

2022 ж. 2 тоқсан үшін
«Даму кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ қаржылық есептілігіне
түсіндірме жазба

Қызметтің негізгі бағыттары

«Даму» кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ (бұдан әрі мәтін бойынша «Қор») Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1997 жылғы 26 сәуірдегі № 665 қаулысына сәйкес құрылды. Қор Қазақстан Республикасының аумағында акционерлік қоғам ретінде тіркелген және осы аумақта өз қызметін жүзеге асырады.

Қордың негізгі қызметі - екінші деңгейдегі банктер, микроқаржы ұйымдары және лизингтік компаниялар арқылы кредит беру бағдарламалары шеңберінде қаржыландыру, пайыздық мөлшерлемелерді субсидиялау, кепілдік беру, консультациялық қолдау, ақпараттық-талдамалық материалдарды тарату. Қор Қазақстандағы ШОБ қаржыландыру үшін меншікті және қарыз қаражатын пайдаланады.

Қордың 17 өңірлік филиалдары бар. Оның бас кеңсесі Қазақстанның Алматы қаласында орналасқан. 2021 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Қорда 358 қызметкер жұмыс істеді.

Қордың тіркелген заңды мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Алматы қ., Гоголь к-сі, 111.

Қордың жалғыз акционері «Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» АҚ болып табылады. Қазақстан Республикасының Үкіметі Қордың түпкілікті бақылаушы тарабы болып табылады.

Қаржылық есептілікті дайындау негізі

Осы қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына сәйкес дайындалды және мың теңгемен ұсынылды.

Бухгалтерлік балансқа түсініктемелер

Баланс баптарының мағынасын ашу:

1. Қысқа мерзімді активтер:

Ақша қаражаты және олардың баламалары: Құнсыздануға арналған резервті шегергендегі есепті кезеңнің соңындағы банк шоттарындағы қалдықтар 76.882.380 мың теңгені құрады. Төменде баптардың мағынасы ашылып көрсетілген.

	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
Үш айдан кем бастапқы өтеу мерзімімен сатып алу және кері сату шарттары («кері репо»)	135 920 646	64 140 419
Сұраныс бойынша банк қалдықтары	79 739 603	10 452 112
ҚРҰБ-дегі шоттардағы қалдықтар (міндетті резервтерден басқа)	48 035 512	2 361 621
Жиыны	263 695 761	76 882 383

мың теңге

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері: Есепті кезеңнің соңындағы баланстық құны 16,741,580 мың теңгені құрады. Төменде баптардың мағынасы ашылып көрсетілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
Клиенттерге берілген кредиттер	6 097 336	250 928
Қаржы институттарына, соның ішінде исламдық қаржыландыру бағдарламалары бойынша берілген несиелер	10 596 304	13 294 416
Үш айдан артық бастапқы өтеу мерзімімен банктердегі депозиттер	47 940	5 124 629
Жиыны	16 741 580	18 669 973

Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржы активтері: Есепті кезеңнің соңында ОБ баланстық/әділ құны 13,396,580 мың теңгені құрады. Төменде мағынасы ашылып көрсетілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
ҚР ҰБ облигациялары/ноталары	8 262 623	27 542 151
ҚР Қаржы министрлігінің облигациялары (KZK100000258)	5 133 957	2 982 459
Еуразиялық даму банкі	-	1 943 378
Жиыны	13 396 580	32 467 988

2. Ұзақ мерзімді активтер:

Есепті кезеңнің соңында амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері 160,358,847 мың теңгені құрады. Төменде баптардың мағынасы ашылып көрсетілген.

Ұзақ мерзімді берілген кредиттер 154,665,551 мың теңгені құрайды:

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
Клиенттерге берілген кредиттер	1 966 231	1 320
Қаржы институттарына, соның ішінде исламдық қаржыландыру бағдарламалары бойынша берілген несиелер	152 699 320	220 884 914
Жиыны	154 665 551	220 886 234

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын инвестициялық бағалы қағаздар 5,693,296 мың теңгені құрайды;

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
ЕДБ облигациялары	4 863 014	4 712 972
Басқа корпоративтік эмитенттердің облигациялары	830 282	816 993
Жиыны	5 693 296	5 529 965

Басқа жиынтық кіріс арқылы әділ құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржы активтері: Есепті кезеңнің соңында ОБ баланстық/әділ құны 6,816,418 мың теңгені құрады.

Төменде мағынасы ашылып көрсетілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
ЕДБ облигациялары	520 441	1 543 325
ҚР Қаржы министрлігінің облигациялары	3 023 690	3 105 040

«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ	3 272 287	3 420 495
Жиыны	6 816 418	8 068 860

Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша ескерілетін ұзақ мерзімді қаржы активтері: Есепті кезеңнің соңында ОБ баланстық/әділ құны 70,880 мың теңгені құрады. Төменде мағынасы ашылып көрсетілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
ҚР Қаржы министрлігінің облигациялары	70 880	79 188
Жиыны	70 880	79 188

Негізгі құралдар: Негізгі құралдардың баланстық құны есепті кезеңнің соңына 2,340,303 мың теңгені құрады. Есепті кезеңнің соңында негізгі құралдардың жинақталған амортизациясы 2,039,138 мың теңгені құрады.

Материалдық емес активтер: Материалдық емес активтердің баланстық құны есепті кезеңнің соңына 240,733 мың теңгені құрады, оның ішінде бағдарламалық қамтамасыз ету мен лицензиялар. Есепті кезеңнің соңында материалдық емес активтердің жинақталған амортизациясы 598,469 мың теңгені құрады.

3. Қысқа мерзімді міндеттемелер:

Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер: Есепті кезеңнің соңында қарыз қаражаты 2,177,316 мың теңгені құрады. Қарыздарды нақтылау кестеде көрсетілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
«Бәйтерек» ҰБХ» АҚ	65 521	65 521
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ	263 353	263 353
Муниципалды органдар	1 804 264	1 063 698
Жиыны	2 133 138	1 392 572

Осы бапты қосқанда **44 178 мың теңге** сомасында қысқа мерзімді баланс/шығарылған борыштық бағалы қағаздардың әділ құны бар.

Есепті кезеңнің соңындағы өзге де қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер 86,652,413 мың теңгені құрайды. Төменде баптардың мағынасы ашылып көрсетілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
Кредиторлық берешек	94 611	325 541
Шағын және орта бизнестің сыйақы мөлшерлемелерін субсидиялауға арналған қаражат	56 253 436	7 792 965
Кредиттік сипаттағы міндеттемелер бойынша резерв	29 993 895	25 556 498
Қаржылық жалдау бойынша міндеттемелер	185 132	4 714
Есептелген комиссиялық шығыстар	125 339	127 435
Жиыны	86 652 413	33 807 153

4. Ұзақ мерзімді міндеттемелер:

Есепті кезеңнің соңында амортизацияланған құны бойынша бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер 169,120,370 мың теңгені құрады.

Қарыздарды нақтылау кестеде көрсетілген.

мың теңге

	<i>Есепті кезеңнің соңында</i>	<i>Есепті кезеңнің басында</i>
«Самұрық-Қазына» ҰӘҚ» АҚ	19 152 972	19 152 972
Муниципалды органдар	49 414 259	52 441 890
«Бәйтерек» ҰБХ» АҚ	99 353 139	96 315 094
Жиыны	167 920 370	167 909 956

Оның ішінде берілген бапта шығарылған борыштық бағалы қағаздардың баланстық/әділ құны **1,200,000 мың теңге** сомасында есептеледі.

5. Капитал

Жарғылық (акционерлік) капитал - 102'920'273 мың теңгені құрады. Өзгеріссіз қалды.

Өзге де жиынтық кірістің компоненттері – 10,173,717 мың теңге.

Басқа резерв – 316,430 мың теңге.

Есепті кезеңнің соңында бөлінбеген пайда (ББП) – 45,977,773 мың теңгені құрады.

6. 2021 жылдың ұқсас кезеңімен салыстырғанда 2022 жылдың 2 тоқсанындағы Қордың кірістері мен шығыстары бойынша түсіндірмелер:

	<i>2 тоқсан 2022 ж.</i>	<i>2 тоқсан 2021 ж.</i>
Іске асыру бойынша шығыстар	(288 744)	(171 571)
Әкімшілік шығыстар	(1 239 191)	(1 084 145)
Операциялық пайда (залал) жиыны	(1 527 934)	(1 255 716)
Қаржылық кірістер	9 348 739	3 100 282
Қаржылық шығыстар	2 640 497	(983 837)
Басқа кірістер	20 663 711	9 497 339
Өзге де шығыстар	(8 342 148)	(3 198 573)
Салық салынғанға дейінгі пайда (залал)	22 782 864	7 156 496
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	(8 706 621)	(3 539 677)
Салық салынғаннан кейінгі жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал)	14 076 243	3 616 819

2022 ж. 2 тоқсаны үшін Қор 14,076,242 мың теңге көлемінде пайда алды.

Басшы міндетін атқарушы: Нұрғазиев Ғ.Н.

(тегі, аты, әкесінің аты)

Бас бухгалтер: Кусайынова А.К.

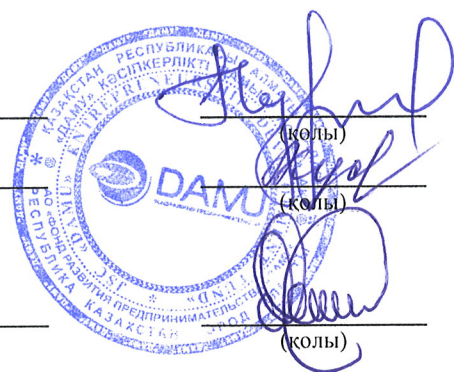
(тегі, аты, әкесінің аты)

Келісілді:

Басқарма Төрайымының Орынбасары: Мақажанов Б.Н.

(тегі, аты, әкесінің аты)

Орынд: Смағұлова Н.Е.



Қазақстан Республикасы
Қаржы министрінің
2020 жылғы 1 қаңтардағы
№ 665 бұйрығына
2-қосымша
Нысан 1

Ұйымның атауы: "ДАМУ" КӘСІПКЕРЛІКТІ ДАМУ ТУ ҚОРЫ" АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ

Қайта ұйымдастыру туралы мәлімет: -

Ұйымның қызметінің түрі: Деятельность специальных фондов финансовой поддержки инициатив субъектов частного предпринимательства

Ұйымдастыру-құқықтық нысан: Акционерное общество

Есептілік нысаны: Не консолидированный

Қызметкерлердің орташа жылдық саны: 394 адам

Кәсіпкерлік субъектісі: Крупный

Занды мекен-жайы (ұйымның)

Казахстан, 050004, Алматы г.а., Алмалинская р.а., ул.Гоголя, д.111, (727) 244-55-66, 244-55-77,
info@fund.kz, Ajgul.Kusajunova@fund.kz, www.damu.kz

30.06.2022 жағдай бойынша
бухгалтерлік баланс

мың. тенге

Активтер	Жол коды	Есепті кезеңнің аяғында	Есепті кезеңнің басында
Активтер			
I. Қысқа мерзімді активтер:			
Ақша қаражаты және оның баламалары	010	263 695 761,00	76 882 383,00
Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	011	16 741 580,00	18 669 973,00
Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	012	13 396 580,00	32 467 988,00
Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	013		855 623,00
Өтегенге дейін ұсталатын қаржы активтері	014		
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	015	449 009,00	163 943,00
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	016		
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	017	2 039,00	7 689,00
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	018		
Ағымдағы табыс салығы	019	1 694 610,00	3 357 383,00
Қорлар	020	41 202,00	35 777,00
Биологиялық активтер	021		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	022	4 803 533,00	4 825 049,00
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-жолдан бастап 022-жолды қоса алғандағы сомасы)	100	300 824 314,00	137 265 808,00
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101	111 056,00	153 173,00
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Ұзақ мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	110	160 358 847,00	226 416 199,00
Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	111	6 816 418,00	8 068 860,00
Ұзақ мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	112	70 881,00	79 188,00
Ұзақ мерзімді туынды қаржылық құралдары	113		
Бастапқы құны бойынша есепке алынатын инвестициялар	114		
Үлестік қатысу әдісімен есепке алынатын инвестициялар	115		
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық активтері	116	14 902,00	21 407,00
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	117		
Жалдау бойынша ұзақ қысқа мерзімді дебиторлық берешек	118		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді активтер	119		
Инвестициялық мүлік	120		
Негізгі қаражат	121	2 082 309,00	2 121 829,00
Пайдалану құқығы түрі актив	122	257 994,00	
Биологиялық активтер	123		
Барлау және бағалау активтері	124		
Материалдық емес активтер	125	240 733,00	267 623,00
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	126		3 132 896,00
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	127		
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-жолдан бастап 127-жолды қоса алғандағы сомасы)	200	169 842 084,00	240 108 002,00
Баланс (100 жол + 101 жол + 200 жол)		470 777 454,00	377 526 983,00

Міндеттеме және капитал			
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			
Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210	2 177 316,00	1 392 572,00
Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211		
Қысқа мерзімді туынды қаржылық құралдары	212		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	213	86 652 413,00	33 807 153,00
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	214		
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215		
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216	69 605,00	91 173,00
Қызметкерлерге сыйақылар	217	99 372,00	299 810,00
Жалдау бойынша қысқа мерзімді берешек	218		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді міндеттемелер	219		
Мемлекеттік субсидиялар	220		
Төленетін дивидендтер	221		
Өзге де қысқа мерзімді міндеттемелер	222	30 236 510,00	8 485 871,00
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210 жолдан 222 жолды қоса алғанда сомасы)	300	119 235 216,00	44 076 579,00
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301		
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310	169 120 370,00	169 154 134,00
Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	311		
Ұзақ мерзімді туынды қаржылық құралдары	312		
Өзге де ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелері	313	90 312,00	
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	314		
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315		
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	316	3 041 560,00	
Қызметкерлерге берілетін сыйақылар	317		
Жалдау бойынша ұзақ мерзімді берешек	318		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша ұзақ мерзімді міндеттемелер	319		
Мемлекеттік субсидиялар	320		
Өзге де ұзақ мерзімді міндеттемелер	321	19 901 802,00	22 947 487,00
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310 жолдан 316 жолды қоса алғанда сомасы)	400	192 154 044,00	192 101 621,00
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	102 920 273,00	102 920 273,00
Эмиссиялық кіріс	411		
Сатып алынған меншікті үлес құралдары	412		
Резервтер	413	10 173 718,00	10 762 583,00
Бөлінбеген пайда (өтелмеген залал)	414	45 977 773,00	27 349 497,00
	415	316 430,00	316 430,00
Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410 жолдан 414 жол)	420	159 388 194,00	141 348 783,00
Бақыламайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Барлығы капитал (420 жол +/- 421 жол)	500	159 388 194,00	141 348 783,00
Баланс (300 жол +301 жол+400 жол + 500 жол)		470 777 454,00	377 526 983,00

Басшы міндетін атқарушы: Нұғазиев Ғалым Нұрғазыұлы

(тегі, аты-жөні)

Бас бухгалтер: Кусайынова Айгүл Кудайбергеновна

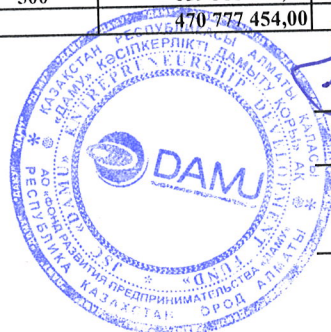
(тегі, аты-жөні)

Келісілді:

Басқарма төрағасының орынбасары Б. Мақажанов

(тегі, аты-жөні)

Мөрдiң орны



(КОЛЫ)

(КОЛЫ)

(КОЛЫ)

Ұйымның атауы: "ДАМУ" КӘСІПКЕРЛІКТІ ДАМУ ҚОРЫ" АКЦИОНЕРЛІК ҚОҒАМЫ

30.06.2022 жағдай бойынша
пайда мен залалдар туралы есеп

мың. тенге

Көрсеткіштердің атауы	Жол коды	Есепті кезеңге	Алдағы кезеңге
Түсім	010		
Сатылған тауарлар мен қызметтердің өзіндік құны	011		
Жалпы пайда (010 жол – 011 жол)	012		
Сату бойынша шығыстар	013	288 744,00	171 571,00
Әкімшілік шығыстар	014	1 239 191,00	1 084 145,00
Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012 жолдан 016 жолды қоса алғанда)	020	-1 527 935,00	-1 255 716,00
Қаржылық кірістер	021	9 348 739,00	3 100 283,00
Қаржылық шығыстар	022	-2 640 497,00	983 837,00
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	023		
Өзге кірістер	024	20 663 711,00	9 497 339,00
Өзге шығыстар	025	8 342 148,00	3 198 573,00
Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-жолдан 025-жолды қоса алғанда)	100	22 782 864,00	7 159 496,00
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	101	-8 706 621,00	-3 539 677,00
Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметтен түсетін пайда (залал) (100 жол - 101 жол)	200	14 076 243,00	3 619 819,00
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметтен түсетін пайда (залал)	201		
Мыналарға қатысты бір жылғы пайда: (200 жол + 201 жол):	300	14 076 243,00	3 619 819,00
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі			
Өзге де жиынтық пайда (410 жолдан 420 жолды қоса алғанда сомасы):	400	361 660,00	7 080,00
оның ішінде:			
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған борыш қаржылық құралдарды қайта бағалау	410	361 660,00	7 080,00
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	411		
мерзімі кейінге қалдырылған табыс салығы мөлшерлемесін өзгерту әсері	412		
Ақша ағындарын хеджирлеу	413		
Шетелдік ұйымдарға инвестициялар бойынша бағамдық айырма	414		
Шетелдік операцияларға таза инвестицияларды хеджирлеу	415		
Өзге де жиынтық пайданың өзге де құрауыштары	416		
Пайда (залал) құрамында кері сыныптау кезіндегі түзету	417		
өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері	418		
Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты шегергендегі) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктелген өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (410-жолдан бастап 418-жолды қоса алғанда сомасы)	420	361 660,00	7 080,00
негізгі құралдар мен материалдық емес активтерді қайта бағалау	431		
үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің өзге де жиынтық табысындағы (залалындағы) үлесі	432		
Зейнетақы міндеттемелері бойынша актуарлық пайда (залал)	433		
өзге де жиынтық табыс құрауыштарының салықтық әсері	434		
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған үлестік қаржылық құралдарды қайта бағалау	435		
Кейінгі кезеңдерде (табысқа салынатын салықты шегергенде) кірістерге немесе шығыстарға қайта жіктеуге жатпайтын өзге де жиынтық табыстың жиынтығы (431-жолдан бастап 435-жолды қоса алғандағы сомасы)	440		
Жалпы жиынтық пайда (300 жол + 400 жол)	500	14 437 903,00	3 626 899,00
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық пайда:			
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі			
Акцияға арналған пайда:	600		
оның ішінде:			

