

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

Формы консолидированной финансовой отчетности  
для целей публикации в средствах массовой  
информации, в соответствии с форматом,  
утвержденным Приказом Министра финансов  
Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 г.  
(не аудировано)  
За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

### Страница

#### ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### **Формы консолидированной финансовой отчетности**

Консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1)	4-5
Консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма №2)	6-7
Консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма №3)	8-10
Консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма №4)	11-14
Пояснительная записка к формам консолидированной финансовой отчетности	15-30

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних организаций (далее совместно именуемых - «Группа») отвечает за подготовку форм консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2013 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой консолидированной финансовой отчетности для целей публикации в средствах массовой информации, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 г. («Приказ № 422»).

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации 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 консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 422, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

- разработку, внедрение и поддержание 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 форм годовой консолидированной финансовой отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 422, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

От имени руководства Группы:

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

по состоянию на 30 сентября 2013 г.

Форма №1

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г.Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	111,438,780	67,313,397
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	22,814,885	43,050,711
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	11,713,991	11,597,593
Текущий подоходный налог	017	1,615,544	2,125,829
Запасы	018	46,652,208	33,794,599
Прочие краткосрочные активы	019	77,038,628	72,243,165
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>271,274,036</b>	<b>230,125,394</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	37,720,512
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	726,523	8,217,780
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	27,261,266	15,479,199
Инвестиционное имущество	117	7,645,688	7,129,207
Основные средства	118	1,592,119,241	1,521,451,415
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	8,102,295	8,522,684
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	444,487,323	228,850,904
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>2,080,342,336</b>	<b>1,789,651,189</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>2,351,616,372</b>	<b>2,057,497,095</b>

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

по состоянию на 30 сентября 2013 г. (продолжение)

Форма №1

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

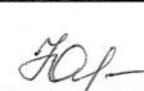
Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	27,862,120	27,279,361
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	4,526,739	8,139,790
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	81,375,152	120,972,941
Краткосрочные резервы	214	29,204,088	28,238,638
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	4,231	89,812
Вознаграждения работникам	216	13,678,251	13,020,181
Прочие краткосрочные обязательства	217	61,101,704	67,453,038
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>217,752,285</b>	<b>265,193,761</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	16,674,119
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	286,065,477	210,731,801
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	341,632,806	336,233,033
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	25,010,252	25,150,747
Отложенные налоговые обязательства	315	209,141,378	150,504,835
Прочие долгосрочные обязательства	316	28,259,557	26,779,570
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>890,109,470</b>	<b>749,401,986</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	683,932,991	680,956,008
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(203,405)	(112,268)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	545,662,233	337,858,198
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>1,229,391,819</b>	<b>1,018,701,938</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	14,362,798	7,525,291
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1,243,754,617</b>	<b>1,026,227,229</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>2,351,616,372</b>	<b>2,057,497,095</b>

От имени руководства Группы:

  
А.М. Тепесбаев  
Вице-президент по экономике и финансам

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер



# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.

Форма №2

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
Выручка	010	624,304,448	588,772,082
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(414,131,900)	(396,247,388)
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>210,172,548</b>	<b>192,524,694</b>
Расходы по реализации	013	(109,248)	(141,688)
Административные расходы	014	(58,546,501)	(58,388,328)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>151,516,799</b>	<b>133,994,678</b>
Доходы по финансированию	021	3,160,828	1,879,170
Расходы по финансированию	022	(27,940,520)	(20,033,822)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	330,869	(154,966)
Прочие неоперационные доходы	024	3,576,597	4,738,227
Прочие неоперационные расходы	025	(8,715,565)	(3,528,900)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>121,929,008</b>	<b>116,894,387</b>
Расходы по подоходному налогу	101	(25,251,615)	(25,868,759)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>96,677,393</b>	<b>91,025,628</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	(2,736,736)	(987,494)
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>93,940,657</b>	<b>90,038,134</b>
собственников материнской организации		90,838,024	88,960,793
долю неконтролирующих собственников		3,102,633	1,077,341
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>(91,137)</b>	<b>41,529</b>
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	(91,137)	41,529
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли убытка)	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (продолжение)

Форма №2

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	93,849,520	90,079,663
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		90,746,887	89,002,322
долю неконтролирующих собственников		3,102,633	1,077,341
Прибыль на акцию:	600	185	181
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		190	183
от прекращенной деятельности		(5)	(2)
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

От имени руководства Группы:



**А.М. Дәпесбаев**  
Вице-президент по экономике и финансам

*Handwritten signature of N.X. Abilova*

**Н.Х. Абилова**  
Главный бухгалтер

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.

(прямой метод)

Форма №3

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	тыс. тенге	
		За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>639,518,488</b>	<b>592,213,492</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	589,539,620	531,680,168
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	27,251,302	31,740,785
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	2,952,830	1,375,598
прочие поступления	016	19,774,736	27,416,941
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>(462,970,533)</b>	<b>(462,149,334)</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(192,904,659)	(224,440,864)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(9,864,586)	(8,368,083)
выплаты по оплате труда	023	(136,251,781)	(135,809,271)
выплата вознаграждения	024	(30,359,278)	(13,827,389)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(54,328,134)	(37,543,164)
прочие выплаты	027	(39,262,095)	(42,160,563)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>176,547,955</b>	<b>130,064,158</b>



**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (продолжение)  
(прямой метод)

Форма №3

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>	<b>31,152,580</b>	<b>2,368,785</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	571,126	2,368,785
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	4,088,122	-
реализация прочих финансовых активов	047	20,493,332	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	6,000,000	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>(371,356,427)</b>	<b>(337,553,248)</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(347,088,963)	(333,662,160)
приобретение нематериальных активов	062	(1,015,654)	(156,140)
приобретение других долгосрочных активов	063	(8,032,385)	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	(6,606,733)	-
приобретение прочих финансовых активов	067	-	(2,392,359)
предоставление займов	068	(6,000,000)	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	(2,612,692)	(1,342,589)
прочие выплаты	071	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(340,203,847)</b>	<b>(335,184,463)</b>

# КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (продолжение)

(прямой метод)

Форма №3

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>267,900,132</b>	<b>247,675,654</b>
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	123,654,525
получение займов	092	267,900,132	124,021,129
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>(60,283,480)</b>	<b>(80,710,324)</b>
в том числе:			
погашение займов	101	(37,613,927)	(50,904,525)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	(16,689,880)	(18,433,035)
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(5,979,673)	(11,372,764)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>207,616,652</b>	<b>166,965,330</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	164,623	380,764
<b>5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)</b>	<b>130</b>	<b>43,960,760</b>	<b>(38,154,975)</b>
<b>6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>140</b>	<b>67,313,397</b>	<b>130,211,949</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>111,438,780</b>	<b>91,676,210</b>

От имени руководства Группы:

А.М. Тепесбаев  
Вице-президент по экономике и финансам

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	671,441,843	-	-	(197,201)	267,441,030	944,843,750
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	671,441,843	-	-	(197,201)	267,441,030	944,843,750
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	41,529	88,960,793	90,079,663
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	88,960,793	90,038,134
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	41,529	-	41,529
в том числе:							
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	41,529	-	41,529
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-
<b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:</b>	<b>300</b>	<b>4,084,405</b>				<b>(22,734,955)</b>	<b>(18,373,232)</b>
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	4,084,405	-	-	-	-	4,084,405
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(36,866,070)	(36,866,070)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	(3,405,969)	(3,405,969)
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	17,887,554	17,887,554
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	(330,470)	(330,470)
<b>Сальдо на 30 сентября предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>	<b>319</b>	<b>675,526,248</b>	-	-	<b>(155,672)</b>	<b>333,666,868</b>	<b>1,016,550,181</b>

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	
Сальдо на 1 января отчетного года	400	680,956,008	-	-	(112,268)	337,858,198	1,026,227,229
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	680,956,008	-	-	(112,268)	337,858,198	1,026,227,229
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	(91,137)	90,838,024	93,849,520
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	90,838,024	93,940,657
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629) в том числе:	620	-	-	-	(91,137)	-	(91,137)
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	(91,137)	-	(91,137)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-



# КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 153,116 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	2,976,983	-	-	-	116,966,011	123,677,868
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	2,976,983	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	(1,859,405)	5,259,614
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(407,162)	(17,406,373)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	(5,981,309)	(5,981,309)
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	141,805,936	141,805,936
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	683,932,991	-	-	(203,405)	545,662,233	1,243,754,617

От имени руководства Группы:



А.М. Жетесбаев

Вице-президент по экономическим финансам

Н.Х. Абилова

Главный бухгалтер



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах 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»).

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»).

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы консолидированной финансовой отчетности включают консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 30 сентября 2013 г. и соответствующие консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма №2), консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма №3) и консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма №4) за девять месяцев, закончившихся на эту дату, и подготовлены на основе консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. и в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 г. («Приказ №422»).

## 3. ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ И РЕТРОСПЕКТИВНОЕ ПРИМЕНЕНИЕ ПОПРАВОК К МСФО

В 2013 г. Группа пересмотрела отражение вознаграждения полученного по депозитам в банках, признанного в отчете о движении денежных средств. В результате, Группа реклассифицировала сравнительную информацию за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г. в соответствии с формой представления финансовой информации за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.		
	До изменения	Изменения	После изменений
<i>Консолидированный отчет о движении денег:</i>			
<i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i>			
Проценты полученные	1,375,598	(1,375,598)	
<i>Движение денежных средств от операционной деятельности</i>			
Проценты полученные	-	1,375,598	1,375,598

Кроме того, в связи с первым применением поправок к МСФО (IAS) 19, произведены изменения сравнительной информации на 1 января и 31 декабря 2012 г.

	31 декабря 2012г.		
	До корректировок	Корректировки	После корректировок
<i>Консолидированный отчет о финансовом положении:</i>			
Обязательства по вознаграждениям работникам	23,969,086	5,198,251	29,167,337

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

Нераспределенная прибыль	305,078,378	(5,198,251)	299,880,127
--------------------------	-------------	-------------	-------------

	1 января 2012 г.		
	До корректировок	Корректировки	После корректировок
<i>Консолидированный отчет об изменениях капитала:</i>			
Нераспределенная прибыль	261,978,267	(5,633,965)	256,344,302

### 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (код строки 010 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	72,792,403	58,473,309
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	23,769,993	7,503,734
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	411,795	114,054
Деньги на текущих счетах в банках в швейцарских франках	-	88,775
Деньги на текущих счетах в банках в евро	1,310,953	2,719
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	107,534	452,220
Краткосрочные банковские вклады в евро	-	638,798
Наличность в кассе	43,836	39,788
Деньги на текущих счетах в банках в английских фунтах	2,266	-
Краткосрочные банковские вклады в тенге	13,000,000	-
<b>ИТОГО</b>	<b>111,438,780</b>	<b>67,313,397</b>

### 5. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (КОД СТРОКИ 015 КОНСОЛИДИРОВАННОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие краткосрочные финансовые активы включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)		31 декабря 2012 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
АО «Казкоммерцбанк»	-	-	2.70-5.00%	14,992,500
ДБ АО «Сбербанк России»	4.00%	2,098,756	2.00-4.00%	3,559,410
АО «Банк ЦентрКредит»	3.50-4.00%	-	3.50-4.00%	1,663,858
АО «Казинвест Банк»	4.5%	1,766,631	6.50%	2,000,000
АО «Цеснабанк»	2.5-7.00%	12,814,781	3.00-7.00%	14,230,548
АО «Евразийский банк»	4.5%	5,887,035	2.70-5.50%	6,512,525
АО «Альянс банк»	3.5%	101,592		
		<b>22,668,795</b>		<b>42,958,841</b>
Задолженность по процентам начисленным		146,090		91,870
<b>ИТОГО</b>		<b>22,814,885</b>		<b>43,050,711</b>

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

### 6. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 016 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность	12,808,376	13,133,068
Прочая дебиторская задолженность	7,128,138	7,393,875
Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(4,563,924)	(5,443,464)
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(3,658,599)	(3,485,886)
<b>ИТОГО</b>	<b>11,713,991</b>	<b>11,597,593</b>

### 7. ЗАПАСЫ (код строки 018 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. запасы включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	16,661,977	12,580,778
Запасные части	13,206,380	12,911,711
Топливо	4,654,937	4,517,013
Материалы верхнего строения пути	7,279,407	1,562,678
Строительные материалы	2,076,014	1,321,616
Готовая продукция	864,062	551,867
Незавершенное производство	2,240,986	693,240
Прочие	834,695	726,532
Минус: Резерв по неликвидным и устаревшим запасам	(1,166,250)	(1,270,736)
<b>ИТОГО</b>	<b>46,652,208</b>	<b>33,794,699</b>

### 8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 019 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие краткосрочные активы включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
НДС к возмещению	37,631,981	34,008,153
Предоплата по прочим налогам	1,124,305	995,973
Актив, предназначенный в пользу Акционера	29,204,088	28,238,638
Краткосрочные авансы выданные	9,864,586	6,443,536
Расходы будущих периодов	705,956	2,788,889
Деньги, ограниченные в использовании	223,069	223,531
Прочие	727,471	1,271,826
	<b>79,481,456</b>	<b>73,670,546</b>
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(2,442,828)	(1,427,381)
<b>ИТОГО</b>	<b>77,038,628</b>	<b>72,243,165</b>

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

## 9. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ (код строки 116 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. инвестиции, учитываемые методом долевого участия, включали следующее:

Наименование ассоциированной и совместно-контролируемой организации	Основная деятельность	30 сентября 2013 г. . (не аудировано)		31 декабря 2012 г.	
		Балансовая стоимость	Доля владения, %	Балансовая стоимость	Доля владения, %
АО "Локомотив курастыру зауыты"	Сборка локомотивов	9,992,001	50.00	-	-
ТОО «Тулпар-Тальго»	Производство пассажирских вагонов	9,027,029	99.99	9,012,501	99.99
Logistic System Management B.V.	Услуги по транспортировке и таможенной очистке	2,848,277	33.00	2,633,746	33.00
АО «Досжан темиржолы»	Строительство и эксплуатация новой ж/д линии ст. Шар-Усть-Каменогорск	5,458,000	46.02	5,458,000	46.02
ТОО «Электровоз курастыру зауыты»	Производство электровозов	3,198,160	50.00	3,832,952	50.00
ТОО "Актобинский рельсобалочный завод"	Производство чугуна, стали и ферросплавов	1,978,465	30.00	-	-
СП «Казэлектропривод»	Производство и реализация стрелочных электропривод	113,875	50.00	-	-
ТОО "Астық Транс"	оказание экспедиторских услуг для целей перевозки зерна и иной продукции сельского хозяйства	86,219	50.00	-	-
Прочие		37,682	50.00	20,442	50.00
Минус резерв на обесценение		(5,478,442)		(5,478,442)	
<b>ИТОГО</b>		<b>27,261,266</b>		<b>15,479,199</b>	

## 10. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО (код строки 117 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Инвестиционное имущество по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г., представлено следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Итого
<b>Балансовая стоимость:</b>				
На 30 сентября 2013 г. . (не аудировано)	55,966	6,059,818	1,529,904	7,645,688
<b>Балансовая стоимость:</b>				
На 31 декабря 2012 г.	55,966	5,543,337	1,529,904	7,129,207



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

### 11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (код строки 118 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Основные средства по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включали следующее:

	Земля	Здания и сооружения	Инфраструктура железнодорожных путей	Машины и оборудование	Железнодорожный транспорт	Прочий транспорт	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 30 сентября 2013 г. (не аудировано)	3,740,183	110,146,619	573,126,736	178,835,325	694,102,019	20,815,900	11,352,459	1,592,119,241
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2012 г.	1,910,110	98,432,711	576,610,034	181,823,222	645,092,623	8,139,454	9,443,261	1,521,451,415

### 12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (код строки 121 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включали следующее:

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 30 сентября 2013 г. (не аудировано)	324,568	7,084,012	693,715	8,102,295
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 г.	229,839	7,627,456	665,389	8,522,684

### 13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 123 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Незавершенное строительство	231,434,459	100,924,793
Авансы, выплаченные за основные средства	160,146,665	87,124,489
НДС к возмещению	34,672,149	30,429,912
Жилой фонд	15,853,217	7,517,201
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Актив в пользу акционера	7,822,819	7,000,000
Прочие	1,857,660	2,041,973
	466,026,420	249,277,819
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,958,082)	(2,703,025)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(14,460,797)	(13,678,453)
Минус: резерв по незавершенному строительству	(4,120,218)	(4,045,437)
<b>ИТОГО</b>	<b>444,487,323</b>	<b>228,850,904</b>

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

#### 14. ЗАЙМЫ (коды строк 210, 310 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. займы, включая начисленное вознаграждение, включали следующее:

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
<b>Краткосрочные займы:</b>					
<u>АО «Ситибанк Казахстан»:</u>					
Займ 1	Доллары США	12 февраля 2012 г.	ЛИБОР по 1-месячным депозитам в долларах США +3%	-	4,523,032
Займ 2	тенге	22 июля 2014 г.	6.00%	800,000	-
<u>ДБ АО «Сбербанк»:</u>					
Займ 1	Тенге	апрель-май 2013 г.	9-9.5%	-	1,371,861
Займ 2	Тенге	28 февраля 2013 г.	4%	-	1,502,225
Займ 3	Тенге	Ноябрь 2013 г.-февраль 2014 г.	9.00	978,323	-
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	31 мая -30 сентября 2013 г.	9.00%	-	2,204,693
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	февраль- апреля 2014 г.	9%	1,208,938	-
Прочие займы	Тенге	апрель 2013 г., 31 декабря 2013 г.	8%-15%	200,000	181,317
<b>Долгосрочные займы:</b>					
<u>«АБН АМРО Банк Н.В.»</u>					
	Доллары США	32-мя квартальными выплатами, начиная с 15 мая 2005 г. (последняя выплата 15 мая 2014 г.)	ЛИБОР по 3-месячным депозитам в долларах США + 0.07%	553,346	1,880,488
<u>«Японский банк международного сотрудничества» («ЯБМС»)</u>					
	Японские йены	37-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с декабря 2002 г. (последняя выплата 20 декабря 2020 г.)	3.00%	4,569,399	5,427,102
<u>«Институту де Кредито Официаль» («ИКО»)</u>					
	Доллары США	25-ю равными полугодовыми платежами, начиная с июля 2009 г. (последняя выплата 9 июля 2021 г.)	2.50%	2,709,593	3,010,146
<u>АО «Банк Развития Казахстана»:</u>					
Займ 1	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 4 июня 2006 г. (последняя выплата 4 июня 2013 г.)	9.80%	-	190,576
Займ 2	Тенге	7-ю равными полугодовыми ежегодными выплатами, начиная с 8 марта 2012 г. (последняя выплата 8 марта 2015 г.)	8%	491,343	985,648
Займ 3	Тенге	25 сентября 2018 г.	7.60%	11,160,261	-
<u>АО «Европейский банк реконструкции и развития» (ЕБРР):</u>					
Займ 1	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с сентября 2011 г. (последняя выплата 15 сентября 2018 г.)	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3.25-3.35%	-	13,201,537
Займ 2	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 13 апреля 2013 г. (последняя выплата 13 апреля 2020 г.)	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3.25%	7,265,521	7,571,116
Займ 3	Доллары США, тенге	12-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 10 мая 2013 г. (последняя выплата 10 ноября 2018 г.)	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 2.95% для транша в долларах США и all-in cost +2.95% для транша в тенге	27,083,213	23,558,406
АО «Евразийский банк развития»	тенге	Октябрь 2020 г.	7.70%	1,422,544	-



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
<u>АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» :</u>					
Займ 1	Тенге	25 января 2024 г.	2%	21,998,260	21,716,866
Займ 2	Тенге	ноябрь 2036 г.	0.75%	2,044,576	1,943,077
Займ 3	Тенге	декабрь 2036 г.	0.75%	7,651,475	7,270,865
Займ 4	Тенге	15 сентября 2017 г.	7.2%	15,048,000	15,048,000
Займ 5	Тенге	15 сентября 2017 г.	7.2%	60,192,000	60,192,000
Займ 6	Тенге	20 июля 2042 г.	2%	28,779,602	28,644,289
Займ 7	Тенге	10 июля 2037 г.	0.75%	1,282,860	1,248,361
Займ 8	Тенге	30 ноября 2062 года	0.10%	4,486,880	-
Займ 9	Тенге	25 февраля 2038 года	0.75%	11,648,230	-
Займ 10	Тенге	30 ноября 2062 года	0.10%	1,452,004	-
<u>АО «АТФ Банк»:</u>					
Займ 1	Тенге	27 мая 2013 г.	9.93%-15%	-	298
Займ 2	Тенге	20 сентября 2017 г.	8.48%	1,078,220	1,106,212
Займ 3	Доллары США	4 декабря 2017 г.	8.84%	1,845,427	1,771,843
Экспортно-импортный банк США	Доллары США	март 2024 года	CIRR в долларах США	51,082,482	-
HSBC FRANCE	евро	апрель 2024 года	CIRR в евро+0.90%	15,485,733	-
Векселя обеспеченные	Евро	30 апреля 2016 г.	5.48%	223,660	246,158
<u>АО «Народный Банк Казахстана»:</u>					
Займ 1	Тенге	июль 2013 г. - январь 2016 г.	7%-12%	13,431,509	6,999,034
Займ 2	Тенге	8 сентября 2016 г.	11%	-	297,370
Займ 3	Тенге	13 апреля 2018 г.	10%	-	4,217,201
<u>ДБ АО «Сбербанк»:</u>					
Займ 1	Тенге	20 июля 2013 г.	9.75%	-	120,642
Займ 2	Тенге	6 августа 2017 г.	10.50%	1,148,500	1,285,088
Займ 3	Тенге	31 октября 2014 г.	9.70%	4,615,721	3,160,444
«HSBC Bank plc»	Доллары США	10 апреля 2022 г.	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3%	10,505,303	10,323,708
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	9 октября 2015 г.	9.50%	1,484,674	1,811,559
				313,927,597	238,011,162
Минус: Текущая часть займов и краткосрочные займы				(27,862,120)	(27,279,361)
				286,065,477	210,731,801

### 15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 312 Консолидированного бухгалтерского баланса) И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 212 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие долгосрочные финансовые обязательства включали следующее:

- 1) долговые ценные бумаги, выпущенные Группой:

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
<b>Еврооблигации, размещенные по цене</b>				
105.521%	10 июля 2042 г.	6.95%	168,978,734	163,814,000
98.292% - Транш 2	11 мая 2016 г.	7.00%	53,767,000	52,759,002
100%	6 октября 2020 г.	6.375 %	107,532,337	103,517,999
			<b>330,278,071</b>	<b>324,091,001</b>
<b>Включая/(за вычетом):</b>				
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(373,024)	(458,995)
Затраты по сделке			(809,270)	(841,085)
Премия по выпущенным долговым обязательствам			8,990,483	8,898,048
Накопленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			4,023,090	7,587,539
<b>Итого еврооблигации размещенные</b>			<b>342,109,350</b>	<b>339,276,508</b>
Минус: Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг ( <i>прочие краткосрочные финансовые обязательства</i> )			(4,023,090)	(7,587,539)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг ( <i>прочие долгосрочные финансовые обязательства</i> )			338,086,260	331,688,969

### 2) обязательства Группы по финансовой аренде:

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	30 сентября 2013 г.	2012 г.	30 сентября 2013 г.	2012 г.
В течение одного года	1,140,246	1,351,102	503,649	552,251
От двух до пяти лет включительно	4,179,044	5,168,999	2,495,630	2,810,225
Свыше пяти лет	1,197,854	1,868,529	1,050,916	1,735,839
<b>Чистые минимальные обязательства</b>	<b>6,517,144</b>	<b>8,388,630</b>	<b>4,050,195</b>	<b>5,098,315</b>
За вычетом будущих финансовых затрат	(2,466,949)	(3,290,315)	-	-
<b>Текущая стоимость арендных обязательств</b>	<b>4,050,195</b>	<b>5,098,315</b>	<b>4,050,195</b>	<b>5,098,315</b>
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев ( <i>прочие краткосрочные финансовые обязательства</i> )			(503,649)	(552,251)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев ( <i>прочие долгосрочные финансовые обязательства</i> )			3,546,546	4,546,064
<b>ИТОГО прочих долгосрочных финансовых обязательств</b>			<b>341,632,806</b>	<b>336,235,033</b>
<b>ИТОГО прочих краткосрочных финансовых обязательств</b>			<b>4,526,739</b>	<b>8,139,790</b>

### 16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 316 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства в основном включают долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам.

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА  
К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)

## 17. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 213 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включала следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	32,564,855	23,612,794
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	24,344,690	33,945,032
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	7,467,666	39,971,703
Задолженность по заработной плате	13,117,972	12,938,070
Резерв по доплатам за проживание в районах экологического бедствия	-	50,734
Задолженность за приобретенные инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	6,996,752
Прочая кредиторская задолженность	3,879,969	3,457,856
<b>ИТОГО</b>	<b>81,375,152</b>	<b>120,972,941</b>

## 18. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (код строки 216 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. вознаграждения работникам включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат	2,387,767	2,387,767
Резерв по неиспользованным отпускам	11,290,484	10,632,414
<b>ИТОГО</b>	<b>13,678,251</b>	<b>13,020,181</b>

## 19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 217 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие краткосрочные обязательства включали следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Авансы полученные	27,251,302	35,741,750
Доходы будущих периодов	13,198,010	10,771,211
Дивиденды объявленные, но не выплаченные Единственному акционеру	8,499,211	8,000,000
Обязательные пенсионные взносы	2,343,770	3,078,835
Прочие обязательства	520,678	943,306
<b>Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:</b>		
Индивидуальный подоходный налог	1,762,771	2,355,319
НДС	4,624,145	3,292,813
Социальный налог	960,157	1,366,484
Обязательства по социальному страхованию	693,736	946,355

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Налог на имущество	42,668	65,065
Прочие	1,205,256	1,462,900
<b>ИТОГО</b>	<b>61,101,704</b>	<b>67,453,038</b>

## 20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ (код строки 11 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Себестоимость реализованных товаров и услуг за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включала следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	154,397,505	152,556,776
Топливо и горючесмазочные материалы	63,076,215	61,378,105
Работы и услуги производственного характера	31,369,593	34,451,895
Износ и амортизация	63,017,620	51,396,749
Материалы и запасы	40,606,843	45,561,664
Электроэнергия	23,253,170	21,819,282
Ремонт и обслуживание	20,089,819	16,505,453
Операционная аренда	1,034,363	1,048,026
Аренда каналов связи	759,208	1,333,862
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	2,842,715	790,289
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,488,981	1,019,096
Командировочные расходы	2,474,651	2,243,036
Услуги связи	797,158	791,213
Страхование	1,183,103	915,947
Обучение персонала	647,855	480,650
Услуги охраны	251,206	319,935
Транспортные услуги	294,021	57,819
Налоги	146,753	29,815
Железнодорожный тариф сторонних организаций	2,158,070	59,349
Прочее	4,243,051	3,288,427
<b>ИТОГО</b>	<b>414,131,900</b>	<b>396,247,388</b>

## 21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (код строки 14 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Административные расходы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включали следующее:

	2013 г. (не аудирова но)	2012 г. (не аудирова но)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	25,393,344	26,445,043
Налог на имущество и прочие налоги	15,409,172	13,271,620
Износ и амортизация	2,722,576	3,237,939
Благотворительность и спонсорская помощь	2,795,361	2,492,666
Командировочные и представительские расходы	1,143,388	1,215,484



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

Консультационные, аудиторские и юридические услуги	1,681,929	1,569,883
Профессиональные услуги	985,691	921,594
Прочие услуги сторонних организаций	377,866	346,475
Резервы по сомнительной задолженности	1,379,093	1,817,799
Коммунальные расходы и содержание зданий	545,920	398,987
Услуги банка	644,902	630,973
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	1,133,083	1,052,849
Материалы	544,274	627,543
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(83,905)	(247,989)
Реклама	581,467	585,834
Расходы на содержание объектов социальной сферы	200,435	110,132
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	782,344	114,872
Расходы по операционной аренде	213,817	182,117
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	270,162	318,958
Страхование	154,931	175,315
Ремонт и обслуживание	149,189	353,374
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	400,730	148,408
Услуги связи	49,206	46,911
Услуги охраны	16,962	20,805
Обесценение/(восстановление) обесценения основных средств	507,449	283,308
Прочие расходы	547,115	2,267,428
	58,546,501	58,388,328

### 22. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (код строки 101 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Корпоративный подоходный налог за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 20,71% (30 сентября 2012 г.: 22,32%).

По состоянию на 30 сентября 2013 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 58,636,543 тыс. тенге с 150,504,835 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 209,141,378 тыс. тенге по состоянию на 30 сентября 2013 г. (не аудировано) в основном за счет эффекта отложенного налога по корректировке займов до справедливой стоимости на сумму 35,451,484 тыс. тенге, а также за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

По состоянию на 30 сентября 2012 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 27,737,828 тыс. тенге с 118,599,053 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 146,336,881 тыс. тенге по состоянию на 30 сентября 2012 г. (не аудировано) в основном за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам, а также за

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

счет эффекта отложенного налога по корректировке займов до справедливой стоимости на сумму 4,471,889 тыс. тенге.

### 23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (код строки 201 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

В течение 2012 г. руководство Группы приняло план по реализации 50% доли владения в дочерней организации, АО «Локомотив құрастыру зауыты», и в мае 2013 г. сделка была осуществлена путем продажи 26% доли Группы и одновременного выпуска 24% акций АО «Локомотив құрастыру зауыты». В результате продажи Группа потеряла полный контроль над АО «Локомотив құрастыру зауыты». Группа признала оставшуюся у нее 50% долю владения в АО «Локомотив құрастыру зауыты» как инвестиции в совместно-контролируемую организацию.

#### Результаты прекращенной деятельности

Убыток от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2013 г.	2012 г.
Убыток от прекращенной деятельности за период	(461,447)	(987,494)
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	(2,275,289)	-
	<u>(2,736,736)</u>	<u>(987,494)</u>

Сравнительные данные по убытку от прекращаемой деятельности были пересчитаны с учетом классификации данной деятельности как прекращаемая деятельность в текущем периоде. Результаты прекращенной деятельности представлены следующим образом:

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2013 г.	2012 г.
Доход от реализации	34,128	102,146
Себестоимость	(9,581)	3,430
Общие и административные расходы	(272,483)	(590,818)
Прочие прибыли и убытки	317	77,177
Финансовые доходы	2,476	4,951
Финансовые затраты	(162,742)	(409,813)
Убыток от курсовой разницы	<u>(53,562)</u>	<u>(174,567)</u>
Убыток за период	<u>(461,447)</u>	<u>(987,494)</u>
Базовый убыток на акцию (тенге)	(5)	(2)

Сравнительные данные по движению денежных средств от прекращаемой деятельности представлены следующим образом:



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2013 г.	2012 г.
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	2,634,211	2,630,036
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(475,328)	(1,079,161)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(1,738,653)	(2,098,503)
<b>Итого влияние на денежные потоки</b>	<b>420,230</b>	<b>(547,628)</b>
<b>Выручка от продажи</b>	<b>30 сентября 2013 г. (неаудировано)</b>	
Денежное вознаграждение	4,528,200	
Выбывшие активы и обязательства проданной организации	<b>30 мая 2013 г.</b>	
<b>Активы</b>		
Основные средства	14,941,115	
Нематериальные активы	537,886	
Прочие долгосрочные активы	595,928	
Товарно-материальные запасы	22,627,994	
Торговая дебиторская задолженность	12,123	
Прочие текущие активы	2,126,482	
Денежные средства и их эквиваленты	440,078	
<b>Обязательства</b>		
Займы	10,605,396	
Обязательства по вознаграждениям работникам	23,104	
Обязательства по отложенному подоходному налогу	773,121	
Торговая кредиторская задолженность	12,440,528	
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	965,197	
Прочие долгосрочные обязательства	146,957	
Прочие текущие обязательства	452,796	
<b>Выбывшие чистые активы</b>	<b>15,874,507</b>	
Убыток от выбытия дочерней организации	<b>30 сентября 2013 г.</b>	
Сумма полученного вознаграждения	4,528,200	
Выбывшие чистые активы	(15,874,507)	
Справедливая стоимость оставшейся доли	9,071,018	
<b>Убыток от выбытия</b>	<b>(2,275,289)</b>	
Чистый приток денежных средств от выбытия дочерней организации	<b>30 сентября 2013 г.</b>	

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Денежное вознаграждение	4,528,200
За вычетом выбывших денежных средств и их эквивалентов	(440,078)

4,088,122

## 24. ПРИОБРЕТЕНИЕ КОМПАНИЙ

В ноябре 2012 г. Группа приобрела 65% акций АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева» на сумму 7,496,752 тыс. тенге с рассрочкой платежа до июня 2013 г. На дату приобретения Группа не осуществляла контроль над АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева», так как продавец обладал правом блокировать любые решения Группы до момента полного расчета за приобретенные акции. В июне 2013 г. Группа полностью рассчиталась за приобретенные акции и, соответственно, получила контроль над АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева». Приобретение бизнеса учитывалось, используя метод покупки:

	Основная деятельность	Дата приобретения	Доля	Стоимость приобретения
АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева»	Обучение, повышение квалификации и переподготовка кадров	30 июня 2013 г.	65%	7,496,752

Если бы данная сделка по объединению бизнеса произошла 1 января 2013 г., выручка Группы от продолжающейся деятельности была бы больше на 1,658,006 тыс. тенге, а прибыль от продолжающейся деятельности была бы больше на 232,159 тыс. тенге за период, закончившийся 30 сентября 2013 г.

Сумма, уплаченная за приобретение

	Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.
Денежные средства	7,496,752
За вычетом: денежных средств, выплаченных в предыдущем периоде	(500,000)
Итого уплаченные за период	6,996,752

Распределение покупной цены приобретенной компании основано на справедливой стоимости приобретенных активов, принятых обязательств. Чистые приобретенные активы представлены следующим образом:

### АКТИВЫ

#### Долгосрочные активы

Основные средства	11,473,761
Нематериальные активы	7,454
Прочие долгосрочные активы	5,495

#### Итого долгосрочные активы

11,486,710

#### Текущие активы

Товарно-материальные запасы	129,592
Торговая дебиторская задолженность	33,816
Прочие текущие активы	47,473

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Денежные средства и их эквиваленты	390,019
<b>Итого текущие активы</b>	<b>898,900</b>
<b>Итого активы</b>	<b>12,385,610</b>
<b>Текущие обязательства</b>	
Торговая кредиторская задолженность	11,465
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	78,369
Прочие текущие обязательства	461,386
<b>Итого обязательства</b>	<b>551,220</b>
<b>Приобретенные чистые активы</b>	<b>11,834,390</b>
Сумма вознаграждения	7,496,752
Плюс: неконтрольные доли владения (35% в АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева»	4,142,036
За вычетом справедливой стоимости приобретенных чистых активов	(11,834,390)
Доход при выгодной покупке доли владения	(195,602)
<i>Чистые денежные выплаты по приобретениям дочерних предприятий</i>	
	<b>Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.</b>
Денежное вознаграждение	6,996,752
За вычетом приобретенных денежных средств и их эквивалентов	(390,019)
	<b>6,606,733</b>

## 25. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (код строки 600 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. и 2012 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось.

	2013 г.	2012 г.
Прибыль за год, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	90,838,024	88,960,793
Средневзвешенное количество простых акций	491,295,030	491,275,815
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от прибыли за год (тенге)	185	181
	<b>2013 г.</b>	<b>2012 г.</b>
Прибыль за год от продолжающейся	93,574,760	89,948,287

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

деятельности, относящаяся к Акционеру  
материнской компании (тыс. тенге)

Средневзвешенное количество простых  
акций

491,295,030

491,275,815

Прибыль для расчета базовой и  
разводненной прибыли на простую  
акцию от продолжающейся деятельности  
(тенге)

190

183

Балансовая стоимость одной акции рассчитана на основании количества простых акций в обращении по состоянию на отчетную дату. Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 30 сентября 2013 и на 31 декабря 2012 гг. представлена ниже:

	2013 г.	2012 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,221,289,524	1,015,377,505
Количество простых акций в обращении	491,297,819	491,287,671
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,486	2,067

От имени руководства Группы:

  
А.М. Лепесбаев  
Вице-президент по экономике и  
финансам

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер