

2020 жылдың 3-тоқсаны үшін «Даму» кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ-ның қаржылық есептілікке түсіндірме жазбасы

Қызметтің негізгі бағыттары

«Даму» кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ (бұдан әрі – Қор) Қазақстан Республикасы Үкіметінің 1997 жылғы 26 сәуірдегі №665 қаулысына сәйкес құрылған. Қор Акционерлік қоғам ретінде құрылған және Қазақстан Республикасында орналасқан. Қор қаржылық қызметтерді ұсынады. Қордың негізгі қызметі – екінші деңгейлі банктер, микроқаржы ұйымдары және лизингтік компаниялар арқылы кредит беру бағдарламалары шеңберінде қаржыландыру, пайыздық мөлшерлемелерді субсидиялау, кепілдік беру, консультациялық қолдау, ақпараттық-сараптамалық материалдарды тарату. Қор Қазақстандағы ШОБ-ты қаржыландыру үшін меншіктік және қарыз қаражатты қолданады.

Қордың 17 аймақтық филиалы бар. Бас кеңсесі Қазақстанда, Алматы қаласында орналасқан. Қордың тіркелген заңды мекенжайы: Қазақстан Республикасы, Алматы қ., Гоголь к-сі, 111.

Банк деректемелері: **Банк** «Қазақстан Халық Банкі» АҚ,
БСК HSBKZZKX
Шот нөмірі KZ196017131000002552
БСН: 970840000277

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

Қаржылық есептілікті әзірлеу негізі

Осы қаржылық есептілік Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (бұдан әрі – ХКЕС) сәйкес әзірленді. Бұл қаржылық есептілік мың теңгемен берілген.

Бухгалтерлік балансаға түсініктеме

Баланс бабына түсіндірме:

1. Қысқа мерзімді активтер:

Ақшалай қаражаттар пен олардың баламалары: Есептік кезеңнің соңында ағымдағы шоттағы қалдық 10'994'715 мың теңгені құрады. Төменде баптардың түсіндірмесі берілген.

мың, теңге

	<i>Есептік кезеңнің соңында</i>	<i>Есептік кезеңнің басында</i>
Бастапқы өтеу мерзімі үш айдан кем сатып алу және кері сату (кері репо) шарттары	57 202 623	34 121 905
Банктік шоттардағы ағымдағы шоттар	46 792 092	54 653 755
Ақшалай қаражаттар пен олардың баламалары	103 994 715	88 775 660

Қысқа мерзімді амортизациялық күнмен бағаланған қаржылық активтер 61'394'893 мың теңгені құрады.

мың, теңге

клиенттерге берілген қарыздар	797 195
банктердегі және басқа қаржы ұйымдарындағы қаражаттар	42 018 799
ЕДБ-ға орналастырылған қысқамерзімді салымдар	18 578 899
Барлығы	61 394 893

Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ күнмен бағаланған қаржылық активтер 1'899'348 мың теңгені құрады.

Қаржылық құралдың түрі	ҰСН	Мәміле күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
ҚР ҰБ ММ НОТАЛАРЫ (092)	KZW100012092	22.05.2020	20.11.2020	826 196
ҚР ҰБ ММ НОТАЛАРЫ (175)	KZW100012175	26.06.2020	25.12.2020	977 519
ҚР ҰБ ММ НОТАЛАРЫ (938)	KZW100011938	20.03.2020	19.03.2021	95 633
Барлығы				1 899 348

Есептік кезеңнің соңында қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер 1'856'300 мың теңгені құрады.

Қаржылық құралдың түрі	Эмитент/контрагент атауы	ҰСН	Мәміле күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
Корпоративтік облигациялар	Kaspi Bank (053)	KZP01Y10E053	21.10.2011	19.07.2021	1 278 823
MUM084 KZKD00000766	KZKD00000766	KZKD00000766	09.09.2019	09.07.2021	495 491
МЕУКАМ-108(071)	KZKDKY090071	KZKDKY100086	27.08.2018	14.12.2020	81 986
БАРЛЫҒЫ					1 856 300

2. Ұзақмерзімді активтер:

Есептік кезеңнің соңында амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер 211'015'018 мың теңгені құрады.

Эмитент/контрагент атауы	ҰСН	Мәміле күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
"First Heartland Jýsan Bank" АҚ (951)	KZP01Y10F951	13.12.2018	15.01.2034	4 682 662
"Маңғыстау өңірлік электртораптық компаниясы" АҚ (668)	KZP07Y10B668	13.03.2020	14.07.2024	810 172
Барлығы				5 492 835

Оның ішінде қарыздар 205'522'184 мың теңгені құрады:

	Тенгерімдік құны
Клиенттерге берілген қарыздар	164 845
Банктердегі және басқа қаржы ұйымдарындағы қаражаттар	205 357 338
Барлығы:	205 522 183

Есептік кезеңнің соңында өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер 664'141 мың теңгені құрады. Ұзақмерзімді қаржылық активтердің құрылымы кестеде берілген:

Қаржылық құралдың түрі	Эмитент/контрагент атауы	ҰСН	Мәміле күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
Корпоративтік облигациялар	"ForteBank" АҚ ("Темірбанк" АҚ)	KZP01Y20B553	29.07.2005	07.07.2025	664 141
БАРЛЫҒЫ					664 141

Есептік кезеңнің соңында пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер 876'540 мың теңгені құрады.

Қаржылық құралдың түрі	Эмитент/контрагент атауы	ҰСН	Мәміле күні	Өтеу күні	Тенгерімдік құны
МЕУКАМ-132(044)	KZKDKY110044	KZKDKY110044	15.08.2011	09.06.2022	798 708
МЕУКАМ-180(040)	KZKDKY150040	KZKDKY090071	27.08.2018	18.08.2026	78
МЕУКАМ-180(123)	KZKDKY150123	KZKDKY150040	27.08.2018	04.02.2030	77 754
БАРЛЫҒЫ					876 540

Есептік кезеңнің соңындағы негізгі қаражаттардың баланстық құны 2'148'289 мың теңгені құрады, кезең басымен салыстырғанда 27'170 мың теңгеге азайды (есептік кезеңнің соңында негізгі қаражаттардың қорланған өтемпұлы 2'195'062 мың теңгені құрады). Пайдалану құқығы түріндегі актив – 264'398 мың теңгені құрады.

Материалдық емес активтер 165'181 мың теңге, соның ішінде бағдарламалық құралдар және лицензиялар. (Есептік кезеңнің соңында материалдың емес активтердің қорланған өтемпұлы 701'161 мың теңгені құрады).

3. Қысқамерзімді міндеттемелер:

Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер 49'115'938 мың теңге, соның ішінде келесілерден алынған қарыздар:

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есептік кезеңнің соңында</i>	<i>Есептік кезеңнің басында</i>
«Самұрық-Қазына» ҰҒАҚ» АҚ-нан алынған	263 353	263 353
ЖАО-нан алынған	1 227 785	1 201 517
Азия Даму Банкі	47 517 730	55 891 911
«Бәйтерек» ҰБХ» АҚ	107 070	65 624
	49 115 938	57 422 405

4. Ұзақмерзімді міндеттемелер:

Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер (қарыздар) – 173'956'511 мың теңге.

Есептік жылдың басынан салыстырғанда Қордың ұзақмерзімді қарыздары 441'294 мың теңгеге ұлғайды. Бұл Қазақстан Республикасының Жергілікті атқарушы органдарынан, «Бәйтерек» ҰБХ» АҚ-дан, Азия Даму Банкінен тартылған қарыздар есебінен пайда болды. Қарыздардың егжей-тегжейі кестеде берілген.

	<i>мың теңге</i>	
	<i>Есептік кезеңнің соңында</i>	<i>Есептік кезеңнің басында</i>
«Самұрық-Қазына» ҰҒАҚ» АҚ	19 152 972	19 152 972
ЖАО-нан алынған	65 525 937	66 073 246
«Бәйтерек» ҰБХ» АҚ	89 074 338	88 085 735
Барлығы	173 753 247	173 311 953

Оның ішінде шығарылған борышқорлық бағалы қағаздар – 203'264 мың теңге.

5. Капитал

Қордың Жалғыз акционерінің шешімімен Қордың акционерлік капиталы 30'000'000 мың теңгеге ұлғайтылды. Ақша Қордың шотына 2020 жылғы 15 маусымда және 2020 жылғы 20 шілдеде түсті. Акционерлік капитал күрделі экономикалық кезеңде Қорды қолдау мақсатында, сондай-ақ шағын және орта бизнесті қолдау бойынша Қордың бағдарламаларын одан әрі дамыту мақсатында ұлғайтылған. 2020 жылғы 30 қыркүйектегі жағдай бойынша Жарғылық (акционерлік) капитал 102'920'273 мың теңгені құрайды.

Өзге резерв – 10'920'086 мың теңге.

Есептік кезең соңында бөлінбеген пайда (БП) – 9'440'116 мың теңге.

6. 2019 жылғы баламалы кезеңмен салыстырғандағы 2020 жылдың 3-тоқсанындағы Қордың табыстары мен шығыстары бойынша түсініктеме:

мың теңге

	3 тоқсан, 2020 ж.	3 тоқсан, 2019 ж.
Жүзеге асыру бойынша шығыстар	(172 930)	(232 618)
Әкімшілік шығыстар	(1 088 747)	(1 232 011)
Өзге шығындар	3 833 739	1 972 625
Өзге табыс	(2 786 495)	(1 801 740)
Жалпы операциялық пайда (залал)	(214 434)	(1 293 744)
Қаржыландыру бойынша табыстар	6 344 771	4 858 590
Қаржыландыру бойынша шығыстар	(3 072 454)	(231 723)
Салық салуға дейінгі пайда (залал)	3 057 884	3 333 123
Табыс салығы бойынша шығыстар		
Жалғасатын қызметтен салық салынғанға дейінгі пайда (залал)	3 057 884	3 333 123

2020 жылдың 3-тоқсанында Қордың пайдасы 3'057'884 мың теңгені құрады.

Басшы: Бурибаева Г.А.

(тегі, аты-жөні)

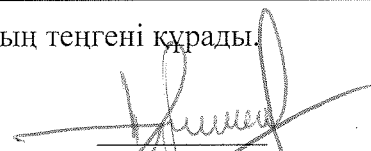
Бас бухгалтер: Кусайынова А.К.


(тегі, аты-жөні)

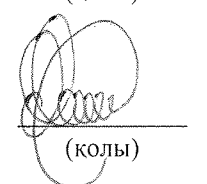
Келісілді:

Басқарма төрағасының орынбасары Б. Мақажанов

(тегі, аты-жөні)


(КОЛЫ)


(КОЛЫ)


(КОЛЫ)

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

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

Қайта ұйымдастыру туралы мәлімет: -

Ұйымның қызметінің түрі: Прочие виды кредитования

Ұйымдастыру-құқықтық нысан: Акционерное общество

Есептілік нысаны:

Қызметкерлердің орташа жылдық саны: 360 адам

Кәсіпкерлік субъектісі: ВIG

Занды мекен-жайы (ұйымның)

Қазақстан, 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

30.09.2020 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	103 994 715,00	88 775 660,00
Қысқа мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	011	61 394 893,00	73 112 913,00
Қысқа мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	012	1 899 348,00	7 430 896,00
Қысқа мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	013	1 856 300,00	79 964,00
Өтегенге дейін ұсталатын қаржы активтері	014		
Өзге де қысқа мерзімді қаржы активтері	015	1 203 857,00	808 664,00
Қысқа мерзімді сауда және өзге де дебиторлық берешек	016		
Жалдау бойынша қысқа мерзімді дебиторлық берешек	017	7 682,00	9 104,00
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша қысқа мерзімді активтер	018		
Ағымдағы табыс салығы	019	8 702 132,00	8 217 845,00
Қорлар	020	45 494,00	43 295,00
Биологиялық активтер	021		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	022	5 102 852,00	5 099 310,00
Қысқа мерзімді активтердің жиыны (010-жолдан бастап 022-жолды қоса алғандағы сомасы)	100	184 207 273,00	183 577 651,00
Сатуға арналған активтер (немесе істен шыққан топтар)	101	251 087,00	281 618,00
II. Ұзақ мерзімді активтер			
Ұзақ мерзімді амортизациялық құнмен бағаланған қаржылық активтер	110	211 015 018,00	211 413 037,00
Ұзақ мерзімді өзге жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	111	664 141,00	611 035,00
Ұзақ мерзімді пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланған қаржылық активтер	112	876 540,00	2 602 424,00
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	44 107,00	49 462,00
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	2 148 289,00	2 175 459,00
Пайдалану құқығы түрі актив	122	264 398,00	216 727,00
Биологиялық активтер	123		
Барлау және бағалау активтері	124		
Материалдық емес активтер	125	165 181,00	184 096,00
Кейінге қалдырылған салықтық активтер	126	1 497 824,00	1 497 824,00
Өзге де ұзақ мерзімді активтер	127		
Ұзақ мерзімді активтердің жиыны (110-жолдан бастап 127-жолды қоса алғандағы сомасы)	200	216 675 498,00	218 750 064,00
Баланс (100 жол + 101 жол + 200 жол)		401 133 858,00	402 609 333,00
Міндеттеме және капитал			
III. Қысқа мерзімді міндеттемелер			

Амортизациялық құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	210	49 115 938,00	57 422 405,00
Пайда немесе залал арқылы әділ құнмен бағаланатын қысқа мерзімді қаржылық міндеттемелер	211		
Қысқа мерзімді туынды қаржылық құралдары	212		
Өзге де қысқа мерзімді активтер	213	41 299 252,00	21 257 729,00
Қысқа мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	214		
Қысқа мерзімді бағалау міндеттемелері	215		
Табыс салығы бойынша ағымдағы салық міндеттемелері	216	81 306,00	55 210,00
Қызметкерлерге сыйақылар	217	125 580,00	210 595,00
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	5 411 922,00	8 396 205,00
Қысқа мерзімді міндеттемелердің жиыны (210 жолдан 222 жолды қоса алғанда сомасы)	300	96 033 998,00	87 342 144,00
Сатуға арналған істен шыққан топтардың міндеттемелері	301		
IV. Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Амортизациялық құнмен бағаланатын ұзақ мерзімді қаржылық міндеттемелер	310	173 956 511,00	173 311 953,00
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	96 408,00	26 362 667,00
Ұзақ мерзімді сауда және өзге де кредиторлық берешек	314		
Ұзақ мерзімді бағалау міндеттемелері	315		
Кейінге қалдырылған салықтық міндеттемелер	316		
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	7 450 036,00	5 123 148,00
Ұзақ мерзімді міндеттемелердің жиыны (310 жолдан 316 жолды қоса алғанда сомасы)	400	181 502 955,00	204 797 768,00
V. Капитал			
Жарғылық (акционерлік) капитал	410	102 920 273,00	92 920 273,00
Эмиссиялық кіріс	411		
Сатып алынған меншікті үлес құралдары	412		
Резервтер	413	10 920 086,00	10 850 486,00
Бөлінбеген пайда (өтелмеген залал)	414	9 440 116,00	6 382 232,00
	415	316 430,00	316 430,00
Негізгі ұйымның меншік иелеріне тиесілі капиталдың жиыны (410 жолдан 414	420	123 596 905,00	110 469 421,00
Бакыламайтын меншік иелерінің үлесі	421		
Барлығы капитал (420 жол +/- 421 жол)	500	123 596 905,00	110 469 421,00
Балаис (300 жол +301 жол+400 жол + 500 жол)		401 133 858,00	402 609 333,00

Басшы: Бурибаева Г.А.

(тегі, аты-жөні)

Бас бухгалтер: Кусайынова А.К.

(тегі, аты-жөні)

Мөрдін орны

Келісілді:

Басқарма төрағасының орынбасары Б. Макажанов

(тегі, аты-жөні)

(қолы)

(қолы)

(қолы)

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

30.09.2020 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	172 930,00	232 618,00
Әкімшілік шығыстар	014	1 088 747,00	1 232 011,00
Операциялық пайда жиыны (залал) (+/- 012 жолдан 016 жолды қоса алғанда)	020	-1 261 677,00	-1 464 629,00
Қаржылық кірістер	021	6 344 771,00	4 858 590,00
Қаржылық шығыстар	022	3 072 454,00	231 723,00
Үлестік қатысу әдісі бойынша есепке алынатын қауымдасқан ұйымдар мен бірлескен қызметтің пайдасындағы (залалындағы) ұйымның үлесі	023		
Өзге кірістер	024	3 833 739,00	1 972 625,00
Өзге шығыстар	025	2 786 495,00	1 801 740,00
Салық салғанға дейінгі пайда (залал) (+/- 020-жолдан 025-жолды қоса алғанда)	100	3 057 884,00	3 333 123,00
Табыс салығы бойынша шығыстар (-) (кірістер (+))	101		
Салық салғаннан кейін жалғасатын қызметпен түсетін пайда (залал) (100 жол - 101 жол)	200	3 057 884,00	3 333 123,00
Салық салғаннан кейін тоқтатылған қызметпен түсетін пайда (залал)	201		
Мыналарға қатысты бір жылғы пайда: (200 жол + 201 жол):	300	3 057 884,00	3 333 123,00
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі			
Өзге де жиынтық пайда (410 жолдан 420 жолды қоса алғанда сомасы):	400	69 600,00	-10 272,00
оның ішінде:			
өзге де жиынтық табыс арқылы әділ құнмен бағаланған борыш қаржылық құралдарды қайта бағалау	410	69 600,00	-10 272,00
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	69 600,00	-10 272,00
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	3 127 484,00	3 322 851,00
Мыналарға тиесілі жалпы жиынтық пайда:			
негізгі ұйымның меншік иелері			
бақыламайтын меншік иелерінің үлесі			
Акцияға арналған пайда:	600		
оның ішінде:			
Акцияға арналған базалық пайда:			
жалғасатын қызметтен			
тоқтатылған қызметтен			
Акцияға арналған ажыратылған пайда:			
жалғасатын қызметтен			

ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТТЕН

Басшы: Бурибаева Г.А.

(тегі, аты-жөні)

Бас бухгалтер: Кусайынова А.К.

(тегі, аты-жөні)

Мөрдін орны

Келісілді:

Басқарма төрағасының орынбасары Б. Мақажанов

(тегі, аты-жөні)

(КОЛЫ)

(КОЛЫ)

(КОЛЫ)