

**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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г.**

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 июня 2013 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за шесть 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»).

При подготовке форм консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- 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.


Руководство Группы также несет ответственность за:

- 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.

Данные формы консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., были утверждены руководством Группы.

От имени руководства Группы:


Ш.Х. Нурбаева
И. о. Вице-президента по экономике и финансам


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 30 июня 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: 153,500 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

АКТИВЫ	Код строки	тыс. тенге	
		На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	96,196,771	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	14,887,099	43,050,711
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	17,381,841	11,597,593
Текущий подоходный налог	017	1,754,550	2,125,829
Запасы	018	45,692,477	33,794,699
Прочие краткосрочные активы	019	77,013,195	72,243,165
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	252,925,933	230,125,394
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	37,720,512
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	726,524	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	26,646,804	15,479,199
Инвестиционное имущество	117	7,194,524	7,129,207
Основные средства	118	1,572,838,429	1,521,451,415
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	8,186,895	8,522,684
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	375,434,155	228,850,904
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	1,991,027,331	1,789,651,189
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		2,243,953,264	2,057,497,095

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 30 июня 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: 153,500 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
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	25,428,571	27,279,361
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	8,099,614	8,139,790
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	79,735,716	120,972,941
Краткосрочные резервы	214	28,238,638	28,238,638
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	5,331	89,812
Вознаграждения работникам	216	13,704,191	13,020,181
Прочие краткосрочные обязательства	217	61,221,707	67,453,038
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	216,433,768	265,193,761
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	16,674,119
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	270,108,385	210,731,801
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	338,125,337	336,235,033
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	25,151,247	25,150,747
Отложенные налоговые обязательства	315	191,679,904	150,504,835
Прочие долгосрочные обязательства	316	27,279,570	26,779,570
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	852,344,443	749,401,986
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	683,932,991	680,956,008
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(258,270)	(112,268)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	477,556,872	337,858,198
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1,161,231,593	1,018,701,938
Доля неконтролирующих собственников	421	13,943,460	7,525,291
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1,175,175,053	1,026,227,229
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		2,243,953,264	2,057,497,095

От имени руководства Группы:

Ш.Х. Нурбаева
И. о. Вице-президента по экономике и финансам

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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	407,722,793	384,652,718
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(266,957,487)	(256,539,145)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	140,765,306	128,113,573
Расходы по реализации	013	(67,622)	(94,008)
Административные расходы	014	(37,618,325)	(36,028,301)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	103,079,359	91,991,264
Доходы по финансированию	021	2,390,276	1,142,224
Расходы по финансированию	022	(18,382,124)	(11,342,713)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	172,241	132,389
Прочие неоперационные доходы	024	2,119,120	2,560,930
Прочие неоперационные расходы	025	(2,589,450)	(2,613,829)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	86,789,422	81,870,265
Расходы по подоходному налогу	101	(17,974,173)	(18,130,124)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	68,815,249	63,740,141
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	(2,736,736)	(636,903)
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	66,078,513	63,103,238
собственников материнской организации		63,662,123	62,981,303
долю неконтролирующих собственников		2,416,390	121,935
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	(146,002)	(81,256)
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	(146,002)	(81,256)
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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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	65,932,511	63,021,982
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		63,516,121	62,900,047
долю неконтролирующих собственников		2,416,390	121,935
Прибыль на акцию:	600	130	128
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		135	129
от прекращенной деятельности		(5)	(1)
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

От имени руководства Группы:


Ш.Х. Нурбаева
И. о. Вице-президента по экономике и финансам


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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)
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	411,258,653	406,018,282
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	368,514,437	335,638,914
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	29,682,135	43,689,223
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	2,147,227	882,513
прочие поступления	016	10,914,854	25,807,632
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(296,879,829)	(316,389,869)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(120,375,120)	(138,276,649)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(8,739,262)	(10,638,047)
выплаты по оплате труда	023	(88,451,923)	(85,991,838)
выплата вознаграждения	024	(16,744,338)	(10,622,628)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(38,901,954)	(46,703,273)
прочие выплаты	027	(23,667,232)	(24,157,434)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	114,378,824	89,628,413

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (продолжение)

(прямой метод)

Форма №3

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: 153,500 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)
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	38,464,472	10,619,428
в том числе:			
реализация основных средств	041	209,108	806,080
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	30,667,242	9,813,348
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	3,500,000	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(279,771,162)	(212,167,475)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(259,391,443)	(210,746,367)
приобретение нематериальных активов	062	(600,703)	(151,847)
приобретение других долгосрочных активов	063	(5,015,425)	-
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	-	-
предоставление займов	068	(6,000,000)	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	(2,156,858)	(1,269,261)
прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(241,306,690)	(201,548,047)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	197,909,404	70,676,709
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	4,000,000
получение займов	092	197,909,404	66,676,709
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(41,974,259)	(26,870,556)
в том числе:			
погашение займов	101	(21,544,397)	(12,929,335)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	(16,610,375)	(4,820,000)
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(3,819,487)	(9,121,221)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	155,935,145	(43,806,153)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(123,905)	(247,436)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	29,007,279	(68,113,481)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	67,313,397	130,211,949
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	96,196,771	61,851,032

От имени руководства Группы:


 Ш.Х. Нурбаева
 И. о. Вице-президента по экономике и финансам


 Н.Х. Абилова
 Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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 долевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	671,441,843	-	-	(197,201)	267,441,030	6,158,078	944,843,750
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	671,441,843	-	-	(197,201)	267,441,030	6,158,078	944,843,750
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	84,933	113,763,786	1,090,617	114,939,336
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	113,763,786	1,090,617	114,854,403
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	84,933	-	-	84,933
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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	84,933	-	84,933
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300	9,514,165	-	-	-	(43,346,618)	276,596
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	(33,555,857)
в том числе:		-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	9,514,165	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	9,514,165
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	-	-	-	-	(32,958,124)	(32,958,124)
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	26,881,343	26,881,343
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	(403,767)	(127,171)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	680,956,008	-	-	(112,268)	337,858,198	1,026,227,229

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (продолжение)

Форма №4

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: 153,500 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 доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	680,956,008	-	-	(112,268)	337,858,198	7,525,291	1,076,227,229
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	680,956,008	-	-	(112,268)	337,858,198	7,525,291	1,076,227,229
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	(146,002)	63,662,123	2,416,390	65,932,511
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	63,662,123	2,416,390	66,078,513
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629) в том числе:	620	-	-	-	(146,002)	-	-	(146,002)
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся 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	-	-	-	-	-	-	-
Актuarные 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	-	-	-	(146,002)	-	-	(146,002)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 153,500 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 доли/инструменты	Резервы	Нерасторгенная прибыль		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	2,976,983	-	-	-	76,036,551	4,001,779	83,015,313
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)	4,142,036	5,259,614
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(16,999,211)	(140,257)	(17,139,468)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	(3,819,487)	-	(3,819,487)
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	98,714,654	-	98,714,654
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	683,932,991	-	-	(258,270)	477,556,872	13,943,460	1,175,175,053

От имени руководства Группы:



Ш.Х. Нурбаева

И. о. Вице-президента по экономике и финансам

Н.Х. Абылова

Главный бухгалтер

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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-Қазына» (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 июня 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 шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и подготовлены на основе консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 ПОПРАВК 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. в соответствии с формой представления финансовой информации за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.		
	До изменения	Изменения	После изменений
<i>Консолидированный отчет о движении денег:</i>			
<i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i>			
Проценты полученные	882,513	(882,513)	-
<i>Движение денежных средств от операционной деятельности</i>			
Проценты полученные	-	882,513	882,513

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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	66,867,921	58,473,309
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	29,046,926	7,503,734
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	137,861	114,054
Деньги на текущих счетах в банках в швейцарских франках	40,103	88,775
Деньги на текущих счетах в банках в евро	28,671	2,719
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	-	452,220
Краткосрочные банковские вклады в евро	-	638,798
Наличность в кассе	75,289	39,788
ИТОГО	96,196,771	67,313,397

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

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

	30 июня 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%	2,071,842	2.00-4.00%	3,559,410
АО «Банк ЦентрКредит»	3.50-4.00%	113,857	3.50-4.00%	1,663,858
АО «Казинвест Банк»	-	-	6.50%	2,000,000
АО «Цеснабанк»	2.5-7.00%	7,413,169	3.00-7.00%	14,230,548
Евразийский банк	2.70%	1,521,656	2.70-5.50%	6,512,525
ABN-AMRO	1.0%	1,199,311	-	-
Займы, выданные		2,500,000		-
		14,819,835		42,958,841
Задолженность по процентам начисленным		67,264		91,870
ИТОГО		14,887,099		43,050,711

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

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность	15,136,433	13,133,068
Прочая дебиторская задолженность	10,911,480	7,393,875
Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(4,688,305)	(5,443,464)
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(3,977,767)	(3,485,886)
ИТОГО	17,381,841	11,597,593

7. ЗАПАСЫ (код строки 018 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	15,081,662	12,680,778
Запасные части	13,755,877	12,911,711
Топливо	8,219,200	4,617,013
Материалы верхнего строения пути	4,039,659	1,562,678
Строительные материалы	1,676,413	1,321,616
Готовая продукция	844,864	551,867
Незавершенное производство	2,644,301	693,240
Прочие	624,125	726,532
Минус: Резерв по неликвидным и устаревшим запасам	(1,193,624)	(1,270,736)
ИТОГО	45,692,477	33,794,699

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

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

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
НДС к возмещению	38,047,504	34,008,153
Предоплата по прочим налогам	1,073,322	995,973
Актив, предназначенный в пользу Акционера*	28,238,638	28,238,638
Краткосрочные авансы выданные	8,739,262	6,143,536
Расходы будущих периодов	846,949	2,788,889
Деньги, ограниченные в использовании	222,685	223,531
Прочие	1,349,415	1,271,826
	78,517,775	73,670,546
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(1,504,580)	(1,427,381)
ИТОГО	77,013,195	72,243,165

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. инвестиции, учитываемые методом долевого участия, включали следующее:

Наименование ассоциированной организации	Основная деятельность	30 июня 2013 г. . (не аудировано)		31 декабря 2012 г.	
		Балансовая стоимость	Доля владения, %	Балансовая стоимость	Доля владения, %
АО "Локомотив курастыру зауыты"	Сборка локомотивов	9,431,101	50.00	-	-
ТОО «Тулпар-Тальго»	Производство пассажирских вагонов	9,209,588	99.99	9,012,501	99.99
Logistic System Management B.V.	Услуги по транспортировке и таможенной очистке	2,715,352	33.00	2,633,746	33.00
АО «Досжан теміржолы»	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	3,425,464	50.00	3,832,952	50.00
ТОО "Ақтөбінский рельсобалочный завод"	Производство чугуна, стали и ферросплавов	1,732,852	30.00	-	-
СП «Қазэлектропривод»	Производство и реализация стрелочных электроприводов	113,875	50.00	-	-
Прочие		39,014	50.00	20,442	50.00
Минус резерв на обесценение		(5,478,442)		(5,478,442)	
ИТОГО		26, 646, 804		15,479,199	

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

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

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Итого
Балансовая стоимость:				
На 30 июня 2013 г. . (не аудировано)	55,966	5,608,654	1,529,904	7,194,524
Балансовая стоимость:				
На 31 декабря 2012 г.	55,966	5,543,337	1,529,904	7,129,207

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

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

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

	Земля	Здания и сооружения	Инфраструктура железнодорожных путей	Машины и оборудование	Железнодорожный транспорт	Прочий транспорт	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 30 июня 2013 г. (не аудировано)	3,677,652	112,296,355	572,787,694	177,746,035	678,130,808	16,830,688	11,369,197	1,572,838,429
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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включали следующее:

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 30 июня 2013 г. (не аудировано)	199,766	7,343,084	644,045	8,186,895
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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Незавершенное строительство	160,858,424	100,924,793
Авансы, выплаченные за основные средства	169,187,197	87,124,489
НДС к возмещению	30,464,912	30,429,912
Авансы, выплаченные за объекты жилого фонда, за минусом обесценения	12,471,213	7,517,201
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Актив в пользу акционера	7,111,541	7,000,000
Прочие	1,942,487	2,041,973
	396,275,225	249,277,819
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(3,007,399)	(2,703,025)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(13,713,453)	(13,578,453)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Минус: резерв по незавершенному строительству	(4,120,218)	(4,045,437)
ИТОГО	375,434,155	228,850,904

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

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

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные займы:					
АО «Ситибанк Казахстан»:	Доллары США	12 февраля 2012 г.	ЛИБОР по 1-месячным депозитам в долларах США +3%	-	4,523,032
ДБ АО «Сбербанк»:					
Займ 1	Тенге	апрель-май 2013 г.	9-9.5%	579,028	1,371,861
Займ 2	Тенге	28 февраля 2013 г.	4%	-	1,502,225
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	31 мая -30 сентября 2013 г.	9.00%	120,865	2,204,693
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	18 апреля 2014 г.	9%	1,108,250	
Прочие займы	Тенге	апрель 2013 г., 31 декабря 2013 г.	8%-15%	200,000	181,317
Долгосрочные займы:					
«АБН АМРО Банк Н.В.»	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%	897,278	1,880,488
«Японский банк международного сотрудничества» («ЯБМС»)	Японские йены	37-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с декабря 2002 г. (последняя выплата 20 декабря 2020 г.)	3.00%	4,447,920	5,427,102
«Институт де Кредито Официаль» («ИКО»)	Доллары США	25-ю равными полугодовыми платежами, начиная с июля 2009 г. (последняя выплата 9 июля 2021 г.)	2.50%	2,859,489	3,010,146
АО «Банк Развития Казахстана»:					
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%	669,806	985,648
АО «Европейский банк реконструкции и развития» (ЕБРР):					
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%	12,174,594	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%	7,105,898	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	26,723,840	28,558,406
Займ 4	Тенге	Июль 2015 г.	7,70 %	1,399,403	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»:					
Займ 1	Тенге	25 января 2024 г.	2%	22,002,817	21,716,866
Займ 2	Тенге	ноябрь 2036 г.	0.75%	2,010,743	1,943,077
Займ 3	Тенге	декабрь 2036 г.	0.75%	7,524,605	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%	28,974,802	28,644,289
Займ 7	Тенге	10 июля 2037 г.	0.75%	1,279,967	1,248,361
Займ 8	Тенге	30 ноября 2062 года	0.10%	4,457,985	-
Займ 9	Тенге	25 февраля 2038 года	0.75%	7,575,384	-
АО «АТФ Банк»:					
Займ 1	Тенге	27 мая 2013 г.	9.93%-15%	-	298
Займ 2	Тенге	20 сентября 2017 г.	8.48%	1,104,110	1,106,212
Займ 3	Доллары США	4 декабря 2017 г.	8.84%	1,781,954	1,771,843
Экспортно-импортный банк США	Доллары США	март 2024 года	CIRR в долларах США	46,374,303	-
HSBC FRANCE	евро	апрель 2024 года	CIRR в евро+0.90%	8,345,246	-
Векселя обеспеченные	Евро	30 апреля 2016 г.	5.48%	210,808	246,158
АО «Народный Банк Казахстана»:					
Займ 1	Тенге	июль 2013 г. - январь 2016 г.	7%-12%	7,499,447	6,999,034
Займ 2	Тенге	8 сентября 2016 г.	11%	-	297,370
Займ 3	Тенге	13 апреля 2018 г.	10%	5,388,321	4,217,201
ДБ АО «Сбербанк»:					
Займ 1	Тенге	20 июля 2013 г.	9.75%	17,241	120,642
Займ 2	Тенге	6 августа 2017 г.	10.50%	1,221,008	1,285,088
Займ 3	Тенге	31 октября 2014 г.	9.70%	4,165,016	3,160,444
«HSBC Bank plc»	Доллары США	10 апреля 2022 г.	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3%	10,427,222	10,323,708
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	9 октября 2015 г.	9.50%	1,649,606	1,811,559
				295,536,956	238,011,162
Минус: Текущая часть займов и краткосрочные займы				(25,428,571)	(27,279,361)
				270,108,385	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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие долгосрочные финансовые обязательства включали следующее:

1) долговые ценные бумаги, выпущенные Группой:

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Еврооблигации, размещенные по цене				
105.521%	10 июля 2042 г.	6.95%	166,815,048	165,814,000

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

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

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
98.292% - Транш 2	11 мая 2016 г.	7.00%	53,077,500	52,759,002
100%	6 октября 2020 г.	6.375 %	106,155,000	105,517,999
			326,047,548	324,091,001
Включая/(за вычетом):				
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(400,295)	(458,995)
Затраты по сделке			(818,027)	(841,085)
Премия по выпущенным долговым обязательствам			8,890,488	8,898,048
Накопленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			7,683,765	7,587,539
Итого еврооблигации размещенные			341,403,479	339,276,508
Минус: Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг (прочие краткосрочные финансовые обязательства)			(7,683,765)	(7,587,539)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг (прочие долгосрочные финансовые обязательства)			333,719,714	331,688,969

2) обязательства Группы по финансовой аренде:

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	30 июня 2013 г.	2012 г.	30 июня 2013 г.	2012 г.
В течение одного года	1,227,670	1,351,102	415,849	552,251
От двух до пяти лет включительно	5,071,160	5,168,999	3,196,779	2,810,225
Свыше пяти лет	1,408,385	1,868,529	1,208,844	1,735,839
Чистые минимальные обязательства	7,707,215	8,388,630	4,821,472	5,098,315
За вычетом будущих финансовых затрат	(2,885,743)	(3,290,315)	-	-
Текущая стоимость арендных обязательств	4,821,472	5,098,315	4,821,472	5,098,315
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев (прочие краткосрочные финансовые обязательства)			(415,849)	(552,251)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев (прочие долгосрочные финансовые обязательства)			4,405,623	4,546,064
ИТОГО прочих долгосрочных финансовых обязательств			338,125,337	336,235,033
ИТОГО прочих краткосрочных финансовых обязательств			8,099,614	8,139,790

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

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

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

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	23,366,643	23,612,794
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	34,394,144	33,945,032
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	4,450,139	39,971,703
Задолженность по заработной плате	13,561,054	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	3,963,736	3,457,856
ИТОГО	79,735,716	120,972,941

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

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

	30 июня 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	11,316,424	10,632,414
ИТОГО	13,704,191	13,020,181

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

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

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Авансы полученные	29,682,135	35,741,750
Доходы будущих периодов	11,593,073	10,171,211
Дивиденды объявленные, но не выплаченные Единственному акционеру	8,499,211	8,000,000
Обязательные пенсионные взносы	2,602,123	3,107,835
Прочие обязательства	973,188	943,306
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
Индивидуальный подоходный налог	1,903,216	2,355,319
НДС	3,227,056	3,292,813
Социальный налог	1,044,411	1,366,484
Обязательства по социальному страхованию	705,833	946,355
Налог на имущество	46,637	65,065
Прочие	944,824	1,462,900
ИТОГО	61,221,707	67,453,038

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Себестоимость реализованных товаров и услуг за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включала следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	100,701,408	97,762,883
Топливо и горючесмазочные материалы	41,173,154	41,195,172
Работы и услуги производственного характера	17,515,440	22,733,278
Износ и амортизация	40,976,905	34,095,712
Материалы и запасы	25,485,408	27,667,482
Электроэнергия	17,314,594	14,734,359
Ремонт и обслуживание	12,759,641	10,780,724
Операционная аренда	797,522	557,491
Аренда каналов связи	519,048	908,341
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	1,388,594	592,153
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,093,247	738,647
Командировочные расходы	1,521,437	1,463,232
Услуги связи	519,186	534,551
Страхование	937,587	579,253
Обучение персонала	368,394	312,145
Услуги охраны	137,706	166,865
Транспортные услуги	93,430	72,086
Налоги	113,217	99,183
Прочее	3,541,569	1,545,588
ИТОГО	266,957,487	256,539,145

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

Административные расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включали следующее:

	2013 г. (не аудирова но)	2012 г. (не аудирова но)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	16,357,611	16,557,025
Налог на имущество и прочие налоги	9,937,246	9,179,115
Износ и амортизация	1,807,558	2,193,093
Благотворительность и спонсорская помощь	1,956,725	2,049,477
Командировочные и представительские расходы	683,632	777,073
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	1,119,127	582,007
Профессиональные услуги	594,577	570,406
Прочие услуги сторонних организаций	221,560	139,466
Резервы по сомнительной задолженности	539,274	320,479

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Коммунальные расходы и содержание зданий	388,002	314,758
Услуги банка	430,206	410,302
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	532,390	383,034
Материалы	392,627	378,850
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(62,847)	(83,852)
Реклама	321,211	313,414
Расходы на содержание объектов социальной сферы	155,775	65,856
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	35,000	150,000
Расходы по операционной аренде	124,701	116,539
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	104,824	94,449
Страхование	104,417	117,831
Ремонт и обслуживание	93,910	170,028
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	211,255	113,211
Услуги связи	32,589	31,211
Услуги охраны	6,783	12,366
Обесценение/(восстановление) обесценения основных средств	570,239	(99,320)
Прочие расходы	959,933	1,171,483
	37,618,325	36,028,301

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

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

По состоянию на 30 июня 2013 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 41,175,069 тыс. тенге с 150,504,835 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 191,679,904 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2013 г. (не аудировано) в основном за счет эффекта отложенного налога по корректировке займов до справедливой стоимости на сумму 24,678,663 тыс. тенге, а также за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

По состоянию на 30 июня 2012 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 16,297,882 тыс. тенге с 118,599,053 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 134,896,935 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2012 г. (не аудировано) в основном за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

23. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ НАЛОГУ (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:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Убыток от прекращенной деятельности за период	(461,447)	(636,903)
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	(2,275,289)	-
	<u>(2,736,736)</u>	<u>(636,903)</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:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Доход от реализации	34,128	78,477
Себестоимость	(9,581)	(161)
Общие и административные расходы	(272,483)	(383,096)
Прочие прибыли и убытки	317	75,876
Финансовые доходы	2,476	2,369
Финансовые затраты	(162,742)	(273,072)
Убыток от курсовой разницы	(53,562)	(137,296)
Убыток за период	<u>(461,447)</u>	<u>(636,903)</u>
Базовый убыток на акцию (тенге)	(5)	(1)

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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности	2,634,211	(1,248,186)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	(475,328)	(547,976)
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	(1,738,653)	(369,100)
Итого влияние на денежные потоки	420,230	(2,165,262)
Выручка от продажи	30 июня 2013 г. (неаудировано)	
Денежное вознаграждение	4,528,200	
Выбывшие активы и обязательства проданной организации	30 мая 2013 г.	
Активы		
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	
Обязательства		
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	
Выбывшие чистые активы	15,874,507	
Убыток от выбытия дочерней организации	30 июня 2013 г.	
Сумма полученного вознаграждения	4,528,200	
Выбывшие чистые активы	(15,874,507)	
Справедливая стоимость оставшейся доли	9,071,018	
Убыток от выбытия	(2,275,289)	
Чистый приток денежных средств от выбытия дочерней организации	30 июня 2013 г.	
Денежное вознаграждение	4,528,200	
За вычетом выбывших денежных средств и их эквивалентов	(440,078)	
	4,088,122	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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 июня 2013 г.

Сумма, уплаченная за приобретение

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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	331,816
Прочие текущие активы	47,473
Денежные средства и их эквиваленты	390,019

Итого текущие активы

898,900

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

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

Итого активы	12,385,610
Текущие обязательства	
Торговая кредиторская задолженность	11,465
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	78,369
Прочие текущие обязательства	461,386
Итого обязательства	551,220
Приобретенные чистые активы	11,834,390
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)
Чистые денежные выплаты по приобретениям дочерних предприятий	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.
Денежное вознаграждение	6,996,752
За вычетом приобретенных денежных средств и их эквивалентов	(390,019)
	6,606,733

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 шести месяцев, закончившихся 31 июня 2013 г. и 2012 г. 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)	63,662,123	62,981,303
Средневзвешенное количество простых акций	491,293,612	491,270,085
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от прибыли за год (тенге)	130	128
	2013 г.	2012 г.
Прибыль за год от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	66,398,859	63,618,206
Средневзвешенное количество простых акций	491,293,612	491,270,085

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

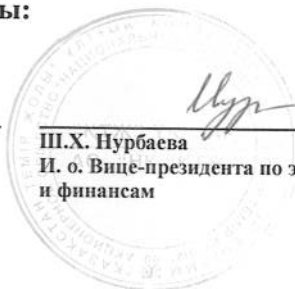
135

129

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 июня 2013 и на 31 декабря 2012 гг. представлена ниже:

	2013 г.	2012 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,153,044,698	1,015,377,505
Количество простых акций в обращении	491,297,819	491,287,671
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,347	2,067

От имени руководства Группы:



И.Х. Нурбаева
И. о. Вице-президента по экономике
и финансам

Handwritten signature of N.Х. Абилова

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер