

1 Операции со связанными сторонами

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Ниже указаны остатки на 30 июня 2016 года по операциям со связанными сторонами:

	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>				
Денежные средства и их эквиваленты	-	3,091	-	19,986
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	4,485,605
Средства в финансовых учреждениях	-	10,149,722	-	7,364,038
Дебиторская задолженность по программам субсидирования	-	53	-	-
Предоплата текущих обязательств по налогу на прибыль	-	-	-	9,026,194
Прочие активы	-	-	8,000	1,081,648
Заемные средства	65,776,697	364,545	-	34,695,519
Обязательства по программам субсидирования	-	-	-	21,393,896
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-	5,289,877
Доходы будущих периодов и резерв по обязательствам кредитного характера	-	-	-	148,540
Прочие обязательства	2,000,075	792	-	204,326

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года:

	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>				
Процентные доходы	-	149,722	-	323,165
Процентные расходы	(2,067,650)	(2,040)	-	(589,288)
Комиссионные доходы	-	-	-	(48,336)
Доходы за вычетом расходов от операций с финансовыми производными инструментами	-	-	-	(12,184)
Расходы за вычетом доходов от переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	3,504
Административные и прочие операционные расходы	(4,759)	-	-	-
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	(1,728,619)

Совокупная сумма кредитов, предоставленных связанным сторонам и погашенных связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, представлена ниже:

	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>				
Сумма кредитов, предоставленных связанным сторонам в течение периода	-	-	-	-
Сумма кредитов, погашенных связанными сторонами в течение периода	-	-	-	817,276

Операции со связанными сторонами (продолжение)

Совокупная сумма заемных средств, полученных от связанных сторон и погашенных Фондом в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, представлена ниже:

<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
Сумма кредитов, предоставленных связанным сторонам в течение периода	-	-	-	5,415,591
Сумма кредитов, погашенных связанными сторонами в течение периода	150,000	184,313	-	922,359

Ниже указаны остатки на 31 декабря 2015 года по операциям со связанными сторонами:

<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
Денежные средства и их эквиваленты	-	151,070	-	21,475
Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	5,204,159
Средства в финансовых учреждениях	-	-	-	6,330,939
Дебиторская задолженность по программам субсидирования	-	369	-	-
Предоплата текущих обязательств по налогу на прибыль	-	-	-	7,402,353
Прочие активы	-	20,096	8,000	1,071,471
Заемные средства	63,859,047	546,818	-	29,491,595
Обязательства по программам субсидирования	-	-	-	12,415,699
Отложенное налоговое обязательство	-	-	-	3,561,258
Доходы будущих периодов и резерв по обязательствам кредитного характера	-	-	-	345,807
Прочие обязательства	-	-	-	68,670

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года:

<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
Процентные доходы	-	-	-	251,193
Процентные расходы	(1,763,255)	(3,864)	-	(6,372,344)
Комиссионные доходы	-	29,841	-	333,923
Чистый убыток, возникающий при первоначальном признании финансовых инструментов по ставкам ниже рыночных	42,537,671	-	-	(2,975,349)
Административные и прочие операционные расходы	-	(6,674)	-	(24)
Расходы по налогу на прибыль	-	-	-	(761,452)

Операции со связанными сторонами (продолжение)

Совокупная сумма кредитов, предоставленных связанным сторонам и погашенных связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, представлена ниже:

<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
Сумма кредитов, предоставленных связанным сторонам в течение периода	-	-	-	10,000,000
Сумма кредитов, погашенных связанными сторонами в течение периода	-	-	-	756,256

Совокупная сумма заемных средств, полученных от связанных сторон и погашенных Фондом в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, представлена ниже:

<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>	Единственный Акционер	Компании под общим контролем	Ассоцииро- ванные компании	Прочие связанные стороны
Сумма кредитов, предоставленных связанным сторонам в течение периода	50,000,000	-	-	3,080,000
Сумма кредитов, погашенных связанными сторонами в течение периода	-	181,818	-	26,975,632

Ниже представлена информация о выплатах вознаграждения ключевому руководству:

<i>(в тысячах казахстанских тенге)</i>	Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2016 г.		Шесть месяцев, закончившиеся 30 июня 2015 г.	
	Расходы	Начисленное обязательство	Расходы	Начисленное обязательство
<i>Краткосрочные выплаты:</i>				
- Заработная плата	66,476	8,255	66,256	12,071
- Краткосрочные премиальные выплаты	9,615	-	46,168	-
- Выплаты в неденежной форме	6,413	-	4,386	-
Итого	82,504	8,255	116,810	12,071

2 События после окончания отчетного периода

Никаких значительных событий после отчетной даты не произошло.