталып қалатын қаржы активтері	014	0	0
Басқа қысқа мерзімді қаржы активтері	015	63 852 770	35 699 393
Қысқа мерзімді сауда және басқа дебиторлық қарыз	016		
Ағымдағы кіріс салығы	017	14 939 332	13 721 713
Қорлар	018	68 820	58 100
Басқа қысқа мерзімді активтер	019	629 024	402 909
<b>Қорытынды қысқа мерзімді активтер (жолақ сомасы 010 бастап 019 бойынша)</b>	<b>100</b>	<b>135 618 250</b>	<b>94 684 466</b>
Сатылымға арналған активтер (немесе шығып кететін топтар)	101	422 891	1 360 967
<b>II. Ұзақ мерзімді активтер</b>			
Сатылымға қойылған қаржы активтері	110	761 967	567 017
Туынды қаржы құралдары	111	30 840 034	25 193 064
Кірістер пен шығындардың әділ құны бойынша есептелетін қаржы активтері	112	2 059 529	1 931 901
Өтеуге дейін ұсталып қалатын қаржы активтері	113	0	0
Басқа ұзақ мерзімді қаржы активтері	114	196 708 261	193 375 891
Ұзақ мерзімді сауда және басқа дебиторлық қарыз	115		
Үлестік қатысу арқылы есептелетін инвестициялар	116	8 000	8 000
Инвестициялық мүлік	117		
Негізгі қаражат	118	2 334 880	2 497 187
Биологиялық активтер	119		
Барлау және бағалау активтері	120		
Материалдық емес активтер	121	228 875	292 674
Кейінге қалдырылған салық активтері	122	0	0
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	123	847 786	1 708
<b>Қорытынды ұзақ мерзімді активтер (жолақтың сомасы 110 бастап 123 бойынша)</b>	<b>200</b>	<b>233 789 332</b>	<b>223 867 443</b>
<b>Баланс (100 жолақ + 101 жолақ+ 200 жолақ)</b>		<b>369 830 473</b>	<b>319 912 876</b>
<b>Міндеттер мен капитал</b>			
<b>III. Қысқа мерзімді міндеттер</b>			
Қарыздар	210	7 687 287	7 364 732
Туынды қаржы құралдары	211		
Басқа қысқа мерзімді қаржы міндеттері	212	11 897 211	4 009 952
Қысқа мерзімді сауда және басқа несиелік қарыз	213		
Қысқа мерзімді резервтер	214	2 823 963	1 104 245
Кіріс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттері	215	0	0
Жұмысшыларға берілетін сыйақы	216	207 317	382 640
Басқа қысқа мерзімді міндеттер	217	2 915 148	2 114 690
<b>Қорытынды қысқа мерзімді міндеттер (жолақтар сомасы 210 бастап 217 бойынша)</b>	<b>300</b>	<b>25 530 926</b>	<b>14 976 259</b>
Сатылымға арналған шығарылатын топтардың міндеттері	301		
<b>IV. Ұзақ мерзімді міндеттер</b>			
Қарыздар	310	237 101 720	195 638 170
Туынды қаржы құралдары	311		
Басқа ұзақ мерзімді қаржы міндеттері	312	0	0
Ұзақ мерзімді сауда және басқа несие қарызы	313		
Ұзақ мерзімді резервтер	314		
Кейінге қалдырылған салық міндеттері	315	4 618 375	6 065 416
Басқа ұзақ мерзімді міндеттер	316	2 624 572	2 084 876
<b>Қорытынды ұзақ мерзімді міндеттер (жолақ сомасы 310 бастап 316 бойынша)</b>	<b>400</b>	<b>244 344 667</b>	<b>203 788 463</b>

V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	72 920 273	72 920 273
Эмиссиялық кіріс	411		
Сатып алынған жеке үлескерлік құралдар	412		
Резервтер	413	1 375 164	1 221 294
Үлестірілмеген кіріс (жабылмаған шығын)	414	25 659 443	27 006 587
Қорытынды капитал, бас ұйымның меншік иелеріне қатысты (жолақтың сомасы 410 бастап 414 бойынша)	420	99 954 880	101 148 154
Бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Жалпы капитал (420 жолақ +/- 421 жолақ)	500	99 954 880	101 148 154
Баланс (300 жолақ+301 жолақ+ 400 жолақ + 500 жолақ)		369 830 473	319 912 876

Басқарма төрағасының орынбасары  Ф.Нұрғазиев

Бас бухгалтер  А. Құсайынова



Ұйымның атауы "ДАМУ" кәсіпкерлікті дамыту қоры АҚ

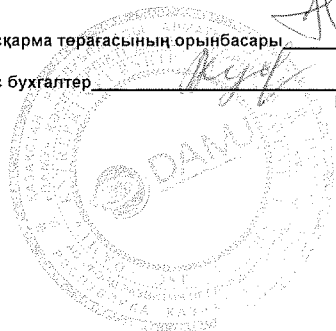
Кірістер пен шығындар туралы есеп  
30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша

мың, теңге

Көрсеткіштердің аты	Ел коды	Есепті кезеңде	Ұқсас өткен жылғы кезеңде
Түсім	010	-	
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011	-	
<b>Жалпы кіріс (010 жолақ – 011 жолақ)</b>	<b>012</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Реализациялар бойынша шығындар	013	(470 332)	(624 746)
Әкімшілік шығындар	014	(2 933 284)	(3 038 799)
30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша	015	(5 340 906)	(22 161 531)
Өзге де кірістер	016	1 018 596	10 506 774
<b>Қорытынды операциялық кіріс (шығын) (+/- 012 бастап 016 бойынша жолақтар)</b>	<b>020</b>	<b>(7 725 926)</b>	<b>(15 318 302)</b>
Қаржыландыру бойынша кірістер	021	14 706 067	19 096 710
Қаржыландыру бойынша шығындар	022	(3 055 584)	(2 800 252)
Ұйымның қауымдастырылған ұйымдар мен біріккен қызметтердегі кірісі (шығыны), үлестік қатысу әдісі ескеріледі	023	-	-
Өзге де операциялық емес кірістер	024	0	
Өзге де операциялық емес шығыстар	025	0	
<b>Салықты төлеуге дейінгі кіріс (шығын) (+/- 020 бастап 025 бойынша жолақтар)</b>	<b>100</b>	<b>3 924 557</b>	<b>978 156</b>
Кіріс салығы бойынша шығындар	101	(276 916)	(165 386)
<b>Жалғасымды қызметтен келетін салықты төлеуден кейінгі кіріс (шығын) (100 жолақ – 101 жолақ)</b>	<b>200</b>	<b>3 647 641</b>	<b>812 770</b>
Тоқталған қызметтен келетін салықты төлегеннен түсетін кіріс (шығын)	201		
<b>Бір жылдың кірісі (200 жолақ + 201 жолақ), келесіге қатысты:</b>	<b>300</b>	<b>3 647 641</b>	<b>812 770</b>
бас ұйымның меншік иелері			
бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			
Басқа жиынтық кіріс, барлығы (жолақ сомасы 410 бастап 420 бойынша):	400	153 870	(104 707)
келесілер кіреді:			
Негізгі құралдарды қайта бағалау	410		
Сатылымдағы қаржы активтерін қайта бағалау	411	153 870	(104 707)
Қауымдастырылған ұйымдағы және біріккен қызметтегі жиынтық кірістің (шығынның) үлесі, үлестік қатысу әдісі арқылы есептеледі	412		
Зейнетақы міндеттері бойынша актуарийлік кірістер (шығындар)	413		
Еншілес ұйымдардың мерзімі ұзартылған салығына қойылатын кіріс салығы мөлшерлемесін өзгертудің әсері	414		1 000 000
Ақшалай ағымды сақтандыру	415		
Шетелдік ұйымдарды қаржыландыру барысындағы курстық айырым	416		
Шетелдік операцияларға салынған таза қаржыландыруды сақтандыру	417		
Басқа жиынтық кірістердің басқа да құрамдас бөліктері	418		
Кірістің (шығынның) құрамында қайта жіктеу барысында түзету	419		
Басқа да жиынтық кірістің құрамдас бөліктерінің салықтық әсері	420		
<b>Жалпы жиынтық кіріс (300 жолақ + 400 жолақ)</b>	<b>500</b>	<b>3 801 511</b>	<b>708 063</b>
Келесілерге қатысты жалпы жиынтық кіріс:			
бас ұйымның меншік иелері			
бақыланбайтын меншік иелерінің үлесі			
<b>Акция кірісі:</b>	<b>600</b>		
келесілер кіреді:			
<b>Акцияға түсетін негізгі кіріс:</b>			
жалғасымды қызметтен			
тоқталған қызметтен			
<b>Акцияға түсетін таратылған кіріс:</b>			
жалғасымды қызметтен			
тоқталған қызметтен			

Басқарма төрағасының орынбасары  Ф. Нұрғазиев

Бас бухгалтер  А. Құсайынова



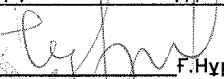
Ұйымның атауы "ДАМУ" кәсіпкерлікті дамыту қоры АҚ

Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы есеп (тікелей әдіс)  
30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша

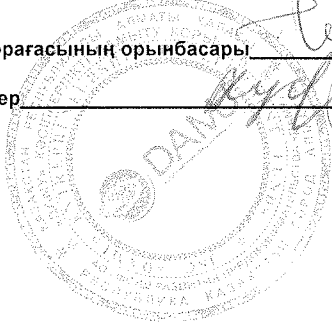
мың, теңге

Көрсеткіштердің аты	Жолақты ң коды	Есепті кезеңде	Өткен кезеңде
I. Операциялық қызметтен келетін ақшалай қаражаттың қозғалысы			
<b>1. Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы (011 бастап 016 бойынша жолақтың сомасы)</b>	<b>010</b>	<b>47 077 692</b>	<b>70 988 712</b>
келесілер кіреді:			
тауарлар мен қызметтерді сату	011	130 341	63 483
басқа да түсім	012	962	681
30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша	013	575 993	283 269
сақтандыру келісімшарттары бойынша түсімдер	014	-	-
алынған сыйақылар	015	14 588 473	17 057 070
басқа түсімдер	016	31 781 923	53 584 209
<b>2. Ақшалай қаражатты шығару, барлығы (021 бастап 027 бойынша жолақ сомасы)</b>	<b>020</b>	<b>36 630 089</b>	<b>34 508 261</b>
келесілер кіреді:			
тауарлар мен қызметтер үшін жасалатын төлемдер	021	366 760	131 002
тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген алғытөлемдер	022	1 219 022	1 572 516
еңбекті төлеу бойынша төлемдер	023	1 480 293	1 442 789
сыйақыны төлеу	024	56 815	224 390
сақтандыру келісімшарттары бойынша төлемдер	025	-	-
бюджеттегі кіріс салығы және басқа төлемдер	026	793 481	1 008 884
басқа төлемдер	027	32 713 718	30 128 680
<b>3. Операциялық қызметтен түсетін ақшалай қаражаттың таза сомасы ( 010 – 020 жолақтары)</b>	<b>030</b>	<b>10 447 603</b>	<b>36 480 451</b>
II. Инвестициялық қызметтен түсетін ақшалай қаражаттың қозғалысы			
<b>1. Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы (041 бастап 051 бойынша жолақтың сомасы)</b>	<b>040</b>	<b>724 038</b>	<b>1 001 499</b>
келесілер кіреді:			
негізгі құралдардың реализациясы	041	-	1 499
материалдық емес активтердің реализациясы	042	-	-
басқа ұзақ мерзімді активтердің реализациясы	043	-	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарының және біріккен кәсіпкерліктегі қатысу үлесінің реализациясы (еншілес ұйымнан басқа)	044	-	-
басқа ұйымдардың қарыз құралдарының реализациясы	045	724 038	1 000 000
еншілес ұйымдарды бақылаудан айырылған кезде өтеу	046	-	-
басқа қаржылық активтердің реализациясы	047	-	-
фьючерлік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	048	-	-
алынған дивидендтер	049	-	-
алынған сыйақылар	050	-	-
басқа түсімдер	051	-	-
<b>2. Ақшалай қаражатты шығару, барлығы (061 бастап 071 бойынша жолақ сомасы)</b>	<b>060</b>	<b>55 443 483</b>	<b>36 639 543</b>
келесілер кіреді:			
негізгі құралдарды алу	061	37 516	62 625
материалдық емесе активтерді алу	062	20 511	39 731
басқа ұзақ мерзімді активтерді алу	063	-	-
басқа ұйымдардың үлестік құралдарын және біріккен кәсіпкерлікке қатысу үлесін (еншілес ұйымнан басқа) алу	064	-	-
басқа ұйымдардың қарыз құралдарын алу	065	-	-
еншілес ұйымдарға бақылау қою	066	-	-
басқа қаржылық активтерді алу	067	-	-
қарызды беру	068	53 728 376	33 966 346
фьючерлік және форвардтық келісімшарттар, опциондар мен своптар	069	1 381 752	2 247 103
қауымдастырылған және еншілес ұйымдарға қаржы құю	070	-	-
басқа төлемдер	071	275 328	323 738
<b>3. Инвестиция қызметінен келетін ақшалай қаражаттың таза сомасы (040 – 060 жолақтар)</b>	<b>080</b>	<b>(54 719 444)</b>	<b>(35 638 044)</b>
III. Қаржы қызметінен келетін ақшалай қаражаттың қозғалысы			
<b>1. Ақшалай қаражаттың түсуі, барлығы (091 бастап 094 бойынша жолақтың сомасы)</b>	<b>090</b>	<b>87 943 032</b>	<b>83 786 646</b>
келесілер кіреді:			
акциялар мен басқа қаржы құралдарының эмиссиясы	091	-	-
қарызды алу	092	32 332 612	17 607 931
алынған сыйақылар	093	-	-
басқа түсімдер	094	55 610 420	66 178 715
<b>2. Ақшалай қаражатты шығару, барлығы (101 бастап 105 бойынша жолақ сомасы)</b>	<b>100</b>	<b>31 636 547</b>	<b>69 663 865</b>

келесілер кіреді:			
қарызды өтеу	101	214 565	34 742 733
сыйақыны төлеу	102	2 523 495	2 772 090
дивидендтерді төлеу	103	1 234 153	1 678 218
ұйымның акциялары бойынша меншік иелеріне төлеу	104	-	-
басқа шығарылымдар	105	27 664 334	30 470 824
<b>3. Қаржы қызметінен түсетін ақшалай қаражаттың таза сомасы (090 – 100 жолақтар)</b>	<b>110</b>	<b>56 306 485</b>	<b>14 122 781</b>
4. Айырбас бағамының теңгеге өсері	120	18 730	5 008 011
<b>5. Ақшалай қаражаттың артуы +/- азаюы (030 жолақ +/- 080 жолақ +/- 110 жолақ)</b>	<b>130</b>	<b>12 053 374</b>	<b>19 973 199</b>
<b>6. Есепті кезеңнің басындағы ақшалай қаражат және олардың баламалары</b>	<b>140</b>	<b>44 074 930</b>	<b>44 027 014</b>
<b>7. Есепті кезеңнің соңындағы ақшалай қаражат және олардың баламалары</b>	<b>150</b>	<b>56 128 304</b>	<b>64 000 213</b>

Басқарма төрағасының орынбасары  Ф. Нұрғазиев

Бас бухгалтер  А. Құсайынова



Ұйымның атауы "ДАМУ" кәсіпкерлікті дамыту қоры АҚ  
Капиталдағы өзгерістер туралы есеп  
30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша

Көрсеткіштердің аты	Жолақты қ коды	Бас ұйымның капиталы				Резервтер	Үлестірілмеген кіріс	Бақыланбай тын меншік иелерінің үлесі	Қорытынды капитал
		Жарғылық (акционерлік) капитал	Эмиссиялық кіріс	Сатып алынған жеке үлескерлік құралдар	Жағымсыз құралдар				
Өткен жылдың 1 қаңтарындағы сальдо	010	72 920 273	-	-	1 212 544	24 571 961	-	98 704 778	
Есеп саясатындағы өзгеріс	011	-	-	-	-	-	-	-	
Қайта есептелген сальдо (010 жолақ+011 жолақ)	100	72 920 273	-	-	1 212 544	24 571 961	-	98 704 778	
30 Қыркүйек, 2018 жыл жай-күйі бойынша	200	-	-	-	8 750	4 112 844	-	4 121 594	
Бір жылдың кірісі (шығыны)	210	-	-	-	-	4 112 844	-	4 112 844	
Басқа жиынтық кіріс, барлығы (жолақ сомасы 221 бастан 229 бойынша):	220	-	-	-	8 750	-	-	8 750	
келесілер кіреді:									
Негіз құралдарды қайта бағалаудан түскен өсім (салық әсерін қоспағанда)	221	-	-	-	-	-	-	-	
Негіз құралдарды қайта бағалаудан түскен амортизацияның ауысуы (салық әсерін қоспағанда)	222	-	-	-	-	-	-	-	
Сатып алма қойылған қолда бар қаржы активтерін қайта бағалау (салық әсерін қоспағанда)	223	-	-	-	8 750	-	-	8 750	
Қауымдастырылған ұйымдағы және біржөке қызметтегі жиынтық кірістің (шығынның) үлесі, үлестік қатысу өлді арқылы есептеледі	224	-	-	-	-	-	-	-	
Зейнетақы міндеттері бойынша актуарийлік кірістер (шығындар)	225	-	-	-	-	-	-	-	
Еңшілес ұйымдардың мерзімі ұзартылған салығына қойылатын кіріс салығы мөлшерлемесін өзгертудің әсері	226	-	-	-	-	-	-	-	
Ақшалай ағымды сақтандыру (салық әсерін қоспағанда)	227	-	-	-	-	-	-	-	
Шетелдік ұйымдарды қаржыландыру барысындағы күрестік айырым	228	-	-	-	-	-	-	-	
Шетелдік операцияларға салынған таза қаржыландыруды сақтандыру	229	-	-	-	-	-	-	-	
Меншік иелерімен жасалатын операциялар, барлығы (310 бастан 318 бойынша жолақ сомасы):	300	-	-	-	-	(1 678 218)	-	(1 678 218)	
келесілер кіреді:									
Жұмысшыларға акциямен сыйлағы беру:	310	-	-	-	-	-	-	-	
келесілер кіреді:									
жұмысшылардың қызметінің құны									
жұмысшыларға акциямен сыйлағы беру сызбасы бойынша акцияларды шығару									
жұмысшыларға акциямен сыйлағы беру сызбасына байланысты салық пайдасы									
Меншік иелерінің жарналары	311	-	-	-	-	-	-	-	
Жеке үлестік құралдарды шығару (акциялар)	312	-	-	-	-	-	-	-	
Жеке үлестік құралдарды шығару	313	-	-	-	-	-	-	-	
Бизнесі бірліктерге қатысты үлестік құралдарды шығару	314	-	-	-	-	-	-	-	
Айырбасталатын құралдардың үлестік құрамдас бөлігі (салық әсерін қоспағанда)	315	-	-	-	-	(1 678 218)	-	(1 678 218)	
Дивидендтерді төлеу	316	-	-	-	-	-	-	-	
Меншік иесіне түсетін басқа үлестірім	317	-	-	-	-	-	-	-	
Меншік иесіне қатысты басқа операциялар	318	-	-	-	-	-	-	-	
Бақылауды жоғалтуына алып келмейтін еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер									
Есеп жылдыңын 1 қаңтарына арналған сальдо (100 жолақ + 200 жолақ + 300 жолақ)	400	72 920 273	-	-	1 221 294	27 006 587	-	101 148 154	
100+200+300									
Есеп саясатындағы өзгеріс	401	-	-	-	-	(3 760 633)	-	(3 760 633)	
Қайта есептелген сальдо (400 жолақ+401 жолақ)	500	72 920 273	-	-	1 221 294	23 245 954	-	97 387 521	
Жалпы жиынтық кіріс, барлығы (610 жолақ+ 620 жолақ):	600	-	-	-	153 870	3 647 641	-	3 801 511	
Бір жылдың кірісі (шығыны)	610	-	-	-	-	3 647 641	-	3 647 641	
Басқа жиынтық кіріс, барлығы (жолақ сомасы 621 бастан 629 бойынша):	620	-	-	-	153 870	-	-	153 870	
келесілер кіреді:									
Негіз құралдарды қайта бағалаудан түскен өсім (салық әсерін қоспағанда)	621	-	-	-	-	-	-	-	
Негіз құралдарды қайта бағалаудан түскен амортизацияның ауысуы (салық әсерін қоспағанда)	622	-	-	-	-	-	-	-	
Сатып алма қойылған қолда бар қаржы активтерін қайта бағалау (салық әсерін қоспағанда)	623	-	-	-	153 870	-	-	153 870	
Қауымдастырылған ұйымдағы және біржөке қызметтегі жиынтық кірістің (шығынның) үлесі, үлестік қатысу өлді арқылы есептеледі	624	-	-	-	-	-	-	-	
Зейнетақы міндеттері бойынша актуарийлік кірістер (шығындар)	625	-	-	-	-	-	-	-	
Еңшілес компаниялардың мерзімі ұзартылған салығына салынатын кіріс салығының мөлшерлемесіндегі өзгерістің әсері	626	-	-	-	-	-	-	-	
Ақшалай ағымды сақтандыру (салық әсерін қоспағанда)	627	-	-	-	-	-	-	-	
Шетелдік ұйымдарды қаржыландыру барысындағы күрестік айырым	628	-	-	-	-	-	-	-	

мың, теңге

629	Шетелдік операцияларға салынған таза қаржыландыруды сақтандыру	-	-	-	-	-	(1 234 153)	(1 234 153)	
700	Меншік иелерімен жасалатын операциялар жалпы (710 бастап 718 бойынша жолақтардың сомасы)	-	-	-	-	-	-	-	
710	Жұмысшыларға сыйақыны акцияларымен беру	-	-	-	-	-	-	-	
	келесілер кіреді:								
	келесілер кіреді:								
	жұмысшылардың қызметінің құны								
	жұмысшыларға акциямен сыйақы беру сызбасы бойынша акцияларды шығару								
	жұмысшыларға акциямен сыйақы беру сызбасына байланысты салық пайдасы								
711	Меншік иелерінің жарналары								
712	Жеке үлестік құралдарды шығару (акциялар)								
713	Бизнесітің біріктіруге қатысты үлестік құралдарды шығару								
714	Айырбасталатын құралдардың үлестік құрамдас бөлігі (салық әсерін қоспағанда)								
715	Дивидендтерді төлеу						(1 234 153)	(1 234 153)	
716	Меншік иесіне түсетін басқа үлестірім								
717	Меншік иесіне қатысты басқа операциялар								
718	Бақылаудың жоғалуына алып келмейтін еншілес ұйымдардағы қатысу үлесіндегі өзгерістер								
	31 желтоқсандағы жағдай					72 920 273	1 375 164	25 689 442	99 954 880
800	Есепті кезеңнің соңындағы сальдо (500 жолақ + 600 жолақ + 700 жолақ)								

Басқарма төрағасының орынбасары \_\_\_\_\_  
 Бас бухгалтер \_\_\_\_\_ А. Күсайынова



**Кәсіпкерлікті дамыту қоры "Даму" АҚ-ның 2018 жыл, 1-ші қазандағы қаржы есептемесіне жасалған түсіндірме жазба**

**Қызметтің негізгі бағыттары**

«"Даму" Кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ (бұдан әрі мәтін бойынша «Қор») Қазақстан Республикасының 1997 жылғы 26 сәуірдегі № 665 қаулысы бойынша Акционерлік қоғам ретінде құрылған және Қазақстан Республикасында орналасқан. Қор қаржылық қызметтер ұсынады. Қордың негізгі қызметі шағын және орта бизнесті (бұдан әрі мәтін бойынша «ШОБ») және микрокредиттік ұйымдарды коммерциялық банктерге қаражатты шартты түрде үлестіру арқылы несиелеу, сондай-ақ «БЖК-2020» бағдарламасын жүзеге асыру, ЕКБ қарыз алушылары мен Лизингтік компаниялардың сыйақы мөлшерлемесінің бір бөлігін қаражаттандыру, кепілдік беру. Қор Қазақстанда ШОБ қаржыландыру үшін меншікті және қарызға алынған қаражатты қолданады.

Қордың 16 аймақтық бөлімшесі бар. Оның бас кеңсесі Қазақстанда, Алматы қаласында орналасқан. Қордың тіркелген заңды мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Алматы қ., Гоголь к-сі, 111.

Банк деректемелері:

<b>Банк</b>	«Казкоммерцбанк» АҚ, Алматы қ.
<b>БСК</b>	KZKOKZKX
<b>Шот нөмірі</b>	KZ399261802102630000
<b>БСК:</b>	970840000277

Қордың жалғыз акционері болып «Бәйтерек ұлттық басқару холдингі» АҚ саналады. Қорды бақылайтын соңғы тарап - Қазақстан Республикасының Үкіметі.

**Қаржы есептемесін дайындаудың негізі**

Ұсынылатын қаржы есептемесі қаржы есептемесінің Халықаралық стандарттарына сай дайындалған (мәтін бойынша бұдан әрі «ҚЕХС»). Қаржы есептемесі нақты сома көрсетілмесе, мың қазақстандық теңгеде ұсынылады.

**Бухгалтерлік балансқа жасалатын түсініктеме**

Баланс баптарын түсіндіру:

**1. Қысқа мерзімді активтер:**

Ақшалай қаражат және оның баламалары : 56'128'304 мың теңге сомасына:

	<i>30 қыркүйек, 2018 жыл</i>	<i>мың теңге 31 желтоқсан, 2017 жыл</i>
Банктегі ақшалай қаражат	-	-
Банктегі ағымдағы шоттар	56 128 304	44 074 930
<b>Ақшалай қаражат пен олардың баламалары</b>	<b>56 128 304</b>	<b>44 074 930</b>

Есепті кезеңнің соңында ақшалай қаражат 2018 жылдың басымен салыстырғанда 12'053'374 мың теңгеге негізінен есепті кезеңде жүргізілген төмендегідей операциялар есебінен өсті:

	<i>мың теңге</i>
Жергілікті атқарушы органдардан заемдарды тарту	13 175 838
Жергілікті атқарушы органдардан алынған заемдардың қарызын өтеу	(223 890)
Азиялық даму банкінен алынған заемдардың қарызын өтеу	(1 580 897)



Азиялық даму банкінен заемдарды тарту	19 156 774
АҚ «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қорынан алынған қарызды өтеу	(773834)
«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі «акционерлік қоғамынан алынған қарызды өтеу	(159375)
Екінші деңгейдегі банктерге берілген заемдар бойынша түсімдер	24 238 696
Екінші деңгейдегі банктерге берілген депозиттер бойынша түсімдер	22 957 140
Екінші деңгейдегі банктерге берілген депозиттер	(24 013 683)
РЕПО орналастыру	(54 308 041)
РЕПО операцияларын өтеу	45 686 878
Субсидиялау программасы бойынша түсімдер	27 340 624
Субсидиялауға арналған қаражатты Екінші деңгейдегі банктерге жіберу	(27 664 334)
Екінші деңгейдегі банктерге берілген заемдар	(53 728 376)
Екінші деңгейдегі банктерге берілген заемдар бойынша түсімдер	20 288 147
Клиенттердің қарыздарды өтеу түсімдері	3 325 350
Есепті кезеңде жүргізген ағымдағы операциялар	(1 663 642)

Басқа қысқа мерзімді қаржы активтері 63'852'770 мың теңге, оның ішінде:

	<i>мың теңге</i>
Клиенттердің несиелік қарыздары	1 570 343
Банктердегі және т. б. қаржылық мекемелердегі қаржылар	51 204 178
Екінші деңгейдегі банктердегі қысқа мерзімді салымдар	10 939 729
Өзге қаржылық активтер	138 520
<b>Барлығы</b>	<b>63 852 770</b>

Ұжымдық кіріс салығы бойынша ағымдағы активтер 14'939'332 мың теңгені құрайды.

Қорлар 68'820 мың теңгені құрайды. Жалпы және әкімшілік мақсаттарда қолданылатын қорлардың қалдықтары жылдың басымен салыстырғанда өсті. Атап айтсақ, есепті кезең ішінде Қор өз қызметін атқару үшін кеңсе тауарлары түрінде, жанар-жағар май және т.б материалдар түрінде заттарды алды.

Басқа қысқа мерзімді активтер 629'024 мың теңгені құрайды, оның ішінде:

Төмендегі кестеде қысқа мерзімді басқа да активтердің құрылымы берілген:

Бап атауы	<i>мың теңге</i>	
	<i>30 қыркүйек, 2018 жыл</i>	<i>31 желтоқсан, 2017 жыл</i>
Жеткізушілер мен мердігерлермен жасалатын есептесулер	176 153	38 709
Қызметкерлермен жасалатын есептесулер	2 079	4 526
Басқа дебиторлық қарыз	296 674	289 009
Болашақтағы шығындар (кепілдік бойынша қатерлер үшін жасалатын міндетті, ерікті сақтандыру комиссиясы)	88 031	24 386
Басқа салықтар	66 087	46 280
	<b>629 024</b>	<b>402 909</b>

Қысқа мерзімді басқа да активтердің есепті кезең ішінде 226,1 млн. теңгеге өсуі жеткізушілер мен мердігерлердің көрсеткен қызметтерінің есебінен құрылды.

Сатылымға арналған активтер - 422'891 мың теңге.

## 2. Ұзақ мерзімді активтер:

Сатылымға қойылған қолда бар қаржы активтері есепті кезең соңында 761'966 мың теңгені құрады. Ұзақ мерзімді қаржы активтерінің құрылымы кестеде берілген:

*мың теңге*

Қаржы құралының түрі	Эмитент/ контрагент атауы	ҰСН	Келісім күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
Корпоративтік облигациялар	"ForteBank" АҚ ("Темірбанк" АҚ)	KZP01Y20B553	29.07.2005	07.07.2025	581 444
Корпоративтік облигациялар	Фридома Финанс	KZ2C0Y03F091	22.01.2016	22.01.2019	139 887
<b>ҚОРЫТЫНДЫ</b>					<b>761 966</b>

Кіріс пен шығыс арқылы әділ құн бойынша есептелетін қаржы активтері есепті кезең жай-күйі бойынша сыйақыны төлеу мөлшерлемесін ескере отырып 2'059'529 мың теңгені құрады.

*мың теңге*

Қаржы құралының түрі	Эмитент/ контрагент атауы	ҰСН	Келісім күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
Корпоративтік облигациялар	Kaspi Bank	KZP01Y10E053	21.10.2011	19.07.2021	1 138 340
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY090055	19.10.2010	19.10.2019	626
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY100086	15.09.2010	15.09.2020	209
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY110044	15.08.2011	09.06.2022	746 074
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY090030	18.11.2009	18.11.2019	10 597
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY090048	10.03.2010	10.03.2019	333
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY090071	14.12.2011	14.12.2020	76 167
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY100045	17.06.2009	17.06.2019	1 434
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY100052	26.08.2009	26.08.2019	878
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY150040	18.08.2011	18.08.2026	79
МҚҚ	ҚР Қаржы Министрлігі	KZKDKY150123	04.02.2015	04.02.2030	84 794
<b>ҚОРЫТЫНДЫ</b>					<b>2 059 529</b>

Өндірістік қаржы құралдарында 30'840'034 мың теңге, Азиялық даму банкінен алынған СВОП валюталық қарыздың әділ құны көрсетіледі. Қордың есепті кезеңнің аяғында валюталық форвард келісім-шарттары бойынша дебиторлық немесе кредиторлық қарыздар немесе "своп" келісім-шарттары төмендегі кестеде валюта түрлері бойынша көрсетілген.

*мың теңге*

Валюталық келісім-шарттар "своп": әділ құны - есепті кезеңнің аяғында	30 қыркүйек, 2018 жыл	31 желтоқсан, 2017 жыл
Дебиторлық берешек, АҚШ долларымен, өтелуі есептесу кезінде (+)	68 545 108	59 545 282
Кредиторлық берешек, есептесу кезінде теңгемен төленетін (-)	(37 705 074)	(34 352 218)
<b>Валюталық своп келісім-шарттарының таза әділ құны</b>	<b>30 840 034</b>	<b>25 193 064</b>

Басқа ұзақ мерзімді қаржы активтері жалпы сомасы 196'708'261 мың теңге болып көрсетілген, оның ішінде:

*мың теңге*

Клиенттерге берілген қарыздар бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық қарыздар -779 580

Екінші деңгейлі банктерге берілген қарыздар бойынша ұзақ мерзімді дебиторлық қарыздар	197 487 842
Екінші деңгейдегі банктердегі ұзақ мерзімді салымдар	-
	<b>196 708 261</b>

Үлестік қатысу әдісі арқылы есептелетін инвестициялардың сомасы 8'000 мың теңге - ассоциативті компаниялардағы Қордың үлестік қатысуы (МКҰ, қазіргі кезде әрекетсіз), оның ішінде:

<u>Ұжымның атауы</u>	<u>% Қордың үлесі</u>	<u>Мекенжайы /мемлекет/</u>
ЖШС МКО Адал Invest	28,50%	Қазақстан
ЖШС МКО Вест финанс	39,50%	Қазақстан
ЖШС МКО Жайнар	36,40%	Қазақстан
ЖШС МКО Эконом	16,60%	Қазақстан

Негізгі құралдардың есепті кезең соңындағы баланстағы бағасы 2'334'880 мың теңгені құрайды. Жылдың басындағы көрсеткіштен 162'308 мың теңгеге азаюы негізгі құралдарды амортизациялаудың салдарынан болды.

Материалдық емес активтер - 228'875 мың теңге - бағдарламалық жабдықтар мен лицензиялар. Материалдық емес активтердің амортизация жиынтығы 518'600 мың теңгені құрайды.

### **3. Қысқа мерзімді міндеттер:**

Тартылған қарыздар бойынша қысқа мерзімді қарыздар 7'687'287 мың теңге (№ 1 қосымша) сомасында төменде көрсетілген:

	<u>мың теңге</u>	
	<u>30 қыркүйек, 2018 жыл</u>	<u>31 желтоқсан, 2017 жыл</u>
«ҮӘҚ «Самрұқ-Қазына» АҚ	6 334 853	6 323 687
Жергілікті атқарушы органдардан тартылған заемдар	632 342	604 238
Азиялық даму банкі	607 217	372 432
«Бәйтерек» ҰБХ АҚ	101 875	64 375
	<b>7 687 287</b>	<b>7 364 732</b>

Басқа қысқа мерзімді қаржы міндеттері 11'897'211 мың теңгені құрады, оның ішінде бағдарламалар бойынша қаражат:

	<u>мың теңге</u>
Кредиторлық қарыздар	32 120
Берешек Дивидендтер	-
Есептелген комиссиялық шығыстар	318 537
Субсидиялауға арналған қаражаттар	11 546 555
<b>Басқа қысқа мерзімді міндеттер</b>	<b>11 897 211</b>

Қысқа мерзімді резервтер 2'823'963 мың теңге сомасында - шартты міндеттер бойынша мүмкін болатын шығындарға жасалған резервтер;

Қызметкерлерге берілетін сыйақы 207'317 мың теңгені құрады, оның ішінде:

	<u>мың теңге</u>	
	<u>30 қыркүйек, 2018 жыл</u>	<u>31 желтоқсан, 2017 жыл</u>
Басқа салықтар	29 682	62 536
Еңбекті төлеу бойынша қысқа мерзімді қарыз	42 349	62 963
Қызметкерлерге берілетін демалыс бойынша есептелген міндеттер	114 230	228 818

Міндетті төлемдер бойынша қорлармен есептесу (әлеум.аударым, зейнетақы.)

21 056	28 322
<b>207 317</b>	<b>382 640</b>

Басқа қысқа мерзімді міндеттер 2'915'149 мың теңгені құрайды, оның ішінде:

	<i>мың теңге</i>	
	<i>30 қыркүйек, 2018 жыл</i>	<i>31 желтоқсан, 2017 жыл</i>
Бюджетке түсетін салық пен міндетті төлемдер бойынша ағымдағы қарыз	164 829	4 491
Келешек кезең кірістері	2 444 769	2 074 410
Кепілдік мүлктің реализациясы бойынша міндеттер	60 289	11 592
Жеткізушілер мен мердігерлердің алдындағы ағымдағы кредиторлық қарыз	203 316	3 088
Тендерде қатысуға арналған кепілдік жарнасы, басқа да қызметтер	38 918	20 611
Басқа қысқа мерзімді міндеттер	3 027	500
	<b>2 915 149</b>	<b>2 114 690</b>

#### 4. Ұзақ мерзімді міндеттер:

Қарыздар бойынша ұзақ мерзімді міндеттер 231'101'720 мың теңгені құрайды (№ 1 қосымша). Қордың ұзақ мерзімді қарыздары жылдың басымен салыстырғанда 41'463,3 млн. теңгеге қысқарды. Бұл Азиялық Даму Банкінің валюталық қарыздарының курстық айырымы және тартылған/өтелген заемдардың есебінен болды. Қарыздарды толық талдау кестеде көрсетілген:

	<i>мың теңге</i>	
	<i>30 қыркүйек, 2018 жыл</i>	<i>31 желтоқсан, 2017 жыл</i>
«Самрұк-Қазына» ҰӘҚ АҚ	19 152 972	19 126 081
Жергілікті атқарушы органдардан тартылған заемдар	45 496 507	32 527 567
Азиялық даму банкі	97 271 606	72 100 249
Бәйтерек ҰБХ АҚ	75 180 635	71 884 273
	<b>237 101 720</b>	<b>195 638 170</b>

Кейінге қалдырылған салық міндеттері - 4'618'375 мың теңге;

Басқа ұзақ мерзімді міндеттер 2'624'572 мың теңге сомасында - болашақ кезеңге арналған кірістер.

#### 5. Капитал

Жарғылық (акционерлік) капитал 72'920'273 мың теңге сомасында. Өзгеріс болған жоқ.

Басқа резерв 1'375'164 мың теңгені құрайды.

Үлестірілмеген кіріс (жабылмаған шығын) 1 сәуір, 2018 жылы 25'659'443 мың теңгені құрады. Үлестірілмеген кіріс жылдың басында 9 (IFRS) ХҚЕС-ына сәйкес есептелген провизиялардың айырмашылығының есебінен түзетілген. Айырмашылық «Меншікті капиталдағы өзгерістер туралы есепте» 3'760'633 мың теңге мөлшерінде көрсетілген.

**Қордың 2018 жылдың қаңтар-қыркүйек айларындағы кірістері мен шығыстары бойынша түсініктеме, осыған ұқсас 2017 жылдың кезеңімен салыстырғанда**

Көрсеткіштердің атауы	<i>мың теңге</i>	
	2018 жыл, қыркүйек	2017жыл, қыркүйек
Реализациялар бойынша шығындар	(470 332)	(624 746)
Әкімшілік шығындар	(2 933 284)	(3 038 799)

*Кәсіпкерлікті дамыту қоры "Даму" АҚ-ның 2018 жыл, 1-ші сәуірдегі қаржы есептемесіне жасалған түсіндірме жазба*

Басқа шығындар	(5 340 906)	(22 161 531)
Басқа кірістер	1 018 596	10 506 774
<b>Қорытынды операциялық кіріс (шығыс)</b>	<b>(7 725 925)</b>	<b>(15 318 302)</b>
Қаржыландыру бойынша кірістер	14 706 065	19 096 710
Қаржыландыру бойынша шығындар	(3 055 584)	(2 800 252)
<b>Салықты төлеуге дейінгі кіріс (шығыс)</b>	<b>3 924 577</b>	<b>978 156</b>
Кіріс салығы бойынша шығындар	-	-
<b>Жалғасымы бар қызметтен болатын салықты төлегеннен кейінгі кіріс (шығын)</b>	<b>3 647 641</b>	<b>812 770</b>
<b>Бір жылдық кіріс:</b>	-	-
бас ұйымның мүлік иелері	-	-
Басқа жиынтық кіріс, барлығы:	<b>153 870</b>	<b>(104 707)</b>
оның ішінде:		
Сатылымға қойылған қолда бар қаржы активтерін қайта бағалау	153 870	(104 707)
<b>Жалпы жиынтық кіріс</b>	<b>3 801 511</b>	<b>708 063</b>

Есепті кезеңдегі жалпы пайда 3'801,5 млн. теңгені құрайды. Өткен жылдың осыған ұқсас кезеңіндегі жалпы пайда 708,1 млн. теңгені құрады. Кірістердің көбеюі резервтерді қайта есептеуінің салдарынан болған.

**Ақшалай қаражаттың қозғалысы туралы Есепке берілген түсініктеме келесі түрде:**

	<i>мың теңге</i>
Жергілікті атқарушы органдардан заемдарды тарту	13 175 838
Жергілікті атқарушы органдардан алынған заемдардың қарызын өтеу	(223 890)
Азиялық даму банкінен алынған заемдардың қарызын өтеу	(1 580 897)
Азиялық даму банкінен заемдарды тарту	19 156 774
АҚ «Самұрық-Қазына» ұлттық әл-ауқат қорынан алынған қарызды өтеу	(773 834)
«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі «акционерлік қоғамынан алынған қарызды өтеу	(159 375)
Екінші деңгейдегі банктерге берілген заемдар бойынша түсімдер	24 238 696
Екінші деңгейдегі банктерге берілген депозиттер бойынша түсімдер	22 957 140
Екінші деңгейдегі банктерге берілген депозиттер	(24 013 683)
РЕПО орналастыру	(54 308 041)
РЕПО операцияларын өтеу	45 686 878
Субсидиялау программасы бойынша түсімдер	27 340 624
Субсидиялауға арналған қаражатты Екінші деңгейдегі банктерге жіберу	(27 664 334)
Екінші деңгейдегі банктерге берілген заемдар	(53 728 376)
Екінші деңгейдегі банктерге берілген заемдар бойынша түсімдер	20 288 147
Клиенттердің қарыздарды өтеу түсімдері	3 325 350
Есепті кезеңде жүргізген ағымдағы операциялар	(1 663 642)

Есепті кезеңде ақшалай қаражаттың жалпы ағымы 12'053'374 мың теңгені құрайды.

**Басқарма төрағасының орынбасары**

**Ғ.Нұрғазиев**

**Бас бухгалтер**

**А. Кусайынова**

Орындаушы: Жумағалиева М.,  
тел.8(727)2445566

Кәсіпкерлікті дамыту қоры "Даму" АҚ-ның 2018 жыл, 1-ші сәуірдегі қаржы есептемесіне жасалған түсіндірме жазба