

**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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах финансовое положение Компании по состоянию на 30 июня 2013 г., а также 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 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., были утверждены руководством Компании.

От имени руководства Компании:



И.О. Нурбасва
И.О. Вице-президента
по экономике и финансам



Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	51,502,559	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	8,892,192	30,929,106
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	25,168,148	18,307,967
Текущий подоходный налог	017	320,848	182,694
Запасы	018	13,193,509	10,884,406
Прочие краткосрочные активы	019	56,107,354	49,565,546
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	155,184,610	138,376,498
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	10,437,567
II. Долгосрочные активы			
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	291,558,814	247,702,706
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	10,277,892	10,560,343
Основные средства	118	802,770,930	810,931,451
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	6,024,278	6,495,090
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	297,913,756	157,864,215
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	1,409,193,372	1,241,698,259
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		1,564,377,982	1,390,512,324

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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	3,818,440	4,288,895
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	-	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	56,124,801	84,028,466
Краткосрочные резервы	214	28,238,638	28,238,638
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	7,063,165	6,473,795
Прочие краткосрочные обязательства	217	37,571,116	44,791,330
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	132,816,160	167,821,124
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	176,178,772	140,263,426
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	-	-
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	25,146,747	25,146,747
Отложенные налоговые обязательства	315	146,334,673	110,427,729
Прочие долгосрочные обязательства	316	12,924,350	12,424,350
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	360,584,542	288,262,252
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	683,932,991	680,956,008
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(224,033)	(92,811)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	387,268,322	253,565,751
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1,070,977,280	934,428,948
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1,070,977,280	934,428,948
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		1,564,377,982	1,390,512,324

От имени руководства Компании:

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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	340,822,941	341,154,148
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(247,563,367)	(262,880,081)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	93,259,574	78,274,067
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(23,965,401)	(22,879,368)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	69,294,173	55,394,699
Доходы по финансированию	021	2,265,919	1,406,996
Расходы по финансированию	022	(4,484,206)	(3,741,224)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	2,533,079	3,579,749
Прочие неоперационные расходы	025	(689,707)	(1,039,603)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	68,919,258	55,600,617
Расходы по подоходному налогу	101	(13,101,822)	(11,529,423)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	55,817,436	44,071,194
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	55,817,436	44,071,194
собственников материнской организации		55,817,436	44,071,194
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	(131,222)	(31,341)
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	(131,222)	(31,341)
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 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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	55,686,214	44,039,853
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		55,686,214	44,039,853
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	114	90
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		114	90
от прекращенной деятельности			
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

От имени руководства Компании:


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


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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)
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	338,106,453	354,673,616
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	302,439,751	295,889,287
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	24,487,728	31,281,765
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	1,516,336	421,279
прочие поступления	016	9,662,638	27,081,285
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	290,879,724	323,056,528
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	195,722,025	220,689,572
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	2,737,040	2,899,271
выплаты по оплате труда	023	47,818,191	52,196,893
выплата вознаграждения	024	3,649,702	2,860,217
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	16,996,803	28,021,676
прочие выплаты	027	23,955,963	16,388,899
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	47,226,729	31,617,088

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	тыс. тенге		
		За отчетный период	За предыдущий период	
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности				
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	35,532,383	3,650,000	
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	19,999,490	-	
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-	
полученные дивиденды	049	-	-	
полученные вознаграждения	050	-	-	
прочие поступления	051	11,004,693	3,650,000	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	197,106,237	76,627,843	
в том числе:				
приобретение основных средств	061	150,617,398	66,066,119	
приобретение нематериальных активов	062	329,693	549,954	
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	-	-	
приобретение прочих финансовых активов	067	-	5,630,071	
предоставление займов	068	16,789,630	-	
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-	
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	15,751,880	4,381,699	
прочие выплаты	071	8,602,211	-	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(161,573,854)	(72,977,843)	

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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	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	-	-	-	122,236	77,025,673	-	77,147,909
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	77,025,673	-	77,025,673
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	122,236	-	-	122,236
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	-	-	-	-	-	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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: 78,164 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 контролирующих 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	-	-	-	122,236	-	-	122,236
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	9,514,165	-	-	-	(42,394,710)	-	(32,880,545)
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	9,514,165	-	-	-	-	-	9,514,165
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный 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	-	-	-	-	(33,027,038)	-	(33,027,038)
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	27,498,398	-	27,498,398
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	680,956,008	-	-	(92,811)	253,565,751	-	934,428,948

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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 отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	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	-	-	-	(131,222)	55,817,436	55,686,214
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	55,817,436	55,817,436
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620	-	-	-	(131,222)	-	(131,222)
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	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ 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

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Среднегодовая численность работников: 78,164 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	Нерасторгенная прибыль		
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	(131,222)	-	-	(131,222)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	2,976,983	-	-	-	77,885,135	-	80,862,118
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	-	-	-	-	(3,830,308)	-	(3,830,308)
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) (не аудировано)	800	683,932,991	-	-	(224,033)	387,268,322	-	1,070,977,280

От имени руководства Компании:

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

Н.Х. Абызова
Н.Х. Абызова
Главный бухгалтер

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ 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 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 июня 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 шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и подготовлены на основе отдельной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 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>Отдельный отчет о движении денег:</i>			
<i>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</i>			
Проценты полученные	421,279	(421,279)	-
<i>Движение денежных средств от операционной деятельности</i>			
Проценты полученные	-	421,279	421,279

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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 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	28,257,977	27,430,991
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	23,108,207	868,826
Деньги на текущих счетах в банках в швейцарских франках	40,103	88,775
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	28,070	81,324
Деньги на текущих счетах в банках в евро	479	1,323
Наличность в кассе	67,723	35,540
ИТОГО	51,502,559	28,506,779

5. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (код строки 015 Отдельного 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
Вклады				
АО «Казкоммерцбанк»	-	-	2,70-5,00%	14,992,500
АО «Евразийский банк»	2,70-4,80%	1,521,656	2,70-5,50%	6,512,525
ДБ АО «Сбербанк России»	4%	2,071,842	4%	2,059,410
Займы, выданные дочерним организациям	-	5,231,782	-	7,304,367
		8,825,280		30,868,802
Задолженность по процентам начисленным		66,912		60,304
ИТОГО		8,892,192		30,929,106

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

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

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ 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 сторонних организаций	4,665,447	4,733,891
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	27,559,248	20,248,900
Прочая дебиторская задолженность	3,328,579	4,148,666
	35,553,273	29,131,457
Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(8,098,406)	(8,557,128)
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(2,286,720)	(2,266,362)
ИТОГО	25,168,148	18,307,967

7. ЗАПАСЫ (код строки 018 Отдельного 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	6,722,709	5,044,372
Запасные части	2,864,008	3,327,426
Материалы верхнего строения пути	2,758,007	1,196,066
Топливо	546,642	783,197
Строительные материалы	345,784	408,715
Прочие	295,182	478,155
Незавершенное производство	14,794	3,374
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим запасам	(353,617)	(356,899)
ИТОГО	13,193,509	10,884,406

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 019 Отдельного 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	24,543,428	19,929,386
Предоплата по прочим налогам	405,243	405,562
Актив, предназначенный в пользу акционера*	28,238,638	28,238,638
Краткосрочные авансы выданные	2,737,040	825,343
Расходы будущих периодов	308,691	204,030
Деньги, ограниченные в использовании	222,685	223,531
Прочие	8	8
	56,455,733	49,826,498
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(348,379)	(260,952)
ИТОГО	56,107,354	49,565,546

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие долгосрочные финансовые активы включали следующее:

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Инвестиции в дочерние организации	265,873,943	236,699,867
Инвестиции в ассоциированные организации	7,388,431	520,204
Займы, выданные дочерней организации АО «Пассажирские перевозки»	18,296,440	10,482,635
ИТОГО	291,558,814	247,702,706

10. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО (код строки 117 Отдельного 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.	85,600	8,033,074	2,159,218	10,277,892
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 июня 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 июня 2013 г.	609,789	41,974,626	595,567,598	133,998,200	18,688,013	5,283,622	6,649,082	802,770,930
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 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включали следующее:

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 30 июня 2013 г.	4,733	5,953,007	66,538	6,024,278
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 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	141,891,094	74,73,505
Авансы, выплаченные за основные средства	126,826,360	59,75,774
НДС к возмещению	6,150,465	6,150,465
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Актив, предназначенный в пользу акционера*	7,111,541	7,000,000
Авансы, выплаченные за объекты жилого фонда, за минусом обесценения	12,471,213	7,517,201
Прочие долгосрочные активы	1,710,122	1,806,812
	310,400,248	170,063,208
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,419,381)	(2,48,340)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(6,150,465)	(6,150,465)
Минус: резерв по незавершенному строительству	(3,916,644)	(3,900,188)
ИТОГО	297,913,756	157,864,215

14. ЗАЙМЫ (коды строк 210, 310 Отдельного 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.
Долгосрочные займы:					
«АБН АМРО Банк Н.В.»:					
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%	897,278	1,880,488
«Японский банк международного сотрудничества» («ЯБМС»)	Японские йены	37-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 20 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 9 июля 2009 г. (последняя выплата 9 июля 2021 г.)	2.50%	2,859,489	3,010,146
«Казакстан темір жолы финанс Б.В.»:					

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

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%	49,302,516	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%	24,610,822	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%	24,052,884	
АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»					
Заем 1	Тенге	25 января 2024 г.	2%	22,002,817	21,716,866
Заем 2	Тенге	ноябрь 2036 г.	0.75%	2,010,743	1,943,077
Заем 3	Тенге	декабрь 2036 г.	0.75%	7,524,605	7,270,865
Заем 4	Тенге	20 июля 2042 г.	2%	28,974,802	28,644,289
Заем 5	Тенге	10 июля 2017 г.	0.75%	1,279,967	1,248,361
Заем 6	Тенге	30 ноября 2062 г.	0.10%	4,457,985	-
Заем 7	Тенге	25 февраля 2038 г.	0.75%	7,575,384	-
				179,997,212	144,552,321
Минус: Текущая часть займов				(3,818,440)	(4,288,895)
				176,178,772	140,263,426

15. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 213 Отдельного бухгалтерского баланса)

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

	30 июня 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая кредиторская задолженность	39,502,371	61,035,497
Задолженность по заработной плате	6,967,047	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	1,156,172	1,013,896
ИТОГО	56,124,801	84,028,466

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

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

	30 июня 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	5,955,406	5,366,036
ИТОГО	7,063,165	6,473,795

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 217 Отдельного 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	24,487,728	31,117,523
Доходы будущих периодов	8,564,498	8,340,466
Обязательные пенсионные взносы	1,706,232	1,946,864
Прочие налоговые обязательства	2,812,658	3,386,477
ИТОГО	37,571,116	44,791,330

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 шесть месяцев, закончившихся на 30 июня, включала следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Работы и услуги производственного характера	146,169,227	162,979,038
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	54,842,410	53,672,033
Износ и амортизация	18,382,145	16,245,439
Материалы и запасы	9,759,551	12,201,767
Услуги охраны	4,534,033	6,003,254
Услуги связи	3,679,790	3,186,554
Электроэнергия	3,248,788	2,571,653
Топливо и горюче смазочные материалы	2,217,057	1,736,059
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	432,152	592,153
Командировочные расходы	879,721	806,136
Коммунальные расходы и содержание зданий	684,187	611,276
Ремонт и обслуживание	670,190	620,311
Страхование	592,233	298,930
Обучение персонала	258,346	139,006
Операционная аренда	298,685	194,124
Налоги	56,925	50,822
Прочие расходы	857,927	971,526
ИТОГО	247,563,367	262,880,081

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включали следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	10,002,423	9,747,391
Налог на имущество и прочие налоги	5,498,623	6,071,483
Благотворительность и спонсорская помощь	1,875,394	2,039,917
Износ и амортизация	1,092,281	1,122,375
Начисление/(восстановление) резерва по сомнительным долгам	155,718	261,322
Услуги связи	535,800	515,029
Командировочные и представительские расходы	390,514	485,433
Профессиональные услуги	319,962	298,211
Коммунальные расходы и содержание зданий	373,289	261,586
Материалы	294,721	270,121
Реклама	284,897	284,555
Прочие услуги сторонних организаций	181,600	213,827
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	696,557	126,906
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	67,848	113,211
Услуги банка	168,650	170,155
Расходы на содержание объектов социальной сферы	206,030	117,200
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	62,806	56,277
Ремонты и обслуживание	54,595	43,794
Услуги охраны	183,639	188,878
Страхование	33,045	54,225
Расходы по операционной аренде	68,480	49,094
(Восстановление)/начисление резерва по устаревшим товарно-материальным запасам	(2,290)	(2,993)
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	378,073	234,039
Обесценение основных средств	464,959	(128,155)
Прочие расходы	584,443	247,418
ИТОГО	23,965,401	22,879,368

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

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

По состоянию на 30 июня 2013 г. отложенные налоговые обязательства увеличились на сумму 35,906,944 тыс. тенге с 110,427,729 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 146,334,673 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2013 г. 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.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

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

По состоянию на 30 июня 2012 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 11,250,814 тыс. тенге с 85,475,157 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2011 г. до 96,725,971 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2012 г. в основном за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 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)	55,817,436	44,071,194
Средневзвешенное количество простых акций	491,293,612	491,270,085
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию (тенге)	114	90


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 31 декабря 2012 гг. представлена ниже:

	2013 г.	2012 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,064,953,002	927,933,858
Количество простых акций в обращении	491,297,819	491,287,671
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,168	1,889

От имени руководства Компании:


Ш.Х. Нурбаева

И.о. Вице-президента
по экономике и финансам


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер