

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г.

(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазакстан 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. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность 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», является единственным акционером Компании (далее – «Акционер»).

Правительством Республики Казахстан на 2016–2020 гг. утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети с ежегодным ростом тарифа на грузовые перевозки на 4%, также согласован рост тарифа на услуги локомотивной тяги на 4.6% в 2016 г. Предыдущее повышение тарифов Группы Правительство установило с 1 января 2014 г. в среднем на 7%, на грузовые перевозки в регулируемых видах сообщения и пассажирские перевозки в международном, межобластном и межрайонном сообщениях.

Группа исторически финансировала в крупные инвестиционные проекты за счет капитала, полученного от Правительства, и за счет внешних займов, помимо денежных средств от операционной деятельности. По состоянию на 30 сентября 2016 г. займы Группы в сумме 155,508,239 тыс. тенге подлежат оплате в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. Группа оценила свои потребности в денежных средствах, включая свои обязательства по выплате заимствований и свои планы развития, и считает, что будет иметь достаточный приток денежных средств от деятельности совместно с имеющимися денежными средствами для финансирования своих обязательств.

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 г., железнодорожная отрасль Республики Казахстан находится в процессе реструктуризации, которая предусматривает разделение грузовых перевозок и инфраструктуры и соответствующих тарифов, а также субсидирование пассажирских перевозок. Стратегия развития Группы до 2025 г. с учетом государственной программы приватизации и результатов Программы трансформации бизнеса предусматривает формирование АО «КТЖ-Грузовые перевозки» и АО «КТЖ-Инфраструктура». С 1 июля 2016 г. АО «КТЖ-Грузовые перевозки» начало осуществлять деятельность по перевозке грузов. До конца 2017 г. планируется завершить создание АО «КТЖ-Инфраструктура».

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи

В декабре 2015 г. Правительством Республики Казахстан был утвержден Комплексный план приватизации на 2016-2020 гг. с приложением обновленного перечня предприятий Группы. В феврале 2016 г. руководство Группы утвердило перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации. МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», требует суждения руководства относительно высокой вероятности продажи актива. По состоянию на отчетную дату, руководство Группы провело анализ статуса выполнения Комплексного плана приватизации и пришло к заключению, что продажа предприятий, подлежащих приватизации, не является в высокой степени вероятной, поскольку на отчетную дату Группа не прошла все необходимые согласования, предусмотренные порядком приватизации, в том числе с Государственной комиссией по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан. Соответственно, Группа не классифицировала данные предприятия как активы, предназначенные для продажи.

Ключевые источники неопределенности в оценках

Обесценение материальных и нематериальных активов

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату.

Определение наличия индикаторов обесценения актива основывается на большом количестве факторов, таких как: изменение в ожидаемом росте железнодорожной индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем; технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, рассчитанной на базе средневзвешенной стоимости капитала (скорректированная ставка WACC), которая, по мнению руководства Группы, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

По состоянию на 30 сентября 2016 г. Группа провела проверку наличия индикаторов существенного обесценения основных средств с даты последнего тестирования, 31 декабря 2015 г., с учетом скорректированного плана развития и исполнения бюджета. В результате, Группа пришла к выводу, что за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., в целом, индикаторы, указывающие на обесценение, отсутствовали.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность 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 2015 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (например, принципы учетной политики и подробную информацию о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились).

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2015 г.

В этой отчетности использованы те же принципы учетной политики, бухгалтерские суждения, способы представления и методы расчета, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2015 г. В августе 2016 г. Руководство Группы утвердило новую редакцию Учетной политики, которая не повлекла существенных изменений в принципах учета, бухгалтерских суждениях, способах представления и методах расчета.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Определение контроля

Контроль над аэропортами

В феврале 2016 г. Группа, в лице дочерней организации ТОО «Airport Management Group», и Акционер заключили договор доверительного управления 100% государственных пакетов акций акционерных обществ «Международный аэропорт Актобе», «Международный аэропорт Атырау» и «Аэропорт Павлодар», учитываемых на балансе Акционера. Группа не признала аэропорты дочерними организациями, так как Группа является агентом и не контролирует данные аэропорты, осуществляя делегированное ей право принимать решения в интересах Акционера. Договор не дает Группе на получение доходов от операционной деятельности аэропортов.

Контроль над ТОО «Тұлпар-Тальго»

Группа, в лице дочерней организации АО «Ремлокомотив», владеет 99.99% доли участия ТОО «Тұлпар-Тальго».

В мае 2015 г. Группа подписала с Patentes Talgo S.L.U., единственным учредителем Talgo Kazajstan S.L., предварительный договор купли-продажи 51% доли участия в ТОО «Тұлпар-Тальго», в рамках которого Группа получила аванс в размере 23,000 тыс. евро (4,661,410 тыс. тенге). Договором предусмотрены отлагательные условия, в том числе возмещение финансовых последствий изменения обменного курса евро по отношению к тенге, а также увеличение покупной цены вагонов, поставленных в 2015 г. или позднее, в случае роста обменного курса евро по отношению к тенге, в результате которого возросли расходы на производство таких вагонов. Поскольку данные условия по состоянию на 30 сентября 2016 г. не выполнены, сделка не считается завершенной, соответственно Группа продолжает осуществлять контроль над ТОО «Тұлпар-Тальго». При этом, руководство продолжает рассматривать сделку по продаже доли высоковероятной. Соответственно, классифицирует данную дочернюю организацию в составе активов, предназначенных для продажи.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

4. ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ, ВЛИЯЮЩИЕ НА СРАВНИТЕЛЬНУЮ ИНФОРМАЦИЮ

Группа реклассифицировала расходы на обесценение активов из состава административных расходов в отдельную статью сокращенного промежуточного консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

В декабре 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», расторгла договор реализации доли владения в ТОО «Қазақстанская вагоностроительная компания» (ТОО «КВК»). Продажа актива в его текущем состоянии больше не оценивается как весьма вероятная. Так как ТОО «КВК» более не отвечает критериям признания в качестве предназначенных для продажи, Группа реклассифицировала статьи доходов и расходов ТОО «КВК» в состав продолжающейся деятельности. Следовательно, данные за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. также были пересчитаны.

Влияние на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

	До корректиро- вок	Резервы по обесценению активов	Расходы по реализации	Прекращен- ная деятельность	Пересчитано
Три месяца, закончившиеся 30 сентября 2015 г. (неаудировано)					
Прочие доходы	9,272,494	-	-	5,449	9,277,943
Итого доходы	195,220,502	-	-	5,449	195,225,951
Себестоимость реализации	(154,532,872)	-	-	(1,388)	(154,534,260)
Валовый доход	40,687,630	-	-	4,061	40,691,691
Общие и административные расходы	(17,717,975)	460,611	-	(88,541)	(17,345,905)
Расходы по реализации	(8,965)	-	8,965	-	-
Финансовый доход	1,451,174	-	-	8	1,451,182
Финансовые затраты	(16,247,678)	-	-	(61,086)	(16,308,764)
Убыток от курсовой разницы	(243,280,456)	-	-	(604,716)	(243,885,172)
Обесценение основных средств	(398,573)	398,573	-	-	-
Обесценение активов	-	(859,184)	-	-	(859,184)
Прочие прибыли и убытки	(216,263)	-	(8,965)	53,164	(172,064)
Убыток до налогообложения	(246,078,653)	-	-	(697,110)	(246,775,763)
Убыток за период от продолжающейся деятельности	(198,494,677)	-	-	(697,110)	(199,191,787)
Убыток за период от прекращенной деятельности	(974,099)	-	-	697,110	(276,989)
Убыток за период	(199,468,776)	-	-	-	(199,468,776)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

	До корректировок	Резервы по обесценению активов	Расходы по реализации	Прекрашенная деятельность	Пересчитано
Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудировано)					
Прочие доходы	26,271,447	-	-	8,383	26,279,830
Итого доходы	549,243,742	-	-	8,383	549,252,125
Себестоимость реализации	(455,596,285)	-	-	(10,379)	(455,606,664)
Валовый доход	93,647,457	-	-	(1,996)	93,645,461
Общие и административные расходы	(52,864,693)	857,280	-	(257,919)	(52,265,332)
Расходы по реализации	(18,987)	-	18,987	-	-
Финансовый доход	3,937,315	-	-	736	3,938,051
Финансовые затраты	(47,440,092)	-	-	(169,424)	(47,609,516)
Убыток от курсовой разницы	(254,517,948)	-	-	(629,970)	(255,147,918)
Обесценение основных средств	(1,756,764)	1,756,764	-	-	-
Обесценение активов	-	(2,614,044)	-	-	(2,614,044)
Прочие прибыли и убытки	754,497	-	(18,987)	143,604	879,114
Убыток до налогообложения	(267,122,087)	-	-	(914,969)	(268,037,056)
Убыток за период от продолжающейся деятельности	(217,907,263)	-	-	(914,969)	(218,822,232)
Убыток за период от прекращенной деятельности	(1,958,094)	-	-	914,969	(1,043,125)
Убыток за период	(219,865,357)	-	-	-	(219,865,357)

Влияние на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств

	До корректировок	Резервы по обесценению активов	Рекласс в прочие	Пересчитано
Десять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудировано)				
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	600,000	(600,000)	-	-
Убыток от обесценения основных средств	1,732,238	(1,732,238)	-	-
Резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(31,945)	31,945	-	-
Обесценение активов	-	2,300,293	-	2,300,293
Восстановление резерва по неиспользованным отпускам	(1,927,662)	-	1,927,662	-
Прочее	1,132,581	-	(1,927,662)	(795,081)
Чистое движение денежных средств от / (использованные в) операционной деятельности	(66,406,403)	-	-	(66,406,403)
Поступления от выбытия основных средств и прочих основных фондов	164,743	-	(164,743)	-
Приобретение дочерних организаций, за вычетом имеющихся денежных средств и их эквивалентов	(500)	-	500	-
Прочее	-	-	164,243	164,243
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности	(141,719,541)	-	-	(141,719,541)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты Группы определяются на основе оказываемых услуг. Группа выделяет два основных сегмента: услуги по грузовым перевозкам и пассажирским перевозкам. Все прочие сегменты, включая в основном услуги связи, коммунальные услуги, услуги по погрузке, разгрузке и обслуживанию судов, которые вместе не превышают количественные пороги, следовательно, отдельно не раскрываются.

Руководство Группы отслеживает множественные показатели прибыльности операционных сегментов Группы такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль за период от продолжающейся деятельности и валовую прибыль. При этом, прибыль за период является основным показателем, используемым руководством Группы для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудировано)				
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Итого отчетные сегменты	Все прочие сегменты	Итого
Ключевые операционные показатели					
Доходы					
Доходы от перевозок	184,779,375	24,909,637	209,689,012	-	209,689,012
Государственные субсидии	-	1,863,442	1,863,442	-	1,863,442
Прочие доходы	5,691,433	901,026	6,592,459	12,949,989	19,542,448
Внутрисегментные доходы	(6,688,755)	(480,503)	(7,169,258)	(7,118,246)	(14,287,504)
Итого доходы	183,782,053	27,193,602	210,975,655	5,831,743	216,807,398
Себестоимость реализации Общие и административные расходы	(133,821,626)	(22,988,420)	(156,810,046)	(3,525,070)	(160,335,116)
	(17,261,936)	(1,199,726)	(18,461,662)	(1,446,031)	(19,907,693)
Обесценение активов	(134,567)	(424,253)	(558,820)	-	(558,820)
Прочие прибыли и убытки	480,187	210,653	690,840	47,862	738,702
Финансовый доход	1,196,055	252,528	1,448,583	131,179	1,579,762
Финансовые затраты	(19,334,041)	(561,756)	(19,895,797)	(1,740,106)	(21,635,903)
Доход от курсовой разницы	8,075,174	3,413	8,078,587	12,136	8,090,723
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных и совместных предприятий	1,267,950	-	1,267,950	-	1,267,950
Прибыль от выбытия дочерних организаций	-	2,035,591	2,035,591	-	2,035,591
Прибыль/(убыток) до налогообложения	24,249,249	4,521,632	28,770,881	(688,287)	28,082,594
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(8,870,196)	(469,005)	(9,339,201)	27,114	(9,312,087)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	15,379,053	4,052,627	19,431,680	(661,173)	18,770,507
Прочая ключевая информация о сегментах					
Капитальные затраты по основным средствам	88,358,904	2,364,745	90,723,649	1,689,243	92,412,892
Износ основных средств	23,397,035	1,872,784	25,269,819	2,424,596	27,694,415

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудировано)				Итого
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Итого отчетные сегменты	Все прочие сегменты	
Ключевые операционные показатели					
Доходы					
Доходы от перевозок	168,199,800	21,486,769	189,686,569	-	189,686,569
Государственные субсидии	-	3,155,853	3,155,853	-	3,155,853
Прочие доходы	4,630,844	913,606	5,544,450	11,391,749	16,936,199
Внутрисегментные доходы	(6,561,761)	(613,760)	(7,175,521)	(7,377,149)	(14,552,670)
Итого доходы	166,268,883	24,942,468	191,211,351	4,014,600	195,225,951
Себестоимость реализации	(131,031,912)	(22,345,321)	(153,377,233)	(1,157,027)	(154,534,260)
Общие и административные расходы	(14,392,936)	(1,582,778)	(15,975,714)	(1,370,191)	(17,345,905)
Обесценение / (восстановление обесценения) активов	(520,047)	(339,342)	(859,389)	205	(859,184)
Прочие прибыли и убытки	(843,467)	621,399	(222,068)	50,004	(172,064)
Финансовый доход	1,080,728	127,942	1,208,670	242,512	1,451,182
Финансовые затраты	(14,391,537)	(502,612)	(14,894,149)	(1,414,615)	(16,308,764)
Убыток / (доход) от курсовой разницы	(243,941,024)	(193,873)	(244,134,897)	249,725	(243,885,172)
Доля в убытке / (прибыли) ассоциированных и совместных предприятий	(4,481,298)	-	(4,481,298)	(5,866,249)	(10,347,547)
Убыток / (прибыль) до налогообложения	(242,252,610)	727,883	(241,524,727)	(5,251,036)	(246,775,763)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	47,758,575	(169,206)	47,589,369	(5,393)	47,583,976
Убыток / (прибыль) за период от продолжающейся деятельности	(194,494,035)	558,677	(193,935,358)	(5,256,429)	(199,191,787)
Прочая ключевая информация о сегментах					
Капитальные затраты по основным средствам	40,102,929	4,107,919	44,210,848	6,341,169	50,552,017
Износ основных средств	23,372,032	1,842,141	25,214,173	1,946,343	27,160,516

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудировано)				
	Грузовые перевозки	Пассажирски е перевозки	Итого отчетные сегменты	Все прочие сегменты	Итого
Ключевые операционные показатели					
Доходы					
Доходы от перевозок	518,579,004	61,988,066	580,567,070	-	580,567,070
Государственные субсидии	-	12,114,153	12,114,153	-	12,114,153
Прочие доходы	13,158,424	2,851,805	16,010,229	39,166,506	55,176,735
Внутрисегментные доходы	(17,992,360)	(1,756,665)	(19,749,025)	(22,394,154)	(42,143,179)
Итого доходы	513,745,068	75,197,359	588,942,427	16,772,352	605,714,779
Себестоимость реализации	(403,159,344)	(67,160,875)	(470,320,219)	(4,997,492)	(475,317,711)
Общие и административные расходы	(48,686,264)	(3,606,670)	(52,292,934)	(4,897,526)	(57,190,460)
Обесценение активов	(1,581,752)	(693,899)	(2,275,651)	-	(2,275,651)
Прибыль от реализации доли в совместных предприятиях	-	-	-	7,099,097	7,099,097
Прочие прибыли и убытки	2,249,525	490,824	2,740,349	118,971	2,859,320
Финансовый доход	3,494,572	492,955	3,987,527	1,227,095	5,214,622
Финансовые затраты	(56,718,763)	(1,679,061)	(58,397,824)	(6,185,587)	(64,583,411)
Доход/(убыток) от курсовой разницы	9,597,737	14,453	9,612,190	(312,252)	9,299,938
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных и совместных предприятий	3,632,986	-	3,632,986	(374,392)	3,258,594
Прибыль от выбытия дочерних организаций	189,406	2,035,591	2,224,997	-	2,224,997
Прибыль до налогообложения	22,763,171	5,090,677	27,853,848	8,450,266	36,304,114
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(10,763,148)	(875,052)	(11,638,200)	(45,020)	(11,683,220)
Прибыль за период от продолжающейся деятельности	12,000,023	4,215,625	16,215,648	8,405,246	24,620,894
Прочая ключевая информация о сегментах					
Капитальные затраты по основным средствам	167,332,797	4,804,035	172,136,832	6,871,434	179,008,266
Износ основных средств	71,921,674	5,729,774	77,651,448	6,543,034	84,194,482

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г. (неаудировано)				
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Итого отчетные сегменты	Все прочие сегменты	Итого
Ключевые операционные показатели					
Доходы					
Доходы от перевозок	474,927,291	56,147,302	531,074,593	-	531,074,593
Государственные субсидии	-	14,630,530	14,630,530	-	14,630,530
Прочие доходы	12,245,464	2,846,445	15,091,909	34,290,636	49,382,545
Внутрисегментные доходы	(22,546,447)	(1,840,961)	(24,387,408)	(21,448,135)	(45,835,543)
Итого доходы	464,626,308	71,783,316	536,409,624	12,842,501	549,252,125
Себестоимость реализации	(385,982,836)	(68,108,728)	(454,091,564)	(1,515,100)	(455,606,664)
Общие и административные расходы	(44,425,629)	(3,940,113)	(48,365,742)	(3,899,590)	(52,265,332)
Обесценение/(восстановление обесценения) активов	(1,409,991)	62,314	(1,347,677)	(1,266,367)	(2,614,044)
Прочие прибыли и убытки	(78,609)	788,180	709,571	169,543	879,114
Финансовый доход	3,045,829	247,814	3,293,643	644,408	3,938,051
Финансовые затраты (Убыток)/доход	(41,704,105)	(1,489,291)	(43,193,396)	(4,416,120)	(47,609,516)
от курсовой разницы	(255,367,856)	(126,828)	(255,494,684)	346,766	(255,147,918)
Доля в (убытке)/прибыли ассоциированных и совместных предприятий	(4,283,466)	-	(4,283,466)	(5,795,220)	(10,078,686)
Прибыль от выбытия дочерних организаций	1,215,814	-	1,215,814	-	1,215,814
Убыток до налогообложения	(264,364,541)	(783,336)	(265,147,877)	(2,889,179)	(268,037,056)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	49,344,752	(483,305)	48,861,447	353,377	49,214,824
(Убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности	(215,019,789)	(1,266,641)	(216,286,430)	(2,535,802)	(218,822,232)
Прочая ключевая информация о сегментах					
Капитальные затраты по основным средствам	139,039,900	11,147,869	150,187,769	14,868,002	165,055,771
Износ основных средств	67,327,906	5,610,706	72,938,612	5,794,774	78,733,386

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., Группа приобрела активы в виде грузовых и пассажирских вагонов, локомотивов и прочих основных средств на сумму 18,041,948 тыс. тенге (2015 г.: 26,989,077 тыс. тенге), а также произвела реконструкцию и модернизацию основных средств на сумму 2,437,682 тыс. тенге (2015 г.: 4,292,126 тыс. тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., Группа продолжила строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 461,660 тыс. тенге (2015 г.: 35,784,558 тыс. тенге), а также строительство по развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса на сумму 38,922,843 тыс. тенге (2015 г.: 26,404,885 тыс. тенге) и комплексные работы по строительству сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота» на сумму 7,803,086 тыс. тенге (2015 г.: 35,734,501 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

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

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Наименование	Основная деятельность	Страна осуществления основной деятельности/ страна регистрации	30 сентября 2016 г. (неаудировано)		31 декабря 2015 г.	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Ассоциированные предприятия						
Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	Международные мультимодальные перевозки	Китайская Народная Республика	9,947,202	49%	10,792,218	49%
Прочие			96,153	25-49%	106,386	25-49%
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия			<u>10,043,355</u>		<u>10,898,604</u>	
Совместные предприятия						
Logistic System Management B.V. АО «Локомотив құрастыру зауыты»	Транспортно-экспедиционные услуги, оперирование подвижным составом, терминальное обслуживание Сборка локомотивов Оказание экспедиторских услуг для целей перевозки железнодорожным транспортом зерна и иной продукции сельского хозяйства	Республика Казахстан/ Нидерланды Республика Казахстан	12,667,629	50%	9,887,179	50%
ТОО «Астық Транс»	Производство грузовых и пассажирских электровозов	Республика Казахстан	3,243,844	50%	3,464,364	50%
ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» ¹		Республика Казахстан	-	-	374,392	25%
Итого инвестиции в совместные предприятия			<u>24,624,855</u>		<u>22,104,613</u>	

Все вышеперечисленные ассоциированные и совместные предприятия являются стратегическими для бизнеса Группы.

¹ Доля Группы в размере 25% на конец 2015 г. отражает принятое в декабре 2014 г. решение Группы реализовать 25% из 50% доли (Примечание 13).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 и 2015 гг., движение в инвестициях в ассоциированные и совместные предприятия представлено следующим образом:

	Ассоциированные предприятия	Совместные предприятия
На 1 января 2015 г.	16,299,164	21,086,452
Доля в (убытке)/прибыли	(10,091,363)	12,677
Пересчет иностранных валют	2,229,280	-
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	3,645,194	899,811
На 30 сентября 2015 г. (неаудировано)	12,082,275	21,998,940
На 1 января 2016 г.	10,898,604	22,104,613
Признанная доля в (убытке)/прибыли	(827,116)	4,085,710
Пересчет иностранных валют	(410,337)	-
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	120,000	-
Дивиденды к получению	-	(1,303,264)
Переводы между инвестициями в совместные и ассоциированные предприятия	262,204	(262,204)
На 30 сентября 2016 г. (неаудировано)	10,043,355	24,624,855

По состоянию на 30 сентября 2016 г. доля Группы в непризнанных накопленных убытках существенных ассоциированных предприятий, ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод», ТОО «Continental Logistics», ТОО «Актауский Морской Северный Терминал» и ТОО «Электровоз құрастыру зауыты», составила 9,358,543 тыс. тенге (31 декабря 2015 г.: 7,211,794 тыс. тенге).

В феврале 2016 г. Группа, в лице дочерней организации, АО «Ремлокомотив», продала третьей стороне 25% долю участия в совместном предприятии ТОО «Электровоз құрастыру зауыты», не представляющей значительный вид деятельности, и, следовательно, не являющейся компонентом прекращенной деятельности. Прибыль от выбытия 25% доли ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» составил 7,099,097 тыс. тенге. В результате продажи Группа потеряла совместный контроль над ТОО «Электровоз құрастыру зауыты», но сохранила 25% долю участия и значительное влияние. Соответственно, Группа классифицировала ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» как ассоциированное предприятие.

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Авансы, оплаченные за основные средства	65,419,684	67,150,813
НДС к возмещению	25,829,020	27,178,359
Активы для реализации государству	-	12,977,064
Ссуды работникам	6,863,332	7,205,444
Расходы будущих периодов	2,393,667	4,323,531
Жилой фонд	586,898	1,766,689
Прочие	1,553,727	1,897,449
	102,646,328	122,499,349
Минус: резерв по авансам, оплаченным за основные средства	(2,221,624)	(2,452,512)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(20,799,445)	(20,199,445)
	79,625,259	99,847,392

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. авансы, оплаченные за основные средства, включали следующее:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Приобретение локомотивов	17,681,825	12,864,944
Строительство паромного комплекса в порту Құрық и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов	9,445,449	1,630,615
Строительство вторых путей на участке Алматы-1 - Шу	7,936,049	2,959,691
Строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь»	4,116,005	14,686,212
Строительство сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота»	2,587,901	4,154,798
Прочие	23,652,455	30,854,553
	<u>65,419,684</u>	<u>67,150,813</u>

9. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Сырье и материалы	11,092,093	10,764,000
Запасные части	6,854,868	7,056,514
Материалы верхнего строения пути	3,857,545	2,946,970
Топливо и ГСМ	3,430,983	6,512,774
Строительные материалы	757,491	869,095
Готовая продукция	419,582	485,040
Незавершенное производство	381,438	307,422
Прочие	877,530	782,127
	<u>27,671,530</u>	<u>29,723,942</u>
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(289,110)	(408,647)
	<u>27,382,420</u>	<u>29,315,295</u>

10. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Средства в кредитных учреждениях (финансовые инвестиции)	31,197,067	39,705,096
Займы выданные	3,416,471	2,502,804
Минус: резерв по займам предоставленным	(865,476)	(562,131)
	<u>33,748,062</u>	<u>41,645,769</u>
Текущая часть прочих финансовых активов	31,399,842	41,466,840
Долгосрочная часть прочих финансовых активов	2,348,220	178,929
	<u>33,748,062</u>	<u>41,645,769</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. займы выданные в основном представлены беспроцентным займом в тенге, выданным совместному предприятию АО «Локомотив құрастыру зауыты», справедливая стоимость которого рассчитана с применением эффективной процентной ставки в размере 10.9%.

Средства в кредитных учреждениях:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Рейтинги от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	1,098,213	349,592
Рейтинги от B+(B1) до B-(B3)	30,090,790	39,355,504
Рейтинги от CCC+(Caa1) до CC(Ca)	8,064	-
	<u>31,197,067</u>	<u>39,705,096</u>

По состоянию на 30 сентября 2016 г. средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составляла 4.89% в долларах США, 2.10% в евро и 13.14% в тенге (31 декабря 2015 г.: 5.32% в долларах США и 13.99% в тенге).

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. средства в кредитных учреждениях были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Доллары США	30,597,016	39,593,209
Тенге	599,676	111,887
В иной валюте	375	-
	<u>31,197,067</u>	<u>39,705,096</u>

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	39,454,786	35,443,413
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	6,804,780	7,394,554
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	2,817,428	2,070,226
Краткосрочные банковские вклады в тенге	20,088,741	20,254,433
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	3,177,963	2,663,862
Краткосрочные банковские вклады в других валютах	38,491	-
Наличность в кассе	23,293	11,641
	<u>72,405,482</u>	<u>67,838,129</u>
Денежные средства, включенные в активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	<u>1,077,613</u>	<u>7,065,392</u>
	<u>73,483,095</u>	<u>74,903,521</u>

По состоянию на 30 сентября 2016 г. средневзвешенная процентная ставка по денежным средствам на текущих счетах составляла 4.93% в тенге, 3.01% в долларах США и 0.46% в других валютах (31 декабря 2015 г.: 7.12%, 0.37% и 1.97%, соответственно).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Краткосрочные банковские депозиты в тенге и в иностранной валюте размещаются на различные сроки на три месяца и менее, в зависимости от потребности Группы в денежных средствах. По состоянию на 30 сентября 2016 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составила 11.21% в тенге, 4.50% в долларах США и 2.10% в евро (31 декабря 2015 г.: 37.34% в тенге, 5.21% в долларах США).

12. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Предоплата по прочим налогам	12,968,917	8,874,213
Авансы выданные	9,372,242	4,644,594
Претензии, пени и штрафы	7,048,424	7,667,593
Задолженность от продажи административного здания «Изумрудный квартал» (Примечание 13)	5,346,045	-
Расходы будущих периодов	3,815,585	4,028,963
Задолженность работников	1,592,336	1,448,224
Денежные средства, ограниченные в использовании	560,286	2,393,520
Прочие	12,465,417	6,595,196
	<u>53,169,252</u>	<u>35,652,303</u>
Минус: резерв по сомнительной задолженности	<u>(11,527,537)</u>	<u>(10,141,038)</u>
	<u>41,641,715</u>	<u>25,511,265</u>

Движение в резерве по сомнительной задолженности в отношении авансов выданных и прочих текущих активов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлено следующим образом:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	30 сентября 2015 г. (неаудировано)
Резерв по сомнительной задолженности на начало года	(10,141,038)	(6,807,166)
Пересчет иностранной валюты	7,867	-
Начислено за период	(1,939,813)	(1,500,679)
Списано в течение года за счет ранее созданного резерва	417,772	294,561
Прекращенная деятельность	127,675	-
Резерв по сомнительной задолженности на конец периода	<u>(11,527,537)</u>	<u>(8,013,284)</u>

**13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫБЫВАЮЩЕЙ ГРУППЫ,
КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПРЕКРАЩЕННАЯ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В июле 2014 г., в рамках утвержденного Правительством Республики Казахстан Комплексного плана приватизации на 2014-2016 гг., Акционером утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации частным инвесторам. Группа классифицировала предприятия из вышеуказанного перечня, удовлетворяющие требованиям МСФО 5, как предназначенные для продажи.

В декабре 2015 г. был утвержден Комплексный план приватизации на 2016-2020 гг. с приложением обновленного перечня предприятий Группы, при этом Постановление Правительства Республики Казахстан от 2014 г. утратило силу.

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. активы и обязательства дочерних организаций, соответствующих критериям предназначенных для продажи, были классифицированы как выбывающая группа в данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

ТОО «Тұлпар-Тальго»

В мае 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Ремлокомотив», подписала с Patentes Talgo S.L.U., единственным учредителем Talgo Kazajstan S.L., предварительный договор купли-продажи 51% доли участия в ТОО «Тұлпар-Тальго», в рамках которого Группа получила аванс в размере 23,000 тыс. евро (4,661,410 тыс. тенге). Договором предусмотрены отлагательные условия, в том числе возмещение финансовых последствий изменения обменного курса евро по отношению к тенге, а также увеличение покупной цены вагонов, поставленных в 2015 г. или позднее, в случае роста обменного курса евро по отношению к тенге, в результате которого возросли расходы на производство таких вагонов.

По состоянию на 30 сентября 2016 г. указанные условия не выполнены, в связи с административными задержками, и сделка не считается завершенной. При этом, руководство считает, что основное отлагательное условие по договору будет исполнено и сделка будет завершена в течение 12 месяцев после отчетной даты. Руководство рассматривает сделку по продаже доли высоковероятной. Соответственно, классифицирует данную дочернюю организацию в составе активов, предназначенных для продажи.

Административное здание «Изумрудный квартал»

В январе 2016 г. Группа реализовала административное здание «Изумрудный квартал» третьей стороне на сумму 21,713,228 тыс. тенге без учета НДС. Прибыль от реализации здания составила 27,609 тыс. тенге. По условиям договора оплата осуществляется несколькими траншами до конца 2016 г. По состоянию на 30 сентября 2016 г. задолженность составляет 5,346,045 тыс. тенге (Примечание 12).

Активы для реализации Государству

В соответствии с требованиями МСФО 5 Группа классифицировала активы, построенные в рамках проектов по строительству железнодорожных линий и учитываемые в качестве Активов для реализации Государству в размере 12,019,968 тыс. тенге, в долгосрочные активы, предназначенные для продажи, так как ожидается, что реализация данных активов произойдет в течение 12 месяцев после отчетной даты по цене не ниже балансовой стоимости.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, активы и обязательства выбывающей группы представлены следующим образом:

	По состоянию на 30 сентября 2016 г. (неаудировано)			По состоянию на 31 декабря 2015 г.		
	ТОО «Тұлпар-Тальго»	Прочие	Итого	ТОО «Тұлпар-Тальго»	Прочие	Итого
Активы						
Основные средства	-	222,535	222,535	-	357,185	357,185
Нематериальные активы	-	863	863	-	1,049	1,049
Товарно-материальные запасы	-	26,067	26,067	-	40,767	40,767
Торговая дебиторская задолженность	-	4,163	4,163	-	34,049	34,049
Прочие текущие активы	-	9,386	9,386	-	15,648	15,648
Денежные средства и их эквиваленты	-	74,422	74,422	-	124,472	124,472
Активы новоприобретенной дочерней организации	12,214,287	-	12,214,287	18,074,855	-	18,074,855
Итого активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	12,214,287	337,436	12,551,723	18,074,855	573,170	18,648,025
Перевод с инвестиций в совместные предприятия	-	-	-	-	1,040,303	1,040,303
Административное здание «Изумрудный квартал»	-	-	-	-	15,062,484	15,062,484
Активы, предназначенные для реализации государству	-	12,019,968	12,019,968	-	-	-
Итого долгосрочные активы, классифицированные как предназначенные для продажи	-	12,019,968	12,019,968	-	16,102,787	16,102,787
Итого долгосрочных активов и активов выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	12,214,287	12,357,404	24,571,691	18,074,855	16,675,957	34,750,812
Обязательства						
Обязательства по вознаграждениям работникам	-	15,937	15,937	-	20,183	20,183
Обязательства по отложенному подоходному налогу	-	6,022	6,022	-	13,720	13,720
Торговая кредиторская задолженность	-	24,800	24,800	-	19,668	19,668
Прочие налоги к уплате	-	13,041	13,041	-	21,208	21,208
Прочие текущие обязательства	-	42,454	42,454	-	34,703	34,703
Обязательства новоприобретенной дочерней организации	3,303,919	-	3,303,919	4,344,278	-	4,344,278
Итого обязательства выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	3,303,919	102,254	3,406,173	4,344,278	109,482	4,453,760
Чистые активы выбывающей группы	8,910,368	-	-	13,730,577	-	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

14. КАПИТАЛ

Вклады

Выпуск акций

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., выпуск акций представлен следующим образом:

- (a) выпуск 464,000 акций, в оплату которых были получены денежные средства на сумму 46,400,000 тыс. тенге. Данные вклады получены на строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу», «Строительство вторых путей на участке Алматы 1 – Шу», «Строительство паромного комплекса в порту Құрық и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов»;
- (b) выпуск 642 акций на сумму 57,780 тыс. тенге, в оплату которых было получено помещение в г. Тараз для размещения технической библиотеки Центра научно-технической информации и анализа Группы;
- (c) выпуск 85,804 акций на сумму 85,804 тыс. тенге, в оплату которых были получены 7 зданий железнодорожных вокзалов и 4 пассажирские платформы.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г., вклады в уставный капитал представлены следующим образом:

- (a) выпуск 361,907 акций, в оплату которых были получены денежные средства на сумму 36,190,700 тыс. тенге. Данные вклады получены на строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь»;
- (b) выпуск 67,000 акций, в оплату которых были получены денежные средства на сумму 6,700,000 тыс. тенге. Данные вклады получены на реализацию проекта «Завершение строительства железных дорог линии Боржакты-Ерсай»;
- (c) выпуск 48,000 акций в оплату которых были получены денежные средства на сумму 4,800,000 тыс. тенге. Данные вклады получены на реализацию проекта «Строительство паромной переправы в п.Курық»;
- (d) выпуск 83,000 акций в оплату которых были получены денежные средства на сумму 8,300,000 тыс. тенге. Данные вклады получены на реализацию проекта «Строительство вторых железнодорожных путей на участке Шу-Алматы 1».

Прочие вклады

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., была признана корректировка займов до справедливой стоимости в сумме 3,986,964 тыс. тенге (2015 г.: 8,895,481 тыс. тенге) за минусом эффекта отложенного налога на сумму 797,393 тыс. тенге (2015 г.: 1,779,096 тыс. тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г., Компания получила основные средства, оцененные на сумму 50,816 тыс. тенге, взамен которых акции не выпускались. Данный вклад отражен напрямую в составе нераспределенной прибыли Группы.

Резерв от пересчета иностранных валют

Резерв от пересчета иностранных валют используется для учета курсовых разниц, вызванных пересчетом финансовой отчетности структурных подразделений, дочерних организаций, совместных и ассоциированных предприятий Компании, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчетность которых включена в сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы.

Резерв по хеджированию

Резерв по хеджированию включает в себя влияние хеджирования потоков денежных средств для учета любых прибылей или убытков по справедливой стоимости в отношении выручки в иностранной валюте.

7 августа 2015 г. Группа осуществила хеджирование денежных потоков для уменьшения риска изменения эквивалента в тенге выручки от продаж, выраженной в швейцарских франках.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Эффективность хеджирования оценивается на каждую отчетную дату при помощи перспективного и ретроспективного тестов (метод взаимозачета). По состоянию на 30 сентября 2016 г. эффективная часть в размере 251,600 тыс. тенге была отнесена на резерв хеджирования и прочий совокупный доход.

Дивиденды и прочие распределения

Дивиденды

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г., Группа объявила дивиденды за 2014 г. на сумму 4,559,619 тыс. тенге.

Прочие распределения

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., Группа приняла дополнительное неотменяемое обязательство по строительству детского сада в г. Астана и, в результате, дополнительно признала распределение Акционеру на сумму 165,272 тыс. тенге (2015 г.: 952,660 тыс. тенге), в размере увеличения затрат на строительство и передачу объекта местным органам власти.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., Группа признала уменьшение неотменяемого обязательства, равное сумме дополнительного соглашения к договору на строительство многофункционального Ледового дворца в г. Астана на сумму 869,993 тыс. тенге.

Изменение в доле участия в дочерних организациях, не приводящее к потере контроля

В июне 2016 г. Группа реализовала 49% акций АО «Транстелеком» третьей стороне и получила денежное вознаграждение в размере 9,000,000 тыс. тенге. В результате, возникла неконтрольная доля участия в АО «Транстелеком» в размере 11,425,063 тыс. тенге, при этом разница в размере 2,425,063 была признана в составе нераспределенной прибыли Группы.

15. ЗАЙМЫ

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)		31 декабря 2015 г.	
	Сумма	Средневзвешенная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная процентная ставка (%)
<i>Займы с фиксированной процентной ставкой</i>				
Займы полученные	474,312,128	8.83	467,861,572	8.42
Выпущенные долговые ценные бумаги	726,411,494	6.24	852,871,232	6.36
<i>Займы с плавающей процентной ставкой</i>				
Займы полученные	93,360,585	5.49	53,905,289	3.78
Выпущенные долговые ценные бумаги	53,642,500	16.92	-	-
	<u>1,347,726,707</u>		<u>1,374,638,093</u>	
Текущая часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	155,508,239		199,754,238	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	<u>1,192,218,468</u>		<u>1,174,883,855</u>	
	<u>1,347,726,707</u>		<u>1,374,638,093</u>	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. займы были выражены в следующих валютах:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Доллары США	823,101,962	916,750,198
Тенге	333,299,668	280,656,118
Евро	86,363,974	72,263,520
В другой валюте	104,961,103	104,968,257
	<u>1,347,726,707</u>	<u>1,374,638,093</u>

Займы полученные

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., Группа дополнительно получила следующие займы:

«HSBC Франция»

В рамках Генерального рамочного соглашения с «HSBC Франция» совместно с «HSBC Bank Plc» и АО «ДБ «HSBC Казахстан», под гарантию экспортно-кредитного агентства «COFACE», заключенного 31 мая 2012 г. на финансирование приобретения грузовых и пассажирских электровозов на общую сумму 880,877,000 евро, и дополнительных соглашений к ним Группой, в лице дочерней организации АО «Локомотив», за девять месяцев 2016 г. были освоены заемные средства на общую сумму 61,660,832 евро (23,932,554 тыс. тенге) (включая премию COFACE). Заем предоставлен сроком на 10 лет под ставку вознаграждения EUR CIRR + маржа 0.75%, полное погашение основного долга ожидается в 2026 г. Фактически сумма займа без учета премии переведена напрямую в Альстом Транспорт С.А., согласно условиям Договора поставки. Заем получен под гарантию Компании.

АО «Банк Развития Казахстана»

В рамках соглашения об открытии кредитной линии с АО «Банк Развития Казахстана», заключенного 26 июня 2014 г. на сумму 25,420,927 тыс. тенге для финансирования проекта по строительству аппаратно-программного комплекса платформы связи вдоль железнодорожных линий, Группой, в лице дочерней организации АО «Транстелеком», за девять месяцев 2016 г. были освоены заемные средства в размере 1,070,299 тыс. тенге. По выплате основного долга предусмотрен льготный период сроком до июня 2016 г., после чего он подлежит погашению полугодовыми платежами. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами по ставке 8% годовых. Заем получен под гарантию Компании.

В мае 2016 г. Группа, в лице дочерней организации АО «НК «Актауский международный морской торговый порт», внесла изменения в кредитное соглашение с АО «Банк Развития Казахстана» от 7 августа 2007 г., на сумму 75,000 тыс. долларов США в целях финансирования первого этапа Инвестиционного Проекта – «Расширение Актауского международного торгового морского порта в северном направлении. Строительство мола и волнолома». Дополнительным соглашением изменена ставка вознаграждения с действующей (8.078%) на 6 мес. Libor + 5.14%, что составило 6.0467% на соответствующий девятимесячный период с 17 мая 2016 г., за счет замещения источника финансирования по договору займа (средства банка «Sumitomo Mitsui Banking Corporation»).

АО «Народный Банк Казахстана»

В рамках соглашения о предоставлении кредитной линии с АО «Народный Банк Казахстана», заключенного 15 апреля 2016 г. на сумму 100,000,000 долларов США для рефинансирования части Еврооблигаций, выпущенных Группой в 2006 г. в сумме 350,000,000 долларов США, Группой в апреле 2016 г. были привлечены заемные средства в размере 50,000,000 долларов США (16,690,500 тыс. тенге). По выплате основного долга предусмотрен льготный период сроком на 12 месяцев, после чего он подлежит погашению полугодовыми платежами сроком до 2021 г. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами по ставке 5.65% годовых. Заем является необеспеченным.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

С января по сентябрь 2016 г. Группой, в рамках Основного кредитного Соглашения № KS01-15-04 от 26 февраля 2015 г., заключенного между Компанией и АО «Народный Банк Казахстана» были привлечены краткосрочные займы на общую сумму 10,000,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств под ставку 14-16% годовых сроком на 12 месяцев с погашением в ноябре и декабре 2016 года. С учетом досрочного погашения займа на сумму 3,000,000 тыс. тенге, задолженность по основному долгу на 30 сентября 2016 г. составила 7,000,000 тыс. тенге. Вознаграждение погашается ежемесячными платежами. Займы привлечены без обеспечения.

«ЕБРР»

24 июля 2015 г., Компания заключила кредитный договор с Европейским Банком Реконструкции и Развития (ЕБРР) на общую сумму 300,000,000 долларов США. 25 апреля 2016 г. между Компанией и ЕБРР было подписано дополнительное соглашение к кредитному договору, в котором было предусмотрено снижение суммы займа до 100,000,000 долларов США. В апреле 2016 г. Группа получила 100,000,000 долларов США (32,766,000 тыс. тенге) для рефинансирования части Еврооблигаций, выпущенных Группой в 2006 г. в сумме 350,000,000 долларов США. Процентная ставка по займу составила 6 мес. LIBOR + 4.5%. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами. Основной долг погашается полугодовыми платежами до 2024 г.

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»

20 июля 2016 г. Компания заключила кредитный договор с Акционером на сумму 5,500,000 тыс. тенге. Данный заем выдан на обновление парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов дочерней организации АО «Пассажирские перевозки». Заем не обеспечен. Проценты по займу погашаются годовыми платежами с 10 июня 2017 г. по ставке вознаграждения в размере 0.075% годовых. По выплате основного долга предусмотрен льготный период десять лет, после чего оплата будет производиться равными годовыми выплатами до полного погашения в 2046 г. Компания имеет право досрочного погашения всей или части суммы займов по согласованию с Акционером без премий или штрафов.

Займ был предоставлен с процентной ставкой ниже рыночной, справедливая стоимость полученных займов была рассчитана, исходя из ставки процента 7.34%. В течение 2016 г. Компания признала корректировку до справедливой стоимости займов в размере 3,986,964 тыс. тенге, за минусом отложенного налога на сумму 797,393 тыс. тенге, в составе нераспределенной прибыли.

Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 30 сентября 2016 г. и 31 декабря 2015 г. выпущенные долговые ценные бумаги включали следующее:

	Дата погашения	Биржи	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Еврооблигации, размещенные по цене				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%)	10 июля 2042 г.	LSE/KASE	392,851,931	391,928,889
6.375%-ые Еврооблигации (100%)	6 октября 2020 г.	LSE	234,441,316	241,414,460
7%-ые Еврооблигации (98.292%)	11 мая 2016 г.	SGX-ST	-	120,045,700
3.638%-ые Еврооблигации (100%)	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	64,400,152	64,696,345
16.92%-ые Облигации (ставка инфляции+2.52%)	25 апреля 2026 г.	KASE	53,642,500	-
2.59%-ые Еврооблигации (100%)	20 июня 2019 г.	SIX Swiss Exchange	34,718,095	34,785,838
			<u>780,053,994</u>	<u>852,871,232</u>
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			10,101,389	124,702,015

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

	Дата погашения	Биржи	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			769,952,605	728,169,217
			<u>780,053,994</u>	<u>852,871,232</u>

Для рефинансирования части Еврооблигаций, выпущенных Группой в 2006 г. в сумме 350,000,000 долларов США, 25 апреля 2016 г. Группа разместила облигации на внутреннем рынке объемом 50,000,000 тыс. тенге сроком на 10 лет. Ставка вознаграждения по данным облигациям является рыночной и индексируется по годовому уровню инфляции + 2.52% (16.92% годовых в первый купонный год).

11 мая 2016 г. Группа погасила 10-летние Еврооблигации, выпущенные в 2006 г. на Сингапурской фондовой бирже (SGX-ST) в размере 350,000,000 долларов США с купонной ставкой 7% годовых.

Справедливая стоимость займов представлена в Примечании 25.

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	57,175,488	36,658,975
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	33,990,721	37,498,000
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	22,417,286	22,823,523
Прочая кредиторская задолженность	1,197,872	301,129
	<u>114,781,367</u>	<u>97,281,627</u>
Текущая часть кредиторской задолженности	114,724,217	97,281,627
Долгосрочная часть кредиторской задолженности	57,150	-
	<u>114,781,367</u>	<u>97,281,627</u>
	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Тенге	105,083,057	91,115,840
Доллары США	4,004,357	3,319,841
Швейцарские франки	338,550	481,334
В других валютах	5,355,403	2,364,612
	<u>114,781,367</u>	<u>97,281,627</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

17. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Авансы полученные	30,635,034	41,227,532
Задолженность по дивидендам	16,424,670	16,424,670
Задолженность по заработной плате	13,312,494	5,672,409
Резервы по неиспользованным отпускам	8,322,214	11,265,432
Доходы будущих периодов	6,726,775	5,225,137
Обязательные пенсионные взносы и отчисления на социальное страхование	3,338,201	3,971,576
Прочие обязательства	2,892,709	4,663,680
	<u>81,652,097</u>	<u>88,450,436</u>

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	56,976,319	51,273,288	170,428,049	165,724,493
Износ и амортизация	26,606,324	23,297,159	81,250,249	74,927,652
Ремонт и обслуживание	20,143,653	18,695,870	56,908,511	40,567,862
Топливо и горюче-смазочные материалы	17,787,934	14,185,244	49,140,910	49,829,582
Работы и услуги производственного характера	11,401,381	17,998,714	32,273,278	39,729,417
Электроэнергия	8,698,477	8,494,820	28,330,365	29,207,353
Материалы и запасы	11,493,003	10,624,105	26,873,745	27,615,095
Налоги	3,737,122	3,558,357	10,617,116	9,993,991
Услуги связи	1,292,552	513,292	2,916,108	1,583,301
Коммунальные расходы и содержание зданий	505,379	552,691	1,950,746	1,650,546
Командировочные расходы	596,942	613,557	1,674,501	1,776,442
Операционная аренда	568,130	644,845	1,493,074	1,562,039
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	316,203	616,064	1,024,729	1,640,292
Прочие расходы	211,697	3,466,254	10,436,330	9,798,599
	<u>160,335,116</u>	<u>154,534,260</u>	<u>475,317,711</u>	<u>455,606,664</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	9,457,144	8,612,250	27,546,518	24,762,048
Налоги	3,639,959	1,133,010	10,608,936	8,381,667
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	946,018	1,097,900	3,611,982	2,587,357
Износ и амортизация	1,288,819	2,807,349	3,436,598	5,009,116
Командировочные расходы	325,307	262,404	915,716	765,770
Операционная аренда	353,254	54,658	894,306	176,529
Услуги банка	280,673	230,516	848,241	676,784
Реклама	214,656	206,078	579,147	469,119
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	322,847	230,826	520,994	497,240
Коммунальные расходы и содержание зданий	133,866	179,801	507,422	543,012
Резервы по сомнительной задолженности	(551,387)	1,141,344	412,601	3,747,898
Материалы	163,451	182,177	406,406	469,871
Прочие услуги сторонних организаций	112,959	125,905	318,198	342,372
Расходы на содержание объектов социальной сферы	62,223	89,806	290,054	295,246
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	45,846	40,816	166,820	155,965
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	62,317	91,349	181,025	243,221
Страхование	64,511	52,718	176,798	148,139
Ремонт и обслуживание	56,219	62,599	137,860	182,922
Прочие расходы	2,929,011	744,399	5,630,838	2,811,056
	19,907,693	17,345,905	57,190,460	52,265,332

20. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

	Три месяца, закончившихся 30 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)
Затраты по процентам по займам	21,203,515	15,935,189	63,098,431	42,258,495
Изменения справедливой стоимости производных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	4,350,988
Затраты по финансовой аренде	478,030	270,554	1,271,245	747,105
Убыток от неэффективной части инструментов хеджирования	(67,278)	-	167,350	-
Прочие финансовые затраты	21,636	103,021	46,385	252,928
	21,635,903	16,308,764	64,583,411	47,609,516

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

21. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Корпоративный подоходный налог за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 33.16% и 32.18%, соответственно (за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2015 г.: 19.28% и 18.36%, соответственно).

22. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех и девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 и 2015 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 сентября		Девять месяцев, закончившихся 30 сентября	
	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)	2016 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)
Средневзвешенное количество простых акций	495,243,055	492,080,665	495,032,787	491,883,961
Прибыль/(убыток) за период, относящийся к Акционеру (тыс. тенге)	18,516,465	(199,440,942)	23,722,623	(220,959,429)
Прибыль/(убыток) на простую акцию (тенге)	37	(405)	48	(449)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности, относящийся к Акционеру (тыс. тенге)	18,551,446	(199,163,953)	24,837,372	(219,916,304)
Прибыль/(убыток) на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге)	37	(405)	50	(447)

В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи (KASE), Группа рассчитала балансовую стоимость одной акции. Расчет производился на основании количества простых акций в обращении по состоянию на отчетную дату. Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. представлена ниже:

	30 сентября 2016 г. (неаудировано)	31 декабря 2015 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы и неконтролирующие доли	1,027,874,830	955,626,787
Количество простых акций в обращении	495,248,490	494,698,044
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,075	1,932

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

23. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 сентября 2016 г. у Группы имелись обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь», развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса, строительству многофункционального Ледового дворца в г. Астана, строительству сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота», строительству первичной магистральной транспортной сети связи, приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 746,423,398 тыс. тенге (31 декабря 2015 г.: 409,412,239 тыс. тенге).

Прочие договорные обязательства

Группа имеет условные обязательства в рамках трех соглашений на оказание погрузочно-разгрузочных услуг и услуг по хранению грузов в будущем, заключенных с ТОО «Continental Logistics», ДБ АО «Сбербанк России», ТОО «Odyssey Investments Group» и АО «KTZ Express» от 20 ноября 2015 г.; с ТОО «Актауский Морской Северный Терминал», ДБ АО «Сбербанк России», Inter Port Development PTE LTD и АО «KTZ Express» от 28 декабря 2015 г. и с ТОО «Continental Logistics Shymkent», ТОО «Odyssey Investments Group» и АО «KTZ Express» от 15 августа 2016 г. (далее совместно – «Соглашения»). Условиями Соглашений предусмотрено обязательство Компании по приобретению минимальных объемов услуг по хранению грузов на 10, 13 и 15 лет, что является потенциально обременительным условием. Только по соглашению от 25 ноября 2015 г. был начат период оказания услуг (с 15 сентября 2016 г.).

На основании проведенной оценки Группа считает, что по состоянию на 30 сентября 2016 г. отсутствует высокая вероятность невыполнения минимальных объемов услуг по хранению грузов, в связи с чем Группа не создала резерв по оценочному обязательству. По состоянию на 30 сентября 2016 г. сумма условного обязательства не может быть оценена с достаточной степенью надежности.

Условные обязательства

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

По состоянию на 30 сентября 2016 г. условные обязательства, связанные с казахстанской системой налогообложения, включали следующее.

По Компании в ходе тематических налоговых проверок по возврату НДС за отчетные периоды с 2009 по 2011 гг. выявлены суммы НДС в размере 4,666,147 тыс. тенге, предъявленные к возврату и не подтвержденные встречными проверками поставщиков, а также начислены пени в размере 3,067,967 тыс. тенге.

По состоянию на 30 сентября 2016 г. Группа не начисляла резервы по данным суммам, так как считает, что действия налоговых органов противоречат налоговому законодательству и оспаривает в судебных и государственных органах данные начисления.

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по состоянию на 30 сентября 2016 г. Определить сумму любого незаявленного требования или степень вероятности неблагоприятного исхода представляется практически невозможным.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (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.

Гарантии

По состоянию на 30 сентября 2016 г. Гарантии представлены следующим образом:

	Цель гарантии	Дата выдачи гарантии	Срок гарантии	Сумма гарантии, тыс. тенге
Евразийский банк развития	выполнение обязательств ассоциированного предприятия ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» для финансирования строительства завода по выпуску электровозов	17 сентября 2012 г.	до 2023 г.	2,370,000
АО «Банк Развития Казахстана»	выполнение обязательств ассоциированного предприятия ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» для финансирования строительства рельсобалочного завода в г. Актобе	4 июля 2013 г.	до 2023 г.	25,299,417

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. у Группы не возникло каких-либо обязательств, связанных с гарантиями, перечисленными выше.

24. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Группа проводила значительные сделки или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг., приводится ниже.

	Акционер	Ассоциированные компании Группы	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в Группу Акционера	Прочие связанные стороны
Задолженность связанных сторон за товары, услуги и долгосрочные активы	2016 г.	-	21,006,881	2,385,888	284,278
	2015 г.	-	3,614,794	13,861,465	410,365
в т.ч. резерв по сомнительной задолженности	2016 г.	-	-	(191,312)	(33,455)
	2015 г.	-	-	(5,753)	(1,454,035)
Задолженность связанным сторонам за товары, услуги и долгосрочные активы	2016 г.	-	1,664,951	3,957,084	3,375,802
	2015 г.	-	1,015,857	3,590,081	1,938,274

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Текущие счета и вклады	2016 г.	-	-	-	-	77,324
	2015 г.	-	-	-	-	792
Денежные средства, ограниченные в использовании	2016 г.	-	-	-	-	-
	2015 г.	-	-	-	-	862,705
Займы выданные	2016 г.	-	-	2,219,774	-	-
	2015 г.	-	-	1,301,568	-	-
<i>в т.ч. резерв по обесценению</i>	2016 г.	-	-	(562,131)	-	-
	2015 г.	-	-	(562,131)	-	-
Займы полученные	2016 г.	175,030,380	-	-	-	46,711,955
	2015 г.	171,249,829	-	-	-	50,480,696
Обязательства по финансовой аренде	2016 г.	-	-	-	-	176,186
	2015 г.	-	-	-	-	229,092
Дивиденды к уплате	2016 г.	16,424,670	-	-	-	-
	2015 г.	16,424,670	-	-	-	-

Сделки со связанными сторонами за девять месяцев, закончившиеся 30 сентября, представлены следующим образом:

		Акционер	Ассоциированные компании Группы	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны
Продажа товаров, услуг и долгосрочных активов	2016 г.	-	360,764	25,704,306	11,104,556	-
	2015 г.	-	5,780	10,874,462	19,158,672	-
(Начисленные)/ восстановленные резервы по сомнительной задолженности	2016 г.	-	-	(191,312)	1,420,580	-
	2015 г.	-	-	(132,944)	1,103,070	-
Приобретение товаров, услуг и долгосрочных активов	2016 г.	-	32,414,093	1,646,380	7,619,499	19
	2015 г.	-	2,121,081	13,600,872	11,230,122	934
Выдача займов/ (погашение займов выданных)	2016 г.	5,500,000	-	-	-	-
	2015 г.	8,862,000	-	-	-	-
Финансовые доходы	2016 г.	-	-	162,319	-	-
	2015 г.	-	-	103,100	-	-
Финансовые расходы	2016 г.	6,561,510	-	14,839	-	2,610,166
	2015 г.	6,450,398	-	191,523	-	2,290,575
Объявленные дивиденды	2016 г.	-	-	-	-	-
	2015 г.	4,559,619	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал	2016 г.	46,543,584	-	-	-	-
	2015 г.	55,990,750	-	-	-	-

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 3,698,093 тыс. тенге и 4,096,677 тыс. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2016 г. по некоторым займам ассоциированных предприятий Группа выдала гарантии с целью гарантирования выполнения обязательств перед банками (Примечание 23).

Операции с компаниями, входящими в группу Акционера, ассоциированными и совместными предприятиями и прочими связанными сторонами представлены, в основном, операциями Группы с АО «НК «КазМунайГаз» (бензин), АО «Казактелеком» (услуги связи), АО «НАК Казатомпром» (электричество), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги), АО «НК «Казakhstan Инжиниринг» (машиностроительная продукция) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Также, Группа предоставляет услуги железнодорожных перевозок компаниям, входящим в группу Акционера, ассоциированным и совместным предприятиям.

По состоянию на и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, Группа признала неотменяемое обязательство по строительству следующих объектов в пользу Акционера:

	Текущие обязательства				Долгосрочные обязательства	
	Оборудование телерадио-комплекса	Социальные объекты Мангистау	Детский сад г. Астана	Итого	Ледовый дворец	Итого
На 1 января 2015 г.	28,238,638	247,276	750,000	29,235,914	48,601,265	48,601,265
Начислено за период	-	-	952,660	952,660	-	-
На 30 сентября 2015 г.	<u>28,238,638</u>	<u>247,276</u>	<u>1,702,660</u>	<u>30,188,574</u>	<u>48,601,265</u>	<u>48,601,265</u>
На 1 января 2016 г.	28,238,638	247,276	1,702,660	30,188,574	48,601,265	48,601,265
Начислено за период	-	-	165,272	165,272	(869,993)	(869,993)
Использовано за период	-	-	(1,825,478)	(1,825,478)	-	-
На 30 сентября 2016 г.	<u>28,238,638</u>	<u>247,276</u>	<u>42,454</u>	<u>28,528,368</u>	<u>47,731,272</u>	<u>47,731,272</u>

По состоянию на и за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, Группа понесла следующие затраты, связанные со строительством объектов в пользу Акционера по вышеуказанным вмененным обязательствам:

	Текущие активы				Долгосрочные активы	
	Оборудование телерадио-комплекса	Социальные объекты Мангистау	Детский сад г. Астана	Итого	Ледовый дворец	Итого
На 1 января 2015 г.	28,238,638	247,276	511,535	28,997,449	23,850,672	23,850,672
Поступления	-	-	1,160,810	1,160,810	9,057,200	9,057,200
На 30 сентября 2015 г.	<u>28,238,638</u>	<u>247,276</u>	<u>1,672,345</u>	<u>30,158,259</u>	<u>37,840,967</u>	<u>37,840,967</u>
На 1 января 2016 г.	28,238,638	247,276	1,672,345	30,158,259	41,268,374	41,268,374
Поступления	-	-	-	-	4,535,331	4,535,331
Выбытия	-	-	(1,629,891)	(1,629,891)	(152,619)	(152,619)
На 30 сентября 2016 г.	<u>28,238,638</u>	<u>247,276</u>	<u>42,454</u>	<u>28,528,368</u>	<u>45,651,086</u>	<u>45,651,086</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления, Совета Директоров и других ключевых руководителей Группы, в количестве 150 человек по состоянию на 30 сентября 2016 г. (30 сентября 2015 г.: 140 человек). Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате, за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., составила 905,951 тыс. тенге (30 сентября 2015 г.: 1,245,123 тыс. тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

25. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств определяется как указано в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2015 г.

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.

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 периода.

Займы

Расчет справедливой стоимости банковских займов был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по отдельным займам в течение расчетного периода погашения с использованием рыночных ставок, преобладающих 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 рыночных цен на отчетную дату.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы, регулярно оцениваемых по справедливой стоимости

По состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов и выпущенных долговых ценных бумаг, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость займов и выпущенных долговых ценных бумаг (Еврооблигаций) по состоянию на 30 сентября 2016 и 31 декабря 2015 гг. была представлена следующим образом:

	30 сентября 2016 г.		31 декабря 2015 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы	567,672,713	524,453,741	521,766,861	492,188,671
Долговые ценные бумаги (Еврооблигации)	780,053,994	845,528,588	852,871,232	801,131,583

Иерархия справедливой стоимости на 30 сентября 2016 г.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Займы, выданные связанной стороне	-	2,550,995	-	2,550,995
Прочие финансовые активы	-	31,197,067	-	31,197,067
Итого	-	33,748,062	-	33,748,062
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости				
- долговые ценные бумаги (Еврооблигации)	845,528,588	-	-	845,528,588
- банковские кредиты	-	307,037,288	9,540,949	316,578,237
- займы от связанных сторон	-	207,875,504	-	207,875,504
- финансовая аренда	-	2,312,875	-	2,312,875
Итого	845,528,588	517,225,667	9,540,949	1,372,295,204

Иерархия справедливой стоимости на 31 декабря 2015 г.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Займы, выданные связанной стороне	-	1,940,673	-	1,940,673
Прочие финансовые активы	-	39,705,096	-	39,705,096
Итого	-	41,645,769	-	41,645,769
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости				
- долговые ценные бумаги (Еврооблигации)	801,131,583	-	-	801,131,583
- банковские кредиты	-	269,838,663	9,582,751	279,421,414
- займы от связанных сторон	-	212,767,257	-	212,767,257
- финансовая аренда	-	2,682,872	-	2,682,872
Итого	801,131,583	485,288,792	9,582,751	1,296,003,126

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств уровней 2 и 3 рассчитана по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. При этом наиболее существенным исходным данным была ставка дисконтирования, отражающая кредитный риск контрагентов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2016 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость торговой дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна балансовой стоимости.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не производилось.

26. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Выпуск акций

В ноябре 2016 г. Группа разместила акции на сумму 81,523,000 тыс. тенге, относящиеся к вкладу, полученному от Акционера в октябре 2016 г. на реализацию проектов «Развитие железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса», «Строительство железнодорожной линии Жезказган-Бейнеу» и «Строительство паромного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов».

Утверждение финансовой отчетности

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., была утверждена к выпуску руководством 17 ноября 2016 г.