

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

Формы отдельной 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 ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### **Формы отдельной финансовой отчетности**

Отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1)	3-4
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2)	5-6
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3)	7-9
Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №4)	10-13
Пояснительная записка к формам отдельной финансовой отчетности	14-22

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ  
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2013 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2013 г., а также 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 отдельной 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 отдельной 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 отдельное финансовое положение и отдельные финансовые результаты деятельности Компании;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 422, а также соответствие отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности об отдельном финансовом положении Компании и обеспечить соответствие форм отдельной финансовой отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 422, а также соответствие отдельной 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 Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы отдельной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., были утверждены руководством Компании 18 ноября 2013 г..

От имени руководства Компании:

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

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

# **ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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	61,511,711	28,506,779
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	14,954,752	30,929,106
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	34,081,574	18,307,967
Текущий подоходный налог	017	122,877	182,694
Запасы	018	18,137,400	10,884,406
Прочие краткосрочные активы	019	59,777,466	49,565,546
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>188,585,780</b>	<b>138,376,498</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	10,437,567
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	647,702	8,144,454
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	299,216,248	247,702,706
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	10,922,411	10,560,343
Основные средства	118	801,673,471	810,931,451
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	5,834,599	6,495,090
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	355,455,388	157,864,215
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>1,473,749,819</b>	<b>1,241,698,259</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>1,662,335,599</b>	<b>1,390,512,324</b>

**ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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	4,110,526	4,288,895
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	63,051,310	84,028,466
Краткосрочные резервы	214	29,204,088	28,238,638
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	7,086,310	6,473,795
Прочие краткосрочные обязательства	217	38,237,048	44,791,330
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>141,689,282</b>	<b>167,821,124</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	183,264,534	140,263,426
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	25,005,752	25,146,747
Отложенные налоговые обязательства	315	161,861,012	110,427,729
Прочие долгосрочные обязательства	316	13,936,087	12,424,350
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>384,067,385</b>	<b>288,262,252</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	(178,811)	(92,811)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	452,824,752	253,565,751
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>1,136,578,932</b>	<b>934,428,948</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1,136,578,932</b>	<b>934,428,948</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>1,662,335,599</b>	<b>1,390,512,324</b>

От имени руководства Компании:

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

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

# **ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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	514,269,068	518,244,518
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(381,626,005)	(407,683,592)
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>132,643,063</b>	<b>110,560,926</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(36,324,938)	(36,531,310)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>96,318,125</b>	<b>73,929,616</b>
Доходы по финансированию	021	3,131,942	2,155,694
Расходы по финансированию	022	(7,065,291)	(5,602,458)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	8,776,566	8,890,985
Прочие неоперационные расходы	025	(1,834,457)	(1,605,014)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>99,326,885</b>	<b>77,768,823</b>
Расходы по подоходному налогу	101	(18,882,432)	(16,126,253)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>80,444,453</b>	<b>61,642,570</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>80,444,453</b>	<b>61,642,570</b>
собственников материнской организации		80,444,453	61,642,570
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>(86,000)</b>	<b>80,673</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	-	-
Актуарные 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	(86,000)	80,673
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	-	-

**ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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	80,358,453	61,723,243
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		80,358,453	61,723,243
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>164</b>	<b>125</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		164	125
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

От имени руководства Компании:

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

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

# **ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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>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>517,109,267</b>	<b>515,511,360</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	468,504,403	453,926,802
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	22,482,945	25,882,844
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	1,910,414	587,347
прочие поступления	016	24,211,505	35,114,367
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>423,365,029</b>	<b>461,212,400</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	276,932,358	331,457,450
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	1,730,188	1,379,955
выплаты по оплате труда	023	74,279,236	75,446,667
выплата вознаграждения	024	5,311,494	4,261,051
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	25,792,785	19,507,069
прочие выплаты	027	39,318,968	29,160,208
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>93,744,238</b>	<b>54,298,960</b>

**ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<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>29,781,371</b>	<b>10,564,803</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
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	4,528,200	-
реализация прочих финансовых активов	047	11,300,846	4,455,874
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	13,952,325	6,108,929
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>284,566,261</b>	<b>131,978,849</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	226,662,862	120,348,248
приобретение нематериальных активов	062	552,862	207,090
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	-	-
приобретение прочих финансовых активов	067	-	-
предоставление займов	068	24,673,376	2,155,240
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	16,042,565	8,497,090
прочие выплаты	071	8,602,211	771,181
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(254,784,890)</b>	<b>(121,414,046)</b>

**ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	218,377,206	47,421,348
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	4,000,000
получение займов	092	218,377,206	43,421,348
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	24,607,578	35,467,233
в том числе:			
погашение займов	101	2,117,037	5,561,434
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	16,500,000	18,433,035
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	5,990,541	11,372,764
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	193,769,628	11,954,115
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	275,956	102,358
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	32,728,976	(55,160,971)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	28,506,779	79,311,989
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	61,511,711	24,253,376

От имени руководства Компании:

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

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

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

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге

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	-	-	(215,047)	218,934,788	-	890,161,584
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	671,441,843	-	-	(215,047)	218,934,788	-	890,161,584
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	80,673	61,642,570	-	61,723,243
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	61,642,570	-	61,642,570
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	80,673	-	-	80,673
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	-	-	-	-	-	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-

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

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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		
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	80,673	-	-	80,673
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	4,084,405	-	-	-	(14,455,138)	-	(10,370,733)
в том числе:								
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	-	-	-	-	4,045,473	-	4,045,473
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	18,365,459	-	18,365,459
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сумма на 30 сентября предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300)</b>	319	675,526,248	-	-	(134,374)	266,122,220	-	941,514,094

**ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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 долиевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года	400	680,956,008	-	-	(92,811)	253,565,751	-	934,428,948
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	680,956,008	-	-	(92,811)	253,565,751	-	934,428,948
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	(86,000)	80,444,453	-	80,358,453
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	80,444,453	-	80,444,453
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620	-	-	-	(86,000)	-	-	(86,000)
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-

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

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,010 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	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	(86,000)	-	(86,000)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	2,976,983	-	-	-	118,814,548	121,791,531
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	-	-	-	-	2,976,983
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(16,999,211)	(16,999,211)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	(5,992,177)	(5,992,177)
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) (не аудировано)	800	683,932,991	-	-	(178,811)	452,824,752	1,136,578,932

От имени руководства Компании:

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

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ 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 зарегистрирована 15 мая 2002 г.

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 ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы отдельной финансовой отчетности включают отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 30 сентября 2013 г. и соответствующие отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2), отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3) и отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №4) за девять месяцев, закончившихся на эту дату, и подготовлены на основе отдельной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 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 года («Приказ №422»).

#### 3. РЕКЛАССИФИКАЦИИ

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

	Деять месяцев, закончившихся 30 сентября 2012 г.		
	До изменения	Изменения	После изменений
<i>Отдельный отчет о движении денег:</i>			
<i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i>			
Проценты полученные	587,347	(587,347)	-
<i>Движение денежных средств от операционной деятельности</i>			
Проценты полученные	-	587,347	587,347

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>Отдельный отчет о финансовом положении:</i>			
Обязательства по вознаграждениям работникам	13,018,606	513,503	13,532,109
Нераспределенная прибыль	254,079,254	(513,503)	253,565,751

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

	1 января 2012 г.		
	До корректировок	Корректировки	После корректировок
<i>Отдельный отчет об изменениях капитала:</i>			
Нераспределенная прибыль	219,505,347	(570,559)	218,934,788

### 4. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (код строки 010 Отдельного 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	29,846,899	27,430,991
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	18,387,125	868,826
Деньги на текущих счетах в банках в швейцарских франках	-	88,775
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	212,150	81,324
Деньги на текущих счетах в банках в евро	23,054	1,323
Наличность в кассе	40,217	35,540
Краткосрочные банковские вклады в тенге	13,000,000	-
Деньги на текущих счетах в банках в английских фунтах	2,266	-
<b>ИТОГО</b>	<b>61,511,711</b>	<b>28,506,779</b>

### 5. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (код строки 015 Отдельного 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
<b>Вклады</b>				
АО «Казкоммерцбанк»	-	-	2,70-5,00%	14,992,500
АО «Евразийский банк»	4.5%	4,946,881	2,70-5,50%	6,512,525
ДБ АО «Сбербанк России»	4%	2,098,756	4%	2,059,410
АО «Цеснабанк»	4,2 %	5,376,700	-	-
<b>Займы, выданные дочерним организациям</b>	-	2,395,026	-	7,304,367
		<b>14,817,363</b>		<b>30,868,802</b>
Задолженность по процентам начисленным		137,389		60,304
<b>ИТОГО</b>		<b>14,954,752</b>		<b>30,929,106</b>

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ 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 Отдельного 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 сторонних организаций	3,313,291	4,733,891
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	38,436,075	20,248,900
Прочая дебиторская задолженность	2,473,977	4,148,666
	<b>44,223,343</b>	<b>29,131,457</b>
Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(8,154,653)	(8,557,128)
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(1,987,116)	(2,266,362)
<b>ИТОГО</b>	<b>34,081,574</b>	<b>18,307,967</b>

#### 7. ЗАПАСЫ (код строки 018 Отдельного 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	7,977,142	5,044,372
Запасные части	3,216,717	3,327,426
Материалы верхнего строения пути	5,393,098	1,196,066
Топливо	1,052,039	783,197
Строительные материалы	401,103	408,715
Прочие	436,773	478,155
Незавершенное производство	13,811	3,374
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим запасам	(353,283)	(356,899)
<b>ИТОГО</b>	<b>18,137,400</b>	<b>10,884,406</b>

#### 8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 019 Отдельного 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	28,307,617	19,929,386
Предоплата по прочим налогам	417,670	405,562
Актив, предназначенный в пользу акционера*	29,204,088	28,238,638
Краткосрочные авансы выданные	1,730,188	825,343
Расходы будущих периодов	229,840	204,030
Деньги, ограниченные в использовании	223,069	223,531
Прочие	6,385	8
	<b>60,118,857</b>	<b>49,826,498</b>
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(341,391)	(260,952)
<b>ИТОГО</b>	<b>59,777,466</b>	<b>49,565,546</b>

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

#### 9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (код строки 114 Отдельного бухгалтерского баланса)

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

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Инвестиции в дочерние организации	269,365,011	236,699,867
Инвестиции в ассоциированные организации	7,388,431	520,204
Займы, выданные дочерней организации АО «Пассажирские перевозки»	22,462,806	10,482,635
<b>ИТОГО</b>	<b>299,216,248</b>	<b>247,702,706</b>

#### 10. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО (код строки 117 Отдельного 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
Балансовая стоимость: На 30 сентября 2013 г.	85,600	8,519,726	2,317,085	10,922,411
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2012 г.	85,600	8,157,658	2,317,085	10,560,343

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

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

	Земля	Здания и сооружения	Инфра- структура железно- дорожных путей	Машины и оборудование	Железно- дорожный транспорт	Прочий транспорт	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 30 сентября 2013 г.	609,789	40,091,710	595,906,641	133,709,504	18,669,427	6,169,541	6,516,859	801,673,471
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2012 г.	608,760	37,006,365	599,389,938	137,123,951	24,635,326	5,723,505	6,443,606	810,931,451

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

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

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 30 сентября 2013 г.	3,446	5,766,490	64,663	5,834,599
Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 г.	23,379	6,401,422	70,289	6,495,090

### 13. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 123 Отдельного 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	210,068,942	74,173,505
Авансы, выплаченные за основные средства	112,125,491	59,175,774
НДС к возмещению	6,150,465	6,150,465
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Актив, предназначенный в пользу акционера*	7,822,819	7,000,000
Жилой фонд	15,853,217	7,517,201
Прочие долгосрочные активы	1,626,379	1,806,812
	<b>367,886,764</b>	<b>170,063,208</b>
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,364,265)	(2,148,340)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(6,150,465)	(6,150,465)
Минус: резерв по незавершенному строительству	(3,916,646)	(3,900,188)
<b>ИТОГО</b>	<b>355,455,388</b>	<b>157,864,215</b>

### 14. ЗАЙМЫ (коды строк 210, 310 Отдельного 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>Долгосрочные займы:</b>					
<b>«АБН АМРО Банк Н.В.»:</b>					
Заем 1	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
«Японский банк международного сотрудничества» («ЯБМС»)	Японские иены	37-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 20 декабря 2002 г. (последняя выплата 20 декабря 2020 г.)	3.00%	4,569,399	5,427,102
«Институту де Кредито Официаль» («ИКО»)	Доллары США	25-ю равными полугодовыми платежами, начиная с 9 июля 2009 г. (последняя выплата 9 июля 2021 г.)	2.50%	2,709,593	3,010,146
<b>«Қазақстан темір жолы» ҰА»:</b>					

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

Б.В.:					
Заем 1:					
Транш 1 – номинальная стоимость 324,000,000 долларов США, дисконт – 6,748,920 долларов США	Доллары США	9 мая 2016 г.	7.8433%	50,957,023	48,948,643
Заем 2: номинальная стоимость 160,000,000 долларов США, затраты по сделке – 571,429 долларов США	Доллары США	6 октября 2020 г.	7.1678%	24,493,500	24,462,484
Еврооблигации (Кредитный договор от 08 апреля 2013 года № 44-АО/08-04/2-НПЭФ)	Доллары США	10 июля 2042 года	6.2756%	24,748,312	-
АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»					
Заем 1	Тенге	25 января 2024 г.	2%	21,998,260	21,716,866
Заем 2	Тенге	ноябрь 2036 г.	0.75%	2,044,576	1,943,077
Заем 3	Тенге	декабрь 2036 г.	0.75%	7,651,475	7,270,865
Заем 4	Тенге	20 июля 2042 г.	2%	28,779,602	28,644,289
Заем 5	Тенге	10 июля 2017 г.	0.75%	1,282,860	1,248,361
Заем 6	Тенге	30 ноября 2062 г.	0.10%	4,486,880	-
Заем 7	Тенге	25 февраля 2038 г.	0.75%	11,648,230	-
Заем 8	Тенге	30 ноября 2062 г.	0.10%	1,452,004	-
				187,375,060	141,552,321
Минус: Текущая часть займов				(4,110,526)	(4,288,895)
				183,264,534	140,263,426

### 15. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 213 Отдельного 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.
Торговая кредиторская задолженность	47,091,162	61,035,497
Задолженность по заработной плате	6,496,917	6,982,321
Дивиденды объявленные, но не выплаченные Единственному акционеру	8,499,211	8,000,000
Задолженность за приобретенные инвестиции, имеющиеся в наличие для продажи	-	6,996,752
Прочая кредиторская задолженность	964,020	1,013,896
<b>ИТОГО</b>	<b>63,051,310</b>	<b>84,028,466</b>

### 16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (код строки 216 Отдельного бухгалтерского баланса)

Текущее обязательство Компании по вознаграждениям работникам по состоянию на 30 сентября 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включало следующее:

	30 сентября 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат	1,107,759	1,107,759
Краткосрочный резерв по неиспользованным отпускам	5,978,551	5,366,036
<b>ИТОГО</b>	<b>7,086,310</b>	<b>6,473,795</b>

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

#### 17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 217 Отдельного 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	22,482,945	31,117,523
Доходы будущих периодов	11,757,716	8,340,466
Обязательные пенсионные взносы	1,545,583	1,946,864
Прочие налоговые обязательства	2,450,804	3,386,477
<b>ИТОГО</b>	<b>38,237,048</b>	<b>44,791,330</b>

#### 18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 316 Отдельного бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства включают долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам.

#### 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ (код строки 011 Отдельного отчета о прибылях и убытках)

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

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Работы и услуги производственного характера	221,738,162	252,920,896
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	83,665,231	83,094,455
Износ и амортизация	29,599,774	24,038,485
Материалы и запасы	17,153,283	20,891,664
Услуги охраны	7,488,860	8,999,329
Услуги связи	5,602,437	4,847,796
Электроэнергия	4,036,723	3,487,947
Топливо и горюче смазочные материалы	3,142,168	2,564,733
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	2,059,399	790,289
Командировочные расходы	1,382,714	1,254,628
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,094,152	900,479
Ремонт и обслуживание	1,414,783	1,081,955
Страхование	658,958	516,514
Обучение персонала	422,666	219,946
Операционная аренда	786,414	867,064
Налоги	71,487	66,794
Прочие расходы	1,308,794	1,540,618
<b>ИТОГО</b>	<b>381,626,005</b>	<b>407,583,592</b>

# ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

## К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

(в тысячах тенге, если не указано иное)

#### 20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (код строки 014 Отдельного отчета о прибылях и убытках)

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

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	14,871,120	15,668,971
Налог на имущество и прочие налоги	8,483,010	8,866,869
Благотворительность и спонсорская помощь	2,701,354	2,426,055
Износ и амортизация	1,643,723	1,685,834
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	201,672	1,341,742
Услуги связи	772,348	775,420
Командировочные и представительские расходы	685,837	791,441
Профессиональные услуги	545,990	488,505
Коммунальные расходы и содержание зданий	511,441	440,786
Материалы	387,368	438,450
Реклама	493,613	535,265
Прочие услуги сторонних организаций	315,711	285,047
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	936,245	153,396
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	313,309	148,408
Услуги банка	256,503	264,578
Расходы на содержание объектов социальной сферы	284,651	177,549
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	180,411	263,475
Ремонты и обслуживание	86,500	195,581
Услуги охраны	276,704	292,658
Страхование	43,258	79,373
Расходы по операционной аренде	117,764	69,208
(Восстановление)/начисление резерва по устаревшим товарно-материальным запасам	(2,901)	(3,535)
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	801,391	708,353
Обесценение основных средств	395,828	293,659
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	-	(85,128)
Прочие расходы	1,022,088	279,350
<b>ИТОГО</b>	<b>36,324,938</b>	<b>36,631,310</b>

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

Корпоративный подоходный налог за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 19.01% (30 сентября 2012 г.: 20.74%).

По состоянию на 30 сентября 2013 г. отложенные налоговые обязательства увеличились на сумму 51,433,283 тыс. тенге с 110,427,729 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 161,861,012 тыс. тенге по состоянию на 30 сентября 2013 г. 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.

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

(в тысячах тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2012 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 20,055,569 тыс. тенге с 85,475,157 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2011 г. до 105,530,726 тыс. тенге по состоянию на 30 сентября 2012 г. в основном за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам, а также за счет эффекта отложенного налога по корректировке займов до справедливой стоимости на сумму 4,471,889 тыс. тенге.

#### 22. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (код строки 600 Отдельного 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 (тыс. тенге)	80,444,453	61,642,570
Средневзвешенное количество простых акций	491,297,398	491,275,815
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию (тенге)	164	125

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 31 декабря 2012 гг. представлена ниже:

	2013 г.	2012 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,130,744,333	927,933,858
Количество простых акций в обращении	491,293,860	491,237,671
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,302	1,889

От имени руководства Компании:

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

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер