

Информационный отдел

Директор
Центраудит-Казахстан
Государственная лицензия
на занятие аудиторской деятельностью
№ 0000017, выдана 27 декабря 1999 года
В. В. Радостовец

Акционеру Акционерного общества
«Казахстанский фонд гарантирования депозитов»

АУДИТОРСКИЙ ОТЧЕТ

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Казахстанский фонд гарантирования депозитов», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2010 года, отчета о совокупном доходе, отчета об изменениях в капитале, отчета о движении денежных средств за год, оканчивающийся на указанную дату, а также краткого описания существенных элементов учетной политики и прочих пояснительных примечаний.

Отчетность руководства субъекта за финансовую отчетность. Ответственность за подготовку и справедливое представление этой финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности несет руководство Общества. Эта ответственность включает: разработку, внедрение и поддержание внутреннего контроля, связанного с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений, вызванных мошенничеством или ошибкой, выбор и применение надлежащей учетной политики и обоснованность расчетных оценок.

Отчетность аудитора. Наша ответственность заключается в выражении мнения об этой финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Данные стандарты обязывают нас выполнять этические требования, а также планировать и проводить аудит таким образом, чтобы обеспечить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность Общества не содержит существенных искажений.

Аудит включает выполнение процедур для получения аудиторских доказательств по суммам и раскрытия информации в финансовой отчетности. Выбранные процедуры зависят от суждения аудитора, включая оценку рисков существенных искажений в финансовой отчетности, вызванных мошенничеством или ошибкой. При оценке таких рисков, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности внутреннего контроля Общества, мы изучили внутренний контроль, связанный с подготовкой и справедливым представлением финансовой отчетности Общества.

Аудит также включает оценку приемлемости характера применяемой учетной политики и обоснованность расчетных оценок, сделанных руководством, а также оценки общего представления финансовой отчетности.

Мы считаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для представления основы для выражения нашего мнения.

Мнение. По нашему мнению, финансовая отчетность Общества представляет справедливо по всем существенным аспектам финансовое положение АО «Казахстанский фонд гарантирования депозитов» по состоянию на 31 декабря 2010 года, финансовое результаты деятельности и движение денежных средств за год, истекший на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Аудитор ТОО «Центраудит-Казахстан» Паткова И. Б.
(квалификационное свидетельство аудитора № 0000320 от 02.05.1997 г.)

Республика Казахстан
050059, г. Алматы, пр. Аль-Фараби, 19, бизнес-центр «Нурлы-Тау», корпус 15, офис 301-302.

АО «Казахстанский фонд гарантирования депозитов»
Бухгалтерский баланс
за период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2010 года

| тенге, тысяч | | | |
|--|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Наименование показателей | Код строки | На отчетную дату прошлого периода | На отчетную дату текущего периода |
| Раздел 1 Краткосрочные активы | | | |
| Денежные средства (1010-1060) | 10 | 42 925 933 570,12 | 17 091 545 745,61 |
| Краткосрочные финансовые инвестиции, всего, в том числе: | 11 | 14 609 412 016,77 | 60 088 572 214,25 |
| Краткосрочные предоставленные займы (1110) | 11.1 | | |
| Краткосрочные финансовые активы, предназначенные для торговли (1120) | 11.2 | | |
| Краткосрочные инвестиции, удерживаемые до погашения (1130) | 11.3 | | |
| Краткосрочные финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи (1140) | 11.4 | 14 609 412 016,77 | 60 088 572 214,25 |
| Прочие краткосрочные финансовые инвестиции (1150) | 11.5 | 0,00 | 0,00 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность, всего, в том числе: | 12 | 4 694 580 302,13 | 5 223 967 165,70 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (1210) | 12.1 | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность дочерних, ассоциированных и совместных организаций (1220,1230) | 12.2 | | |
| Краткосрочная дебиторская задолженность работников (1250) | 12.3 | 333 190,00 | 357 586,35 |
| Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде (1260) | 12.4 | | |
| Краткосрочные вознаграждения к получению (1270) | 12.5 | 2 940 568 969,39 | 3 066 987 960,96 |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность (1280) | 12.6 | 1 753 678 142,74 | 2 156 621 618,39 |
| Резерв по сомнительным требованиям (1290) | 12.7 | | |
| Запасы, всего, в том числе: | 13 | 489 348,16 | 987 570,41 |
| Сырье и материалы (1310) | 13.1 | 489 348,16 | 596 403,41 |
| Готовая продукция (1320) | 13.2 | | |
| Товары (1330) | 13.3 | | |
| Незавершенное производство (1340) | 13.4 | | |
| Прочие запасы (1350) | 13.5 | | 391 167,00 |
| Резерв по списанию запасов (1360) | 13.6 | | |
| Текущие налоговые активы (1400) | 14 | 0,00 | 645 458 404,41 |
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, всего, в том числе: | 15 | | |
| Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (1510) | 15.1 | | |
| Группы на выбытие, предназначенные для продажи (1520) | 15.2 | | |
| Прочие краткосрочные активы, всего, в том числе: | 16 | 4 812 453,89 | 2 784 679,00 |
| Краткосрочные авансы выданные (1610) | 16.1 | 4 455 770,46 | 2 572 636,37 |
| Расходы будущих периодов (1620) | 16.2 | 356 683,43 | 212 042,63 |
| Прочие краткосрочные активы (1630) | 16.3 | | |
| Итого краткосрочных активов | 100 | 62 235 227 691,07 | 83 053 315 779,38 |
| Раздел 2 Долгосрочные активы | | | |
| Долгосрочные финансовые инвестиции, всего, в том числе: | 20 | 99 867 443 615,97 | 119 309 561 782,68 |
| Долгосрочные предоставленные займы (2010) | 20.1 | | |

| | | | | |
|---|------|--------------------|--------------------|--|
| Долгосрочные финансовые инвестиции, удерживаемые до погашения (2020) | 20.2 | | | |
| Долгосрочные финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи (2030) | 20.3 | 99 867 443 615,97 | 119 309 561 782,68 | |
| Прочие долгосрочные финансовые инвестиции (2040) | 20.4 | | | |
| Долгосрочная дебиторская задолженность, всего, в том числе: | 21 | 0 | 0 | |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия (2200) | 22 | | | |
| Инвестиции в недвижимость | 23 | 0 | 0 | |
| Основные средства, всего, в том числе: | 24 | 6 231 832,90 | 4 950 587,66 | |
| Основные средства (2410) | 24.1 | 14 048 830,90 | 15 456 743,40 | |
| Амортизация основных средств (2420) | 24.2 | -7 816 998,00 | -10 506 155,74 | |
| Убыток от обесценения основных средств (2430) | 24.3 | | | |
| Биологические активы (2500) | 25 | | | |
| Гудвилл | 26 | | | |
| Нематериальные активы, всего, в том числе: | 27 | 9 782 396,00 | 5 942 780,00 | |
| Прочие нематериальные активы (2730) | 27.1 | 11 520 000,00 | 11 520 000,00 | |
| Амортизация прочих нематериальных активов (2740) | 27.2 | -1 737 604,00 | -5 577 220,00 | |
| Убыток от обесценения прочих нематериальных активов (2750) | 27.3 | | | |
| Отложенные налоговые активы (2800) | 28 | 3 101 157,00 | 3 300 745,00 | |
| Прочие отложенные активы | 29 | 0 | 0 | |
| Итого долгосрочных активов | 200 | 99 867 443 615,97 | 119 309 561 782,68 | |
| Краткосрочные оценочные обязательства (3000) | 30 | 162 121 786 692,94 | 202 377 071 674,72 | |
| Раздел 3 Краткосрочные обязательства | | | | |
| Краткосрочные финансовые обязательства: | 30 | 0 | 0 | |
| Обязательства по налогам (3100) | 31 | 860 639 899,51 | 56 435,51 | |
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам (3200) | 32 | 0,00 | 0,00 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе: | 33 | 378 608 669,91 | 143 186 752,67 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам (3310) | 33.1 | 2 112 425,49 | 179 983,86 | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность дочерним организациям (3320) | 33.2 | | | |
| Краткосрочная кредиторская задолженность ассоциированным и совместным организациям (3330) | 33.3 | | | |
| Краткосрочная задолженность по оплате труда (3350) | 33.4 | 603 249,41 | 566 495,20 | |
| Краткосрочная задолженность по аренде (3360) | 33.5 | | | |
| Текущая часть долгосрочной кредиторской задолженности (3370) | 33.6 | | | |
| Краткосрочные вознаграждения к выплате (3380) | 33.7 | | | |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность (3390) | 33.8 | 375 892 995,01 | 142 440 273,61 | |
| Краткосрочные оценочные обязательства (3400) | 34 | 27 295 304,75 | 14 445 703,20 | |
| Прочие краткосрочные обязательства | 35 | 0,00 | 0,00 | |
| Итого краткосрочных обязательств | 300 | 1 266 503 874,17 | 157 688 891,38 | |
| Раздел 4 Долгосрочные обязательства | | | | |
| Долгосрочные финансовые обязательства, всего, в том числе: | 40 | | | |
| Долгосрочная кредиторская задолженность, всего, в том числе: | 41 | | | |
| Долгосрочные оценочные обязательства (4200) | 42 | 0,00 | 0,00 | |
| Отложенные налоговые обязательства (4300) | 43 | 0,00 | 0,00 | |
| Прочие долгосрочные обязательства, всего, в том числе: | 44 | | | |
| Раздел 5 Капитал | | | | |
| Уставный капитал, всего, в том числе: | 50 | 110 000 000 000,00 | 121 000 000 000,00 | |
| Привилегированные акции (5010) | 50.1 | | | |
| Простые акции (5020) | 50.2 | 110 000 000 000,00 | 121 000 000 000,00 | |
| Вклады и паи (5030) | 50.3 | | | |
| Неоплаченный капитал (5100) | 51 | 0,00 | 0,00 | |
| Выкупленные собственные долговые инструменты (5200) | 52 | | | |
| Резервы, всего, в том числе: | 54 | 4 109 766 615,06 | 7 600 062 694,72 | |
| Резервный капитал, установленный учредительными документами (5410) | 54.1 | 1 000 000 000,00 | 1 100 000 000,00 | |
| Резерв на переоценку основных средств (5420) | 54.2 | | | |
| Резерв на переоценку нематериальных активов (5430) | 54.3 | | | |
| Резерв на переоценку финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (5440) | 54.4 | 3 109 766 615,06 | 6 500 062 694,72 | |
| Резерв на пересчет иностранной валюты по зарубежной деятельности (5450) | 54.5 | | | |
| Прочие резервы (5460) | 54.6 | 0,00 | 0,00 | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток), всего, в том числе: | 55 | 10 542 084 115,52 | 8 007 627 076,38 | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года (5510) | 55.1 | 10 542 084 115,52 | 8 007 627 076,38 | |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет (5520) | 55.2 | 0,00 | 0,00 | |
| Доля меньшинства | 56 | | | |
| Дополнительно оплаченный капитал (5710) | 57 | | | |
| Итого капитал | 500 | 124 651 850 730,58 | 136 607 689 771,10 | |
| Раздел 6 Резерв гарантирования | | | | |
| Резерв для возмещения по вкладам Казахстанского фонда гарантирования депозитов | 60 | 36 203 432 088,19 | 65 611 693 012,24 | |
| Итого резервы гарантирования | 600 | 36 203 432 088,19 | 65 611 693 012,24 | |
| Баланс (строка 300+строка 400+строка 500+строка 600) | | 162 121 786 692,94 | 202 377 071 674,72 | |

Отчет о прибылях и убытках за период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2010 года

| тенге, тысяч | | | | | | |
|---|------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|--|
| Наименование показателей | Код строки | На отчетную дату предыдущего периода | На отчетную дату текущего периода | За отчетный период фактически | За отчетный период по плану | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Доход (убыток) от реализации продукции и оказания услуг | 10 | | | 0,00 | 0,00 | |

Отчет об изменениях в капитале за период с 1 января 2010 года по 31 декабря 2010 года

| тенге, тысяч | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|-------------------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------|----------------|-----------------------|--------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------|---|------------------------------------|--------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------|
| № | Наименование | Остаток на начало отчетного периода | ПОСТУПИЛО в том числе | | | | | ВЫБЫЛО в том числе | | | | | Остаток на конец отчетного периода | | | | | |
| | | | вклады учредителей | переоценка | другие поступления | стorno записей | ВСЕГО (графа 4+5+6+7) | реиндексация | корректировка суммы амортизации | выбытие при передаче | выбытие при реализации | выбытие в результате установления непригодности дальнейшего использования | | другие | стorno записей | переоценка | ВСЕГО (графа 9+10+11+12+13+14+15+16) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | |
| 1 | Уставный капитал, всего | 110 000 000 000,00 | 11 000 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11 000 000 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 121 000 000 000,00 |
| 1.1 | Привилегированные акции (5010) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Простые акции (5020) | 110 000 000 000,00 | 11 000 000 000,00 | | | | 11 000 000 000,00 | | | | | | | | | | | 121 000 000 000,00 |
| 1.3 | Вклады и паи (5030) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.4 | Неоплаченный капитал (5100) | 0,00 | 11 000 000 000,00 | | | | 11 000 000 000,00 | | | | | | 11 000 000 000,00 | | | | 11 000 000 000,00 | |
| 1.5 | Резервы, всего | 40 313 198 703,25 | 0,00 | 21 531 977 597,37 | 29 511 381 827,38 | 0,00 | 51 043 359 424,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 120 903,33 | 0,00 | 18 141 681 517,71 | 18 144 802 421,04 | 73 211 755 706,96 | |
| 1.6 | Резервный капитал, установленный учредительным документом (5410) | 1 000 000 000,00 | | | 100 000 000,00 | | 100 000 000,00 | | | | | | | 0,00 | | | | 1 100 000 000,00 |
| 1.7 | Резерв на переоценку, всего | 3 109 766 615,06 | 0,00 | 21 531 977 597,37 | 0,00 | 0,00 | 21 531 977 597,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 18 141 681 517,71 | 18 141 681 517,71 | 6 500 062 694,72 | |
| 1.8 | Резерв на переоценку основных средств (5420) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.9 | Резерв на переоценку нематериальных активов (5430) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.10 | Резерв на переоценку финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи (5440) | 3 109 766 615,06 | | 21 531 977 597,37 | | | 21 531 977 597,37 | | | | | | | | 18 141 681 517,71 | 18 141 681 517,71 | 6 500 062 694,72 | |
| 1.11 | Резерв на пересчет иностранной валюты по зарубежной деятельности (5450) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.12 | Прочие резервы (5460) | 36 203 432 088,19 | | | 29 411 381 827,38 | | 29 411 381 827,38 | | | | | | 3 120 903,33 | | 0,00 | 3 120 903,33 | 65 611 693 012,24 | |
| 1.13 | Нераспределенный доход (непокрытый убыток) (5510, 5520) | 10 542 084 115,52 | | | 8 007 627 076,38 | | 8 007 627 076,38 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10 542 084 115,52 | 0,00 | 0,00 | 10 542 084 115,52 | 8 007 627 076,38 | |
| 1.14 | Дополнительно оплаченный капитал (5710) (КМД) | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| ВСЕГО | | 160 855 282 818,77 | 22 000 000 000,00 | 21 531 977 597,37 | 37 519 008 903,76 | 0,00 | 81 050 986 501,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 120 903,33 | 0,00 | 18 141 681 517,71 | 39 686 886 536,56 | 202 219 382 783,34 | |

Примечание: 1) прочие поступления по строке 3.4 прочие резервы произошли из-за отнесения в резерв методом начисления сумм календарных взносов банков участников за 2010 год в сумме 18 007 297 711,80 тенге и за счет поступлений от ликвидационной комиссии в сумме 962 000 000,00 тенге; 2) прочие выбытие по строке 3.4 прочие резервы произошли из-за выплаты возмещения вкладчикам АО