



**Акционерное общество
«Дочерняя организация
Акционерного общества
«БТА Банк»
«БТА Секьюритис»**

**Финансовая отчетность
И Отчет независимого аудитора
За год, закончившийся 31 декабря 2015 года**

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА	1
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-3
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА:	
Отчет о финансовом положении	4
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5
Отчет об изменениях в капитале	6
Отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к финансовой отчетности	9-43

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА**

Руководство Акционерного общества «Дочерняя организация Акционерного общества «БТА Банк» «БТА Секьюритис» (далее – «Компания») отвечает за подготовку финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»).

При подготовке финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о финансовом положении Компании и обеспечить соответствие финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Настоящая финансовая отчетность Компании за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, была утверждена Правлением Компании 26 апреля 2016 года.

От имени Правления:

Сейлханов Б.А.
Председатель Правления

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан



Сатпаева Ш.К.
Главный бухгалтер

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и Совету директоров Акционерного общества «Дочерняя организация Акционерного общества «БТА Банк» «БТА Секьюритис»:

Мы провели аудит прилагаемой финансовой отчетности Акционерного общества «Дочерняя организация Акционерного общества «БТА Банк» «БТА Секьюритис», состоящей из отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2015 года и отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за год, закончившийся на эту дату, а также примечаний, состоящих из основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

Ответственность руководства за финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за составление и достоверность данной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, а также за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для составления финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности данной финансовой отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Эти стандарты требуют соблюдения этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включает проведение процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в финансовой отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор процедур зависит от профессионального суждения аудитора, включая оценку рисков существенного искажения финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки этих рисков аудитор рассматривает систему внутреннего контроля за составлением и достоверностью финансовой отчетности, чтобы разработать аудиторские процедуры, соответствующие обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля. Аудит также включает оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности бухгалтерских оценок, сделанных руководством, а также оценку представления финансовой отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими для выражения нашего мнения с оговоркой.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, включая их аффилированные лица, совместно входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании (далее – ДТТЛ); каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. ДТТЛ (также именуемое как «международная сеть «Делойт») не предоставляет услуги клиентам напрямую. Подробная информация о юридической структуре ДТТЛ и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре компании «Делойт», Казахстан представлена на сайте <http://www2.deloitte.com/kz/ru/legal/deloitte-kazakhstan.html>.

Основание для выражения мнения с оговоркой

Как указано в Примечании 8, Компания учитывает акции Шекербанка в отчете о финансовом положении в составе финансовых активов, по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Компанией был заключен форвардный договор на продажу данных акций в будущем, при этом возникающие обязательства по форвардному договору были зачтены за счет справедливой стоимости акций Шекербанка. По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов справедливая стоимость акций составляла 23,020,289 тыс. тенге и 16,983,072 тыс. тенге, соответственно, тогда как стоимость обязательства, возникающего в результате заключения форвардного договора на продажу в будущем по фиксированной стоимости была определена в размере 13,611,459 тыс. тенге и 7,358,411 тыс. тенге, соответственно. В соответствии с требованиями МСФО Компания должна показывать в отчете о финансовом положении данные суммы отдельно. По состоянию на 31 декабря 2015 и 2014 годов, в случае, если бы Компания раскрывала данные суммы отдельно, то суммы активов и обязательств увеличились бы на 13,611,459 тыс. тенге и 7,358,411 тыс. тенге, соответственно.

Мнение с оговоркой

По нашему мнению, за исключением влияния обстоятельств, изложенных в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой», финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Акционерного общества «Дочерняя организация Акционерного общества «БТА Банк» «БТА Секьюритис» по состоянию на 31 декабря 2015 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на эту дату в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.



ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на осуществление аудита в
Республике Казахстан №0000015,
вид МФЮ-2, выданная Министерством финансов
Республики Казахстан
от 13 сентября 2006 года

Нурлан Бекенов
Партнер по заданию
Квалифицированный аудитор
Республики Казахстан
Квалификационный сертификат №0082
от 13 июня 1994 года
Генеральный директор
ТОО «Делойт»



26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА**
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	31 декабря 2015 года	31 декабря 2014 года
Активы			
Денежные средства и их эквиваленты	6	21,455,955	14,604,864
Средства в банках	7	1,361,530	-
Финансовые активы, по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8	15,655,344	10,019,791
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	9	15,480	338,010
Инвестиции, удерживаемые до погашения	10	-	204,129
Торговая дебиторская задолженность	11	7,642	8,919
Текущие налоговые активы		-	80,384
Отложенные налоговые активы	12	6,998	26,001
Основные средства		2,990	4,692
Прочие активы		2,631	3,825
Итого активы		38,508,570	25,290,615
Обязательства			
Обязательства по текущему налогу на прибыль		2,419,249	-
Начисленные расходы и прочие обязательства		12,281	15,985
Итого обязательства		2,431,530	15,985
Капитал			
Уставный капитал	13	50,559,902	50,559,902
Резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		8,119	15,849
Непокрытый убыток		(14,490,981)	(25,301,121)
Итого капитал		36,077,040	25,274,630
Итого обязательства и капитал		38,508,570	25,290,615

От имени Правления:

Сейлханов Б.А.

Председатель Правления

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан



Сатпаева Ш.К.

Главный бухгалтер

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-43 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»

ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Год, закончившийся 31 декабря 2015 года	Год, закончившийся 31 декабря 2014 года
Процентные доходы			
Процентный доход по средствам в банках		24,670	546,711
Процентный доход по договорам обратной покупки РЕПО		78,192	12,884
Процентный доход по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи и инвестициям, удерживаемым до погашения		12,339	35,411
		<u>115,201</u>	<u>595,006</u>
Процентный доход по финансовым активам по справедливой стоимости через прибыль или убыток		79,394	73,423
Итого процентный доход		194,595	668,429
Чистые непроцентные доходы			
Чистые комиссионные доходы	14	14,946	156,376
Чистые доходы по операциям с иностранной валютой		13,110,020	119,668
Чистые доходы/(расходы) по операциям с финансовыми активами, по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15	378,894	(387,737)
Чистая прибыль от выбытия финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		5,333	-
Убытки от обесценения финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		(3,915)	(1,477)
		<u>13,505,278</u>	<u>(113,170)</u>
Расходы на персонал	16	(83,411)	(173,584)
Прочие операционные расходы	16	(89,344)	(93,327)
Прочие резервы	11	36,498	(57,492)
Налоги, кроме налога на прибыль		(4,102)	(7,120)
Износ и амортизация		(1,762)	(2,511)
Прочие расходы		(16)	(542)
		<u>13,557,736</u>	<u>220,683</u>
Прибыль до налогообложения		13,557,736	220,683
(Расходы)/экономия по налогу на прибыль	12	(2,522,191)	4,722
Чистая прибыль за год		11,035,545	225,405
Прочий совокупный убыток:			
Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в состав прибылей или убытков:			
Реклассификации по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи, реализованным в течение периода, за вычетом налога на прибыль		(7,730)	-
Нереализованный убыток от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, за вычетом налога на прибыль		-	(2,353)
Прочий совокупный убыток за год		(7,730)	(2,353)
Итого совокупный доход		11,027,815	223,052

От имени Правления:

Сейлханов Б.А.
Председатель Правления

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан



Сатпаева Ш.К.
Главный бухгалтер

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-43 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

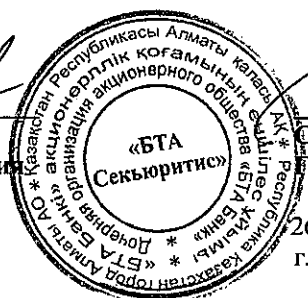
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА**
(в тысячах казахстанских тенге)

	Примечания	Уставный капитал	Резерв переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Непокрытый убыток	Итого капитал
На 31 декабря 2013 года		<u>50,559,902</u>	<u>18,202</u>	<u>(26,170,113)</u>	<u>24,407,991</u>
Чистая прибыль за год		-	-	225,405	225,405
Прочий совокупный убыток за год		-	(2,353)	-	(2,353)
Итого совокупный (убыток)/доход за год		<u>-</u>	<u>(2,353)</u>	<u>225,405</u>	<u>223,052</u>
Дисконт по депозиту, размещенному в Материнской компании	7	-	-	892,559	892,559
Выплата дивидендов Материнской компании	13	-	-	(248,972)	(248,972)
На 31 декабря 2014 года		<u>50,559,902</u>	<u>15,849</u>	<u>(25,301,121)</u>	<u>25,274,630</u>
Чистая прибыль за год		-	-	11,035,545	11,035,545
Прочий совокупный убыток за год		-	(7,730)	-	(7,730)
Итого совокупный (убыток)/доход за год		<u>-</u>	<u>(7,730)</u>	<u>11,035,545</u>	<u>11,027,815</u>
Выплата дивидендов Материнской компании	13	-	-	(225,405)	(225,405)
На 31 декабря 2015 года		<u>50,559,902</u>	<u>8,119</u>	<u>(14,490,981)</u>	<u>36,077,040</u>

От имени Правления:

Сейлханов Б.А.
Председатель Правления



Сатпаева Ш.К.
Главный бухгалтер

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-43 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.

**АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО
ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»**

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА
(в тысячах казахстанских тенге)**

	Приме- чания	Год, закончившийся 31 декабря 2015 года	Год, закончившийся 31 декабря 2014 года
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Прибыль до (расходов)/экономии по корпоративному подоходному налогу		13,557,736	220,683
Корректировки на:			
Чистые (доходы)/расходы по операциям с финансовыми активами, по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(378,894)	387,737
Чистые доходы по переоценке иностранной валюты		(13,169,718)	(70,930)
Чистая прибыль от выбытия финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(5,333)	-
Убытки от обесценения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		3,915	1,477
Прочие резервы	11	(36,498)	57,492
Износ и амортизация		1,762	2,511
Расходы по отпускам		14,876	3,467
Расходы от выбытия основных средств		16	543
Чистый (отток)/поступление денежных средств от операционной деятельности до изменений в операционных активах и обязательствах		(12,138)	602,980
Уменьшение/(увеличение) в операционных активах:			
Средства в банках		(748,200)	12,969,108
Финансовые активы, по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(4,320,820)	158,937
Торговая дебиторская задолженность		36,285	22,999
Прочие активы		1,194	5,409
Уменьшение в операционных обязательствах:			
Начисленные расходы и прочие обязательства		(18,580)	(8,331)
Чистый (отток)/поступление денежных средств от операционной деятельности до налогообложения		(5,062,259)	13,751,102
Налог на прибыль уплаченный		(3,555)	(432)
Чистый (отток)/поступление денежных средств от операционной деятельности		(5,065,814)	13,750,670
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:			
Приобретение основных средств		(76)	(575)
Поступления от продажи основных средств		-	402
Поступления от продажи и погашения финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		518,929	27
Приобретение инвестиций, удерживаемых до погашения		-	(29,979)
Чистое поступление/(отток) денежных средств от инвестиционной деятельности		518,853	(30,125)

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «ДОЧЕРНЯЯ ОРГАНИЗАЦИЯ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «БТА БАНК» «БТА СЕКЬЮРИТИС»

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2015 ГОДА**
(в тысячах казахстанских тенге)

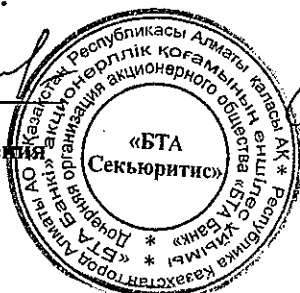
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ:

Дисконт по депозиту, размещенному в Материнской компании	7	-	892,559
Выплата дивидендов Материнской компании	13	(225,405)	(248,972)
Чистое (отток)/поступление денежных средств от финансовой деятельности		<u>(225,405)</u>	<u>643,587</u>
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		<u>11,623,457</u>	<u>(50,477)</u>
ЧИСТОЕ УВЕЛИЧЕНИЕ В ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВАХ И ИХ ЭКВИВАЛЕНТАХ		<u>6,851,091</u>	<u>14,313,655</u>
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на начало года	6	<u>14,604,864</u>	<u>291,209</u>
ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ, на конец года	6	<u><u>21,455,955</u></u>	<u><u>14,604,864</u></u>

От имени Правления:

Сейлханов Б.А.
Председатель Правления

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан



Сатпаева Ш.К.
Главный бухгалтер

26 апреля 2016 года
г. Алматы, Казахстан

Примечания на стр. 9-43 являются неотъемлемой частью настоящей финансовой отчетности.