

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

**Сжатая промежуточная консолидированная
финансовая информация**

за три и шесть месяцев, закончившихся
30 июня 2013 г. (неаудировано)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**СЖАТАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ
ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)**

Содержание

Страница

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г.

1

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ

2

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении

3-4

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе

5-6

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

7-8

Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала

9

Примечания к сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации

10-43

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ
ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации Компании и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа»), достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 июня 2013 г., а также консолидированные финансовые результаты ее деятельности за три и шесть месяцев, закончившихся на эту же дату, движение денежных средств и изменение капитала за шесть месяцев, закончившихся на эту же дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

При подготовке сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации руководство несет ответственность за:

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

Руководство Группы также несет ответственность за:


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

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., была утверждена 7 августа 2013 г. руководством АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

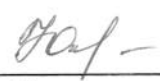
От имени руководства Группы:



А.У. Мамин
Президент



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



Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ ПО ОБЗОРУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сжатого промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа») по состоянию на 30 июня 2013 г., сжатого промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе за три и шесть месяцев, закончившихся на эту дату, и сжатых промежуточных консолидированных отчетов об изменении капитала и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на эту дату, а также раскрытие основных принципов учетной политики и прочих пояснений. Руководство Группы несет ответственность за подготовку и представление данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность состоит в выражении вывода в отношении данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

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

Вывод

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

DELOITTE, LLP

ТОО «Делойт»
7 августа 2013 г.

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Примечания	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	1,729,576,635	1,618,330,771
Нематериальные активы		8,186,895	8,522,684
Инвестиции в ассоциированные и совместно-контролируемые организации	6	26,646,804	15,479,199
Инвестиционная недвижимость		7,194,524	7,129,207
Актив, предназначенный в пользу Акционера		7,111,541	7,000,000
Прочие долгосрочные активы	7	212,310,932	133,189,328
Итого долгосрочные активы		1,991,027,331	1,789,651,189
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	8	45,692,477	33,794,699
Торговая дебиторская задолженность		10,448,128	7,689,604
Прочие финансовые активы	9	12,387,099	43,050,711
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		1,754,550	2,125,829
Актив, предназначенный в пользу Акционера		28,238,638	28,238,638
Займы выданные	10	2,500,000	-
Прочие текущие активы	11	55,485,585	47,688,985
Денежные средства и их эквиваленты	12	96,196,771	67,313,397
Денежные средства, ограниченные в использовании		222,685	223,531
		252,925,933	230,125,394
Долгосрочные активы, предназначенные для продажи		-	37,720,512
Итого текущие активы		252,925,933	267,845,906
Итого активы		2,243,953,264	2,057,497,095
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	14	683,932,991	675,526,248
Дополнительно оплаченный капитал и невыпущенный уставный капитал	14	136,692,725	43,407,831
Резерв от пересчета иностранных валют		(258,270)	(112,268)
Нераспределенная прибыль		340,864,147	299,880,127
Собственный капитал акционера материнской компании		1,161,231,593	1,018,701,938
Неконтрольные доли владения		13,943,460	7,525,291
Итого капитал		1,175,175,053	1,026,227,229

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»


СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге)

	Примечания	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Долгосрочные обязательства			
Займы	15	270,108,385	210,731,801
Выпущенные долговые ценные бумаги	16	333,719,714	331,688,969
Обязательства по финансовой аренде		4,405,623	4,546,064
Обязательства по вознаграждениям работникам		27,279,570	26,779,570
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	22	191,679,904	150,504,835
Прочие долгосрочные обязательства	18	25,151,247	25,150,747
Итого долгосрочные обязательства		852,344,443	749,401,986
Текущие обязательства			
Займы	15	25,428,571	27,279,361
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг	16	7,683,765	7,587,539
Текущая часть обязательств по финансовой аренде		415,849	552,251
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам		2,387,767	2,387,767
Торговая кредиторская задолженность	17	62,458,477	98,355,798
Обязательства по корпоративному подоходному налогу		5,331	89,812
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет		7,871,977	9,488,936
Прочие текущие обязательства	18	110,182,031	119,452,297
		216,433,768	265,193,761
Обязательства, относящиеся к долгосрочным активам, предназначенным для продажи		-	16,674,119
Итого текущие обязательства		216,433,768	281,867,880
Итого обязательства		1,068,778,211	1,031,269,866
Итого капитал и обязательства		2,243,953,264	2,057,497,095

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации.


А.У. Мамин
Президент


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


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Примечания	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 г.	2012 г.*	2013 г.	2012 г.*
Продолжающаяся деятельность					
Доходы					
Грузовые перевозки		179,570,737	176,714,321	350,216,248	334,531,264
Пассажирские перевозки		18,167,351	15,836,643	34,168,905	28,021,683
Государственные субсидии		5,957,956	5,436,485	11,988,928	10,895,056
Прочие доходы		5,962,199	6,498,240	11,348,712	11,204,715
Итого доходы		209,658,243	204,485,689	407,722,793	384,652,718
Себестоимость реализации	19	(134,077,465)	(132,317,048)	(266,957,487)	(256,539,145)
Валовый доход		75,580,778	72,168,641	140,765,306	128,113,573
Общие и административные расходы	20	(17,440,891)	(18,096,739)	(37,048,086)	(36,127,621)
Расходы по реализации (Убыток от)/восстановление обесценения основных средств		(35,696)	(48,202)	(67,622)	(94,008)
Доход при выгодной покупке доли владения		(7,505)	(28,835)	(570,239)	99,320
Прочие прибыли и убытки		195,602	-	195,602	-
Финансовый доход		770,253	724,772	1,406,130	2,016,233
Финансовые затраты	21	1,194,919	542,627	2,390,276	1,142,224
Убыток от курсовой разницы		(9,295,849)	(5,898,594)	(18,382,124)	(11,342,713)
Доля в прибыли ассоциированных и совместно-контролируемых организациях		(2,169,624)	(3,416,932)	(2,072,062)	(2,069,132)
		428,425	154,315	172,241	132,389
Прибыль до налогообложения		49,220,412	46,101,053	86,789,422	81,870,265
Расходы по корпоративному подоходному налогу	22	(10,129,135)	(10,197,516)	(17,974,173)	(18,130,124)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности		39,091,277	35,903,537	68,815,249	63,740,141
Прекращенная деятельность					
Убыток за период от прекращенной деятельности	13	(2,479,925)	(410,329)	(2,736,736)	(636,903)
ПРИБЫЛЬ ЗА ПЕРИОД		36,611,352	35,493,208	66,078,513	63,103,238

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)


(ПРОДОЛЖЕНИЕ)


(в тыс. тенге)


	Примечания	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 г.	2012 г.*	2013 г.	2012 г.*
Прочий совокупный убыток:					
Убыток, возникающий при пересчете отчетности зарубежных предприятий		(96,947)	(187,780)	(146,002)	(81,256)
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД ЗА ПЕРИОД		<u>36,514,405</u>	<u>35,305,428</u>	<u>65,932,511</u>	<u>63,021,982</u>
Прибыль, относящаяся к:					
Акционеру материнской компании		34,439,061	34,972,065	63,662,123	62,981,303
Неконтролирующим долям владения		2,172,291	521,143	2,416,390	121,935
		<u>36,611,352</u>	<u>35,493,208</u>	<u>66,078,513</u>	<u>63,103,238</u>
Итого совокупный доход, относящийся к:					
Акционеру материнской компании		34,342,114	34,784,285	63,516,121	62,900,047
Неконтролирующим долям владения		2,172,291	521,143	2,416,390	121,935
		<u>36,514,405</u>	<u>35,305,428</u>	<u>65,932,511</u>	<u>63,021,982</u>
Прибыль на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности (в тенге)	24	70	71	130	128
Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности (в тенге)	24	75	72	135	129

(*) Сравнительная информация за три и шесть месяцев 2012 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности (Примечание 13).

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации.


А.У. Мамин
Президент


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


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге)

	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 г.	2012 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль за период		66,078,513	63,103,238
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках		17,974,173	18,130,124
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		43,439,104	36,501,684
Финансовые затраты	21	18,544,866	11,615,785
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	20	35,000	150,000
Начисление резерва по судебным претензиям		-	364,821
Убыток от/(восстановление) обесценения основных средств		570,239	(99,320)
Расходы/(доходы) от выбытия основных средств и прочих основных фондов		63,619	(11,796)
Финансовый доход		(2,392,752)	(1,144,593)
Начисление расходов по плану с установленными выплатами		1,599,849	705,364
Восстановление резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам		(62,847)	(83,852)
Начисление резерва по сомнительной задолженности		518,738	469,715
Начисление резерва по неиспользованным отпускам		589,370	393,867
Отрицательную курсовую разницу по не операционной деятельности		2,125,624	2,206,428
Долю в прибыли ассоциированных и совместно-контролируемых организаций		(172,241)	(132,389)
Восстановление резерва по доплатам за проживание в районах экологического бедствия		-	(2,807,840)
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	13	2,275,289	-
Доход при выгодной покупке доли владения	23	(195,602)	-
Прочее		(204,627)	(153,569)
		150,786,315	129,207,667
Увеличение торговой дебиторской задолженности		(3,319,558)	(7,978,225)
Увеличение товарно-материальных запасов		(11,671,016)	(7,645,952)
Увеличение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе увеличение долгосрочного НДС к возмещению)		(4,907,601)	(14,347,852)
Увеличение/(уменьшение) торговой кредиторской задолженности		11,508,536	(5,102,379)
Уменьшение прочих налогов к уплате		(7,035,050)	(5,593,702)
(Уменьшение)/увеличение прочих текущих обязательств		(3,520,429)	13,246,871
Уменьшение обязательств по вознаграждениям работникам		(1,132,154)	(271,531)
Увеличение прочих долгосрочных обязательств		46,112	8,040
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		130,755,155	101,522,937
Проценты уплаченные		(16,744,338)	(10,622,628)
Проценты полученные		2,147,227	882,513
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(1,799,068)	(2,154,409)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		114,358,976	89,628,413

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

	Примечания	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
		2013 г.	2012 г.
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(259,391,443)	(210,746,367)
Приобретение нематериальных активов		(600,703)	(151,847)
Поступления от выбытия основных средств и прочих основных фондов		209,108	806,080
Приобретение инвестиций в ассоциированные и совместно-контролируемые организации		(2,156,858)	(1,269,261)
Приобретение прочих долгосрочных активов		(5,015,425)	-
Приобретение прочих финансовых активов		(1,211,190)	(34,633,265)
Поступление от продажи прочих финансовых активов		31,878,432	44,446,613
Предоставление займов		(6,000,000)	-
Погашение займов предоставленных		3,500,000	-
Чистый приток денежных средств, в связи с выбытием дочерней организации	13	4,088,122	-
Приобретение дочерних организаций, за вычетом имеющихся денежных средств и их эквивалентов	23	(6,606,733)	-
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(241,306,690)	(201,548,047)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Взнос в уставный капитал	14	-	4,000,000
Получение займов		197,909,404	66,676,709
Погашение займов полученных	15	(21,298,898)	(12,617,060)
Дивиденды и распределения выплаченные	14	(20,429,862)	(6,024,268)
Приобретение актива, предназначенного в пользу Акционера		-	(7,916,953)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(245,499)	(312,275)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		155,935,145	43,806,153
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		28,987,431	(68,113,481)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	12	67,333,245	130,211,949
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте		(123,905)	(247,436)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		96,196,771	61,851,032
Неденежные операции:			
Поступление основных средств как вклад в уставный капитал		2,976,983	84,405
Корректировка до справедливой стоимости займов, полученных от Акционера, отраженная в составе собственного капитала (Примечание 14)		98,714,654	-
Капитализация затрат по займам		1,508,909	580,163
Взаимозачет задолженности по железнодорожным администрациям		961,709	2,091,557

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации.

А.У. Мамин
Президент

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал и невыпущенный уставный капитал	Резерв от пересчета иностранных валют	Нераспределенная прибыль	Доля акционеру материнской компании	Неконтрольные доли владения	Итого капитал
На 1 января 2012 г.	579,417,097	103,121,474	(197,201)	256,344,302	938,685,672	6,158,078	944,843,750
Прибыль за период	-	-	-	62,981,303	62,981,303	121,935	63,103,238
Прочий совокупный убыток за период	-	-	(81,256)	-	(81,256)	-	(81,256)
Совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(81,256)	62,981,303	62,900,047	121,935	63,021,982
Взнос Акционера (Примечание 14)	84,405	4,000,000	-	-	4,084,405	-	4,084,405
Дивиденды (Примечание 14)	-	-	-	(36,866,070)	(36,866,070)	-	(36,866,070)
Перевод в связи с юридической регистрацией размещения части акций (Примечание 14)	92,024,746	(92,024,746)	-	-	-	-	-
Распределение (Примечание 14)	-	-	-	(1,154,426)	(1,154,426)	-	(1,154,426)
Изменения в доле участия в дочерних организациях, приобретение неконтрольных долей владения	-	-	-	(375,895)	(375,895)	488,270	112,375
На 30 июня 2012 г. (неаудировано)	671,526,248	15,096,728	(278,457)	280,929,214	967,273,733	6,768,283	974,042,016
На 1 января 2013 г.	675,526,248	43,407,831	(112,268)	299,880,127	1,018,701,938	7,525,291	1,026,227,229
Прибыль за период	-	-	-	63,662,123	63,662,123	2,416,390	66,078,513
Прочий совокупный убыток за период	-	-	(146,002)	-	(146,002)	-	(146,002)
Совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(146,002)	63,662,123	63,516,121	2,416,390	65,932,511
Перевод в связи с юридической регистрацией размещения части акций (Примечание 14)	5,429,760	(5,429,760)	-	-	-	-	-
Дивиденды (Примечание 14)	-	-	-	(16,999,211)	(16,999,211)	(140,257)	(17,139,468)
Распределение (Примечание 14)	-	-	-	(3,819,487)	(3,819,487)	-	(3,819,487)
Взносы в уставный капитал (Примечание 14)	2,976,983	-	-	(1,859,405)	1,117,578	-	1,117,578
Взнос - корректировка займа до справедливой стоимости, за минусом отложенного налога в сумме 24,678,663 тыс. тенге (Примечание 14)	-	98,714,654	-	-	98,714,654	-	98,714,654
Приобретение дочерних организаций (Примечание 23)	-	-	-	-	-	4,142,036	4,142,036
На 30 июня 2013 г. (неаудировано)	683,932,991	136,692,725	(258,270)	340,864,147	1,161,231,593	13,943,460	1,175,175,053

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации.

А.У. Мамин
Президент

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

7 августа 2013 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 г. Государство находится в процессе реструктуризации железнодорожной отрасли в Республике Казахстан, которая включает в себя создание Группы, разделение пассажирских и грузовых перевозок и соответствующих тарифов, а также, субсидирование пассажирских перевозок. Стратегия развития Группы до 2020 года предусматривает существенные инвестиции в железнодорожные активы. В рамках этой Стратегии Группа разработала план мероприятий, согласно которому предусмотрено создание АО «КТЖ-Инфраструктура» и АО «НК «КТЖ» (корпоративный центр), АО «КТЖ - Грузовые перевозки», АО «КТЖ - Пассажирские перевозки», АО «КТЖ - Производство и ремонт» до 2015 г.

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

В 2013 и 2012 гг. Группа получила разрешение Правительства повысить тарифы на грузовые перевозки в регулируемых видах сообщения в среднем на 8.4% и 15% соответственно, и пассажирские перевозки в международном сообщении, пассажирские перевозки в межобластном и межрайонном сообщениях на 12% и 10% соответственно, а также увеличилась сумма государственных субсидий, предоставленных Группе.

Доверительное управление

8 мая 2013 г. между Группой, в лице дочерней организации АО «Национальный центр развития транспортной логистики», и Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, заключен договор доверительного управления 100% государственных пакетов акций акционерных обществ «Авиакомпания Кокшетау», «Международный аэропорт Петропавловск», «Международный аэропорт Астана», «Международный аэропорт Костанай», учитываемых на балансе Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан. Группа не ожидает получение дохода от управления данными пакетами акций.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные принципы подготовки

Настоящая сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация не аудирована и не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2012 год, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (например, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу). Кроме того, Группа раскрыла информацию, связанную с существенными событиями после выпуска годовой отчетности за 2012 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации, предоставляют достаточную информацию, при условии рассмотрения данной информации совместно с годовой отчетностью за 2012 год, подготовленной в соответствии с МСФО. По мнению руководства, в настоящую финансовую информацию были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств Группы за промежуточные отчетные периоды.

Настоящая сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением оценки ряда финансовых инструментов.

В этой отчетности использованы те же принципы учетной политики, способы представления и методы расчета, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2012 г., за исключением влияния первого применения стандартов и интерпретаций, указанных ниже.

Новые и пересмотренные стандарты в отношении консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытия информации

Группой был ретроспективно применен пакет из пяти стандартов, касающихся консолидации, соглашений о совместной деятельности, зависимых предприятий и раскрытия информации, в который входят МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСФО 11 «Совместная деятельность», МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях», МСФО (IAS) 27 «Отдельная финансовая отчетность» (пересмотрен в 2011 году) и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в зависимые предприятия и совместную деятельность» (пересмотрен в 2011 году).

Ниже представлены основные требования, содержащиеся в указанных стандартах.

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» заменил ряд положений стандарта МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которых рассматриваются вопросы консолидированной финансовой отчетности. ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения» был отменен. В соответствии с МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», наличие контроля является

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

единственным основанием для консолидации. Кроме того, в МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» вводится новое определение контроля, в котором указываются три элемента, составляющих контроль: (а) властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций, (б) права/риски по переменным результатам деятельности предприятия-объекта инвестиций и (в) возможность использовать властные полномочия в отношении предприятия-объекта инвестиций с целью воздействия на величину инвестиционных доходов. В МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» были включены подробные указания, в которых рассматриваются различные сложные случаи.

Группа рассмотрела вопрос, отличаются ли выводы о необходимости консолидации, сформированные в соответствии с МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», от выводов, сформированных в соответствии с МСФО (IAS) 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность»/ПКР (SIC) 12 «Консолидация – предприятия специального назначения» по состоянию на 1 января 2013 года.

Группа определила, что первое применение МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность» не привело к консолидации или деконсолидации каких-либо дочерних предприятий.

МСФО 11 «Совместная деятельность» заменяет МСФО (IAS) 31 «Участие в совместной деятельности» и ПКР (SIC) 13 «Совместно контролируемые предприятия – немонетарные вклады участников». В МСФО 11 рассматривается отражение в учете соглашений, предусматривающих совместный контроль двух или более сторон. В соответствии с МСФО 11 соглашения, предусматривающие совместный контроль, классифицируются либо как совместные операции, либо как совместная деятельность – в зависимости от прав и обязанностей сторон. Кроме того, в соответствии с МСФО 11 учет совместной деятельности надо вести по методу долевого участия. Первое применение МСФО 11 не привело к изменениям в промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы.

МСФО 12 «Раскрытие информации об участии в других предприятиях» устанавливает порядок раскрытия информации для предприятий с долями участия в дочерних и зависимых предприятиях, а также в совместной деятельности и неконсолидируемых структурированных предприятиях. Первое применение МСФО 12 не привело к изменениям в промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы.

МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости»

МСФО 13 «Оценка по справедливой стоимости» устанавливает единый подход к оценке по справедливой стоимости и раскрытию информации об определении справедливой стоимости. Данный стандарт вводит определение справедливой стоимости, а также устанавливает правила оценки и требования к раскрытию информации об оценке по справедливой стоимости. Сфера действия МСФО 13 широка и включает как финансовые, так и нефинансовые инструменты, в отношении которых другие стандарты МСФО требуют или допускают оценку по справедливой стоимости и раскрытие информации об оценке по справедливой стоимости (за исключением отдельно оговоренных случаев). Первое применение МСФО 13 не привело к изменениям в промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группы.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (пересмотрен в 2011 году)

Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» меняют порядок учета пенсионных программ с установленными выплатами и выходных пособий, а также определение краткосрочных вознаграждений.

В соответствии с поправками к МСФО 19, Группа признала ранее непризнанную стоимость прошлых услуг ретроспективно на самую раннюю представленную дату. Руководство Группы считает эффект данного применения поправок к МСФО 19 незначительным для промежуточной консолидированной финансовой информации Группы.

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>			
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Проценты полученные	882,513	(882,513)	-
Движение денежных средств от операционной деятельности			
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
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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Группа определяет отчетные сегменты на основе оказываемых услуг, соответственно, Группа выделяет три основных сегмента: услуги по грузовым перевозкам, пассажирским перевозкам и прочие. Прочие услуги включают в основном услуги связи и коммунальные услуги, которые вместе не превышают количественные пороги, следовательно, не требуют отдельного раскрытия.

Группа отслеживает множественные показатели прибыльности такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль за год и валовую прибыль. При этом, прибыль за год является основным показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)			
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	185,823,933	18,788,159	-	204,612,092
Государственные субсидии	-	5,957,956	-	5,957,956
Прочие доходы	5,206,255	931,485	4,837,378	10,975,118
Внутрисегментные доходы	(7,747,304)	(589,866)	(3,549,753)	(11,886,923)
Доходы	183,282,884	25,087,734	1,287,625	209,658,243
Себестоимость реализации	(114,779,432)	(19,049,548)	(248,485)	(134,077,465)
Общие и административные расходы	(14,600,389)	(2,106,926)	(733,576)	(17,440,891)
Расходы по реализации	(35,696)	-	-	(35,696)
Финансовый доход	1,128,963	58,565	7,391	1,194,919
Финансовые затраты	(8,783,450)	(143,365)	(369,034)	(9,295,849)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	(2,110,989)	7,260	(65,895)	(2,169,624)
Восстановление/(убыток от) обесценения основных средств	66,006	(74,120)	609	(7,505)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместно-контролируемых организаций	558,894	-	(130,469)	428,425
Доход при выгодной покупке доли владения	195,602	-	-	195,602
Прочие прибыли и убытки	477,304	250,950	41,999	770,253
Расходы по подоходному налогу	(9,943,431)	(191,373)	5,669	(10,129,135)
Прибыль/(убыток) за три месяца от продолжающейся деятельности	35,456,266	3,839,177	(204,166)	39,091,277
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	100,376,721	14,620,680	622,693	115,620,094
Износ основных средств	19,346,727	1,501,797	856,751	21,705,275

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)			
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	184,592,993	16,315,731	-	200,908,724
Государственные субсидии	-	5,436,485	-	5,436,485
Прочие доходы	2,624,263	41,040	4,160,472	6,825,775
Внутрисегментные доходы	(6,877,609)	174,563	(1,982,249)	(8,685,295)
Доходы	180,339,647	21,967,819	2,178,223	204,485,689
Себестоимость реализации	(114,612,677)	(16,426,974)	(1,277,397)	(132,317,048)
Общие и административные расходы	(15,369,610)	(1,929,463)	(797,666)	(18,096,739)
Расходы по реализации	(48,202)	-	-	(48,202)
Финансовый доход	483,175	41,986	17,466	542,627
Финансовые затраты	(5,602,714)	-	(295,880)	(5,898,594)
Убыток от курсовой разницы	(3,134,078)	(121,532)	(161,322)	(3,416,932)
(Убыток от)/восстановление обесценения основных средств	(34,496)	-	5,661	(28,835)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместно-контролируемых организациях	170,226	-	(15,911)	54,315
Прочие прибыли и убытки	735,770	(11,281)	283	724,772
Расходы по подоходному налогу	(9,852,714)	(344,509)	(293)	(10,197,516)
Прибыль/(убыток) за три месяца от продолжающейся деятельности	33,074,327	3,176,046	(346,836)	35,903,537
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	91,361,406	9,828,165	483,596	101,673,167
Износ основных средств	16,049,939	1,307,894	710,589	18,068,422
За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. (неаудировано)				
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	363,949,453	35,176,049	-	399,125,502
Государственные субсидии	-	11,988,928	-	11,988,928
Прочие доходы	8,641,498	1,633,646	9,899,469	20,174,613
Внутрисегментные доходы	(15,057,900)	(1,168,085)	(7,340,265)	(23,566,250)
Доходы	357,533,051	47,630,538	2,559,204	407,722,793
Себестоимость реализации	(227,898,625)	(38,660,823)	(398,039)	(266,957,487)
Общие и административные расходы	(33,260,988)	(2,410,910)	(1,376,188)	(37,048,086)
Расходы по реализации	(67,622)	-	-	(67,622)
Финансовый доход	2,261,781	112,835	15,660	2,390,276
Финансовые затраты	(17,440,717)	(268,338)	(673,069)	(18,382,124)
Убыток от курсовой разницы	(1,905,099)	(92,093)	(74,870)	(2,072,062)
(Убыток от)/восстановление обесценения основных средств	(497,395)	(74,267)	1,423	(570,239)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместно-контролируемых организаций	672,471	-	(500,230)	172,241
Доход при выгодной покупке доли владения	195,602	-	-	195,602
Прочие прибыли и убытки	849,107	506,605	50,418	1,406,130
Расходы по подоходному налогу	(17,463,764)	(502,798)	(7,611)	(17,974,173)
Прибыль/(убыток) за шесть месяцев от продолжающейся деятельности	62,977,802	6,240,749	(403,302)	68,815,249
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	136,184,646	22,333,851	2,084,016	160,602,513
Износ основных средств	38,328,092	2,909,290	1,972,165	43,209,547

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г. (неаудировано)			
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	346,624,556	28,875,999	-	375,500,555
Государственные субсидии	-	10,895,056	-	10,895,056
Прочие доходы	7,158,430	1,623,439	9,349,674	18,131,543
Внутрисегментные доходы	(13,030,495)	(1,007,379)	(5,836,562)	(19,874,436)
Доходы	340,752,491	40,387,115	3,513,112	384,652,718
Себестоимость реализации	(221,471,276)	(33,748,621)	(1,319,248)	(256,539,145)
Общие и административные расходы	(32,405,525)	(2,364,377)	(1,357,719)	(36,127,621)
Расходы по реализации	(94,008)	-	-	(94,008)
Финансовый доход	1,028,092	92,588	21,544	1,142,224
Финансовые затраты	(10,681,417)	-	(661,296)	(11,342,713)
Убыток от курсовой разницы	(1,917,335)	(51,040)	(100,757)	(2,069,132)
Восстановление обесценения основных средств	93,654	-	5,666	99,320
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместно-контролируемых организациях	172,182	-	(39,793)	132,389
Прочие прибыли и убытки	1,936,074	74,629	5,530	2,016,233
Расходы по подоходному налогу	(17,495,002)	(601,816)	(33,306)	(18,130,124)
Прибыль за шесть месяцев от продолжающейся деятельности	59,917,930	3,788,478	33,733	63,740,141
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	174,419,262	10,255,298	628,702	185,303,262
Износ основных средств	32,441,643	2,648,098	1,426,667	36,516,408

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа приобрела активы в виде грузовых и пассажирских вагонов, локомотивов, прочих основных средств на сумму 54,653,667 тыс. тенге (неаудировано) (2012 г.: 105,943,700 тыс. тенге), а также произвела реконструкцию и модернизацию основных средств на сумму 9,614,214 тыс. тенге (неаудировано) (2012 г.: 8,229,473 тыс. тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа продолжила строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 60,735,184 тыс. тенге (неаудировано) (2012 г.: строительство железнодорожных линий «Хоргос - Жетыген» и «Узень - государственная граница с Туркменистаном» на сумму 18,007,464 тыс. тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г. Группа начала строительство волоконно-оптической линии связи на участке Алматы-Достык на сумму 2,850,636 тыс. тенге (2012 г.: ноль).

Кроме того, Группа в июне 2013 г. получила контроль над АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева», поступление основных средств при объединении бизнеса составили 11,473,761 тыс. тенге (Примечание 23).

Группа также продолжила работы по прочим объектам реконструкции инфраструктуры железнодорожных путей.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНО-КОНТРОЛИРУЕМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

30 января 2013 г. дочерняя организация Группы АО «Ремлокомотив» вместе с ТОО «Транспортные технологии» создали ассоциированную организацию ТОО «Актюбинский рельсосборочный завод» с долей владения 30% и 70%, соответственно, с целью производства рельсов. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа вложила 1,792,552 тыс. тенге как вклад в уставный капитал данной организации.

В июне 2013 г. Группа продала 50% доли владения в дочерней организации, АО «Локомотив құрастыру зауыты», и потеряла контроль над данной организацией. Группа признала оставшуюся у нее 50% долю владения в АО «Локомотив құрастыру зауыты» как инвестиции в совместно-контролируемую организацию по их справедливой стоимости на дату утраты контроля на сумму 9,071,018 тыс. тенге (Примечание 13).

В мае 2013 г. Группа обменяла 33% доли владения в ассоциированной организации АО «Кедентранссервис» на сумму 2,715,352 тыс. тенге на 33% доли владения в Logistic System Management B.V. Logistic System Management B.V. является материнской компанией АО «Кедентранссервис». Данная сделка не привела к изменению в учете инвестиций по методу долевого участия, и не имела эффекта на промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

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

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Авансы, оплаченные за основные средства	169,187,197	87,124,489
НДС к возмещению	30,464,912	30,429,912
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Жилой фонд	12,471,213	7,517,201
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	726,524	8,217,780
Прочие	1,942,487	2,041,973
	229,031,784	149,570,806
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(3,007,399)	(2,703,025)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(13,713,453)	(13,678,453)
	212,310,932	133,189,328

По состоянию на 30 июня 2013 г. авансы, оплаченные за основные средства, в основном включали авансы, оплаченные на строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 104,346,577 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 40,685,938 тыс. тенге), авансы, выданные за поставку локомотивов на сумму 32,584,823 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 14,903,951 тыс. тенге), авансы, выданные за поставку пассажирских вагонов, на сумму 23,303,153 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 17,976,773 тыс. тенге), авансы, выданные за поставку грузовых вагонов, на сумму 298,117 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 13,636 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В течение 2012 г. Группа заключила договор на строительство жилого фонда для своих сотрудников. По состоянию на 30 июня 2013 г. Группа понесла затраты по строительству на сумму 11,803,309 тыс. тенге и выплатила аванс на сумму 589,917 тыс. тенге.

В 2011 г. конечный Акционер предоставил Компании решение, согласно которому Компания должна продать некоторые активы, построенные в рамках проектов по строительству железнодорожных линий, по цене, которую еще предстоит согласовать. Ожидается, что продажа произойдет в 2014-2015 гг. и в то время как цена продажи еще не согласована, ожидается, что она составит, как минимум, балансовую стоимость указанных активов. В данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой отчетности такие активы классифицированы как долгосрочные. По состоянию на 30 июня 2013 г. балансовая стоимость активов для реализации Государству составляла 14,239,451 тыс. тенге (2012 г.: 14,239,451 тыс. тенге).

По состоянию на 31 декабря 2012 г. инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, включали инвестиции в АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева». В ноябре 2012 г. Группа приобрела 65% акций этой компании 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.

По состоянию на 30 июня 2013 г. Группа погасила задолженность за приобретенные акции и получила контроль над данной организацией (Примечание 23).

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

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

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	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
Незавершенное производство	2,644,301	693,240
Строительные материалы	1,676,413	1,321,616
Готовая продукция	844,864	551,867
Прочие	624,125	726,532
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,193,624)	(1,270,736)
	<u>45,692,477</u>	<u>33,794,699</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие финансовые активы представляли собой депозиты в банках с первоначальным сроком размещения свыше трех, но не менее двенадцати месяцев:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)		31 декабря 2012 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
АО «Цеснабанк»	2.5%-7.0%	7,413,169	3.0%-7.0%	14,230,548
ДБ АО «Сбербанк России»	4.0%	2,071,842	2.0%-4.0%	3,559,410
АО «Евразийский банк»	2.7%	1,521,656	2.7%-5.5%	6,512,525
ABN-AMRO	1.0%	1,199,311	-	-
АО «Банк ЦентрКредит»	3.5%-4%	113,857	3.5%-4.0%	1,663,858
АО «Казкоммерцбанк»	-	-	2.7%-5.0%	14,992,500
АО «Казинвест Банк»	-	-	6.5%	2,000,000
		12,319,835		42,958,841
Задолженность по процентам начисленным		67,264		91,870
		12,387,099		43,050,711

10. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

В течение первых шести месяцев 2013 г. дочерняя организация АО «Ремлокомотив» выдала беспроцентный займ ТОО «Тұлпар-Тальго», совместно-контролируемой организации на срок до 30 сентября 2013 г. на сумму 6,000,000 тыс. тенге (2012 г.: ноль) (Примечание 26). В течение первых шести месяцев 2013 г. ТОО «Тұлпар-Тальго» вернуло 3,500,000 тыс. тенге по данному займу.

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

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

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
НДС к возмещению	38,047,504	34,008,153
Авансы выданные	8,739,262	6,143,536
Претензии, пени и штрафы	2,163,794	2,698,650
Расходы будущих периодов	846,949	2,788,889
Предоплата по прочим налогам	1,073,322	995,973
Задолженность работников	932,733	810,353
Задолженность по субсидиям	3,979,700	-
Прочие	5,184,668	5,156,698
	60,967,932	52,602,252
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(5,482,347)	(4,913,267)
	55,485,585	47,688,985

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Деньги на текущих счетах в банках и наличность в кассе	96,196,771	66,222,379
Краткосрочные банковские вклады	-	1,091,018
	96,196,771	67,313,397
Денежные средства, включенные в группу активов, предназначенных для продажи	-	19,848
	96,196,771	67,333,245

13. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

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 (Примечание 6).

Результаты прекращенной деятельности

Убыток от прекращенной деятельности за отчетный период представлен следующим образом:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
Убыток от прекращенной деятельности за период	(204,636)	(410,329)	(461,447)	(636,903)
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	(2,275,289)	-	(2,275,289)	-
	(2,479,925)	(410,329)	(2,736,736)	(636,903)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г.	2012 г.	2013 г.	2012 г.
Доход от реализации	12,923	77,425	34,128	78,477
Себестоимость	(4,227)	(161)	(9,581)	(161)
Общие и административные расходы	(109,174)	(130,187)	(272,483)	(383,096)
Прочие прибыли и убытки	34	(33,006)	317	75,876
Финансовые доходы	493	1,044	2,476	2,369
Финансовые затраты	(60,816)	(130,717)	(162,742)	(273,072)
Убыток от курсовой разницы	(43,869)	(194,727)	(53,562)	(137,296)
Убыток за период	<u>(204,636)</u>	<u>(410,329)</u>	<u>(461,447)</u>	<u>(636,903)</u>
Базовый убыток на акцию (тенге)	(5)	(1)	(5)	(1)

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

	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	<u>420,230</u>	<u>(2,165,262)</u>

Выручка от продажи

Денежное вознаграждение

30 июня
2013 г.
(неаудировано)

4,528,200

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

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»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

14. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Вклады в уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2012 г. Группа осуществила юридическую регистрацию размещения части акций на сумму 92,024,746 тыс. тенге и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., вклад, внесенный ранее денежными средствами на сумму 90,821,510 тыс. тенге и долгосрочными активами на сумму 1,203,236 тыс. тенге, был перенесен из дополнительного оплаченного капитала в уставный капитал.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Акционер внес в уставный капитал Компании денежные средства на сумму 4,000,000 тыс. тенге и долгосрочные активы на сумму 84,405 тыс. тенге. По состоянию на 30 июня 2012 г. 4,000,000 тыс. тенге были отражены как дополнительно оплаченный капитал, поскольку юридическая регистрация не была проведена.

В течение 2012 г. Акционер внес в уставный капитал Компании долгосрочные активы на сумму 5,429,760 тыс. тенге, которые были отражены как дополнительный оплаченный капитал. По состоянию на 30 июня 2013 г. Группа осуществила юридическую регистрацию размещения части акций на сумму 5,429,760 тыс. тенге и в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., вклад был перенесен из дополнительно оплаченного капитала в уставный капитал.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Акционер внес в уставный капитал Компании долгосрочные активы, здания вокзалов и пассажирские платформы, на сумму 2,976,983 тыс. тенге (шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 1,203,236 тыс. тенге). При этом вклад был осуществлен с учетом затрат на капитальный ремонт, понесенных Группой на сумму 1,859,405 тыс. тенге до вклада в уставный капитал этих активов. Группа признала данную сумму затрат в составе нераспределенной прибыли по состоянию на 30 июня 2013 г.

В течение шести месяцев 2013 г. корректировка займов до справедливой стоимости в сумме 123,393,317 тыс. тенге (шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: ноль) за минусом эффекта отложенного налога на сумму 24,678,663 тыс. тенге (шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: ноль) была отражена в составе дополнительно оплаченного капитала (Примечание 15).

Дивиденды и распределения

Дивиденды

По состоянию на 30 июня 2013 г. Группа объявила дивиденды за 2012 г. на сумму 16,999,211 тыс. тенге (2012 г.: 36,866,070 тыс. тенге за 2011 г.). Выплата дивидендов объявленных за 2011 г. производилась отдельными траншами. По состоянию на 30 июня 2013 г. дивиденды за 2011 г. были полностью выплачены Акционеру.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Распределения

Строительство здания телерадиокомплекса в пользу Акционера

В 2010-2011 гг. Группа приняла неотменяемое обязательство перед Правительством по строительству здания телерадиокомплекса и по оснащению медийным и техническим оборудованием для обеспечения его функционирования, которое по завершению строительства будет передано конечному Акционеру. Неотменяемое обязательство отразилось как признание распределения Акционеру и обязательства, равное стоимости договора на строительство в сумме 27,129,708 тыс. тенге, договора на поставку медийного и технического оборудования в сумме 28,125,000 тыс. тенге и затратам, связанным с приобретением земельного участка под строительство здания телерадиокомплекса в сумме 489,107 тыс. тенге.

По состоянию на 30 июня 2012 г. Группа исполнила обязательства по договорам в полном объеме. Фактические затраты сложились по строительству здания телерадиокомплекса в сумме 26,941,404 тыс. тенге, по оснащению медийным и техническим оборудованием в сумме 28,238,638 тыс. тенге, по приобретению земельного участка под строительство здания телерадиокомплекса в сумме 513,931 тыс. тенге.

По состоянию на 30 июня 2012 г. Группа откорректировала распределение Акционеру и уменьшила обязательство на сумму 49,842 тыс. тенге (2011 г.: признала распределение на сумму 28,125,000 тыс. тенге).

Оказание благотворительной помощи в пользу конечного Акционера

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа оказала спонсорскую помощь по поручению конечного Акционера на поддержку профессионального казахстанского хоккея и футбола, на организацию курсирования медицинских поездов для оказания квалифицированной медицинской помощи жителям отдаленных населенных пунктов, и отразила ее эффект, как распределение Акционеру в сумме 3,819,487 тыс. тенге (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г.: 1,204,268 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

15. ЗАЙМЫ

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа дополнительно получила следующие займы:

31 января 2013 г. Группа заключила кредитный договор с Акционером на финансирование строительства железных дорог «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык-Шубарколь» в сумме 118,346,000 тыс. тенге сроком до ноября 2062 г. В рамках договора Группой 1 февраля 2013 г. привлечены заемные средства в полном размере. Займ не обеспечен. Проценты по займам погашаются полугодовыми платежами по ставке вознаграждения в размере 0.1% годовых, начиная с июля 2013 г. Выплата основного долга предусмотрена в конце срока займа.

В связи с тем, что займ был предоставлен Акционером, связанной стороной, с процентной ставкой ниже рыночной, Группа рассчитала справедливую стоимость данного займа и признала корректировку до справедливой стоимости займа в размере 114,025,355 тыс. тенге за минусом отложенного налога на сумму 22,805,071 тыс. тенге в составе дополнительно оплаченного капитала. Справедливая стоимость полученного займа была рассчитана Группой, исходя из ставки процента 7.68%, определенной используя рыночные ставки по государственным казначейским обязательствам, максимально существующих сроков и экстраполяции этих значений на срок займа, полученного Группой.

26 ноября 2012 г. дочерней организацией Группы, АО «Локомотив», заключено Кредитное соглашение с Экспортно-Импортным банком США на приобретение 196 единиц локомотивов серии Evolution на сумму 424,856,806 долларов США, сроком на 10 лет под ставку вознаграждения CIRRR (в долларах США). В соответствии с условиями кредитного соглашения, освоение средств предусмотрено 9 траншами, 4 (четыре) из которых освоены 23 января 2013 г. (1, 2 и 3.1 транши) и 24 января 2013 г. (3.2 транш) и 13 мая 2013 г. (4 транш) на общую сумму 360,293,547 долларов США (54,638,516 тыс. тенге) с удержанием комиссии банка в сумме 37,421,286 долларов США (5,674,938 тыс. тенге). Выплата основного долга по 1 траншу предусмотрена 28-ми ежеквартальными платежами, начиная с 15 марта 2013 г.; по 2 траншу – 36-ю ежеквартальными платежами; по 3-9 траншам – 40 ежеквартальными платежами. Вознаграждение по займу погашается ежеквартальными платежами. Займ получен под гарантию Компании и ее дочерней организации, АО «Қазтеміртранс».

31 мая 2012 г. дочерняя организация Группы, АО «Локомотив», заключило Генеральное рамочное соглашение с АО «ДБ «HSBC Казахстан» совместно с HSBC Bank plc и HSBC France при поддержке экспортно – кредитного агентства COFACE на финансирование приобретения 200 грузовых и 95 пассажирских электровозов на общую сумму 880,877,000 евро сроком на 10 лет. В соответствии с условиями кредитного соглашения, освоение займа запланировано 5 (пятью) траншами. В рамках данного Рамочного соглашения, 31 мая 2012 года АО «Локомотив» заключило Кредитное соглашение на приобретение грузовых электровозов (1-й транш) на сумму 172,123,456 евро сроком на 10 лет под ставку вознаграждения CIRRR + маржа 0.9%, первоначальными займодателями которого выступили HSBC BANK France, Citibank International Plc и The Bank of Tokyo – Mitsubishi UFJ, Ltd. Заем погашается полугодовыми платежами до полного погашения в 2022 г. Заем получен под гарантию Компании. В рамках подписанного дополнительного соглашения в феврале – мае 2013 г. были получены и использованы заемные средства на общую сумму 49,027,549 евро (9,702,552 тыс. тенге) (сумма освоения с учетом премии COFACE), и средства напрямую были перечислены в Alstom Transport SA.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В январе-июне 2013 г. в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии №01-12-08-01 от 17 мая 2012 г. (общая сумма кредитной линии – 8,594,000 тыс. тенге), заключенного между Группой, в лице дочерней компании АО «Востокмашзавод» и АО «Народный банк Казахстана», Группа привлекла долгосрочные займы на сумму 931,491 тыс. тенге на инвестиционные цели. Займы предоставлены в национальной валюте со ставкой вознаграждения 10% годовых, сроком до 13 апреля 2018 г., с условием выплаты основного долга и процентов ежемесячно с 15 января 2014 г. Обеспечением выступает гарантия Компании.

7 марта 2013 г. Группа заключила Кредитный договор с Акционером на сумму 24,673,376 тыс. тенге. Данный заем выдан на обновление парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов дочерней организации Группы, АО «Пассажирские перевозки». Заем не обеспечен. Проценты по займу погашаются по ставке вознаграждения в размере 0.75% годовых, начиная с 25 февраля 2014 г. По выплате основного долга предусмотрен льготный период 5 лет, после чего оплата будет производиться равными годовыми выплатами до полного погашения в феврале 2038 г. 20 марта 2013 г. в рамках договора привлечен транш в размере 16,789,630 тыс. тенге.

В связи с тем, что заем был предоставлен Акционером, связанной стороной, с процентной ставкой ниже рыночной, Группа рассчитала справедливую стоимость данного займа и признала корректировку до справедливой стоимости займа в размере 8,926,010 тыс. тенге за минусом отложенного налога на сумму 1,785,202 тыс. тенге в составе дополнительно оплаченного капитала. Справедливая стоимость полученного займа была рассчитана Группой, исходя из ставки процента 7.37%, определенной используя рыночные ставки по государственным казначейским обязательствам, максимально существующих сроков и экстраполяции этих значений на срок займа, полученного Группой.

2 апреля 2013 г. Группа, в лице дочерней организации, АО «Транстелеком», заключила Кредитный договор о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с Евразийским банком развития на реализацию проекта «Автоматизированная система управления «Энергодиспетчерская тяги» на сумму 17,513,000 тыс. тенге. В рамках данного соглашения в апреле – июне 2013 г. привлечены заемные средства на общую сумму 1,399,403 тыс. тенге со сроком погашения в июле 2020 г. По выплате основного долга предусмотрен льготный период сроком до июля 2015 г., после чего он подлежит погашению полугодовыми платежами. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами. Заем получен под гарантию Компании.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., Группа погасила займы на сумму 21,298,898 тыс. тенге (неаудировано) (30 июня 2012 г.: 9,647,060 тыс. тенге). Кроме того, в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 г., Группа погасила вексель на сумму 2,970,000 тыс. тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

16. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

По состоянию на 30 июня 2013 и 2012 гг. долговые ценные бумаги, выпущенные Группой, включали следующее:

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Еврооблигации, размещенные по цене				
7%-ые Еврооблигации до 2016 г. (98.292% - Транш 2)	11 мая 2016 г.	7.00%	53,077,500	52,759,002
6.375%-ые Еврооблигации до 2020 г. (100%)	6 октября 2020 г.	6.375%	106,155,000	105,517,999
6.95%-ые Еврооблигации до 2042 г. (105.521%)	10 июля 2042 г.	6.95%	166,815,048	165,814,000
			326,047,548	324,091,001
Корректировки:				
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 выпущенные долговые ценные бумаги			341,403,479	339,276,508
Минус: текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			(7,683,765)	(7,587,539)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			333,719,714	331,688,969

11 мая 2006 г. «Қазақстан темір жолы Файнанс Б.В.» (далее – «Эмитент»), дочерняя организация АО «Қазтеміртранс», выпустила два транша Еврооблигаций на общую сумму 800,000 тыс. долларов США. Еврооблигации гарантированы Компанией и ее дочерними организациями: АО «Қазтеміртранс» и АО «Локомотив» (далее совместно именуемых – «Гаранты»). Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате каждые полгода 11 мая и 11 ноября. 11 мая 2011 г. Группа погасила основной долг по 5-летним еврооблигациям (Транш 1) на сумму 65,493,000 тыс. тенге (450,000 тыс. долларов США). Срок погашения по 10-летним еврооблигациям (Транш 2) 11 мая 2016 г.

6 октября 2010 г. Эмитент выпустил Еврооблигации на общую сумму 700,000 тыс. долларов США. Еврооблигации гарантированы Гарантами. Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате каждые полгода, 6 апреля и 6 октября, срок погашения по еврооблигациям 6 октября 2020 г.

10 июля 2012 г. и 8 ноября 2012 г. Эмитент выпустил на внешнем (LSE) и внутреннем (KASE) рынках Еврооблигации с процентной ставкой 6.95% на общую сумму 800,000 тыс. долларов США и 300,000 тыс. долларов США. Еврооблигации гарантированы Гарантами. Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате каждые полгода, 10 января и 10 июля, срок погашения по еврооблигациям 10 июля 2042 г.

Требования, связанные с Еврооблигациями, включают в себя условия, связанные с ограничениями по изменению бизнеса и отчуждению имущества; ограничения по слиянию и консолидации с другими юридическими лицами. В случае наступления событий дефолта, определенных условиями выпуска Еврооблигаций, инвесторы имеют право потребовать погашение задолженности по Еврооблигациям.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

17. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	23,366,642	23,612,794
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	34,394,145	33,945,032
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	4,450,139	39,971,703
Прочая кредиторская задолженность	247,551	826,269
	<u>62,458,477</u>	<u>98,355,798</u>

18. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Неотменяемое обязательство в пользу Акционера	53,385,385	53,385,385
Авансы полученные	29,682,135	35,741,750
Задолженность по дивидендам	8,499,211	8,000,000
Задолженность по заработной плате	13,561,054	12,938,070
Резервы по отпускам	11,316,424	10,632,414
Доходы будущих периодов	11,593,073	10,171,211
Задолженность за приобретенные инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	-	6,996,752
Обязательные пенсионные взносы	2,602,123	3,107,835
Резерв по доплатам за проживание в районах экологического бедствия	-	50,734
Прочие обязательства	4,693,873	3,578,893
	<u>135,333,278</u>	<u>144,603,044</u>
Минус: прочие текущие обязательства	<u>(110,182,031)</u>	<u>(119,452,297)</u>
Прочие долгосрочные обязательства	<u>25,151,247</u>	<u>25,150,747</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., себестоимость реализации включала следующее:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г. (неаудировано)	2012 г.* (неаудировано)	2013 г. (неаудировано)	2012 г.* (неаудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	49,703,993	49,666,431	100,701,408	97,762,883
Топливо и горючесмазочные материалы	20,419,486	20,187,123	41,173,154	41,195,172
Износ и амортизация	20,340,126	16,797,625	40,976,905	34,095,712
Материалы и запасы	14,886,238	17,993,481	25,485,408	27,667,482
Работы и услуги производственного характера	8,436,241	11,810,816	17,515,440	22,733,278
Электроэнергия	7,655,699	6,642,634	17,314,594	14,734,359
Ремонт и обслуживание	6,439,026	5,382,419	12,759,641	10,780,724
Командировочные расходы	824,940	800,731	1,521,437	1,463,232
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	1,172,519	326,415	1,388,594	592,153
Коммунальные расходы и содержание зданий	404,870	201,291	1,093,247	738,647
Страхование	316,953	394,881	937,587	579,253
Операционная аренда	415,669	358,652	797,522	557,491
Услуги связи	264,852	267,318	519,186	534,551
Аренда каналов связи	269,813	516,008	519,048	908,341
Обучение персонала	204,161	229,429	368,394	312,145
Услуги охраны	83,374	76,774	137,706	166,865
Налоги	40,973	95,843	113,217	99,183
Транспортные услуги	53,020	37,402	93,430	72,086
Прочие расходы	2,145,512	531,775	3,541,569	1,545,588
	<u>134,077,465</u>	<u>132,317,048</u>	<u>266,957,487</u>	<u>256,539,145</u>

(*) Сравнительная информация за три и шесть месяцев 2012 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности (Примечание 13).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

20. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., общие и административные расходы включали следующее:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г. (неаудировано)	2012 г.* (неаудировано)	2013 г. (неаудировано)	2012 г.* (неаудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	7,446,317	8,386,085	16,357,611	16,557,025
Налог на имущество и прочие налоги	4,592,920	5,315,367	9,937,246	9,179,115
Благотворительность и спонсорская помощь	950,477	(74,219)	1,956,725	2,049,477
Износ и амортизация	900,249	1,252,700	1,807,558	2,193,093
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	998,007	498,542	1,119,127	582,007
Командировочные и представительские расходы	403,239	432,581	683,632	777,073
Профессиональные услуги	384,329	392,056	594,577	570,406
Резервы по сомнительной задолженности	(323,561)	(240,864)	539,274	320,479
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	239,547	159,160	532,390	383,034
Услуги банка	230,509	223,539	430,206	410,302
Материалы	237,411	204,061	392,627	378,850
Коммунальные расходы и содержание зданий	143,288	106,721	388,002	314,758
Реклама	209,334	173,246	321,211	313,414
Прочие услуги сторонних организаций	120,185	80,434	221,560	139,466
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	177,331	62,406	211,255	113,211
Расходы на содержание объектов социальной сферы	83,058	29,562	155,775	65,856
Расходы по операционной аренде	63,649	48,139	124,701	116,539
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	63,210	39,369	104,824	94,449
Страхование	49,470	65,077	104,417	117,831
Ремонт и обслуживание	56,118	114,105	93,910	170,028
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	-	-	35,000	150,000
Услуги связи	16,370	16,257	32,589	31,211
Услуги охраны	1,675	10,018	6,783	12,366
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(34,284)	(44,567)	(62,847)	(83,852)
Прочие расходы	432,043	846,964	959,933	1,171,483
	<u>17,440,891</u>	<u>18,096,739</u>	<u>37,048,086</u>	<u>36,127,621</u>

(*) Сравнительная информация за три и шесть месяцев 2012 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности (Примечание 13).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

21. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., финансовые затраты включали следующее:

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г. (неаудировано)	2012 г.* (неаудировано)	2013 г. (неаудировано)	2012 г.* (неаудировано)
Затраты по процентам по облигациям	5,492,624	2,546,915	10,940,041	5,093,142
Затраты по процентам по займам	3,075,342	2,868,788	6,202,165	5,264,822
Затраты по финансовой аренде	231,784	228,520	453,034	481,496
Амортизация суммы дисконта по займам	496,099	254,371	786,884	503,253
	<u>9,295,849</u>	<u>5,898,594</u>	<u>18,382,124</u>	<u>11,342,713</u>

(*) Сравнительная информация за три и шесть месяцев 2012 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности (Примечание 13).

За три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., финансовые затраты Группы включали затраты от связанных сторон на сумму 3,686,908 тыс. тенге и 3,605,686 тыс. тенге, соответственно (Примечание 26).

22. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Корпоративный подоходный налог за три и шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 20.71% (за три и шесть месяцев, закончившихся 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. (неаудировано) в основном за счет эффекта отложенного налога по корректировке займов до справедливой стоимости на сумму 24,678,663 тыс. тенге (Примечание 14), 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 2011 г. до 134,896,935 тыс. тенге по состоянию на 30 июня 2012 г. (неаудировано) в основном за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

23. 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:

	<u>Основная деятельность</u>	<u>Дата приобретения</u>	<u>Доля</u>	<u>Стоимость приобретения</u>
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

	<u>Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г.</u>
Денежные средства	7,496,752
За вычетом: денежных средств, выплаченных в предыдущем периоде	(500,000)
Итого уплаченные за период	<u>6,996,752</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

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

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

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

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)	2013 г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)
Прибыль за год, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	34,439,061	34,972,065	63,662,123	62,981,303
Средневзвешенное количество простых акций	491,295,339	491,283,494	491,293,612	491,270,085
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от прибыли за год (тенге)	70	71	130	128

	Три месяца, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)	2013 г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	36,918,986	35,382,394	66,398,859	63,618,206
Средневзвешенное количество простых акций	491,295,339	491,283,494	491,293,612	491,270,085
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге)	75	72	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:

	30 июня 2013 г.	31 декабря 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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

25. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 июня 2013 г. у Группы имелись условные обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь», строительство многофункционального Ледового дворца в г.Астана, первичной магистральной транспортной сети связи, приобретению грузовых и пассажирских электропоездов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 596,399,574 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 747,829,382 тыс. тенге).

Судебные иски

Группа участвует в различных судебных разбирательствах, относящихся к ее хозяйственной деятельности, таких как требования по возмещению имущественного ущерба. Группа не считает, что подобные находящиеся в стадии рассмотрения или потенциальные претензии по отдельности или в совокупности могут оказать какое-либо существенное отрицательное влияние на ее консолидированное финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности или движение денежных средств.

Условные обязательства, связанные с казахстанской системой налогообложения

Различные казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно, и их интерпретация зависит от мнения местных налоговых инспекторов и Министерства финансов Республики Казахстан. Нередки случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений казахстанских законов, постановлений и стандартов достаточно суров. Санкции включают конфискацию спорных сумм (за нарушения валютного регулирования), а также штрафы в размере, обычно, 50% от суммы доначисленного налога. Ставка пени составляет 13.75%.

В результате, штрафы и пени могут привести к суммам, которые многократно превышают любые неправильно рассчитанные налоги, приводя к занижению налогов к уплате.

В течение 2012 и 2011 гг. в Группе проводилась налоговая комплексная проверка за период с 2007 г. по 2010 г. По результатам данной проверки налоговые органы определили налоги к доначислению, включая штрафы и пени на сумму 13,289,087 тыс. тенге. Группа считает данные доначисления неправомерными и намерена оспаривать их в суде. Группа признала обязательство по налогам в размере 757,419 тыс. тенге, которое представляет собой наилучшую оценку Группы суммы, необходимой для будущих выплат.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную по состоянию на 30 июня 2013 г. Определить сумму любого незаявленного требования или степень вероятности неблагоприятного исхода представляется практически невозможным.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Страхование

Страховая отрасль в Казахстане находится на ранней стадии развития, поэтому, также как и другие государственные предприятия, Группа не имеет, за исключением обязательного страхования пассажиров от телесного повреждения, смерти и убытков или ущерба имуществу пассажира, страхового покрытия риска причинения вреда своей собственности, активам и оборудованию (включая инфраструктуру, подвижной состав и станции), и риска прекращения финансово-хозяйственной деятельности и ответственности за нанесение ущерба имуществу третьих сторон или окружающей среде в результате аварий на объектах Группы или в связи с ее деятельностью. Группа имеет обязательное страховое покрытие согласно страховым полисам, приобретенным у коммерческих страховых компаний Казахстана.

Прочие обязательства

В июне 2011 г. ТОО «Казахстанские транзитные телекоммуникации» (далее – «КТ&Т») предъявило иски к дочерней организации Группы, АО «Транстелеком», о ненадлежащем выполнении АО «Транстелеком» обязательств по договору о совместной деятельности №63-1/16 от 27 апреля 2006 г. и о взыскании пени 20,000 тыс. тенге (в части оплаченной государственной пошлины) за несвоевременное осуществление платежей за использование оборудования КТ&Т.

Общая сумма пени за несвоевременные арендные платежи за период с июля 2008 г. по август 2009 г., рассчитанная КТ&Т, равна 1,281,478 тыс. тенге. 13 сентября 2011 г. суд первой инстанции вынес решение о взыскании с АО «Транстелеком» суммы иска в полном объеме. В феврале 2012 г. апелляционная и кассационная жалобы были оставлены без удовлетворения. АО «Транстелеком» выплатило 20,000 тыс. тенге в качестве исполнения обязательств по решению суда и 601 тыс. тенге в качестве возврата оплаченной в мае 2012 г. арендодателем госпошлины. 23 января 2013 г. Группа подала жалобу в надзорную коллегия.

В марте 2012 г. КТ&Т дополнительно предъявлены иски о взыскании неустойки в рамках договора о совместной деятельности №63-1/16 от 27 апреля 2006 г. и о взыскании суммы долга в размере 200,000 тыс. тенге (в части оплаченной государственной пошлины) из 294,191 тыс. тенге задолженности на 28 марта 2012 г. По состоянию на 31 декабря 2012 г. сумма задолженности перед КТ&Т составила 882,662 тыс. тенге и отражена в составе торговой кредиторской задолженности. 24 июля 2012 г. суд первой инстанции вынес решение о взыскании с Группы суммы иска в полном объеме. Апелляционная жалоба и кассационная жалоба оставлены без изменения. В январе 2013 г. Группа подала жалобу в надзорную коллегия. Постановлением надзорной судебной коллегии по гражданским и административным делам Верховного Суда Республики Казахстан от 4 апреля 2013 г., в возбуждении надзорного производства по пересмотру вышеуказанных судебных актов было отказано. На сегодняшний день готовится ходатайство в Генеральную прокуратуру Республики Казахстан о принесении надзорного протеста.

В апреле 2013 г. КТ&Т обратилось в суд с иском к Группе о взыскании суммы убытков в размере 228,991 тыс. тенге, неустойки в размере 471,009 тыс. тенге и расходов по оплате госпошлины в размере 21,000 тыс. тенге по Консорциальному соглашению № 63-1/16 от 27.04.2006 года. Решением СМЭС г. Астаны от 22 мая 2013 г., иски удовлетворены частично, с Группы взыскана сумма убытков в размере 228,991 тыс. тенге, неустойка в размере 371,000 тыс. тенге, и госпошлина в размере 17,800 тыс. тенге. 6 июня 2013 г. Группа подала апелляционную жалобу. 9 июля 2013 г. Прокуратурой г.Астана принесен апелляционный протест на решение суда от 22 мая 2013 г., поддерживающий позицию Группы.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Основываясь на истории взаимоотношений между Группой и КТ&Т, относящейся к ряду прошедших судебных разбирательств, руководство Группы считает маловероятным предъявление КТ&Т оставшейся суммы рассчитанной КТ&Т пени. Группа оценила возможные обязательства по пени в связи с несвоевременной оплатой в 2009-2012 гг. и по состоянию на 30 июня 2013 г. не начисляла дополнительные резервы (31 декабря 2012 г.: 694,415 тыс. тенге).

26. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Суммы задолженности перед связанными сторонами и суммы, причитающиеся от связанных сторон (коммерческих организаций, полностью контролируемых Государством), представленные в составе торговой кредиторской и торговой дебиторской задолженностей включают следующее по состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г.:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
АО «Национальная компания «Казмунайгаз»	75,861	38,189	691,029	786,427
АО «Казпочта»	110,446	107,401	5,102	5,809
АО «Казхателеком»	23,387	14,209	78,862	69,663
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	16,477	3,314	130,343	74,972
АО «КЕГОК»	99,904	448	364	12,397
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	253,869	19,827	557,992	679,231
АО «Самрук-Энерго»	33,807	12,593	18,599	29,961
ТОО «Казахойл Актөбе»	-	-	449	449
АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»	-	18	-	-
АО «Международный аэропорт Павлодар»	87	-	710	37
АО «Международный аэропорт Актөбе»	-	-	1,819	2,469
АО «Эйр Астана»	53	431	3,294	1,132
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	7,433	1,376	14,332	21,893
АО «Корем»	-	-	2,067	2,014
ТОО СП «Бетпак Дала»	-	-	3,213	1,679
ТОО СП «Катко»	-	-	1,873	2,951
АО «Международный аэропорт Атырау»	-	-	535	1,243
АО «Альянс Банк»	-	-	60	50
АО «Банк Развития Казахстана»	-	-	1	1
АО «БТА Банк»	5,935	311	1,117	3,171
АО «Темирбанк»	34	37	225	129
Астана Финанс»	-	96	-	-
	<u>627,293</u>	<u>198,250</u>	<u>1,511,986</u>	<u>1,695,678</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Сделки со связанными сторонами (коммерческими организациями, контролируемые Государством) за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг., представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг	
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
	2013 г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)	2013 г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)
АО «Национальная компания «Казмунайгаз»	4,415,767	2,939,667	291,127	257,654
АО «Казпочта»	424,162	349,303	97,945	92,406
АО «Казактелеком»	63,371	102,010	326,685	222,428
АО Национальная атомная компания «Казатомпром»	567,389	541,057	3,045	87,480
АО «КЕГОК»	8,610	4,485	323	81
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	166,728	531,838	487,585	980,999
АО «Самрук-Энерго»	72,373	81,879	133,537	161,093
АО «Эйр Астана»	92,240	25,447	49	21
АО «Банк Туран Алем»	2,016	1,962	44,772	61,100
Прочие	14,524	27,079	78,899	53,436
	<u>5,827,180</u>	<u>4,604,727</u>	<u>1,463,967</u>	<u>1,916,698</u>

Услуги, оказываемые коммерческими организациями, контролируемые Государством, включают прочие расходы по предоставлению услуг. Услуги, оказываемые коммерческим организациям, контролируемым Государством, включают, в основном, грузовые перевозки за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг.

Кроме того, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., было приобретено товарно-материальных запасов на сумму 6,577,405 тыс. тенге (2012 г.: 4,804,373 тыс. тенге) и долгосрочных активов на сумму 345,544 тыс. тенге (2012 г.: 11,050 тыс. тенге) от коммерческих организаций, контролируемых Государством.

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

- по состоянию на 30 июня 2013 (неаудировано) и 31 декабря 2012 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 2,859,489 тыс. тенге и 3,010,146 тыс. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан;
- по состоянию на 30 июня 2013 (неаудировано) и 2012 гг. займы Группы на общую сумму 669,806 тенге и сумму 1,176,224 тыс. тенге, соответственно, были предоставлены АО «Банк Развития Казахстана», организацией под общим контролем;
- по состоянию на 30 июня 2013 г. (неаудировано) и 31 декабря 2012 гг. обязательства по финансовой аренде Группы перед АО «Банк Развития Казахстана», организацией под общим контролем, составили 1,093,297 тенге и 1,187,941 тыс. тенге, соответственно;
- по состоянию на 30 июня 2013 г. (неаудировано) займы Группы, предоставленные Акционером, составили 149,066,303 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 136,063,458 тыс. тенге). Займы, полученные в течение шести месяцев 2013 г. по стоимости ниже справедливой, были отражены по амортизированной стоимости и дисконт составил 123,393,317 тыс. тенге за минусом эффекта отложенного подоходного налога в сумме

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

24,678,663 тыс. тенге (2012 г.: дисконт составил 33,601,679 тыс. тенге за минусом эффекта отложенного подоходного налога в сумме 6,720,336 тыс. тенге);		
(д)	в течение шести месяцев 2013 г. дочерняя организация АО «Ремлокомотив» выдала беспроцентную финансовую помощь ТОО «Тұлпар-Тальго», совместно-контролируемой организации на срок до 30 сентября 2013 г. на сумму 6,000,000 тыс. тенге (2012 г.: ноль). В течение шести месяцев 2013 г. ТОО «Тұлпар-Тальго» вернуло 3,500,000 тыс. тенге по данному займу. (Примечание 10).	
(е)	за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 (неаудировано) и 2012 гг. Группа признала финансовые расходы по вышеуказанным займам и финансовой аренде на сумму 3,686,908 тыс. тенге и 3,605,686 тыс. тенге, соответственно (Примечание 21); и	
(ж)	по состоянию на 30 июня 2013 (неаудировано) и 31 декабря 2012 гг., Группа разместила денежные средства в некоторых банках под общим контролем, включая АО «БТА Банк», АО «Альянс Банк». За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 гг. Группа признала финансовый доход по этим банковским депозитам в сумме 167 тыс. тенге и 21,905 тыс. тенге, соответственно. Депозиты, размещенные в этих банках, по состоянию на 30 июня 2013 (неаудировано) и 31 декабря 2012 гг. включают следующее:	
	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
АО «БТА Банк»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	64,969	62,261
АО «Альянс банк»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	30,448	311,589
Депозиты со сроком размещения от трех до 12 месяцев		-
АО «Темир банк»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	21,013	21,013
АО «Банк развития Казахстана»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	4,476	17,401
Денежные средства, ограниченные в использовании	222,685	223,531

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Суммы задолженности ассоциированным и совместно-контролируемым организациям и суммы задолженности ассоциированных и совместно-контролируемых организаций, представленные в составе торговой кредиторской задолженности, прочих текущих обязательств, торговой дебиторской задолженности, прочих текущих и долгосрочных активов, по состоянию на 30 июня 2013 г. (неаудировано) и 31 декабря 2012 г., и сделки с ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2013 г. (неаудировано) и 2012 г., представлены следующим образом:

	30 июня 2013 г. (неаудировано)	31 декабря 2012 г.
Задолженность		
Ассоциированных и совместно-контролируемых организаций	56,840,982	33,063,113
Перед ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями	1,271,288	790,176
	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня	
Сделки с ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями	2013г. (неаудировано)	2012 г. (неаудировано)
Реализация	7,837,338	4,151,931
Приобретения	1,473,566	1,456,435

Операции, осуществленные с ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями, осуществляются на условиях сделок, заключенных между несвязанными сторонами.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 г., было приобретено долгосрочных активов на сумму 17,562,895 тыс. тенге (2012 г.: 2,252,611 тыс. тенге) от ассоциированных и совместно-контролируемых организаций.

По состоянию на 30 июня 2013 г. задолженность ассоциированных и совместно-контролируемых организаций включает авансы, выданные ТОО «Тұлпар-Тальго», на приобретение пассажирских вагонов в размере 23,303,153 тыс. тенге, ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» на приобретение электровозов в размере 25,639,008 тыс. тенге и АО «Локомотив құрастыру зауыты» на приобретение локомотивов в размере 6,945,815 тыс. тенге (неаудировано) (31 декабря 2012 г.: авансы, выданные ТОО «Тұлпар-Тальго», на приобретение пассажирских вагонов на сумму 17,951,544 тыс. тенге, ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» на приобретение электровозов на сумму 14,903,951 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

27. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств определяется как указано в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2012 год.

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Группы отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения используются Группой для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и эквивалентов денег приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

Долгосрочные финансовые активы и обязательства

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих, на конец отчетного года. Средние рыночные ставки по заемным средствам представлены следующим образом на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг.:

	30 июня 2013 г. (% годовых)	31 декабря 2012 г. (% годовых)
Тенге		
Со сроком от 1 до 5 лет	8.2	10.00
Со сроком свыше 5 лет	12.7	9.00
Иностранная валюта		
Со сроком от 1 до 5 лет	10.2	10.01
Со сроком свыше 5 лет	11.4	8.10

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Займы

Расчет в отношении банковских займов был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по отдельным займам в течение расчетного периода погашения с использованием рыночных ставок, превалирующих на конец соответствующего года по займам, имеющим аналогичные сроки погашения и параметры кредитного рейтинга. Большая часть банковских займов предоставлена Группе международными финансовыми институтами и иностранными банками. В результате, процентные ставки по данным займам, хотя и ниже, чем процентные ставки частных коммерческих кредитных организаций в Республике Казахстан, рассматриваются как рыночные процентные ставки для данной категории кредиторов. Справедливая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг (Еврооблигаций) была определена на основе средних рыночных цен на отчетную дату.

По состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость займов и выпущенных долговых ценных бумаг (еврооблигаций), за исключением займов, полученных от международных институтов развития под государственные гарантии, по состоянию на 30 июня 2013 и 31 декабря 2012 гг. была представлена следующим образом:

	30 июня 2013 г.		31 декабря 2012 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые обязательства:				
Займы	288,229,547	289,804,294	229,573,914	231,585,240
Выпущенные долговые ценные бумаги (Еврооблигации)	341,403,479	357,516,806	339,276,508	411,822,260

Справедливая стоимость займов, полученных от международных институтов развития под государственные гарантии, не была раскрыта в связи с тем, что не существует возможности оценить процентную ставку по сравнимым займам, которые Группа могла бы привлечь от этих сторон, а также, процентные ставки, применяемые коммерческими банками, могут существенно отличаться. Справедливая стоимость этих займов может измениться существенно при пересчете на основе ставок, применяемых коммерческими банками. По состоянию на 30 июня 2013 г. и 31 декабря 2012 г. балансовая стоимость этих займов составила 7,307,409 тыс. тенге и 8,437,248 тыс. тенге, соответственно.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ ЗА ТРИ И ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2013 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

28. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

В июле 2013 г. ТОО «Тұлпар-Тальго» частично погасило финансовую помощь, представленную по договору от 18 января 2013 г. №4-ЦРТ в размере 1,000,000 тыс. тенге (Примечание 10) дочерней организации Группы, АО «Ремлокомотив».

В рамках заключенного 26 ноября 2012 г. кредитного соглашения с Экспортно-Импортным банком США на приобретение 196 единиц локомотивов серии Evolution на сумму 424,856,806 долларов США, сроком на 10 лет под ставку вознаграждения CIRР (в долларах США), 26 июля 2013 г. освоен 5 (пятый) транш в общей сумме 40,072,225 долларов США (6,142,671 тыс. тенге), с учетом удержанной банком премии в сумме 4,267,878 долларов США (654,223 тыс. тенге), под процентную ставку 2.71%. Выплата основного долга по данному траншу предусмотрена 40 ежеквартальными платежами.

В рамках заключенного 31 мая 2012 г. дополнительного соглашения №1 на общую сумму 172,123,456 евро к Генеральному рамочному соглашению с АО ДБ «HSBC Казахстан» совместно с HSBC Bank plc и HSBC France при поддержке экспортно – кредитного агентства COFACE, 29 июля 2013 г. освоен 4 (четвертый) транш в общей сумме 25,683,547 Евро (5,218,897 тыс. тенге), с учетом удержанной премии 2,315,749 евро (470,560 тыс. тенге). Заем предоставлен сроком на 10 лет под ставку вознаграждения EUR CIRР 3.9% + маржа 0.9%, где полное погашение ожидается в 2024 г.

23 июля 2013 г. Группа заключила Кредитный договор с АО «Самрук-Казына» на финансирование строительства железной дороги «Жезказган-Бейнеу» в сумме 51,298,000 тыс. тенге сроком до ноября 2062 г. В рамках договора Группой 30 июля 2013 г. привлечены заемные средства в размере 30,000,000 тыс. тенге. Заем не обеспечен. Проценты по займам погашаются полугодовыми платежами по ставке вознаграждения в размере 0.1% годовых, начиная с января 2014 г. Выплата основного долга предусмотрена в конце срока займа. Заемщик имеет право досрочного погашения всей или части суммы займа по согласованию с займодателем без премий или штрафов.

7 марта 2013 г. Группа заключила кредитный договор с Акционером на сумму 24,673,376 тыс. тенге. Данный заем выдан на обновление парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов дочерней организации Группы, АО «Пассажирские перевозки». Заем не обеспечен. Проценты по займу погашаются по ставке вознаграждения в размере 0.75% годовых, начиная с 25 февраля 2014 г. По выплате основного долга предусмотрен льготный период пять лет, после чего оплата будет производиться равными годовыми выплатами до полного погашения в феврале 2038 г. 16 июля 2013 г. в рамках договора привлечен транш в размере 7,883,746 тыс. тенге.