

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ
«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**

Отчет независимых аудиторов по обзору

**Сжатая консолидированная финансовая отчетность
(не аудировано)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сжатая консолидированная финансовая отчетность
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.

Содержание

Страница

| | |
|---|------|
| Подтверждение руководства об ответственности за подготовку и утверждение сжатой консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. | 1 |
| Отчет независимых аудиторов по обзору | 2 |
| Сжатая консолидированная финансовая отчетность | |
| Сжатый консолидированный отчет о финансовом положении | 3-4 |
| Сжатый консолидированный отчет о совокупном доходе | 5 |
| Сжатый консолидированный отчет о движении денежных средств | 6-7 |
| Сжатый консолидированный отчет об изменениях капитала | 8 |
| Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности | 9-33 |

ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2011 Г.

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку сжатой консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа»), достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2011 г., а также консолидированные финансовые результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение в капитале за шесть месяцев, закончившихся на эту же дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

При подготовке сжатой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСБУ 34, раскрытие и объяснение всех существенных отклонений в сжатой консолидированной финансовой отчетности;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСБУ 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
- подготовку сжатой консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.


Руководство Группы также несет ответственность за:


- разработку, внедрение и обеспечение эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие сжатой консолидированной финансовой отчетности требованиям МСБУ 34;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная сжатая консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., была утверждена 5 сентября 2011 г. руководством АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

От имени руководства Группы:


А.У. Мамин
Президент


К.К. Алпысбаев
Вице-президент по
экономике и финансам


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Совету Директоров и Акционеру АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого промежуточного сжатого консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа») по состоянию на 30 июня 2011 г. и соответствующих промежуточных сжатых консолидированных отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сжатой консолидированной финансовой информации в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной промежуточной сжатой консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорной проверке финансовой отчетности 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором предприятия». Обзорная проверка заключается в проведении опросов, главным образом сотрудников, отвечающих за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также в проведении аналитических и прочих обзорных процедур. Обзорная проверка предполагает существенно меньший объем работ по сравнению с аудитом, проводимым в соответствии с Международными стандартами аудита, вследствие чего не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стало известно обо всех существенных обстоятельствах, которые могли бы быть обнаружены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

По результатам проведенной обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые дали бы нам основания полагать, что прилагаемая промежуточная сжатая консолидированная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

ТОО «Делойт»
5 сентября 2011 г.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц, входящих в «Делойт Туш Томацу Лимитед», частную компанию с ответственностью участников в гарантированных ими пределах, зарегистрированную в соответствии с законодательством Великобритании; каждое такое юридическое лицо является самостоятельным и независимым юридическим лицом. Подробная информация о юридической структуре «Делойт Туш Томацу Лимитед» и входящих в нее юридических лиц представлена на сайте www.deloitte.com/about. Подробная информация о юридической структуре «Делойта» в СНГ представлена на сайте www.deloitte.com/ru/about.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сжатый консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2011 г.
(в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|---|------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| АКТИВЫ | | | | |
| Долгосрочные активы | | | | |
| Основные средства | 5 | 1,089,521,902 | 993,529,020 | 845,741,549 |
| Нематериальные активы | | 5,363,700 | 5,344,111 | 4,537,488 |
| Инвестиции в ассоциированные организации | | 4,084,061 | 2,075,176 | 1,852,666 |
| Прочие долгосрочные активы | 6 | 53,840,819 | 29,699,387 | 9,976,956 |
| Итого долгосрочные активы | | 1,152,810,482 | 1,030,647,694 | 862,108,659 |
| Текущие активы | | | | |
| Товарно-материальные запасы | 7 | 37,563,992 | 30,770,894 | 27,031,130 |
| Торговая дебиторская задолженность | | 5,976,947 | 5,203,424 | 7,404,143 |
| Прочие финансовые активы | 8 | 93,874,675 | 122,201,395 | 17,706,980 |
| Предоплата по подоходному налогу | | 3,838,070 | 3,438,549 | 9,369,224 |
| Актив, предназначенный в пользу Акционера | 9 | 32,914,186 | 9,170,284 | - |
| Прочие текущие активы | 10 | 34,170,658 | 27,799,586 | 39,809,432 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 11 | 109,885,999 | 97,513,097 | 54,706,785 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | | 222,860 | 227,662 | 233,714 |
| Итого текущие активы | | 318,447,387 | 296,324,891 | 156,261,408 |
| Итого активы | | 1,471,257,869 | 1,326,972,585 | 1,018,370,067 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | | |
| Капитал | | | | |
| Уставный капитал | 12 | 531,355,457 | 521,100,457 | 486,220,457 |
| Дополнительный оплаченный капитал | 12 | 80,555,937 | 41,472,001 | 20,254,432 |
| Резерв от пересчета иностранных валют | | 191,892 | (103,797) | (83,546) |
| Нераспределенная прибыль | | 213,504,009 | 197,385,718 | 161,384,721 |
| Собственный капитал акционера материнской компании | | 825,607,295 | 759,854,379 | 667,776,064 |
| Неконтрольные доли владения | | 6,311,699 | 5,688,859 | 5,075,366 |
| Итого капитал | | 831,918,994 | 765,543,238 | 672,851,430 |


АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»


Сжатый консолидированный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|---|------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Долгосрочные обязательства | | | | |
| Займы | 13 | 158,102,172 | 47,470,080 | 32,752,485 |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 14 | 152,610,916 | 153,740,906 | 117,706,342 |
| Обязательства по финансовой аренде | | 4,915,311 | 4,945,560 | 5,268,051 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 14,462,806 | 14,062,806 | 13,187,780 |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу | 19 | 104,593,322 | 84,521,083 | 46,079,111 |
| Прочие долгосрочные обязательства | | 19,633 | 3,000 | 2,500 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 434,704,160 | 304,743,435 | 214,996,269 |
| Текущие обязательства | | | | |
| Краткосрочные займы | 13 | 3,862,092 | 1,608,058 | 4,860,026 |
| Текущая часть займов | 13 | 11,914,904 | 32,393,673 | 15,897,998 |
| Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг | 14 | 2,038,384 | 68,927,178 | 1,092,377 |
| Текущая часть обязательств по финансовой аренде | | 426,142 | 508,648 | 476,428 |
| Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам | | 1,697,299 | 1,697,299 | 1,025,608 |
| Торговая кредиторская задолженность | | 55,352,251 | 57,468,482 | 44,918,138 |
| Обязательства по подоходному налогу | | 103,154 | 243,858 | 111,536 |
| Налоги и другие обязательные платежи в бюджет | | 5,973,324 | 6,147,760 | 8,981,394 |
| Финансовые обязательства по справедливой стоимости через прибыль и убыток | | - | - | 278,466 |
| Прочие текущие обязательства | 15 | 123,267,165 | 87,690,956 | 52,880,397 |
| Итого текущие обязательства | | 204,634,715 | 256,685,912 | 130,522,368 |
| Итого обязательства | | 639,338,875 | 561,429,347 | 345,518,637 |
| Итого капитал и обязательства | | 1,471,257,869 | 1,326,972,585 | 1,018,370,067 |

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов по сжатой консолидированной финансовой отчетности приведен на стр. 2.


А.У. Мамин
Президент


К.К. Алпысбаев
Вице-президент по
экономике и финансам


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сжатый консолидированный отчет о совокупном доходе
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.
(в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 30 июня 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|--|------------|------------------------------------|---|
| Доходы | | | |
| Грузовые перевозки | | 283,367,162 | 238,039,628 |
| Пассажирские перевозки | | 25,503,793 | 22,755,115 |
| Государственные субсидии | | 9,671,915 | 7,919,777 |
| Прочие доходы | | 12,619,007 | 9,843,406 |
| Итого доходы | | 331,161,877 | 278,557,926 |
| Себестоимость реализации | 16 | (217,949,119) | (188,423,961) |
| Валовый доход | | 113,212,758 | 90,133,965 |
| Общие и административные расходы | 17 | (23,823,619) | (28,813,243) |
| Расходы по реализации | | (78,703) | (107,042) |
| Восстановление убытков от обесценения основных средств | | 360,197 | 7,096 |
| Доход от приобретения дочерних компаний | 20 | 481,171 | - |
| Прочие прибыли и убытки | | 1,169,606 | 344,495 |
| Финансовый доход | | 2,693,763 | 1,348,931 |
| Финансовые затраты | 18 | (8,984,268) | (5,671,044) |
| Доход/(убыток) от курсовой разницы | | 1,914,259 | (80,068) |
| Доля в (убытках)/прибыли ассоциированных и совместно-контролируемых организациях | | (141,112) | 95,450 |
| Прибыль до налогообложения | | 86,804,052 | 57,258,540 |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | 19 | (21,389,439) | (15,080,435) |
| Прибыль за период | | 65,414,613 | 42,178,105 |
| Прочая совокупная прибыль: | | | |
| Прибыль, возникающая при пересчете отчетности зарубежных предприятий | | 295,689 | 15,477 |
| Прочая совокупная прибыль за период | | 295,689 | 15,477 |
| Совокупный доход за период | | 65,710,302 | 42,193,582 |
| Прибыль за период, относящаяся к: | | | |
| Акционеру материнской компании | | 65,355,933 | 42,003,210 |
| Неконтрольным долям владения | | 58,680 | 174,895 |
| | | 65,414,613 | 42,178,105 |
| Итого совокупный доход, относящийся к: | | | |
| Акционеру материнской компании | | 65,651,622 | 42,018,687 |
| Неконтрольным долям владения | | 58,680 | 174,895 |
| | | 65,710,302 | 42,193,582 |
| Прибыль на акцию | 21 | 133 | 86 |

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов по сжатой консолидированной финансовой отчетности приведен на стр. 2.

А.У. Мамин
Президент

К.К. Алпысбаев
Вице-президент по
экономике и финансам

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сжатый консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.
(в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 30 июня 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|---|------------|---------------------------------------|---|
| Движение денежных средств от операционной деятельности: | | | |
| Прибыль до налогообложения | | 86,804,052 | 57,258,540 |
| Корректировки на: | | | |
| Износ и амортизацию | | 30,765,128 | 25,185,695 |
| Финансовые затраты | 18 | 8,984,268 | 5,671,044 |
| (Восстановление расходов)/расходы по созданию резерва по налогу на добавленную стоимость к возмещению | 17 | (9,498,057) | 3,268,428 |
| Финансовый доход | | (2,693,763) | (1,348,931) |
| Актuarные обязательства по плану с установленными выплатами | | 1,006,596 | 886,011 |
| Восстановление резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам | | (56,257) | (337,297) |
| Начисление/(восстановление) резерва по сомнительной задолженности | | 519,018 | (262,095) |
| Начисление резерва по неиспользованным отпускам | | 438,857 | 460,444 |
| Положительную курсовую разницу | | (1,914,259) | (141,967) |
| Доход от приобретения дочерних компаний | 20 | (481,171) | - |
| Прочая прибыль | | (1,075,578) | (560,761) |
| Операционный доход до изменений в оборотном капитале | | 112,798,834 | 90,079,111 |
| Увеличение торговой дебиторской задолженности | | (3,086,763) | (1,119,444) |
| Увеличение товарно-материальных запасов | | (6,139,748) | (5,471,870) |
| Уменьшение/(увеличение) прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе увеличение долгосрочного НДС к возмещению) | | 2,200,631 | (5,047,210) |
| (Уменьшение)/увеличение торговой кредиторской задолженности | | (5,451,026) | 7,337,468 |
| (Уменьшение)/увеличение прочих налогов к уплате | | (20,178) | 1,959,146 |
| Уменьшение прочих текущих обязательств | | (2,622,449) | (815,518) |
| Уменьшение обязательств по вознаграждениям работникам | | (606,596) | (460,517) |
| Увеличение прочих долгосрочных обязательств | | 500 | - |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 97,073,205 | 86,461,166 |
| Проценты уплаченные | | (9,832,231) | (5,487,256) |
| Подходный налог уплаченный | | (1,903,387) | (879,663) |
| Чистое движение денежных средств от операционной деятельности | | 85,337,587 | 80,094,247 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сжатый консолидированный отчет о движении денежных средств
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 30 июня 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|---|------------|------------------------------------|---|
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности: | | | |
| Приобретение основных средств | | (129,607,040) | (76,271,503) |
| Приобретение нематериальных активов | | (294,549) | (733,256) |
| Поступления от выбытия прочих долгосрочных активов | | - | 308,326 |
| Приобретение инвестиций | | (2,655,077) | (3,880,013) |
| Проценты полученные | | 2,417,650 | 1,254,150 |
| Приобретение краткосрочных инвестиций | | (81,426,469) | (29,921,640) |
| Поступление от продажи краткосрочных инвестиций | | 108,916,568 | 19,082,415 |
| Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | | (102,648,917) | (90,161,521) |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности: | | | |
| Взнос в уставный капитал | 12 | 37,880,700 | 14,201,136 |
| Получение займов | 13 | 103,973,015 | 10,118,526 |
| Погашение займов | 13 | (21,362,945) | (7,013,359) |
| Погашение выпущенных долговых ценных бумаг | | (66,049,200) | - |
| Взнос неконтрольных долей владения | | 8 | - |
| Приобретение неконтрольных долей владения | | (54) | - |
| Дивиденды и распределения выплаченные | | (1,100,000) | (9) |
| Приобретение актива, предназначенного в пользу Акционера | 9 | (23,743,902) | - |
| Погашение обязательств по финансовой аренде | | (148,028) | (111,204) |
| Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности | | 29,449,594 | 17,195,090 |
| Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов | | 12,138,264 | 7,127,816 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 11 | 97,513,097 | 54,706,785 |
| Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте | | 234,638 | (102,459) |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 11 | 109,885,999 | 61,732,142 |

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., в Группе были следующие неденежные операции: поступление основных средств как вклад в уставный капитал на сумму 1,203,236 тыс. тенге (30 июня 2010 г.: ноль тенге), поступление основных средств на сумму 6,491,032 тыс. тенге (30 июня 2010 г.: 10,859,833 тыс. тенге) приобретенных, но не оплаченных в течение отчетного периода, капитализация затрат по займам на сумму 1,466,993 тыс. тенге (30 июня 2010 г.: 54,275 тыс. тенге), взаимозачет задолженности на сумму 2,316,166 тыс. тенге (30 июня 2010 г.: ноль тенге), а также авансы выданные под поставку основных средств векселями на сумму 1,230,000 тыс. тенге (30 июня 2010 г.: ноль тенге).

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов по сжатой консолидированной финансовой отчетности приведен на стр. 2.



А.У. Мамин
Президент

К.К. Алпысбаев
Вице-президент по
экономике и финансам

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

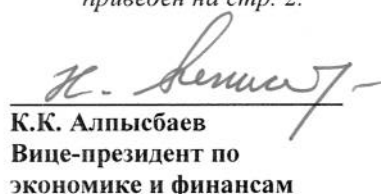
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сжатый консолидированный отчет об изменениях капитала
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.
(в тыс. тенге)

| | Уставный капитал | Дополнительный оплаченный капитал | Резерв от пересчета иностранных валют | Нераспределенная прибыль | Доля акционеру материнской компании | Неконтрольные доли владения | Итого капитала |
|---|------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------|
| На 1 января 2010 г. (пересчитано) | 486,220,457 | 20,254,432 | (83,546) | 161,384,721 | 667,776,064 | 5,075,366 | 672,851,430 |
| Прибыль за период | - | - | - | 42,003,210 | 42,003,210 | 174,895 | 42,178,105 |
| Прочий совокупный доход за период | - | - | 15,477 | - | 15,477 | - | 15,477 |
| Совокупный доход за период | - | - | 15,477 | 42,003,210 | 42,018,687 | 174,895 | 42,193,582 |
| Взносы в уставный капитал (Примечание 12) | 4,880,000 | 9,200,000 | - | - | 14,080,000 | (52) | 14,079,948 |
| Выплата дивидендов (Примечание 12) | - | - | - | - | - | (9) | (9) |
| Распределение (Примечание 12) | - | (3,298,000) | - | - | (3,298,000) | - | (3,298,000) |
| На 30 июня 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) | 491,100,457 | 26,156,432 | (68,069) | 203,387,931 | 720,576,751 | 5,250,200 | 725,826,951 |
| На 1 января 2011 г. (пересчитано) | 521,100,457 | 41,472,001 | (103,797) | 197,385,718 | 759,854,379 | 5,688,859 | 765,543,238 |
| Прибыль за период | - | - | - | 65,355,933 | 65,355,933 | 58,680 | 65,414,613 |
| Прочий совокупный доход за период | - | - | 295,689 | - | 295,689 | - | 295,689 |
| Совокупный доход за период | - | - | 295,689 | 65,355,933 | 65,651,622 | 58,680 | 65,710,302 |
| Взносы в уставный капитал (Примечание 12) | 10,255,000 | 39,083,936 | - | (10,255,000) | 39,083,936 | 8 | 39,083,944 |
| Выплата дивидендов (примечание 12) | - | - | - | (9,776,307) | (9,776,307) | - | (9,776,307) |
| Распределение (Примечание 12) | - | - | - | (29,225,000) | (29,225,000) | - | (29,225,000) |
| Приобретение дочерних организаций (Примечание 20) | - | - | - | - | - | 582,871 | 582,871 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, приобретение неконтрольных долей владения | - | - | - | 18,665 | 18,665 | (18,719) | (54) |
| На 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 531,355,457 | 80,555,937 | 191,892 | 213,504,009 | 825,607,295 | 6,311,699 | 831,918,994 |

Примечания также являются неотъемлемой частью настоящей сжатой консолидированной финансовой отчетности. Отчет независимых аудиторов по сжатой консолидированной финансовой отчетности приведен на стр. 2.


А.У. Мамин
Президент


К.К. Алпысбаев
Вице-президент по
экономике и финансам


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

5 сентября 2011 г.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г.
(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «Государство») для целей образования холдинговой компании по государственным активам железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и полностью контролируемых ею дочерних организаций (далее – вместе «Группа»). Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6.

Государство, в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына» (Министерство транспорта и коммуникаций Республики Казахстан – до 8 июня 2006 г.; АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук» – до 17 октября 2008 г.), является единственным акционером Компании (далее – «Акционер»).

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную структуру деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 г. Государство находится в процессе реструктуризации железнодорожной отрасли в Республике Казахстан, которая включает в себя создание Группы, разделение пассажирских и грузовых перевозок и соответствующих тарифов, а также, субсидирование пассажирских перевозок. Группой разработан и утвержден детальный план мероприятий по реализации Стратегии развития Компании до 2020 г. Через операции Группы Государство Республики Казахстан продолжает процесс реструктуризации железнодорожной отрасли Казахстана и разработало долгосрочную стратегию развития до 2020 г., которая включает существенные инвестиции в железнодорожные активы.

Группа осуществляет эксплуатацию государственной системы железных дорог, контролируемую Государством, оказывая услуги по грузовым и пассажирским перевозкам и обеспечивая содержание железнодорожной инфраструктуры, в Республике Казахстан. В рамках регулирования железнодорожной отрасли Казахстана Государство устанавливает тарифы, применяемые Группой в грузовых и пассажирских перевозках. Также, определенные направления пассажирских перевозок субсидируются государственными грантами. Эти регулируемые тарифы различаются между собой в зависимости от типа предоставляемых услуг по перевозке, а также, для грузовых перевозок, зависит от направления: внутриреспубликанское, международное экспорт-импорт или международный транзит.

В последние три года деятельность Группы была подвержена эффекту мирового экономического спада. В результате мирового экономического спада мировые затраты и мировое промышленное производство замедлились, что, в свою очередь, повлияло на оборот грузов, перевозимых по железной дороге. Начиная со второй половины 2009 г. Группа наблюдала увеличение в объемах грузоперевозок и соответствующих доходах, что продолжалось в течение 2010 и 2011 гг. Кроме того, в январе 2011 г. Группа получила разрешение повысить тарифы на грузовые перевозки в среднем на 15% и пассажирские перевозки в среднем на 10%, а также увеличилась сумма государственных субсидий, предоставленных Группе.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные принципы подготовки

Сжатая консолидированная финансовая отчетность Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

Сжатый консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2011 г. был подготовлен на основе консолидированного отчета о финансовом положении, включенного в консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2010 г. Данная сжатая консолидированная финансовая отчетность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2010 г.

Сжатая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов.

Объединение организаций под общим контролем

Объединение компаний, находящихся под общим контролем, учитывается на основе первоначальной стоимости, при которой первоначальная балансовая стоимость активов и обязательств, приобретаемых компаний объединяются с Группой. Консолидированная финансовая отчетность Группы должна отражать эффект консолидации так, как будто финансовая отчетность дочерних компаний была консолидирована, начиная с самого раннего из представленных периодов. Разница, возникающая между выпущенным уставным капиталом и стоимостью акций дочерних компаний, корректируются в составе нераспределенной прибыли в консолидированном отчете об изменениях капитала.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Принятие новых и пересмотренных стандартов

Принципы учета, принятые при составлении сжатой консолидированной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2010 г., за исключением стандартов и интерпретаций, принятых по состоянию на 1 января 2011 г., которые приведены ниже:

- МСБУ 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах» - (новая редакция)
- КИМСФО 14 «Предоплаты в отношении требований о минимальном финансировании»
- КИМСФО 19 «Погашение финансовых обязательств долевыми инструментами»
- МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность»
- МСБУ 32 «Финансовые инструменты; представление информации «Классификация выпусков прав на акции» (поправка)

Принятие выше перечисленных стандартов и интерпретаций не имело эффекта на результаты операций или на финансовое положение Группы.

3. ОБЪЕДИНЕНИЕ ОРГАНИЗАЦИЙ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ

Передача доли владения ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» под общим контролем

В апреле 2011 г. в соответствии с Программой по развитию транспортной инфраструктуры на 2010-2014 гг., утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 сентября 2010 г. №1006, в соответствии с решением Правления АО «ФНБ «Самрук-Казына» от 10 ноября 2010 г. №6/10, Единственный акционер АО «ФНБ «Самрук-Казына» внес 100%-ую долю владения ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» в качестве вклада в уставный капитал АО «Национальная компания «Қазақстан Темір Жолы».

Так как передача доли владения ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» является объединением бизнеса под общим контролем, данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена с использованием метода объединения долей. Данная консолидированная финансовая отчетность была представлена таким образом, как если бы передача доли владения ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» произошла на начало самого раннего представленного периода (т.е. 1 января 2010 г.) и, как результат, соответствующие сравнительные отчеты по состоянию на 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. были пересчитаны. Активы и обязательства ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» были отражены в данной консолидированной финансовой отчетности по балансовой стоимости, отраженной в его финансовой отчетности, с соответствующим отнесением на нераспределенную прибыль.

Кроме того, в Группе в результате объединения долей участия ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» в размере 33.4% и дочерней компании АО «Қазтеміртранс» в размере 33.3% образовалась дочерняя компания «Казахстанская вагонностроительная компания» с долей участия в размере 66.7%.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Влияние изменений в сравнительных данных представлено ниже:

| Влияние на финансовое положение | на 31 декабря 2010 г. | на 1 января 2010 г. |
|--|--------------------------|------------------------|
| ИЗМЕНЕНИЕ В АКТИВАХ | | |
| ИЗМЕНЕНИЕ В ДОЛГОСРОЧНЫХ АКТИВАХ | | |
| Изменение в основных средствах | 14,601,317 | 12,141,628 |
| Изменение в нематериальных активах | 43,216 | 49,344 |
| Изменение в инвестициях в ассоциированные организации | (702,318) | (614,988) |
| Изменение в прочих долгосрочных активах | (1,652,136) | 34,987 |
| Итого изменений в долгосрочных активах | 12,290,079 | 11,610,971 |
| ИЗМЕНЕНИЕ В КРАТКОСРОЧНЫХ АКТИВАХ | | |
| Изменение в товарно-материальных запасах | 8,269,474 | 6,088,162 |
| Изменение в торговой дебиторской задолженности | 1,044,984 | 1,341,280 |
| Изменение в предоплате по подоходному налогу | 615,888 | 933,116 |
| Изменение в прочих текущих активах | 1,401,928 | 1,318,720 |
| Изменение в денежных средствах и их эквивалентах | 2,883,496 | 2,264,344 |
| Итого изменений в текущих активах | 14,215,770 | 11,945,622 |
| ИТОГО ИЗМЕНЕНИЕ В АКТИВАХ | 26,505,849 | 23,556,593 |
| ИЗМЕНЕНИЕ В КАПИТАЛЕ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВАХ | | |
| ИЗМЕНЕНИЕ В КАПИТАЛЕ | | |
| Изменение в собственном капитале акционера материнской компании | 7,651,516 | 6,772,871 |
| Изменение в неконтрольной доли владения | 5,690,948 | 5,075,366 |
| Итого изменений в капитале | 13,342,464 | 11,848,237 |
| Изменение в долгосрочных обязательствах | | |
| Изменение в займах | 6,228,979 | 911,223 |
| Изменение в обязательствах по вознаграждениям работникам | 690,532 | 591,834 |
| Изменение в обязательствах по отсроченному подоходному налогу | 776,058 | 319,072 |
| Изменения в прочих долгосрочных обязательствах | 3,000 | 2,500 |
| Итого изменений в долгосрочных обязательствах | 7,698,569 | 1,824,629 |
| Изменение в текущих обязательствах | | |
| Изменение в краткосрочных займах | 1,608,058 | - |
| Изменение в текущей части займов | 2,258,424 | 4,558,526 |
| Изменение в текущей части обязательств по вознаграждениям работникам | 49,760 | 46,488 |
| Изменение в торговой кредиторской задолженности | (2,261,192) | 1,275,445 |
| Изменение в обязательствах по подоходному налогу | 91,816 | 30,638 |
| Изменение в налогах и других обязательных платежах в бюджет | 939,103 | 776,763 |
| Изменение в финансовых обязательствах по справедливой стоимости через прибыль и убыток | - | 278,466 |
| Изменение в прочих текущих обязательствах | 2,778,847 | 2,917,401 |
| Итого изменений в текущих обязательствах | 5,464,816 | 9,883,727 |
| Итого изменений в обязательствах | 13,163,385 | 11,708,356 |
| Итого изменений в капитале и обязательствах | 26,505,849 | 23,556,593 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | Изменения за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. |
|--|--|
| Изменение в доходах | |
| Изменение в грузовых перевозках | (1,352,062) |
| Изменение в пассажирских перевозках | (2,666) |
| Изменение в государственных субсидиях | - |
| Изменение в прочих доходах | 402,672 |
| Итого изменений в доходах | (952,056) |
| Изменение в себестоимости реализации | 4,765,655 |
| Изменение в валовом доходе | 3,813,599 |
| Изменение в общих и административных расходах | (1,794,931) |
| Изменение в расходах по реализации | (107,042) |
| Изменение в прочей прибыли и убытке | 85,310 |
| Изменение в финансовом доходе | 3,658 |
| Изменение в финансовых затратах | (368,772) |
| Изменение в доходах/(убытках) от курсовой разницы | 71,430 |
| Изменение в доли в прибыли/(убытках) ассоциированных и совместно-контролируемых организациях | 32,527 |
| Изменение в прибыли до налогообложения | 1,735,779 |
| Изменение в расходах по корпоративному подоходному налогу | (503,855) |
| Изменение в прибыли за период | 1,231,924 |
| Изменение в прочей совокупной прибыли: | |
| Изменение в прибыли, возникающей при пересчете отчетности зарубежных предприятий | - |
| Изменение в прочей совокупной прибыли за период | - |
| Итого изменений в совокупном доходе за период | 1,231,924 |
| Изменение в прибыли за период, относящейся к: | |
| Акционеру материнской компании | 1,057,029 |
| Неконтрольным долям владения | 174,895 |
| | 1,231,924 |
| Итого изменений в совокупном доходе, относящемуся к: | |
| Акционеру материнской компании | 1,057,029 |
| Неконтрольным долям владения | 174,895 |
| | 1,231,924 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Сегменты Группы основываются на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются Акционером с целью распределения финансовых средств, а также для оценки их деятельности, и представлены грузовыми и пассажирскими перевозками. Группа распределяет все административные затраты и затраты по процентам, а также налоги на прибыль, по этим сегментам. Нераспределенные результаты, в основном, включают в себя результаты, связанные с ремонтными работами, продажей металлолома и продажей электричества, которые не просматриваются руководителем, отвечающим за принятие операционных решений, на регулярной основе.

Группа отслеживает множественные показатели прибыльности такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль после налогообложения и валовую прибыль. Несмотря на это, прибыль после налогообложения является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (не аудировано) | | | |
|---|--|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | Грузовые перевозки | Пассажирские перевозки | Нераспреде- ленные результаты | Итого |
| Ключевые операционные показатели | | | | |
| Доходы – внешние и внутрисегментные | 412,398,620 | 46,842,886 | 81,178,158 | 540,419,664 |
| Внутрисегментные доходы | 127,481,228 | 11,460,320 | 70,316,239 | 209,257,787 |
| Доходы | 284,917,392 | 35,382,566 | 10,861,919 | 331,161,877 |
| Себестоимость реализации | (167,983,808) | (43,420,982) | (6,544,329) | (217,949,119) |
| Общие и административные расходы | (18,431,953) | (4,610,265) | (781,401) | (23,823,619) |
| Расходы по реализации | (78,703) | - | - | (78,703) |
| Финансовый доход | 2,650,033 | 43,730 | - | 2,693,763 |
| Финансовые затраты | (8,962,324) | (21,944) | - | (8,984,268) |
| Доход от курсовой разницы | 1,229,293 | 684,966 | - | 1,914,259 |
| Убыток от обесценения основных средств | 341,856 | 18,341 | - | 360,197 |
| Доля в прибыли ассоциированных организаций | (141,281) | 169 | - | (141,112) |
| Доход от приобретения дочерних компаний | 481,171 | - | - | 481,171 |
| Прочие доходы и расходы | 1,103,489 | 66,117 | - | 1,169,606 |
| Расходы по подоходному налогу | (18,431,564) | (2,250,637) | (707,238) | (21,389,439) |
| Прибыль/(убыток) за период | 76,693,601 | (14,107,939) | 2,828,951 | 65,414,613 |
| Прочая ключевая информация о сегментах | | | | |
| Капитальные затраты по основным средствам | 112,090,873 | 14,697,271 | 2,385,913 | 129,174,057 |
| Износ основных средств | 24,474,286 | 5,713,189 | 688,407 | 30,875,882 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) | | | |
|--|--|---------------------------|-------------------------------------|---------------|
| | Грузовые перевозки | Пассажирские перевозки | Нераспреде- ленные результаты | Итого |
| Ключевые операционные показатели | | | | |
| Доходы – внешние и внутрисегментные | 344,578,124 | 41,703,962 | 57,233,691 | 443,515,777 |
| Внутрисегментные доходы | 105,534,693 | 10,932,109 | 48,491,049 | 164,957,851 |
| Доходы | 239,043,431 | 30,771,853 | 8,742,642 | 278,557,926 |
| Себестоимость реализации | (143,580,937) | (39,426,254) | (5,416,770) | (188,423,961) |
| Общие и административные расходы | (24,436,413) | (3,472,516) | (904,314) | (28,813,243) |
| Расходы по реализации | (107,042) | - | - | (107,042) |
| Финансовый доход | 1,323,945 | 24,986 | - | 1,348,931 |
| Финансовые затраты | (5,626,668) | (44,376) | - | (5,671,044) |
| Убыток от курсовой разницы | 145,862 | (225,930) | - | (80,068) |
| Восстановление убытков от обесценения основных средств | 1,723 | 5,373 | - | 7,096 |
| Доля в убытке ассоциированных организаций | 95,450 | - | - | 95,450 |
| Прочие доходы и расходы | 310,241 | 34,254 | - | 344,495 |
| Расходы по подоходному налогу | (13,219,471) | (1,376,652) | (484,312) | (15,080,435) |
| Прибыль/(убыток) за период | 53,950,121 | (13,709,262) | 1,937,246 | 42,178,105 |
| Прочая ключевая информация о сегментах | | | | |
| Капитальные затраты по основным средствам | 51,397,746 | 7,218,084 | 7,144,898 | 65,760,728 |
| Износ основных средств | 19,557,143 | 4,516,154 | 624,497 | 24,697,794 |

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., Группа приобрела активы в виде грузовых, пассажирских вагонов, локомотивов, прочих основных средств, а также произвела реконструкцию и модернизацию основных средств на сумму 85,529,318 тыс. тенге (2010 г.: 36,816,494 тыс. тенге), не считая незавершенного строительства.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., Группа продолжила строительство:

- железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» и «Хоргос – Жетыген» на сумму 38,096,918 тыс. тенге (2010 г.: 7,036,635 тыс. тенге);
- административного здания в г. Астана на сумму 100,930 тыс. тенге (2010 г.: 9,843,619 тыс. тенге);
- волоконно-оптической линии на сумму 1,153,312 тыс. тенге (2010 г.: 6,742,504 тыс. тенге);
- завода по выпуску пассажирских вагонов «Тулпар-Тальго» на сумму 2,730,267 тыс. тенге (2010 г.: ноль тенге).

Группа также продолжила работы по прочим объектам незаконченного капитального ремонта и реконструкции инфраструктуры железнодорожных путей.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Авансы, выплаченные за основные средства | 54,285,399 | 29,147,127 | 9,006,910 |
| НДС к возмещению | 13,905,029 | 24,512,391 | 15,513,721 |
| Прочие | 2,025,840 | 1,981,552 | 1,807,651 |
| | 70,216,268 | 55,641,070 | 26,328,282 |
| Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства | (2,470,420) | (2,538,597) | (1,946,910) |
| Минус: резерв по невозмещаемому НДС | (13,905,029) | (23,403,086) | (14,404,416) |
| | 53,840,819 | 29,699,387 | 9,976,956 |

По состоянию на 30 июня 2011 г. авансы, выплаченные за основные средства, в основном включали авансы оплаченные на строительство железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» и «Хоргос-Жетыген» на сумму 13,421,225 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: 9,654,316 тыс. тенге; 1 января 2010 г.: ноль), авансы оплаченные за поставку локомотивов на сумму 6,038,012 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: ноль; 1 января 2010 г.: 1,774,308 тыс. тенге), авансы, оплаченные за поставку пассажирских вагонов, на сумму 6,680,011 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: ноль; 1 января 2010 г.: 1,741,099 тыс. тенге), авансы, оплаченные за поставку грузовых вагонов, на сумму 8,647,329 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: ноль; 1 января 2010 г.: ноль), авансы, оплаченные векселями за поставку рельсосварочных машин, на сумму 1,230,000 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: ноль; 1 января 2010 г.: ноль), авансы, оплаченные за капитальный ремонт верхнего строения пути, на сумму 2,232,781 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: ноль; 1 января 2010 г.: ноль), а также авансы, оплаченные за покупку запасных частей для сборки локомотивов, на сумму 9,600,458 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: 12,788,649 тыс. тенге; 1 января 2010 г.: ноль).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., некоторые изменения были внесены в постановление Правительства Республики Казахстан в отношении возврата НДС, в результате чего Группа восстановила ранее созданный резерв по невозмещаемому НДС в сумме 9,498,057 тыс. тенге.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

7. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. товарно-материальные запасы включали следующее:

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Запасные части | 13,229,757 | 13,140,327 | 12,521,151 |
| Сырье и материалы | 14,319,412 | 12,461,418 | 11,655,981 |
| Материалы верхнего строения пути | 4,169,827 | 1,554,358 | 843,386 |
| Топливо | 2,988,246 | 1,375,050 | 1,241,676 |
| Незавершенное производство | 2,370,020 | 2,079,081 | 1,021,282 |
| Строительные материалы | 786,959 | 768,328 | 704,910 |
| Готовая продукция | 604,253 | 351,088 | 424,489 |
| Прочие | 1,078,542 | 966,049 | 996,028 |
| | 39,547,016 | 32,695,699 | 29,408,903 |
| Минус: резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам | (1,983,024) | (1,924,805) | (2,377,773) |
| | 37,563,992 | 30,770,894 | 27,031,130 |

8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. прочие финансовые активы представляли собой депозиты в банках с первоначальным сроком размещения свыше трех, но менее двенадцати месяцев. В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., Группа дополнительно разместила депозиты с первоначальным сроком погашения свыше трех месяцев с процентными ставками в размере 2.70-4.00% в АО «АТФ банк» на сумму 17,476,045 тыс. тенге и АО «Альянс банк» с процентной ставкой 7.00 % на сумму 58,000 тыс. тенге, а также осуществила возврат сумм с депозитов в связи с окончанием сроков депозитов в АО «Банк Центркредит», АО «Народный банк Казахстана», ДБ АО «Сбербанк России», АО «Казкоммерцбанк» и ДБ АО «HSBC Банк Казахстан» на сумму 45,903,523 тыс. тенге. Денежные средства были израсходованы на погашение 5-летних еврооблигаций со сроком погашения в мае 2011 г., а также на реализацию инвестиционной программы Группы.

9. АКТИВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЙ В ПОЛЬЗУ АКЦИОНЕРА

В мае 2010 г. Правительство Республики Казахстан поручило Группе строительство здания телерадиокомплекса в г. Астана, за счет средств Группы. Группа примет права на землю и активы в течение срока строительства, и по завершению строительства земля и здание будут переданы Акционеру. Руководство Группы утвердило проект по строительству в ноябре 2010 г., что подтвердило принятие Группой неотменяемого обязательства перед Правительством и, в результате, отразилось как прямое признание распределения Акционеру и обязательство. По состоянию на 31 декабря 2010 г. Группа заключила договор со строительной компанией и начала строительство здания.

Кроме того, в марте 2011 г. Группа заключила договор на поставку медийного и технического оборудования для оснащения телерадиокомплекса (Примечания 12 и 15). По состоянию на 30 июня 2011 г. Группа обсуждает с Акционером вопрос о возмещении стоимости данного оборудования.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2011 г. Группа понесла затраты, связанные со строительством данного комплекса на сумму 7,334,408 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: 1,467,483 тыс. тенге) и перечислила аванс на дальнейшее строительство на сумму 9,829,778 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: 7,702,801 тыс. тенге) и аванс на поставку медийного и технического оборудования на сумму 15,750,000 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: ноль). Данные затраты отражены в консолидированном отчете о финансовом положении, как текущий актив, предназначенный в пользу Акционера, так как ожидается что этот актив будет передан Акционеру до 31 декабря 2011 г.

10. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. прочие текущие активы включали следующее:

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| НДС к возмещению | 20,358,625 | 12,600,692 | 24,299,015 |
| Краткосрочные авансы выданные | 9,870,501 | 4,116,071 | 4,126,406 |
| Претензии | 2,033,987 | 1,254,115 | 1,159,290 |
| Предоплата по прочим налогам | 907,980 | 10,609,809 | 11,037,579 |
| Расходы будущих периодов | 484,348 | 527,732 | 519,855 |
| Перечисления учреждениям | 292,010 | 292,022 | 292,069 |
| Прочие | 5,384,611 | 2,852,634 | 3,168,747 |
| | 39,332,062 | 32,253,075 | 44,602,961 |
| Минус: резерв по сомнительной задолженности | (5,161,404) | (4,453,489) | (4,793,529) |
| | 34,170,658 | 27,799,586 | 39,809,432 |

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., налоговые органы осуществили возврат подоходного налога у источника выплаты с нерезидентов и пени в сумме 9,550,799 тыс. тенге по решению Верховного суда, принятому в 2010 г. в пользу Группы по вопросу налоговой проверки за 2003-2006 годы.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|---|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Краткосрочные банковские депозиты | 16,395,740 | 16,977,801 | 28,544,243 |
| Деньги на текущих банковских счетах и в кассе | 93,490,259 | 80,535,296 | 26,162,542 |
| | 109,885,999 | 97,513,097 | 54,706,785 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Вклады в уставный капитал

В мае 2011 г. Акционер осуществил вклад в уставный капитал Компании в виде долгосрочных активов по проекту строительства железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» на сумму 1,203,236 тыс. тенге в обмен на акции. По состоянию на 30 июня 2011 г. данный вклад был отражен как дополнительный оплаченный капитал, поскольку акции еще не были размещены.

В мае-июне 2011 г. Акционер осуществил вклад в уставный капитал Компании в виде денежных средств на сумму 37,880,700 тыс. тенге в обмен на акции. Целью вклада являлось финансирование строительства железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» и «Хоргос – Жетыген». По состоянию на 30 июня 2011 г. данные акции не были размещены и были отражены как дополнительный оплаченный капитал.

В апреле 2011 г. Акционер внес 100%-ую долю владения в ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» в уставный капитал Компании на сумму 10,255,000 тыс. тенге в обмен на акции в количестве 10,255 штук.

Дивиденды и распределения

Дивиденды

По состоянию на 30 июня 2011 г. Группа объявила дивиденды за 2010 г., причитающиеся Акционеру на сумму 9,776,307 тыс. тенге (2010 г.: 2,923,319 тыс. тенге за 2009 г.). Соответствующая сумма на одну акцию составила 19.90 тенге. По состоянию на 30 июня 2011 г. дивиденды не были выплачены Акционеру.

Распределения

Строительство здания телерадиокомплекса в пользу Акционера

Как описано в Примечании 9 выше, Группа приняла неотменяемое обязательство перед Правительством по строительству здания телерадиокомплекса, оснащенного медийным и техническим оборудованием, которое по завершению строительства будет передано Акционеру. Так как неотменяемое обязательство по передаче актива Акционеру возникло до 30 июня 2011 г., передача отражена в консолидированном отчете об изменениях капитала как распределение. По состоянию на 30 июня 2011 г. Группа дополнительно рассчитала стоимость данного распределения равной стоимости договора на поставку медийного и технического оборудования для оснащения телерадиокомплекса, а именно, на сумму 28,125,000 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: на сумму стоимости договора на строительство в размере 27,129,708 тыс. тенге) (Примечание 15).

Оказание благотворительной помощи в пользу конечного Акционера

В мае 2011 г. Группа оказала благотворительную помощь акимату Западно-Казахстанской области в сумме 1,100,000 тыс. тенге для устранения последствий наводнений. Так как данная операция была осуществлена с конечным акционером, Группа отразила ее эффект как распределение Акционеру в консолидированном отчете об изменениях капитала.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Приобретение дополнительной доли в АО «Досжан темір жолы»

В феврале 2010 г. Группа приобрела 8.99% акций АО «Досжан темір жолы», таким образом, увеличив долю владения Группы до 46.02%. Группа и АО «Досжан темір жолы» находятся под общим контролем и, следовательно, разница между оплаченной суммой и текущей стоимостью приобретенных акций представлена как распределение в сжатом консолидированной отчете об изменениях капитала.

13. ЗАЙМЫ

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., Группа дополнительно получила следующие займы:

ДБ АО «HSBC Банк Казахстан»

В рамках Соглашения о предоставлении финансирования от 30 декабря 2009 г. №АМАСМВ0901413 ДБ АО «HSBC Банк Казахстан» предоставил очередной заем Группе на финансирование приобретения 18 единиц фидинговых платформ на сумму 143,548 тыс. тенге. Ставка вознаграждения по этому займу составила 12.5% годовых. В качестве обеспечения по данному кредитному соглашению предоставлена гарантия АО «Локомотив», дочернего предприятия Группы. Заем погашается ежеквартальными платежами до полного погашения 31 декабря 2012 г.

«Европейский банк реконструкции и развития»

- В рамках кредитного соглашения с Европейским Банком Реконструкции и Развития на финансирование строительства первичной магистральной транспортной сети связи Группа, в лице дочернего предприятия АО «Транстелеком», освоила очередной транш (Заем 1) в сумме 12,090,354 тыс. тенге. Заем погашается полугодовыми платежами со ставкой вознаграждения: ЛИБОР по шестимесячным депозитам в долларах США + 3.35% для займа А, не превышающего 55 млн. долларов США, и ЛИБОР по шестимесячным депозитам в долларах США + 3.25% для займа Б, не превышающего 50 млн. долларов США. По выплате основного долга предусмотрен льготный период три года, после чего оплата будет производиться полугодовыми выплатами до полного погашения в сентябре 2018 г. Заем получен под гарантию Компании. По состоянию на 30 июня 2011 г. АО «Транстелеком» реклассифицировало 11,692,842 тыс. тенге из текущей в долгосрочную часть в связи с заключением дополнительного соглашения с банком 17 мая 2011 г. о пересмотре пороговых значений, финансовых коэффициентов, предусмотренных условиями займа, не соблюденных Группой по состоянию на 31 декабря 2010 г.
- В рамках кредитного соглашения, заключенного с Европейским Банком Реконструкции и Развития (Заем 2) для приобретения до 1000 единиц полувагонов, Группа дополнительно освоила заемные средства на сумму 896,456 тыс. тенге. Заем погашается полугодовыми платежами со ставкой вознаграждения ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3.25%. По выплате основного долга предусмотрен льготный период три года, после чего оплата будет производиться с апреля 2013 г. полугодовыми выплатами до полного погашения в апреле 2020 г. Заем получен под гарантию Компании.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

- 1 декабря 2010 г. Группа заключила кредитное соглашение с Европейским Банком Реконструкции и Развития (Заем 3) для приобретения до 4000 единиц подвижного состава сроком на 8 лет. Заем погашается ежеквартальными платежами со ставкой вознаграждения ЛИБОР по 6-месячным депозитам (для транша в долларах США) и all-in cost (для транша в тенге) + 2.95%. По состоянию на 30 июня 2011 г. в рамках заключенного кредитного соглашения Группа освоила заемные средства на сумму 7,215,845 тыс. тенге. По выплате основного долга предусмотрен льготный период сроком до мая 2013 г., после чего оплата будет производиться ежеквартальными выплатами до полного погашения в ноябре 2018 г. Заем получен под гарантию Компании.

«АТФ Банк»

- В течение 6 месяцев 2011 г. Группа привлекла заем АО «АТФ Банк» для рефинансирования займа дочерней организации Группы, АО «Локомотив құрастыру зауыты», предоставленного 4 августа 2008 г. «АБН АМРО Банк Н.В.» на строительство локомотивосборочного завода в городе Астана, в сумме 13,952,650 тыс. тенге (95 млн. долл. США). Заем погашается полугодовыми платежами со ставкой вознаграждения ЛИБОР по шестимесячным депозитам в долларах США + 3.25%. По выплате основного долга предусмотрен льготный период два года, после чего оплата будет производиться полугодовыми выплатами до полного погашения в январе 2016 г. Заем получен под гарантию Компании.
- В рамках Рамочного соглашения банковского займа от 27 мая 2010 г. №K154-2010 Группа привлекла краткосрочный заем АО «АТФ Банк» для пополнения оборотных средств дочерней организации Группы, ТОО «Камкор-Локомотив», в сумме 500,000 тыс. тенге. Заем предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения в размере 9.63% с условием выплаты основного долга в конце срока займа 12 декабря 2011 г. Вознаграждение погашается ежемесячно. Обеспечением займа является движимое и недвижимое имущество.

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

21 апреля 2011 г. Группа в лице дочерних компаний АО «Локомотив» и АО «Қазтеміртранс» привлекла долгосрочные займы, предоставленные АО «ФНБ «Самрук-Қазына», на общую сумму 75 млрд. тенге, в том числе 15 млрд. тенге – для приобретения не менее 40 единиц локомотивов и 60 млрд. тенге – для приобретения не менее 3,200 единиц грузовых вагонов. Заем предоставлен в национальной валюте под ставку вознаграждения в размере 7.2% годовых с условием выплаты основного долга в конце срока займа в сентябре 2017 г. Вознаграждение погашается ежеквартально. Заем предоставлен под гарантию Компании.

АО «Казкоммерцбанк»

Группа привлекла краткосрочный заем АО «Казкоммерцбанк» для пополнения оборотных средств дочерней организации Группы, АО «Ремлокомотив», в сумме 400,000 тыс. тенге со ставкой вознаграждения в размере 12%. Заем подлежит погашению 16 июля 2011 г.

АО «Сити Банк Қазақстан»

Компания выпустила векселя на сумму 610,000 тыс. тенге и 620,000 тыс. тенге для ТОО «Икеа Тас-Групп» под приобретение долгосрочных активов со сроком погашения в декабре 2011 г. и в январе 2012 г., соответственно.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

АО «Народный Банк Казахстана»

- В рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии от 31 марта 2010 г. №KS 01-10-05 Группа в лице ТОО «Камкор-Менеджмент» привлекла долгосрочный заем АО «Народный Банк Казахстана» на инвестиционные цели, в сумме 570,000 тыс. тенге. Заем предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения в размере 12.5%. Заем погашается ежемесячными платежами со сроком погашения 18 марта 2013 г. Обеспечением займа является гарантия ТОО «Локомотив-2030» и ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор».
- 4 мая 2011 г. в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии №KS 01-10-05 Группа привлекла краткосрочный заем АО «Народный банк Казахстана» для пополнения оборотных средств ТОО «Камкор Менеджмент», в сумме 1,000,000 тыс. тенге, со сроком погашения 6 апреля 2012 г. Займ предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения в размере 10.02% с условием выплаты основного долга ежеквартально и процентов – ежемесячно. Обеспечением займа является гарантия ТОО «Локомотив 2030».
- 30 мая 2011 г. в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии №KS 01-10-05 Группа привлекла краткосрочный заем АО «Народный банк Казахстана» для пополнения оборотных средств ТОО «Камкор Менеджмент», в сумме 300,000 тыс. тенге, со сроком погашения 6 апреля 2012 г. Заем предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения в размере 10.02% с условием выплаты основного долга ежеквартально и процентов - ежемесячно. Обеспечением займа является гарантия ТОО «Локомотив 2030».
- Кроме того, Группа приобрела в июне 2011 г. дочернюю компанию АО «Востокмашзавод», у которой имеются в АО «Народный Банк Казахстана» долгосрочные займы балансовой стоимостью на 812,835 тыс. тенге с процентной ставкой в размере 7-12% и сроком погашения 16 июля 2012 г., долгосрочные займы балансовой стоимостью 7,283,914 тыс. тенге с процентной ставкой в размере 8-12% со сроком погашения 15 января 2016 г.

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 г., Группа погасила займы на сумму 21,362,945 тыс. тенге (30 июня 2010 г.: 2,566,863 тыс. тенге).

14. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

11 мая 2011 г. Группа погасила основной долг по 5-летним еврооблигациям на сумму 65,493,000 тыс. тенге (450 млн. долларов США).

Кроме того, Группа приобрела в июне 2011 г. дочернюю компанию АО «Востокмашзавод», у которой на дату приобретения имелись выпущенные 10 ноября 2009 г. долговые ценные бумаги балансовой стоимостью 556,200 тыс. тенге, со сроком погашения 10 декабря 2014 г. и с процентной ставкой в размере 14%. Данные ценные бумаги были досрочно погашены в июне 2011 г. (Примечание 20).

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

15. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Группа приняла неотменяемое обязательство по строительству здания телерадиокомплекса в г. Астана. Руководство рассчитало стоимость данного обязательства равной стоимости соответствующего договора на строительство на сумму 27,129,708 тыс. тенге и договора на поставку медийного и технического оборудования для оснащения телерадиокомплекса на сумму 28,125,000 тыс. тенге. Данное неотменяемое обязательство учитывается как текущее в связи с ожиданиями, что оно будет исполнено в течение двенадцати месяцев с отчетной даты (Примечание 12).

По состоянию на 30 июня 2011 г. прочие текущие обязательства включают дивиденды объявленные, но не выплаченные Единственному акционеру на сумму 9,776,307 тыс. тенге (31 декабря 2010 и 2009 гг.: ноль).

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

Себестоимость реализации включала следующее за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг.:

| | 2011 г. (не аудировано) | 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|---|----------------------------|---|
| Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы | 82,223,753 | 74,531,642 |
| Топливо и горючесмазочные материалы | 37,037,378 | 30,946,423 |
| Износ и амортизация | 29,119,208 | 24,258,473 |
| Материалы и запасы | 25,312,917 | 27,919,315 |
| Услуги | 17,022,226 | 9,044,053 |
| Электроэнергия | 12,849,811 | 9,622,613 |
| Плата за пользование вагонами | 8,542,454 | 7,015,054 |
| Командировочные расходы | 1,065,005 | 918,135 |
| Аренда каналов связи | 1,022,259 | 981,887 |
| Профессиональные услуги | 973,751 | 891,343 |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности | 862,182 | 773,576 |
| Операционная аренда | 702,651 | 532,667 |
| Обучение персонала | 279,755 | 243,976 |
| Прочее | 935,769 | 744,804 |
| | 217,949,119 | 188,423,961 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг.:

| | 2011 г. (не аудировано) | 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|---|----------------------------|---|
| Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы | 14,411,803 | 11,872,726 |
| Налог на имущество и прочие налоги | 8,216,499 | 6,098,487 |
| Благотворительность и спонсорская помощь | 3,348,644 | 3,199,690 |
| Износ и амортизация | 1,644,485 | 924,408 |
| Консультационные, аудиторские и юридические услуги | 692,935 | 398,577 |
| Командировочные и представительские расходы | 652,512 | 611,670 |
| Резервы по сомнительным долгам | 519,018 | (262,095) |
| Услуги | 518,904 | 227,005 |
| Социальные мероприятия | 491,237 | 40,226 |
| Профессиональные услуги | 464,983 | 323,307 |
| Материалы | 415,953 | 334,446 |
| Реклама | 359,512 | 205,841 |
| Услуги банка | 332,987 | 394,669 |
| Расходы по операционной аренде | 163,606 | 235,231 |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности | 144,414 | 112,435 |
| Восстановление расходов по созданию резервов по судебным претензиям (Восстановление расходов)/расходы по созданию резерва по налогу на добавленную стоимость к возмещению | (88,954) (9,498,057) | (121,529) 3,268,428 |
| Прочие расходы | 1,033,138 | 949,721 |
| | 23,823,619 | 28,813,243 |

18. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты включали следующее за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг.:

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|--------------------------------------|---------------------------------------|---|
| Затраты по процентам по облигациям | 6,131,039 | 3,897,567 |
| Затраты по процентам по займам | 2,474,716 | 1,146,232 |
| Затраты по финансовой аренде | 253,702 | 505,560 |
| Амортизация суммы дисконта по займам | 124,811 | 121,685 |
| | 8,984,268 | 5,671,044 |

19. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Корпоративный подоходный налог за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г., оценен по средней годовой эффективной ставке в размере 24.70% (30 июня 2010 г. (пересчитано): 26.25%).

В течение шестимесячного периода, закончившегося 30 июня 2011 и 2010 гг., отсроченные налоговые обязательства увеличились в основном за счет временных разниц в основных средствах и прочих долгосрочных активах.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

20. ПРИОБРЕТЕНИЕ КОМПАНИЙ

Следующие приобретения имели место в июне 2011 г. Каждое приобретение бизнеса учитывалось, используя метод покупки:

| | Основная деятельность | Дата приобретения | Доля | Стоимость приобретения |
|-------------------------|--|-------------------|--------|------------------------|
| АО «Востокмашзавод» | 1) Производство машиностроительной продукции; 2) Изготовление и ремонт горно-шахтного оборудования. | 3 июня 2011 г. | 50.82% | 121,136 |
| ТОО «Алматы ВКМ Сервис» | Ремонт, модернизация и строительство новых железнодорожных вагонов | 9 июня 2011 г. | 100% | 390,000 |

Распределение покупной цены приобретенных компаний основано на справедливой стоимости приобретенных активов, принятых обязательств. Чистые приобретенные активы и связанные с ними прибыль от приобретения компаний и гудвилл представлены следующим образом:

| | АО «Востокмаш-завод» | ТОО «Алматы ВКМ Сервис» |
|--|----------------------|-------------------------|
| АКТИВЫ | | |
| Долгосрочные активы | | |
| Основные средства | 10,560,680 | 46,629 |
| Нематериальные активы | 26,021 | - |
| Прочие долгосрочные активы | 55,980 | - |
| Итого долгосрочные активы | 10,642,681 | 46,629 |
| Текущие активы | | |
| Товарно-материальные запасы | 597,033 | 60 |
| Торговая дебиторская задолженность | 73,152 | 5,049 |
| Предоплата по подоходному налогу | 25,207 | - |
| Прочие текущие активы | 332,796 | 130 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 959 | 5,097 |
| Итого текущие активы | 1,029,147 | 10,336 |
| Итого активы | 11,671,828 | 56,965 |
| Долгосрочные обязательства | | |
| Займы | 5,525,871 | - |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 556,200 | - |
| Обязательства по отсроченному подоходному налогу | 783,040 | - |
| Прочие долгосрочные обязательства | 16,133 | - |
| Итого долгосрочные обязательства | 6,881,244 | - |
| Текущие обязательства | | |
| Займы | 2,568,387 | - |
| Торговая кредиторская задолженность | 287,012 | 231 |
| Налоги и другие обязательные платежи в бюджет | 30,862 | 941 |
| Прочие текущие обязательства | 719,145 | 18 |
| Итого текущие обязательства | 3,605,406 | 1,190 |
| Итого обязательства | 10,486,650 | 1,190 |
| Сумма вознаграждения | 121,136 | 390,000 |
| Плюс: неконтрольные доли владения (49.18% в АО «Востокмашзавод») | 582,871 | - |
| За вычетом справедливой стоимости приобретенных чистых активов | (1,185,178) | (55,775) |
| (Прибыль от приобретения)/гудвилл | (481,171) | 334,225 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на отчетную дату Группа не завершила первоначальный учет объединения предприятий в связи с приобретением АО «Востокмашзавод», и соответственно, Группа отразила в консолидированной финансовой отчетности предварительные суммы по идентифицируемым активам, принятым обязательствам, любой неконтролирующей доли в приобретаемом предприятии и прибыли от приобретения.

Гудвил при приобретении ТОО «Алматы ВКМ Сервис» образовался за счет включения в стоимость приобретения платы за контроль. Кроме того, при определении стоимости приобретения принимались в расчет экономические выгоды от использования операционных активов в производственных целях, а именно ремонту колесных пар для вагонов.

21. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение 2011 г. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось.

| | 2011 г. | 2010 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Прибыль за год (тыс. тенге) | 65,355,933 | 42,003,210 |
| Средневзвешенное количество простых акций | <u>491,135,330</u> | <u>489,995,043</u> |
| Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию (тенге) | <u>133</u> | <u>86</u> |

22. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2011 г. у Группы имелись обязательства инвестиционного характера по строительству новых железнодорожных линий, телерадиокомплекса в г. Астана, капитальному ремонту пути, завода по выпуску пассажирских вагонов «Тальго», завода по производству электровозов, мероприятиям, направленным на развитие пограничной станции Достык, приобретению пассажирских вагонов и электропоездов, грузовых вагонов на общую сумму 575,621,471 тыс. тенге. Данная сумма включает обязательства на приобретение пассажирских вагонов у совместно-контролируемого предприятия ТОО «Электровозосборочный завод» на сумму 296,298,957 тыс. тенге с поставкой до 31 декабря 2020 г., а также обязательства на приобретение пассажирских вагонов у совместно-контролируемого предприятия ТОО «Тулпар-Тальго» на сумму 64,449,539 тыс. тенге с поставкой до 31 декабря 2014 г.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Юридическое право собственности на железнодорожные активы

Группа участвовала в строительстве железнодорожного пути «Хромтау-Алтынсарин», который соединяет западную и северную части Республики Казахстан и, таким образом, замыкает железнодорожную инфраструктуру Республики Казахстан в единую сеть. Строительство данного пути было инициировано Министерством транспорта и коммуникаций Республики Казахстан путем предоставления 64% финансирования за счет средств государственного бюджета и остальную сумму – за счет средств Группы. Общая стоимость активов профинансированных Государством в рамках проекта составила 21,013,822 тыс. тенге. После окончания строительства Группа отразила полную стоимость строительства в составе железнодорожных активов в консолидированном отчете о финансовом положении. Признание активов было совершено на основе заверений Министерства Транспорта и Коммуникаций в отношении передачи активов Группе.

В течение апреля 2010 г. Группа получила письмо от Правительства Республики Казахстан, в котором говорилось, что отражение активов является нарушением требований Республики Казахстан в отношении ведения учета и составления финансовой отчетности в связи с тем, что у Группы нет юридического права на пользование этими активами. Группа еще раз получила подтверждение Министерства Финансов Республики Казахстан в отношении того, что эти активы будут переданы в уставной капитал Группы. В течение июля 2010 г. Министерство Транспорта и Коммуникаций Республики Казахстан обратилось в Правительство Республики Казахстан с инициативой о передаче данных активов в уплату уставного капитала единственного акционера в целях дальнейшей передачи в уплату уставного капитала Компании.

В апреле 2011 г. Единственный акционер заключил договор мены с Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан и обменял пакет акций АО «Жилищный строительный сберегательный банк Казахстана» и АО «Казахстанский фонд гарантирования ипотечных кредитов» на государственное имущество, в том числе на объекты железнодорожного пути «Хромтау-Алтынсарин». Данная передача осуществлена в соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан «О вопросах государственной собственности» от 30 марта 2011 г. № 295. По состоянию на дату выпуска данной сжатой консолидированной финансовой отчетности Группа проводит процедуры по размещению соответствующих акций, по завершению которых Акционер осуществит вклад в уставный капитал Компании объектами железнодорожного пути «Хромтау-Алтынсарин».

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

23. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон (коммерческих организаций, полностью контролируемых Государством), представленные в составе торговой кредиторской и торговой дебиторской задолженностей, а также сделки со связанными сторонами (коммерческими организациями, полностью контролируемыми Государством) включают следующее по состоянию на 30 июня 2011 г. и 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г.:

| Наименование компании | Задолженность связанной стороны | | | Задолженность перед связанной стороной | | |
|--|---------------------------------|--------------------|------------------|--|--------------------|------------------|
| | 30 июня 2011 г. | 31 декабря 2010 г. | 1 января 2010 г. | 30 июня 2011 г. | 31 декабря 2010 г. | 1 января 2010 г. |
| | (не аудировано) | | | (не аудировано) | | |
| АО «Национальная компания «Казмунайгаз» | 380,680 | 132,384 | 27,242 | 493,780 | 284,103 | 340,845 |
| АО «Казпочта» | 124,482 | 137,742 | 83,571 | 2,195 | 8,228 | - |
| АО «Казакхтелеком» | 22,419 | 30,557 | - | 46,431 | 29,842 | 63,076 |
| АО «Национальная атомная компания «Казатомпром» | 7,892 | 10,836 | - | 68,204 | 85,075 | 83,241 |
| АО «КЕГОК» | 17,288 | 3,109 | - | 15 | 108 | 26,295 |
| АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг» | 275,269 | 156,262 | - | 745,977 | 482,097 | 148,702 |
| АО «Самрук-Энерго» | 27,513 | 15,667 | 26,016 | 3,081 | 8,590 | - |
| АО «Эйр Астана» | 808 | 645 | - | 2,679 | 7,931 | 4,371 |
| ТОО «Самрук-Казына Контракт» | 688 | - | - | 2,949 | 8,182 | 1,148 |
| АО «КОРЭМ» | - | - | - | 1,345 | 1,856 | 2,531 |
| ТОО СП «Бетпак Дала» | 4 | - | - | 3,621 | 2,479 | 2,218 |
| СПК «Сары-Арка» | - | - | 364 | - | - | - |
| ТОО СП «Катко» | - | - | - | 312 | 3,001 | 11,130 |
| АО «Kazyna Capital Management» | 16 | 51 | - | - | - | 2 |
| АО «Международный аэропорт Атырау» | - | - | - | 180 | 766 | 1,331 |
| ТОО «GSM Казахстан «ОАО Казакхтелеком» | 11,617 | 11,270 | 19,811 | 2,476 | 199 | - |
| АО «Альянс Банк» | - | 1 | - | 154 | 40 | 7 |
| АО «Банк развития Казахстана» | 24 | 24 | - | 307 | - | - |
| АО «Банк Туран Алем» | 159 | 10 | - | 10,126 | 2,025 | - |
| АО «Темирбанк» | 55 | 42 | - | - | - | - |
| АО «Астана Финанс» | - | - | - | - | - | 1,962,860 |
| Прочие | - | - | - | 1,525 | 1,133 | 934 |
| | 868,914 | 498,600 | 157,004 | 1,385,357 | 925,655 | 2,648,691 |

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Сделки со связанными сторонами (коммерческими организациями, контролируруемыми Государством) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг., представлены следующим образом:

| Наименование компании | Реализация услуг | | Приобретение услуг | |
|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | 2011 г. (не аудировано) | 2010 г. (не аудировано) | 2011 г. (не аудировано) | 2010 г. (не аудировано) |
| АО «Национальная компания «Казмунайгаз» | 2,056,465 | 4,613,505 | 856,449 | 566,373 |
| АО «Казпочта» | 327,186 | 358,642 | 94,611 | 76,291 |
| АО «Казакхтелеком» | 116,323 | 145,107 | 267,655 | 300,304 |
| АО Национальная атомная компания «Казатомпром» | 215,847 | 218,319 | 54,390 | 42,857 |
| АО «КЕГОК» | 4,191 | 2,519 | 1,509,655 | 1,441,767 |
| АО «Национальная компания «Казакхстан Инжиниринг» | 155,411 | 48,639 | 1,769,315 | 462,372 |
| АО «Самрук-Энерго» | 70,712 | 61,408 | 143,367 | 121,180 |
| АО «Эйр Астана» | 18,419 | 26,234 | 39 | - |
| ТОО «GSM Казакхстан «ОАО Казакхтелеком» | 59,889 | 111,582 | 4,950 | 160 |
| ТОО СП «Бетпак Дала» | 2,112 | 437 | - | - |
| ТОО СП «Катко» | 2,460 | 5,359 | - | - |
| АО «Kazyna Capital Management» | 151 | - | - | 11 |
| АО «Международный аэропорт Атырау» | 1,862 | 6,008 | - | - |
| АО «КОРЭМ» | - | - | 7,979 | 7,830 |
| ТОО «Самрук-Казына Контракт» | - | - | 33,436 | 37,961 |
| АО «Альянс Банк» | 824 | - | - | 1,029 |
| АО «Банк развития Казакхстана» | 85 | - | 479 | 278 |
| АО «Банк Туран Алем» | 1,626 | 43 | 90,511 | - |
| АО «Темирбанк» | 678 | - | - | - |
| АО «Астана Финанс» | - | 442,982 | 154 | - |
| Прочие | 3,663 | 3,045 | - | - |
| | 3,037,904 | 6,043,829 | 4,832,990 | 3,058,413 |

Услуги, оказываемые связанными сторонами, в основном включают расходы по предоставлению услуг. Услуги, оказываемые связанным сторонам, в основном включают грузовые перевозки. Продажи связанным сторонам и приобретения у связанных сторон осуществляются на основе рыночных цен. непогашенные остатки на конец года являются необеспеченными, беспроцентными и расчеты осуществляются деньгами. Не было предоставлено или получено гарантий по какой-либо дебиторской или кредиторской задолженности связанных сторон.

Кроме, того по состоянию на 30 июня 2011 года было приобретено активов от связанных сторон; товарно-материальных запасов на 224,929 тыс. тенге (2010 г.: 11,057 тыс. тенге), долгосрочных активов на сумму 134,906 тыс. тенге (2010 г.: 1,039,624 тыс. тенге).

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г., Группа сформировала резервы по сомнительной задолженности на сумму 5,939 тыс. тенге, 86 тыс. тенге и 84 тыс. тенге соответственно, относящимся к суммам задолженности связанных сторон.

Кроме услуг, связанных с операционной деятельностью, в Группе осуществляются различные операции со связанными сторонами, связанные с инвестиционной и финансовой деятельностью, включая следующее:

- (а) по состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 и 1 января 2010 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 3,406,530 тыс. тенге, 3,597,548 тыс. тенге и 3,950,158 тыс. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан;
- (б) по состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 и 1 января 2010 гг. займы Группы на общую сумму 2,116,197 тыс. тенге, 1,898,521 тыс. тенге и 1,314,034 тыс. тенге, соответственно, были предоставлены связанной стороной, АО «Банк Развития Казахстана»;
- (в) по состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 и 1 января 2010 гг. обязательства по финансовой аренде Группы перед связанной стороной, АО «Банк Развития Казахстана», составили 1,471,583 тыс. тенге, 1,566,059 тыс. тенге и 1,754,901 тыс. тенге, соответственно;
- (г) по состоянию на 30 июня 2011 г. займы Группы на общую сумму 96,120,315 тыс. тенге (31 декабря 2010 г.: 20,504,278 тыс. тенге, 1 января 2010 г.: ноль) были предоставлены связанной стороной, АО «ФНБ Самрук-Қазына». Заем, полученный в 2010 году по стоимости ниже справедливой, был отражен по справедливой стоимости, корректировка в размере 9,694,252 тыс. тенге за минусом эффекта отсроченного подоходного налога в сумме 1,938,850 тыс. тенге была отражена в составе дополнительно оплаченного капитала;
- (д) по состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 и 1 января 2010 гг. заем Группы на общую сумму ноль тенге, ноль тенге и 2,369,214 тыс. тенге, соответственно, был предоставлен связанной стороной «БТА Банк»;
- (е) По состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 и 1 января 2010 гг. займы Группы на общую сумму 10,326,764 тыс. тенге, 1,608,058 тыс. тенге и ноль тенге, соответственно, были предоставлены связанной стороной АО «Народный банк Казахстана»;
- (ж) по состоянию на 30 июня 2011 г. Группа разместила денежные средства в АО «Народный банк Казахстана», АО «Казкоммерцбанк», АО «БТА Банк», АО «Альянс банк», АО «Темирбанк» и АО «Банк Развития Казахстана». В 2010 г. АО «Казкоммерцбанк» выбыл из числа связанных сторон. За шесть месяцев закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг. Группа признала финансовый доход по этим банковским депозитам в сумме 417,381 тыс. тенге и 883,612 тыс. тенге, соответственно. Депозиты, размещенные в этих банках, по состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г. включают следующее:

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| АО «Народный банк Казахстана» | | | |
| Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев | 56,425,126 | 32,148,533 | 7,855,497 |
| Депозиты со сроком размещения от 3 до 12 месяцев | - | 32,914,415 | 10,173,176 |
| АО «Казкоммерцбанк» | | | |
| Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев | - | - | 20,787,238 |
| АО «БТА Банк» | | | |
| Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев | 504,971 | 317,397 | 1,513,586 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 4,296 | 3,672 | 2,946 |
| АО «Альянс банк» | | | |
| Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев | 7,814 | 17,042 | 5,495 |
| Депозиты со сроком размещения от 3 до 12 месяцев | 80,000 | 22,000 | - |
| АО «Темир банк» | | | |
| Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев | 36,140 | 21,760 | 3,221 |
| АО «Банк развития Казахстана» | | | |
| Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев | 9 | 3 | - |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 222,860 | 227,662 | 233,714 |

Суммы задолженности ассоциированным организациям и суммы задолженности ассоциированных организаций, представленные в составе торговой кредиторской задолженности, прочих текущих обязательств, торговой дебиторской задолженности, прочих текущих и долгосрочных активов, по состоянию на 30 июня 2011 г., 31 декабря 2010 г. и 1 января 2010 г., и сделки с ассоциированными организациями за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2011 г. и 2010 г., представлены следующим образом:

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 31 декабря 2010 г. (пересчитано) | 1 января 2010 г. (пересчитано) |
|--------------------------------------|---------------------------------------|--|--------------------------------------|
| Задолженность | | | |
| Ассоциированных организаций | 58,841 | 139,504 | - |
| Перед ассоциированными организациями | 583,266 | 582,312 | 166,533 |

| | 30 июня 2011 г. (не аудировано) | 30 июня 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|--|---------------------------------------|---|
| Сделки с ассоциированными организациями | | |
| Реализация | 655,728 | 413,254 |
| Приобретения | 1,342,798 | 904,966 |

Операции, осуществленные с ассоциированными организациями, осуществляются на условиях сделок, заключенных между несвязанными сторонами.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и Совета Директоров Компании, в количестве 22 человека по состоянию на 30 июня 2011 г. (2010 г.: 30 человек). Вознаграждение ключевого руководства за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 и 2010 гг., представлено следующим образом:

| | 2011 г. (не аудировано) | 2010 г. (не аудировано) (пересчитано) |
|-----------------------|----------------------------|---|
| Заработная плата | 155,205 | 92,492 |
| Подходный доход | 17,132 | 10,260 |
| Социальный налог | 17,985 | 10,349 |
| Пенсионные отчисления | 14,126 | 9,403 |
| Социальные отчисления | 1,056 | 964 |
| Итого | 205,504 | 123,468 |

24. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Вклады в уставный капитал

В течение 2010 г. Группа получила дополнительные вклады от Акционера в сумме 17,578,867 тыс. тенге, акции по которым не были размещены по состоянию на 30 июня 2011 г. Денежные средства предназначены для финансирования строительства железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» и «Хоргос – Жетыген». По состоянию на 30 июня 2011 г. данные вклады были отражены как дополнительный оплаченный капитал. 28 июля 2011 г. Группа разместила акции на указанную сумму в размере 17,578,867 тыс. тенге.

В июле-августе 2011 г. Акционер осуществил вклад в уставный капитал Компании в виде денежных средств на сумму 10,414,603 тыс. тенге в обмен на акции. Целью вклада являлось финансирование строительства железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» и «Хоргос – Жетыген».

Доверительное управление акциями

1 июля 2011 г. Группа заключила договор о передаче государственного пакета акций акционерного общества «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос» (АО «МЦПС «Хоргос») в доверительное управление Группе.

Займы

2 августа 2011 г. в рамках кредитного соглашения с Европейским Банком Реконструкции и Развития на финансирование строительства первичной магистральной транспортной сети связи Группа, в лице дочернего предприятия АО «Транстелеком», освоила очередные транши в сумме 150,173 тыс. тенге (1,028,584 долл. США) со ставкой вознаграждения ЛИБОР по шестимесячным депозитам в долларах США + 3.35% и 136,521 тыс. тенге (935,077 долл. США) со ставкой вознаграждения ЛИБОР по шестимесячным депозитам в долларах США + 3.25%. Займы погашаются полугодовыми выплатами с сентября 2011 г. по сентябрь 2018 г. Займы получены под гарантию Компании.

В июле-августе 2011 г. в рамках кредитного соглашения с Европейским Банком Реконструкции и Развития на приобретение до 4,000 единиц подвижного состава Группа, в лице дочернего предприятия АО «Казтемиртранс», освоила очередные транши в долларах США в размере 15,116,699 долл. США и 19,853,366 долл. США со ставкой вознаграждения ЛИБОР по 6-месячным депозитам +2.95%. Займы погашаются ежеквартальными выплатами с мая 2013 г. по ноябрь 2018 г. Займы получены под гарантию Компании.

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Примечания к сжатой консолидированной финансовой отчетности
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 г. (продолжение)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

1 июля 2011 г. в рамках Рамочного соглашения банковского займа от 27 мая 2010 г. №K154-2010 Группа привлекла краткосрочный заем АО «АТФ Банк» для пополнения оборотных средств дочерней организации Группы, ТОО «Камкор-Локомотив», в сумме 300,000 тыс. тенге со ставкой вознаграждения в размере 9.63% годовых и сроком погашения 3 октября 2011 г.

13 июля 2011 г. в рамках Рамочного соглашения банковского займа от 27 мая 2010 г. № K154-2010 Группа привлекла краткосрочный заем от АО «АТФ Банк» для пополнения оборотных средств дочерней организации Группы, ТОО «Теміржолэнерго», в сумме 300,000 тыс. тенге со ставкой вознаграждения в размере 9.63% годовых и сроком погашения 3 октября 2011 г.

16 июля 2011 г. дочернее предприятие Группы, АО «Ремлокомотив», погасило краткосрочный заем АО «Казкоммерцбанк» в сумме 400,000 тыс. тенге.

В июле 2011 г. Группа выпустила векселя на сумму 2,010,000 тыс. тенге и 340,000 тыс. тенге под приобретение долгосрочных активов со сроком погашения 16 января 2012 г. и 7 февраля 2012 г., соответственно.

Приобретение основных средств

В июле 2011 г. дочернее предприятие Группы, АО «Қазтеміртранс», заключило договора на приобретение 2,000 грузовых полувагонов на сумму 28,650,328 тыс. тенге.