

KPMG COPY



БАЙТЕРЕК

**«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі»
акционерлік қоғамы**

**Аудиттелмеген жеке аралық қысқартылған қаржылық
есептілік және тәуелсіз аудиторлардың есебі**

2015 жылдың 30 маусымы

МАЗМҰНЫ

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАРДЫҢ ЕСЕБІ

ЖЕКЕ АРАЛЫҚ ҚЫСҚАРТЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай туралы жеке аралық қысқартылған есеп	1
Пайда немесе залал және басқа жиынтық табыс туралы жеке аралық қысқартылған есеп	2
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке аралық қысқартылған есеп	3
Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы жеке аралық қысқартылған есеп	4

Жеке аралық қысқартылған есептілікке ескертпелер

1	Кіріспе	5
2	Холдингінің қызметі жүзеге асырылатын экономикалық орта	6
3	Қаржылық есептілікті дайындау негіздері	6
4	Есептік саясаттың негізгі ережелері	6
5	Ақшалай қаражат және олардың баламалары	6
6	Депозиттер	7
7	Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер	8
8	Шығарылған борыштық бағалы қағаздар.....	9
9	Проценттік табыс	10
10	Дивиденд бойынша табыс	10
11	Өзге операциялық табыс	10
12	Әкімшілік және өзге операциялық шығындар	11
13	Табыс салығы.....	11
14	Қаржы тәуекелдерін басқару	12
15	Шартты міндеттемелер	12
16	Байланысқан тараптармен операциялар	13
17	Есепті күннен кейінгі оқиғалар	14



«КПМГ Аудит» жауапкершілігі
шектеулі серіктестік
050051 Алматы, Достық д-лы 180,
Тел./факс 8 (727) 298-08-98, 298-07-08
E-mail: company@kpmg.kz

Жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпаратты шолу бойынша тәуелсіз аудиторлардың есебі

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» Акционерлік Қоғамының Акционеріне және Директорлар кеңесіне

Кіріспе

Біз «Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» Акционерлік Қоғамының (бұдан былай, «Холдинг») 2015 жылдың 30 маусымындағы жеке ықшамдалған қаржылық жағдай туралы есебінің және осыған қатысты көрсетілген күні аяқталған алты ай кезең бойынша жеке ықшамдалған пайда немесе залал және басқа жиынтық табыс, капиталдағы өзгерістер және ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есептерінің, сондай-ақ, жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпаратқа түсіндірмелі ескертпелерінің (бұдан былай, «жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпарат») шолуын жүргіздік. Холдинг басшылығы осы жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпараттың 34-ші «Аралық қаржылық есептілігі» Қаржылық есептіліктің халықаралық стандартына (IAS) сәйкес дайындауға және көрсетуге жауапты болады. Біз жүргізген шолу нәтижелері бойынша көрсетілген жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпарат туралы қорытынды қалыптастыруға жауаптымыз.

Шолу көлемі

Біз 2410-шы «Кәсіпорынның тәуелсіз аудиторы орындаған аралық қаржылық ақпаратты шолу» Халықаралық шолуды жүргізу тапсырмалары бойынша стандарты талаптарына сай шолу жүргіздік. Жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпаратты шолу негізінен қаржылық және бухгалтерлік мәселелер үшін жауапты тұлғалардан ақпарат алу үшін сұрату жасау мен талдамалық және шолу шегінде қажетті басқа да рәсімдерден тұрады. Шолу көлемі Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргізілетін аудитке қарағанда анағұрлым аз, және сол себепті де, бізге аудит барысында анықталуы мүмкін барлық елеулі мәселелер белгілі болды деген сенімділікті қамтамасыз ете алмайды. Демек, біз аудиторлық пікірді білдірмейміз.

Қорытынды

Жүргізілген шолу нәтижесінде 2015 жылдың 30 маусымындағы және көрсетілген күні аяқталған алты ай кезең бойынша жеке аралық ықшамдалған қаржылық ақпарат барлық елеулі қатынастарда 34-ші «Аралық қаржылық есептілігі» Қаржылық есептіліктің халықаралық стандартына (IAS) сәйкес дайындалмағандығына назар аударуға себеп болатын деректер анықталмады.



Ирматов Р.И.
Қазақстан Республикасының
сертификатталған аудиторы
2012 жылдың 6 қаңтарында берілген
№ МФ-0000053 аудитордың біліктілік куәлігі

«КПМГ Аудит» ЖШС

Қазақстан Республикасы Қаржы Министрлігімен 2006 жылдың 6 желтоқсанында аудиторлық қызметпен айналысуға берілген № 0000021 мемлекеттік лицензия



Нигай А.Н.
Жарғы негізінде әрекет етуші
«КПМГ Аудит» ЖШС Бас Директоры

2015 жылдың 1 қыркүйегі

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Қаржылық жағдай туралы жеке аралық қысқартылған есеп

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Ескертпе	30 маусым 2015 жыл, аудиттелмеген	31 желтоқсан 2014 жыл
АКТИВТЕР			
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	5	244,633	3,235,141
Депозиттер	6	7,782,289	2,364,108
Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер	7	186,608,860	93,163,685
Еншілес кәсіпорындарға инвестициялар		718,382,161	718,382,161
Дивиденд бойынша дебиторлық берешек	10	5,111,464	-
Негізгі құралдар		137,944	137,316
Материалдық емес активтер		197,296	204,917
Ағымдағы табыс салығы бойынша алдын ала төлем		129,483	69,312
Өзге активтер		463,943	244,776
АКТИВТЕР БАРЛЫҒЫ		919,058,073	817,801,416
МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	8	183,879,699	91,667,385
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттеме	13	511,520	284,952
Өзге міндеттемелер		600,597	646,809
МІНДЕТТЕМЕЛЕР БАРЛЫҒЫ		184,991,816	92,599,146
КАПИТАЛ			
Акционерлік капитал		718,318,712	718,318,712
Таратылмаған кіріс		15,747,545	6,883,558
КАПИТАЛ БАРЛЫҒЫ		734,066,257	725,202,270
МІНДЕТТЕМЕЛЕР ЖӘНЕ КАПИТАЛ БАРЛЫҒЫ		919,058,073	817,801,416

Шығарылу үшін бекітілді және Басқарма атынан 2015 жылдың 1 қыркүйегінде қол қойылған:

Сейджапарова Динара Нұрланқызы
 Басқарушы директор – Басқарма мүшесі



Есенғараева Құралай Дамирқызы
 Бас бухгалтер

«Бөйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Пайда немесе залал және басқа жиынтық табыс туралы жеке аралық қысқартылған есеп

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Ескерт- пе	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Проценттік табыстар	9	4,693,577	504,900
Проценттік шығындар	8	(4,556,365)	(373,461)
Таза проценттік табыстар		137,212	131,439
Дивиденд бойынша табыстар	10	8,966,795	4,173,036
Өзге операциялық табыстар	11	1,380,157	602,708
Әкімшілік және өзге операциялық шығындар	12	(1,393,609)	(1,002,062)
Табыс салығын шегеруге дейінгі кіріс		9,090,555	3,905,121
Табыс салығы бойынша шығындар	13	(226,568)	-
КЕЗЕҢНІҢ КІРІСІ ЖӘНЕ ЖИЫНТЫҚ ТАБЫСЫ БАРЛЫҒЫ		8,863,987	3,905,121

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Капиталдағы өзгерістер туралы жеке аралық қысқартылған есеп

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Акционерлік капитал	Таратылмаған кіріс	Барлығы
2014 жылғы 1 қаңтарға қарай қалдық	663,102,010	3,805,875	666,907,885
Кезең кірісі, аудиттелмеген	-	3,905,121	3,905,121
Кезең жиынтық табысы барлығы, аудиттелмеген	-	3,905,121	3,905,121
Акциялар эмиссиясы, аудиттелмеген	20,000,000	-	20,000,000
2014 жылғы 30 маусымға қарай қалдық, аудиттелмеген	683,102,010	7,710,996	690,813,006
2015 жылғы 1 қаңтарға қарай қалдық	718,318,712	6,883,558	725,202,270
Кезең кірісі, аудиттелмеген	-	8,863,987	8,863,987
Кезең жиынтық табысы барлығы, аудиттелмеген	-	8,863,987	8,863,987
2015 жылғы 30 маусымға қарай қалдық, аудиттелмеген	718,318,712	15,747,545	734,066,257

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Ақша қаражаттарының қозғалысы туралы жеке аралық қысқартылған есеп

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Операциялық қызметтен ақшалай қаражаттың қозғалуы		
Алынған проценттер	331,873	128,531
Төленген проценттер	(125,000)	-
Алынған дивиденд	3,855,331	2,373,859
Төленген әкімшілік және өзге операциялық шығындар	(1,608,826)	(1,076,759)
Төленген табыс салығы	-	(34,176)
Операциялық қызметтен алынған ақшалай қаражаттың таза қозғалуы	2,453,378	1,391,455
Инвестициялық қызметтен ақшалай қаражаттың қозғалуы		
Еншілес кәсіпорындарға несие ұсыну	(300,595,125)	(100,000,000)
Еншілес кәсіпорындардың акционерлік капиталына жарна	-	(20,150,000)
Депозиттерді орналастыру	(5,400,000)	-
Негізгі құралдарды сатып алу	(29,007)	-
Материалдық емес активтерді сатып алу	(14,879)	-
Инвестициялық қызметте пайдаланылған ақшалай қаражаттың таза қозғалуы	(306,039,011)	(120,150,000)
Қаржы қызметінен ақшалай қаражаттың қозғалуы		
Шығарылған борыштық бағалы қағаздардан түсімдер	300,595,125	100,000,000
Жай акциялардың эмиссиясы	-	20,000,000
Қаржы қызметінен алынған ақшалай қаражаттың таза қозғалуы	300,595,125	120,000,000
Ақшалай қаражаттың және олардың баламаларының таза (кемуі)/көбеюі	(2,990,508)	1,241,455
Кезең басындағы ақшалай қаражат және олардың баламалары	3,235,141	2,448,028
Кезең соңындағы ақшалай қаражат және олардың баламалары (5-ескертпе)	244,633	3,689,483

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 2015 жылдың 30 маусымы

1 Кіріспе

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы (әрі қарай – «Холдинг») «Даму институттарын, қаржы ұйымдарын басқару жүйесін оңтайландыру және ұлттық экономиканы дамыту жөніндегі кейбір шаралар туралы» Қазақстан Республикасы Президентінің 2013 жылғы 22 мамырдағы № 571 Жарлығына және «Қазақстан Республикасы Президентінің 2013 жылғы 22 мамырдағы № 571 Жарлығын жүзеге асыру жөніндегі шаралар туралы» Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2013 жылғы 25 мамырдағы № 516 қаулысына сәйкес құрылды. 2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Холдингтің түпкілікті бақылайтын тарабы Қазақстан Республикасының Үкіметі болып табылады.

Холдинг он бір еншілес кәсіпорынның тікелей акционері болып табылады (2014 жылғы 31 желтоқсан: он бір).

Негізгі қызметі

Холдингтің миссиясы шикізаттық емес секторды қаржылық-инвестициялық қолдау, ұлттық экономиканың тұрақты дамуын қамтамасыз ету және оны әртараптандыру, инвестицияларды тарту, кластерлерді дамыту және оның еншілес кәсіпорындарында корпоративтік басқару жүйесін жетілдіру болып табылады.

Холдинг Президенттің «Нұрлы жол» Жолдауына сәйкес Қазақстан Республикасын үдемелі индустриялық-инновациялық дамыту жөніндегі 2010 - 2014 жылдарға арналған мемлекеттік бағдарламаны, сондай-ақ «Бизнестің жол картасы – 2020», «Қолжетімді баспана – 2020» және «2020 жылға дейін өңірлерді дамыту» бағдарламаларын жүзеге асыру арқылы даму институттары арқасында мемлекеттің стратегиялық және әлеуметтік міндеттерін шешуге белсенді қатысады.

Өз қызметінде Холдинг индустриялық-инновациялық даму, ұлттық өнімнің экспортын алға жылжыту, шағын және орта кәсіпкерлікті дамыту, тұрғын үй-құрылыс секторындағы міндеттерді жүзеге асыру және халықтың әл-ауқатының деңгейін арттыру саласындағы мемлекеттік саясаттың негізгі бағыттарын, сондай-ақ Қазақстан Республикасының Президенті мен Үкіметі қойған басқа да міндеттерді басшылыққа алады.

Төменде Холдингтің тікелей еншілес кәсіпорындары ұсынылған:

Еншілес кәсіпорынның атауы	Тіркелген елі	Иелену үлесі, %		
		2015 жылғы 30 маусым, аудиттелмеген	2014 жылғы 31 желтоқсан	
«Қазақстанның Даму Банкі» АҚ-ы	«ҚДБ» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Қазақстанның инвестициялық қоры» АҚ-ы	«ИФК» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«ҚазЭкспортГарант» экспорттық-кредиттік сақтандыру корпорациясы» АҚ-ы	«ҚЭГ» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Даму» кәсіпкерлікті дамыту қоры» АҚ-ы	«Даму» ҚДҚ» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Технологиялық даму жөніндегі ұлттық агенттік» АҚ-ы	«ТДҰА» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Қазына Капитал Менеджмент» АҚ-ы	«ҚКМ» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Қазақстанның Тұрғын үй-құрылыс жинақ банкі» АҚ-ы	«ҚТҮҚЖБ» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Қазақстан ипотекалық компаниясы» ипотекалық ұйымы» АҚ-ы	«ҚИК» АҚ	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Қазақстандық ипотекалық кредиттерге кепілдік беру қоры» АҚ-ы	«ҚИККБҚ» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Бәйтерек Девелопмент» АҚ-ы (бұрынғы «Стрестік активтер қоры» АҚ-ы)	«БД» АҚ-ы	Қазақстан Республикасы	100.00	100.00
«Мемлекеттік-жекешелік әріптестік жобаларын сүйемелдеу орталығы» ЖШС-і	«МЖӨ ЖСО» ЖШС-і	Қазақстан Республикасы	75.00	75.00

Тіркелген мекенжайы және қызметті жүргізу орны. Холдингтің заңды мекенжайы және қызметін жүзеге асырудың нақты орны Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Д. Қонаев көшесі, 8, Б блогы болып табылады.

2 Холдингінің қызметі жүзеге асырылатын экономикалық орта

Холдингінің қызметі көбінесе Қазақстанда жүзеге асырылады. Тиісінше, Холдингінің бизнесіне Қазақстан экономикасы мен қаржы нарықтары ықпал етеді, оларға дамып келе жатқан нарықтың ерекшеліктері тән. Құқықтық, салықтық және әкімшілік жүйелері әлі даму үстінде, алайда олардың талаптарын талқылау біркелкілік емес тәуекелімен байланысты, оған қоса жиі өзгерістерге ұшырайды, бұл жайт басқа заңдық және салықтық кедергілермен қатар, Қазақстанда бизнес жүргізетін кәсіпорындар үшін қосымша проблемаларды жасайды. Ұсынылған шоғырландырылған аралық қысқартылған қаржылық есептілік басшылықтың Қазақстандағы бизнесті жүргізу шарттарының Холдингінің қызметі мен қаржылай жағдайына қалай ықпал ететіні жөніндегі көзқарасын білдіреді. Шаруашылық етудің келешек шарттарының іс жүзіндегі ықпалы басшылықтың оларды бағалағанынан басқаша болуы мүмкін.

3 Қаржылық есептілікті дайындау негіздері

ҚЕХС сәйкес келуі туралы мәлімдеме. Қоса берілген жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілік «Аралық қаржылық есептілік» (IAS) 34 деп аталатын Қаржылық есептіліктің халықаралық стандартына (әрі қарай – «IAS 34») сәйкес дайындалды. Ол толық жылдық қаржылық есептілік үшін қажетті барлық ақпаратты қамтымайды және оны 2014 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін және сол жағдай бойынша Холдингінің шоғырландырылған есептілігімен бірге қарау қажет, себебі осы жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілік бұрындары шығарылған қаржылық ақпараттың жаңартылған нұсқасын білдіреді.

Сондай-ақ Холдинг IAS 34-ке сәйкес 2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты айлық кезең үшін шоғырландырылған аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындауда, оны Холдингінің бас кеңсесінде Қазақстан Республикасы, Астана қ., Қонаев көш., 8, Б блогы мекенжайы бойынша алуға болады.

Бағасын анықтау үшін негіз. Осы жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілік бастапқы баға бойынша есепке алу ережелері негізінде дайындалды.

Функционалдық валюта және есептілікті ұсыну валютасы. Қазақстан Республикасының ұлттық валютасы болып, Холдингінің жүргізетін көптеген операцияларының экономикалық мәнін және оның қызметіне ықпал ететін, сондай-ақ онымен байланысты мән-жайларды ең дұрыс көрсететін қазақстандық теңге Холдингінің функционалдық валютасы болып табылады.

Сондай-ақ қазақстандық теңге осы жеке аралық қысқартылған қаржылық есептіліктің деректерін ұсыну валютасы болып табылады.

Егер өзгеше көрсетілмесе, қаржылық ақпараттың барлық деректері бүтін мыңдаған теңгеге дейін нақтылықпен дөңгелектелген.

Кәсіби пайымдарды, есептеу бағалары мен болжамдарды пайдалану. ҚЕХС талаптарына сәйкес жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау басшылықты есептік саясаттың қолданылуына және шоғырландырылған аралық қысқартылған қаржылық есептілікте ұсынылған активтер мен міндеттемелердің мөлшеріне ықпал ететін пайымдарды, есептеу бағалары мен болжамдарды жасауға міндеттейді. Іс жүзіндегі нәтижелер көрсетілген бағалардан ерекшеленуі мүмкін.

Есептеу бағалары мен тиісті болжамдар тұрақты негізде қайта қаралады. Бухгалтерлік есептеу бағаларының өзгерістері есептеу бағалары қайта қаралған есептік кезеңде, сондай-ақ болашақ кезеңдерде танылады.

Осы жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде Холдингінің есептік саясатын қолдану кезінде жасалған басшылықтың елеулі болжамдары және бағалар тиянақсыздығының негізгі көздері «Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер» 7-ескертпесінде және «Шығарылған борыштық бағалы қағаздар» 8-ескертпесінде ашылғандарды қоспағанда, 2014 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін Холдингінің жеке қаржылық есептілігін дайындау кезінде қолданылған болжамдар мен бағаларға сәйкес келеді.

4 Есептік саясаттың негізгі ережелері

Холдинг осы жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде 2014 жылдың 31 желтоқсанында аяқталған жыл үшін шоғырландырылмаған қаржылық есептілікті құрастыру кезіндегі есептік саясаттың дәл сол ережелерін қолданады.

5 Ақшалай қаражат және олардың баламалары

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымы, аудиттелмеген	2014 жылдың 31 желтоқсаны
Ағымдағы шоттар	244,633	126,049
Мерзімді депозиттер	-	3,109,092
Ақшалай қаражат және олардың баламалары барлығы	244,633	3,235,141

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 2015 жылдың 30 маусымы

5 Ақшалай қаражат және олардың баламалары (жалғасы)

Төменде кестеде 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша «Standard and Poor's» рейтингінің немесе «Moody's» не «Fitch» агенттіктерінің рейтингтері негізінде несиелік сапа бойынша ақшалай қаражат пен олардың баламаларының талдауы ұсынылған:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Ағымдағы шоттар, аудиттелмеген
<i>Мерзімі өтпеген және құнсыздалмаған</i>	
- Қазақстан Республикасының Ұлттық банкі	34,375
- ВВ-» бастап «ВВ+» дейінгі рейтингпен	210,258
Ақшалай қаражат және олардың баламаларының барлығы	244,633

Төменде кестеде 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Standard and Poor's» рейтингінің немесе «Moody's» не «Fitch» агенттіктерінің рейтингтері негізінде несиелік сапа бойынша ақшалай қаражат пен олардың баламаларының талдауы ұсынылған:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Мерзімді депозиттер	Ағымдағы шоттар	Барлығы
<i>Мерзімі өтпеген және құнсыздалмаған</i>			
- «ВВ-» бастап «ВВ+» дейінгі рейтингпен	1,902,592	126,049	2,028,641
- «В-» бастап «В+» дейінгі рейтингпен	1,206,500	-	1,206,500
Ақшалай қаражат және олардың баламаларының барлығы	3,109,092	126,049	3,235,141

6 Депозиттер

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымы, аудиттелмеген	2014 жылдың 31 желтоқсаны
Банктердегі үш айдан артық бастапқы өтелу мерзімі бар депозиттер	7,782,289	2,364,108
Депозиттер барлығы	7,782,289	2,364,108

Депозиттер қамтамасыз етілмеген. Төменде 2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Standard and Poor's» рейтингі немесе «Moody's» не «Fitch» агенттіктерінің рейтингтері негізінде несиелік сапа бойынша депозиттердің талдауы келтірілген:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымы, аудиттелмеген	2014 жылдың 31 желтоқсаны
<i>Мерзімі өтпеген және құнсыздалмаған</i>		
- «ВВ-» бастап «ВВ+» дейінгі рейтингпен	2,006,444	-
- «В-» бастап «В+» дейінгі рейтингпен	5,775,845	2,364,108
Депозиттер барлығы	7,782,289	2,364,108

7 Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер

Несиелер Холдингтің мынадай еншілес кәсіпорындарына берілді:

	Номиналдық құны		Баланстық құны	
	2015 жылдың 30 маусымы, аудиттелмеген	2014 жылдың 31 желтоқсаны	2015 жылдың 30 маусымы, аудиттелмеген	2014 жылдың 31 желтоқсаны
(мыңдаған қазақстандық теңге)				
- «ҚДБ» АҚ-ы	220,000,000	100,000,000	66,304,424	29,521,257
- «Даму» ҚДҚ» АҚ-ы	200,000,000	150,000,000	61,978,245	45,842,265
- «БД» АҚ-ы	61,095,125	23,000,000	44,082,187	17,800,163
- «ҚИК» АҚ-ы	92,500,000	-	14,244,004	-
Еншілес кәсіпорындарға берілген несиенің барлығы	573,595,125	273,000,000	186,608,860	93,163,685

2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Холдинг еншілес кәсіпорындарына жалпы сомасы 300,595,125 мың теңге құрайтын несиелерді берді (аудиттелмеген). Несиелер бойынша сыйақы ставкасы жылдық 0.15%, өтелу мерзімі – 2035 және 2045 жылдар.

Бекітілген үкіметтік бағдарламаларға сәйкес 2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде берілген несиелер мынадай шарттармен берілген:

- 92,500,000 мың теңге (аудиттелмеген) тұрғын үй құрылысын қаржыландыру және кейіннен оны жалға беру үшін сатып алу мақсатында «ҚИК» АҚ-ға несие беру үшін;
- 70,000,000 мың теңге (аудиттелмеген) отандық автоөндірушілерді, тікұшақ өндірушілерін және жолаушылар вагондарын өндірушілерді қаржыландыруға арналған, сондай-ақ экспорттық және экспорттан алдыңғы несиелендіру үшін лизинг және (немесе) займ тетігі арқылы қаржыландыру ұсыну мақсатында «ҚДБ» АҚ-ға несие ұсыну үшін;
- 50,000,000 мың теңге (аудиттелмеген) өңдеуші өнеркәсіпте ірі кәсіпкерлік субъектілерін, оның ішінде ірі кәсіпкерлік субъектілеріне берілген екінші деңгейдегі банктердің займдарын қайта қаржыландыруға 25 % артық емес, екінші деңгейдегі банктердің займдары бойынша айналым қаражаттарын қаржыландыруға 25% артық емес, ірі кәсіпкерлік субъектілерінің жаңа жобаларын қаржыландыруға 50% артық емес қаржыландыру үшін жылдық 2% аспайтын ставкасымен Қазақстан Республикасының екінші деңгейдегі банктерінде қаражатты орналастыру мақсатында «ҚДБ» АҚ-ға несие беру үшін;
- 50,000,000 мың теңге (аудиттелмеген) өңдеуші өнеркәсіпте жұмыс жасайтын шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерін әрі қарай қаржыландыру үшін «Даму» ҚДҚ» АҚ-ға несие беру үшін;
- 38,095,125 мың теңге (аудиттелмеген) Астана қ. ЕХРО-2017 халықаралық мамандандырылған көрмесінің аумағында жылжымайтын мүлік объектілерінің құрылысы мақсатында «VI Group Corporation» ЖШС-ін және «Lux Real Estate Group» ЖШС-ін және сауда-ойын-сауық орталығының құрылысы мақсатында «Mega Plaza» ЖШС-ін қаржыландыру үшін «БД» АҚ-ға несие беру үшін.

Бастапқы тану кезінде несиелер жылдық 5.71% бастап 7.12% дейін өзгеретін, ақшалай қаражаттың болашақ ағымдарын дисконттау үшін тиісті нарықтық сыйақы ставкасын пайдалана отырып, есептелген әділ баға бойынша танылған. Холдинг әділ баға және номиналдық құны арасындағы 211,433,116 мың теңге (аудиттелмеген) көлеміндегі айырмашылықты кіріс не шығыс құрамында, нарықтық ставкалардан төмен ставкалар бойынша еншілес кәсіпорындарға берілген несиелерді бастапқы тану кезінде шығыс ретінде мойындады. Бұл несиелер жылдық 0.10% сыйақы ставкасымен және өтелу мерзімі 2035 және 2045 жылдары түсетін, теңгеде деноминантталған облигацияларды шығару арқылы қаржыландырылды (8-ескертпе). Осы облигацияларды «Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі» РМК (әрі қарай – «ҚРҰБ») Қазақстан Республикасының Ұлттық Қорының қаражатынан толықтай сатып алды. Бастапқы тану кезіндегі облигациялардың әділ бағасы және номиналдық құны арасындағы 212,813,992 мың теңге (аудиттелмеген) көлеміндегі айырмашылық еншілес кәсіпорындарға берілген несиелерді бастапқы тану кезінде Холдингтің мойындаған шығысы жазылған дәл сол жолда мемлекеттік субсидия ретінде кіріс не шығыс құрамында танылған (11-ескертпе).

8 Шығарылған борыштық бағалы қағаздар

(мыңдаған қазақстандық теңге)	Орналас- тыру күні	Өтеу күні	Номиналдық құны		Баланстық құны	
			30 маусым 2015, аудиттел- меген	31 желтоқсан 2014	30 маусым 2015, аудиттел- меген	31 желтоқсан 2014
KZP01Y20E920	13.03.2015, 31.03.2015	13.03.2035	170,000,000	-	49,637,008	-
KZ2C0Y20E676	14.04.2014	14.04.2034	100,000,000	100,000,000	31,272,622	30,346,124
KZ2C0Y20E775	10.12.2014	10.12.2034	100,000,000	100,000,000	30,113,115	29,223,001
KZP01Y30E879	21.01.2015, 16.02.2015	21.01.2045	92,500,000	-	14,165,614	-
KZ2C0Y20E742	30.10.2014	30.10.2034	50,000,000	50,000,000	14,796,917	14,352,834
KZP02Y20E738	26.03.2015	26.03.2035	38,095,125	-	25,679,354	-
KZP01Y20E730	15.07.2014	15.07.2034	23,000,000	23,000,000	18,215,069	17,745,426
			573,595,125	273,000,000	183,879,699	91,667,385

2015 жылғы 30 маусымдағы және 2014 жылғы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Холдингің барлық шығарылған борыштық бағалы қағаздарының листингі жоқ.

2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Холдинг мынадай облигацияларды шығарды:

- қамтамасыз етуі жоқ купондық облигациялар, номиналдық құны 170,000,000 мың теңге (аудиттелмеген), екі траншпен шығарылған 100,000,000 мың теңге (аудиттелмеген) және 70,000,000 мың теңге (аудиттелмеген), 2015 жылдың 13 және 31 наурызында, тиісінше купондық ставкасы жылдық 0.10% және өтелу мерзімі 2035 жылдың наурыз айы. Тартылған қаражаттан 70,000,000 мың теңге лизинг және/не займ тетігі арқылы отандық автоөндірушілерді, тікұшақ өндірушілерін және жолаушылар вагондарын өндірушілерді қаржыландыруға арналған, сондай-ақ экспорттық және экспорттан алдыңғы несиелендіру, 50,000,000 мың теңге өңдеуші өнеркәсіпте жұмыс жасайтын шағын және орта кәсіпкерлік субъектілерін қаржыландыруға, 50,000,000 мың теңге ірі кәсіпкерлік субъектілерінің жаңа жобаларын қаржыландыруға арналған.

- қамтамасыз етуі жоқ купондық облигациялар, номиналдық құны 92,500,000 мың теңге (аудиттелмеген), екі траншпен шығарылған 50,600,000 мың теңге (аудиттелмеген) және 41,900,000 мың теңге (аудиттелмеген) тиісінше 2015 жылдың 21 қаңтарында және 2015 жылдың 16 ақпанында, тиісінше, купондық ставкасы жылдық 0.10% және өтелу мерзімі – 2045 жылдың қаңтар айы. Осы қаражат кейіннен жалға беру үшін құрылысты қаржыландыру және тұрғын үйлерді сатып алу мақсатында тартылған.

- қамтамасыз етуі жоқ купондық облигациялар, номиналдық құны 38,095,125 мың теңге (аудиттелмеген), 2015 жылдың 26 наурызында шығарылған, купондық ставкасы жылдық 0.10% және өтелу мерзімі 2035 жылдың наурыз айында. Холдинг осы облигацияларды мерзімінен бұрын өтеу құқығына сәйкес 2022 жылдың маусым айында өтеуді жоспарлайды. Облигацияларды орналастырудан барлық тартылған ақшалай қаражат Астана қ. ЭКСПО-2017 халықаралық мамандандырылған көрмесінің аумағында жылжымайтын мүліктің тұрғын үй объектілері мен сауда-ойын-сауық орталығының құрылысын қаржыландыруға арналған.

Мемлекеттік қолдау мен дамыту бағдарламаларын жүзеге асыру аясында Қазақстан Республикасының Ұлттық қорын басқару жөніндегі кеңес бағдарламаның агенттері ретінде Холдингке, оның еншілес кәсіпорындарына, коммерциялық банктерге және қаражаттарды түпкілікті алушыларға қатысты сыйақы ставкалары, қаржыландыру мерзімі және ілеспелі талаптар түрінде қаржыландыру шарттарын белгілейді. Одан басқа, Үкімет Холдингің еншілес кәсіпорындары коммерциялық банктер мен компанияларды әрі қарай қаржыландыруды жүзеге асыра алады деп белгілейтін арнайы шарттарды қабылдады. Сол себепті орналастыру күніне қарай әділ баға бойынша 2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Қазақстан Республикасының Ұлттық қорының қаражатынан ҚРҰБ-дан сатып алынған облигацияларды бағалаудағы айырмашылық сомасы мемлекеттік субсидия ретінде танылған, себебі ҚРҰБ Холдингің түпкілікті акционерінің мүддесінде емес, ал мемлекеттік агенті ретінде әрекет етті, себебі займдар бойынша барлық шарттар көрсетілген бағдарламаларды қаржыландыру туралы қарарда Үкімет деңгейінде келісілген, және Үкімет осы бағдарламалардан Холдингің акционері ретінде тікелей экономикалық пайда түсімдерін күтпейді, өйткені жеңілдіктерді түпкілікті алушылар бағдарламаларда анықталған субъектілер болып табылады. Осылайша, 2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай бойы Холдинг мемлекеттік субсидия ретінде 212,814,102 мың теңгені көрсетті (аудиттелмеген), олардың ішінде 86,958,317 мың теңге қалған бөлігі өзге міндеттемелердің құрамында көрсетілген, кіріс не шығыс туралы жеке аралық қысқартылған есепте өзге операциялық табыстарда танылған (11-ескерте). Холдинг бастапқыда тану кезінде шығарылған облигациялардың әділ бағасын анықтау кезінде жылдық 5.72%-тен бастап 7.01%-ке дейінгі нарықтық проценттік ставкаларды пайдаланды.

2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде орын алған 4,556,365 мың теңге (аудиттелмеген) сомасындағы проценттік шығындар (2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай: 373,461 мың теңге, аудиттелмеген) шығарылған борыштық бағалы қағаздарға толықтай жатады.

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 2015 жылдың 30 маусымы

9 Проценттік табыс

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер	4,470,851	376,364
Депозиттер	222,726	128,536
Проценттік табыстар барлығы	4,693,577	504,900

10 Дивиденд бойынша табыс

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 1 қаңтарына қарай қалдық	Жарияланған, аудиттелмеген	Төленген, аудиттелмеген	2015 жылдың 30 маусымына қарай қалдық, аудиттелмеген
«ҚДБ» АҚ-ы	-	3,378,450	-	3,378,450
«ҚТҮҚЖБ» АҚ-ы	-	3,466,028	(1,733,014)	1,733,014
«Даму» ҚДҚ» АҚ-ы	-	1,242,667	(1,242,667)	-
«КИК» АҚ-ы	-	355,205	(355,205)	-
«БД» АҚ-ы	-	277,359	(277,359)	-
«ҚЭГ» АҚ-ы	-	189,171	(189,171)	-
«ТДҰА» АҚ-ы	-	57,915	(57,915)	-
Барлығы	-	8,966,795	(3,855,331)	5,111,464

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2014 жылдың 1 қаңтарына қарай қалдық	Жарияланған, аудиттелмеген	Төленген, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымына қарай қалдық, аудиттелмеген
«ҚТҮҚЖБ» АҚ-ы	-	1,799,177	-	1,799,177
«Даму» ҚДҚ» АҚ-ы	-	1,046,586	(1,046,586)	-
«ҚКМ» АҚ-ы	-	731,276	(731,276)	-
«БД» АҚ-ы	-	297,671	(297,671)	-
«ҚЭГ» АҚ-ы	-	239,896	(239,896)	-
«ТДҰА» АҚ-ы	-	58,430	(58,430)	-
Барлығы	-	4,173,036	(2,373,859)	1,799,177

11 Өзге операциялық табыс

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Еншілес кәсіпорындарға нарықтан төмен ставкалар бойынша берілген несиелерді бастапқы тану кезіндегі шығыс (7-ескертпе)	(211,433,116)	(70,347,832)
Мемлекеттік субсидия (8-ескертпе)	212,813,992	70,952,072
Өзге	(719)	(1,532)
Өзге операциялық табыстар барлығы	1,380,157	602,708

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 2015 жылдың 30 маусымы

12 Әкімшілік және өзге операциялық шығындар

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Жалақы және қызметкерлерге өзге сыйлықақылар	603,164	525,190
Консультациялық қызметтер	210,803	54,954
Операциялық жалдау шығындары	126,067	108,940
Директорлар кеңесінің мүшелеріне өзге сыйлықақылар	107,099	105,462
Аутсорсинг шығындары	75,299	89,411
Жарнамалық және маркетингтік қызметтер	55,391	15,807
Қызметкерлерді оқыту	40,806	11,668
Негізгі құралдарға жататын өзге шығындар	39,064	23,209
Негізгі құралдарды амортизациялау	28,379	20,650
Бағдарламалық қамсыздандыруды және өзге материалдық емес активтерді амортизациялау	22,500	778
Кеңселік, типографиялық өнім бойынша шығындар, имидждік өнім	17,171	2,508
Сақтандыру жөніндегі шығындар	17,102	13,257
Іссапар шығындары	14,370	9,366
Байланыс қызметтері	13,853	12,347
Қайырымдылық және демеушілік көмек	4,290	-
Өзге	18,251	8,515
Әкімшілік және өзге операциялық шығындар барлығы	1,393,609	1,002,062

13 Табыс салығы

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Уақыт айырмашылықтарының пайда болу және қалпына келу салдарынан кейінге қалдырылған салық міндеттемелерінің мөлшерін өзгерту	226,568	-
Табыс салығы бойынша шығындар барлығы	226,568	-

2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай ішінде Холдинг кірісіне қатысты қолданылатын табыс салығының ағымдағы ставкасы 20 % құрайды (2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай: 20%).

Төменде теориялық салық шығындары салық салу бойынша іс жүзіндегі шығындармен салыстырылды:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	%	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	%
Табыс салығын шегеруге дейінгі кіріс	9,090,555	100	3,905,121	100
Табыс салығы бойынша қолданыстағы ставкаға сәйкес есептелген табыс салығы	1,818,111	20	781,024	20
Дивиденд бойынша салық салынбайтын табыс	(1,793,359)	(20)	(834,607)	(21)
Танылмаған кейінге қалдырылған салық активтері	201,816	2	53,583	1
Табыс салығы бойынша шығындар	226,568	2	-	-

ҚЕХС және Қазақстан Республикасының салық заңнамасы арасындағы айырмашылықтар қаржылық есептілікті құрастыру мақсатында және табыс салығын есептеу мақсатында активтер мен міндеттемелердің баланстық құны арасындағы уақыт айырмашылықтарының пайда болуына әкеледі.

«Бәйтерек» ұлттық басқарушы холдингі» акционерлік қоғамы
Жеке аралық қысқартылған қаржылық есептілікке ескертпелер – 2015 жылдың 30 маусымы

13 Табыс салығы (жалғасы)

Төменде 20% ставкасы бойынша көрсетілетін осы уақыт айырмашылықтары қозғалуының салықтық салдарлары толықтай ұсынылған:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	1 қаңтар 2015 жыл	Кіріс не шығыс құрамында көрсетілген, аудиттел- меген	30 маусым 2015 жыл, аудиттел- меген
Салық салу базасын азайтатын (көбейтетін) уақыт айырмашылықтарының салықтық ықпалы			
Негізгі құралдар	(19,569)	11,486	(8,083)
Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер	35,981,801	41,459,166	77,440,967
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	(36,275,631)	(41,699,073)	(77,974,704)
Өзге міндеттемелер	28,447	1,853	30,300
Келешек кезеңдерге қалдырылатын салық шығыстары	444,002	201,816	645,818
Өтеу мүмкіндігін бағалауға дейінгі кейінге қалдырылған таза салық активі	159,050	(24,752)	134,298
Танылған кейінге қалдырылған салық активі	36,010,248	41,461,019	77,471,267
Танылған кейінге қалдырылған салық міндеттемесі	(36,295,200)	(41,687,587)	(77,982,787)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша таза міндеттеме	(284,952)	(226,568)	(511,520)

14 Қаржы тәуекелдерін басқару

Тәуекелдерді басқарудың бизнес үшін негіз қалаушы маңызы бар және Холдингінің операциялық қызметінің елеулі бөлігі болып табылады. Холдингінің тап болатын негізгі тәуекелдері нарықтық тәуекелмен, несиелік тәуекелмен және өтімділік тәуекелімен байланысты.

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Холдингінің шетел валютасында елеулі позициялары болмаған. Холдингінің барлық негізгі операциялары ұлттық валютамен жүзеге асырылады. Валюталық тәуекел Холдингінің қаржылық жағдайына айтарлықтай ықпал ете алмайды.

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша 2014 жылдың 31 желтоқсанынан бастап нарықтық тәуекелдерге және өтімділік тәуекеліне қатысты ешқандай елеулі өзгерістер болмаған. Ақшалай қаражатқа және олардың баламаларына қатысты несиелік тәуекелдердегі өзгерістер тиісінше 5-ескертпеде және 6-ескертпеде ұсынылған.

Капиталды басқару

Холдинг капиталды 734,066,257 мың теңге сомасына таза активтер ретінде қарайды, аудиттелмеген (31 желтоқсан 2014 жыл: 725,202,270 мың теңге). Холдингінің капиталға қатысты нормативтік талаптары жоқ.

15 Шартты міндеттемелер

Сот талқылаулары. Кейде ағымдағы қызмет барысында сот органдарына Холдингке және оның еншілес кәсіпорындарына қатысты талаптар түседі. Жеке өзінің бағасына, сондай-ақ ішкі кәсіби кеңесшілердің ұсыныстарына сүйене отырып, Холдинг басшылығы осы талаптар бойынша талқылаулар Холдинг үшін елеулі шығыстарға әкеп соқтырмайды деп санайды және тиісінше, осы жеке қаржылық есептілікте осы талқылаулар бойынша шығыстарды өтеуге резервті қалыптастырмаған.

15 Шартты міндеттемелер (жалғасы)

Шартты салық міндеттемелері. Қазақстан Республикасының салық және кеден заңнамасы әртүрлі талқылау мүмкіндігіне жол береді және жиі енгізілетін өзгерістерге ұшырайды. Басшылықтың Қор операциялары мен қызметіне қатысты заңнаманы түсінуін тиісті органдар даулай алады. Қазақстандық салық органдары заңнаманы түсіндіру және аударымдарды бағалау кезінде анағұрлым қатаң көзқарасты ұстануы мүмкін және бұрынғы кезде дау мәні болмаған операциялар мен қызмет даулануы мүмкін. Нәтижесінде қосымша салықтардың, айыппұлдар мен өсімақылардың елеулі сомалары қосып есептелуі мүмкін. салық кезеңдері тиісті салық органдарының тексеру жүргізілген жылдың алдында келген күнтізбелік 5 жылдың ішінде салықтарды төлеу мәніне қарай тексеруін жүргізу үшін ашық болып қала береді. Жекелеген жағдайларда тексерулер анағұрлым ұзақ мерзімдерді қамтуы мүмкін.

Компаниялар арасындағы операциялар нәтижесінде туындайтын салық міндеттемелері осындай операцияларда қолданылған нақты бағалар негізінде анықталады. Қазақстан Республикасында трансферттік баға белгілеу ережелерінің түсініктері әрі қарай дамып, Қазақстан Республикасының салық органдары қолданатын әдіске өзгерістер енгізілген сайын осы трансферттік бағалар болашақта даулануы мүмкін деген болжам бар. Қазақстан Республикасында трансферттік баға белгілеу ережелері тым қысқа уақыт қана қолданылатынын ескере отырып, осындай даулы жағдайлардың салдары сенімділіктің жеткілікті дәрежесімен дауланбайды. Сонымен бірге, олар жалпы ұйымның қаржылық жағдайы және/немесе қызметі үшін елеулі болуы мүмкін.

Қазақстандық салық заңнамасы кейбір салықтық мәселелер бойынша нақты нұсқаулықтарды қамтымайды. Кейде Холдинг және оның еншілес кәсіпорындары осындай тиянақсыз салық мәселелерінің Холдинг бойынша жалпы салық ставкасының төмендеуіне әкелетін түсіндіруін қолданады. Жоғарыда белгіленгендей, әкімшілік және сот тәжірибесіндегі оқиғалардың жуырдағы дамуына байланысты, салық әдістерінің осындай түсіндірілуі мұқият тексерілуге ұшырауы мүмкін. Салық органдары тарапынан осындай тексерулердің салдары сенімділіктің жеткілікті дәрежесімен бағалануы мүмкін емес, алайда олар жалпы ұйымның қаржылық жағдайы және(немесе) қызметі үшін елеулі болуы мүмкін.

Операциялық жалдау бойынша міндеттемелер. Холдингтің операциялық жалдауда бірқатар ғимараттары мен автокөліктері бар. Жалдау, көбінесе, бастапқы кезеңі 1 жылға ресімделеді, бұл ретте көрсетілген мерзім аяқталғаннан кейін жалдауды ұзарту мүмкіндігі бар. Жалгерлік төлемдер әдетте нарықтық жалгерлік шарттарды көрсету үшін жыл сайын көбейтіледі. Жалдау шартты жалдауды қамтымайды.

16 Байланысқан тараптармен операциялар

Егер тараптар ортақ бақылауда болса немесе бір тараптың басқа тарапты бақылауға мүмкіндігі болса не басқа тарап қаржылық және операциялық шешімдерді қабылдау кезінде айтарлықтай ықпал ету мүмкіндігі болса, бұл тараптар байланысты болып саналады. Байланысты тараптармен қатынастар болуы мүмкін қатынастардың әрбір жағдайын қараған кезде осындай қатынастардың заңдық нысанын ғана емес, ал сонымен бірге олардың мазмұнын (мәнін) назарға алу қажет.

Қазақстан Республикасы Үкіметі Холдингтің үстінен бақылайды, себебі түпкілікті бақылайтын тарап болып табылады. Холдинг мемлекеттік кәсіпорындармен есеп айырысулар бойынша қалдықтар және жеке қалған операциялар туралы ақпаратты ашудан босатуды қолдану туралы шешімді қабылдады.

Төменде байланысқан тараптармен операциялар бойынша 2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша қалдықтар көрсетілген:

	Еншілес кәсіпорындар, аудиттелмеген	Мемлекеттік кәсіпорындармен операциялар, аудиттелмеген
<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>		
Ақшалай қаражат және олардың баламалары	-	34,375
Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер	186,608,860	-
Еншілес кәсіпорындарға инвестициялар	718,382,161	-
Дивиденд бойынша дебиторлық берешек	5,111,464	-
Ағымдағы табыс салығы бойынша алдын ала төлем	-	129,483
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	-	183,879,699
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттеме	-	511,520
Өзге міндеттемелер	-	30,867

16 Байланысқан тараптармен операциялар (жалғасы)

Төменде 2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысқан тараптармен операциялар бойынша кірістер не шығыстар баптары көрсетілген:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Еншілес кәсіпорындар, аудиттелмеген	Мемлекеттік кәсіпорындармен операциялар, аудиттелмеген
Проценттік табыстар	4,470,851	-
Проценттік шығындар	-	(4,556,365)
Дивиденд бойынша табыстар	8,966,795	-
Өзге операциялық табыстар	(211,433,116)	212,813,992
Әкімшілік және өзге операциялық шығындар	-	(186,676)
Табыс салығы бойынша шығындар	-	(226,568)

Төменде байланысқан тараптармен операциялар бойынша 2014 жылғы 31 желтоқсанға қарай қалдықтар көрсетілген:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Еншілес кәсіпорындар	Мемлекеттік кәсіпорындармен операциялар
Еншілес кәсіпорындарға берілген несиелер	93,163,685	-
Еншілес кәсіпорындарға инвестициялар	718,382,161	-
Ағымдағы табыс салығы бойынша алдын ала төлем	-	69,312
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар	-	(91,667,385)
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттеме	-	(284,952)
Өзге міндеттемелер	-	(129,730)

Төменде 2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай үшін байланысқан тараптармен операциялар бойынша кірістер мен шығыстардың баптары көрсетілген:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	Еншілес кәсіпорындар, аудиттелмеген	Мемлекеттік кәсіпорындармен операциялар, аудиттелмеген
Проценттік табыстар	376,364	-
Проценттік шығындар	-	(373,461)
Дивиденд бойынша табыстар	4,173,036	-
Өзге операциялық табыстар	(70,347,832)	70,952,072
Әкімшілік және өзге операциялық шығындар	-	(156,386)

Басқарма және Директорлар кеңесінің мүшелеріне сыйлықақылардың жалпы мөлшері төменде ұсынылған:

<i>(мыңдаған қазақстандық теңге)</i>	2015 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген	2014 жылдың 30 маусымында аяқталған алты ай, аудиттелмеген
Директорлар кеңесінің мүшелері	93,325	91,899
Басқарма мүшелері	52,860	50,422

17 Есепті күннен кейінгі оқиғалар

2015 жылдың 20 тамызында ҚРҰБ осыған дейін валюталық дәліз шегінде басқарылған теңгенің басқа валюталарға қатысты еркін қозғалатын бағамға өтетінін жариялады.

Жарияланғаннан кейін биржа жабылған кезде бағам алдыңғы күннің таңертеңгі сессиясында биржаны жабу кезіндегі бағаммен салыстырғанда шамамен 36% төмендеп, АҚШ доллары үшін 255,26 теңге құрады. Еркін бағамға өту есепті күннен кейін орын алғандықтан, жеке аралық қысқартылған қаржылық есептіліктің деректері теңге бағамының өзгеру нәтижесіне түзетілмеген.

2015 жылғы 30 маусымдағы жағдай бойынша Холдингінің шетел валютасында елеулі позициялары болмаған.