1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «Государство») для целей образования холдинговой компании по государственным активам железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и полностью контролируемых ею дочерних организаций (далее – вместе «Группа»). 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 структуру 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.

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные принципы подготовки

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г., подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 марта 2013 г. был подготовлен на основе консолидированного отчета о финансовом положении, включенного в консолидированную финансовую отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы по состоянию на 31 декабря 2012 г.

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая информация была подготовлена на основе принципа первоначальной стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов.

При подготовке данной сжатой промежуточной консолидированной финансовой информации Группа применяла те же принципы учетной политики и методы расчетов, что и при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 г. Не произошло никаких изменений в учетной политике за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.

3. 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. Несмотря на это, прибыль за год является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.			
	Грузовые перевозки	**Пассажирские перевозки**	**Прочие**	**Итого**
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	178,125,520	16,387,890	-	194,513,410
Государственные субсидии	-	6,030,972	-	6,030,972
Прочие доходы	3,435,243	702,161	5,062,091	9,199,495
Внутрисегментные доходы	(7,310,596)	(578,219)	(3,790,512)	(11,679,327)
Доходы	174,250,167	22,542,804	1,271,579	198,064,550
Себестоимость реализации	(113,119,193)	(19,611,275)	(149,554)	(132,880,022)
Общие и административные расходы	(18,660,599)	(303,984)	(642,612)	(19,607,195)
Расходы по реализации	(31,926)	-	-	(31,926)
Финансовый доход	1,132,818	54,270	8,269	1,195,357
Финансовые расходы	(8,657,267)	(124,973)	(304,035)	(9,086,275)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	205,890	(99,353)	(8,975)	97,562
Убыток от обесценения основных средств	(563,401)	(147)	814	(562,734)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместно-контролируемых организаций	113,577	-	(369,761)	(256,184)
Доход от приобретения доли владения по цене ниже справедливой стоимости				
Прочие прибыли и убытки	371,803	255,655	8,419	635,877
Расходы по подоходному налогу	(7,520,333)	(311,425)	(13,280)	(7,845,038)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности	27,521,536	2,401,572	(199,136)	29,723,972
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	35,807,925	7,713,171	1,461,323	44,982,419
Износ основных средств	18,981,365	1,407,493	1,115,414	21,504,272

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2012 г.			
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	162,031,563	19,601,238	-	174,591,831
Государственные субсидии	-	5,458,571	-	5,458,571
Прочие доходы	4,534,167	1,582,399	5,189,202	11,305,768
Внутрисегментные доходы	(6,152,886)	(1,181,942)	(3,854,313)	(11,189,141)
Доходы	160,412,844	18,419,296	1,334,889	180,167,029
Себестоимость реализации	(106,858,599)	(17,321,647)	(41,851)	(124,222,097)
Общие и административные расходы	(17,035,915)	(434,914)	(560,053)	(18,030,882)
Расходы по реализации	(45,806)	-	-	(45,806)
Финансовый доход	544,917	50,602	4,078	599,597
Финансовые расходы	(5,078,703)	-	(365,416)	(5,444,119)
(Убыток)/доход от курсовой разницы	1,216,743	70,492	60,565	1,347,800
(Убыток)/восстановление обесценения основных средств	128,150	-	5	128,155
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных организаций и совместно-контролируемых организациях	1,956	-	(23,882)	(21,926)
Прочие прибыли и убытки	1,200,304	85,910	5,247	1,291,461
Расходы по подоходному налогу	(7,642,288)	(257,307)	(33,013)	(7,932,608)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности	26,843,603	612,432	380,569	27,836,604
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	83,057,856	427,133	145,106	83,630,095
Износ основных средств	16,391,704	1,340,204	716,078	18,447,986

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г., Группа приобрела активы в виде грузовых и пассажирских вагонов, локомотивов, прочих основных средств на сумму 14,597,747 тыс. тенге (не аудировано) (2012 г.: 50,996,268 тыс. тенге), а также произвела реконструкцию и модернизацию основных средств на сумму 6,712,347 тыс. тенге (не аудировано) (2012 г.: 3,067,543 тыс. тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г., Группа продолжила строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 7,867,664 тыс. тенге (не аудировано) (2012 г.: строительство железнодорожных линий «Хоргос – Жетыген» и «Узень – государственная граница с Туркменистаном» на сумму 10,793,966 тыс. тенге).

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

5. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Авансы, оплаченные за основные средства	108,235,137	87,124,489
НДС к возмещению	30,464,912	30,429,912
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Жилой фонд	8,999,692	7,517,201
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	8,217,780	8,217,780
Прочие	1,957,208	2,041,973
	172,114,180	149,570,806
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,905,365)	(2,703,025)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(13,713,453)	(13,678,453)
	155,495,362	133,189,328

По состоянию на 31 марта 2013 г. авансы, оплаченные за основные средства, в основном включали авансы, оплаченные на строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 57,702,778 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 40,685,938 тыс. тенге), авансы, выданные за поставку локомотивов на сумму 21,572,929 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 14,903,951 тыс. тенге), авансы, выданные под поставку пассажирских вагонов, на сумму 20,532,620 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 17,976,773 тыс. тенге), авансы, выданные под поставку грузовых вагонов, на сумму 458,641 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 13,636 тыс. тенге).

В течение 2012 г. Группа заключила договор на строительство жилого фонда для своих сотрудников и по состоянию на 31 марта 2013 г. понесла затраты по строительству на сумму 5,027,147 тыс. тенге и выплатила аванс на сумму 3,833,145 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 консолидированной финансовой отчетности такие активы классифицированы как долгосрочные. По состоянию на 31 марта 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 марта 2013 г. инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, включают 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 и по состоянию на 31 марта 2013 г. Группа не осуществляла контроль над АО «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева», так как продавец обладает правом блокировать любые решения Группы до момента полного расчета за приобретенные акции. По состоянию на 31 марта 2013 г. задолженность за приобретенные акции составила 3,486,752 тыс. тенге (2012 г.: 6,996,752 тыс. тенге). Кроме того, инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи, включают прочие инвестиции на сумму 721,028 тыс. тенге (2012 г.: 721,028 тыс. тенге)

6. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Сырье и материалы	21,636,244	12,680,778
Запасные части	1,876,092	12,911,711
Топливо	7,646,480	4,617,013
Материалы верхнего строения пути	1,720,602	1,562,678
Незавершенное производство	2,127,775	693,240
Строительные материалы	1,365,243	1,321,616
Готовая продукция	761,516	551,867
Прочие	458,251	726,532
Минус: Резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(1,235,934)	(1,270,736)
	36,356,269	33,794,699

7. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)		31 декабря 2012 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
АО «Казкоммерцбанк»	3.0%	2,190,222	2.7%-5.0%	14,992,500
АО «Казинвест Банк»	-	-	6.5%	2,000,000
АО «Цеснабанк»	3.0%-7.0%	7,411,274	3.0%-7.0%	14,230,548
ДБ АО «Сбербанк России»	4.0%	2,060,776	2.0%-4.0%	3,559,410
АО «Банк ЦентрКредит»	3.5%-4.0%	113,857	3.5%-4.0%	1,663,858
ABN-AMRO	1.5%	1,169,190	-	-
Евразийский банк	2.7%	1,513,529	2.7%-5.5%	6,512,525
		14,458,848		42,958,841

Задолженность по процентам начисленным	55,861	91,870
	14,514,709	43,050,711

8. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

В течение трех 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 тенге) (Примечание 22).

9. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
НДС к возмещению	29,436,614	34,008,153
Авансы выданные	7,579,099	6,143,536
Претензии, пени и штрафы	2,428,185	2,698,650
Расходы будущих периодов	2,785,776	2,788,889
Предоплата по прочим налогам	1,011,420	995,973
Задолженность работников	917,884	810,353
Задолженность по субсидиям МТиК	3,845,419	-
Прочие	4,849,844	5,156,698
	52,854,241	52,602,252
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(5,291,038)	(4,913,267)
	47,563,203	47,688,985

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Деньги на текущих счетах в банках и наличность в кассе	157,971,870	66,222,379
Краткосрочные банковские вклады	24,252,960	1,091,018
	182,224,830	67,313,397
Денежные средства, включенные в группу активов, предназначенную для продажи	358,646	19,848
	182,583,476	67,333,245

11. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Вклады в уставный капитал

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 31 марта 2013 г. Группа осуществила юридическую регистрацию размещения части акций на сумму 5,429,760 тыс. тенге и в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г., вклад был перенесен из дополнительного оплаченного капитала в уставный капитал.

В течение 2011 г. Акционер внес вклад в уставный капитал Компании (включая дополнительно оплаченный капитал и невыпущенный уставный капитал) денежные средства на сумму 90,821,510 тыс. тенге и долгосрочные активы на сумму 1,203,236 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2012 г. Группа осуществила юридическую регистрацию размещения части акций на сумму 92,024,746 тыс. тенге и в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 г., вклад был перенесен из дополнительного оплаченного капитала в уставный капитал.

В течение трех месяцев 2013 г. корректировка займов до справедливой стоимости в сумме 122,951,619 тыс. тенге (трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 г.: ноль тенге) за минусом эффекта отложенного налога на сумму 24,590,323 тыс. тенге (трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 г.: ноль тенге) была отражена в составе дополнительно оплаченного капитала (Примечание 12).

Оказание благотворительной помощи в пользу конечного Акционера

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 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 2,276,989 тыс. тенге (трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 г.: ноль тенге).

12. ЗАЙМЫ

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г., Группа дополнительно получила следующие займы:

- 31 января 2013г. 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 2013г. 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. Заемщик имеет право досрочного погашения всей или части суммы займа по согласованию с займодателем без премий или штрафов.

В связи с тем, что займ был предоставлен Акционером, связанной стороной, с процентной ставкой ниже рыночной для аналогичных займов, 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. В целях расчета справедливой стоимости займа Группа применила эффективную процентную ставку в размере 7.7%, используя ставки по государственным долгосрочным казначейским обязательствам. Расходы по амортизации корректировки до справедливой стоимости на сумму 34,658 тыс. тенге капитализированы в состав основных средств.

- 26 ноября 2012г. 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 CIRR (в долларах США). В соответствии с условиями кредитного соглашения, освоение средств предусмотрено 9 траншами, 3 (три) из которых освоены 23 января 2013г. (1,2 и 3.1 транши) и 24 января 2013г. (3.2 транш) на общую сумму 311,425,340 долларов США (46,959,417 тыс. тенге) с удержанием комиссии банка в сумме 32,216,595 долларов США (4,858,907 тыс. тенге). Выплата основного долга по 1 траншу предусмотрена 28-ми ежеквартальными платежами, начиная с 15 марта 2013г.; 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».
- 26 сентября 2012 г. Группа, в лице дочерней организации, АО «Транстелеком», заключила соглашение об установлении кредитной линии с ДБ АО «Сбербанк России» на реализацию проекта «Автоматизированная система управления «Энергодиспетчерская тяги» под залог денег, поступающих в будущем и недвижимого имущества. В рамках данного соглашения 14 февраля 2013 г. привлечены заемные средства на сумму 350, 626 тыс. тенге со сроком погашения 14 февраля 2015 г.. Основной долг погашается в конце срока займа. Вознаграждение погашается ежемесячными платежами.

- В феврале 2013 г. в рамках кредитного соглашения от 1 декабря 2010 г. с Европейским Банком Реконструкции и Развития Группа, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», получила очередные транши в долларах США в сумме 71,910 долларов США (10,819 тыс. тенге) и транш в тенге в сумме 482,536 тыс. тенге. Заем погашается ежеквартальными платежами со ставкой вознаграждения ЛИБОР по 6-месячным депозитам (для транша в долларах США) и all-in cost (для транша в тенге) + 2.95%. По выплате основного

долга предусмотрен льготный период сроком до мая 2013 г., после чего оплата будет производиться ежеквартальными выплатами до полного погашения в ноябре 2018 г. Заем получен под корпоративную гарантию Компании.

- 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 Франция» 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 CIRR + маржа 0,9%, где первоначальными заимодателями 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 25 февраля 2013 г. было освоено 26,370,087 Евро (5,244,219 тыс.тенге) (сумма освоения без премии Кофас), где средства напрямую были перечислены в Alstom transport SA.

- 23 января 2013 г. в рамках Соглашения об установлении кредитной линии № 63/11 КЛ от 20 декабря 2011г. (общая сумма кредитной линии – 1,500,000 тыс. тенге), заключенного между Группой (в лице дочерней компании - ТОО «Камкор Вагон») и ДБ АО «Сбербанк России», Группа привлекла краткосрочный заем в размере 400, 000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств, сроком до 23 июля 2013г. Заем предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения 9 % годовых с условием выплаты основного долга в конце срока займа, начисляемые проценты – ежемесячно. Обеспечением выступают деньги, поступающие в будущем.

- В январе - марте 2013 г. в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № 01-12-08-01 от 17 мая 2012г. (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 711,527 тыс. тенге на инвестиционные цели. Займы предоставлены в национальной валюте со ставкой вознаграждения 10 % годовых с условием выплаты основного долга и процентов ежемесячно с 15 января 2014г. 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 2014г. 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 займ был предоставлен Акционером, связанной стороной, с процентной ставкой ниже рыночной для аналогичных займов, 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. В целях расчета справедливой стоимости займа Группа применила эффективную процентную ставку в размере 7.6%, используя ставки по

государственным долгосрочным казначейским обязательствам. Расходы по амортизации корректировки до справедливой стоимости на сумму 12,659 тыс. тенге отнесены на финансовые затраты отчетного периода.

- 28 марта 2013 г. в рамках Основного кредитного соглашения № 65.1000/2012 от 24 августа 2012г., заключенного между Группой, в лице дочерней компании - ТОО «Central Asia Protrans», и АО ДБ «Альфа-Банк», Группа привлекла краткосрочный заем на сумму 100,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств. Заем предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения 9% годовых с условием выплаты основного долга в конце срока и процентов ежемесячно.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г., Группа погасила займы на сумму 12,637,877 тыс. тенге (не аудировано) (31 марта 2012 г.: 3,805,041 тыс. тенге). Кроме того, в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2012 г., Группа погасила векселя на сумму 2,970,000 тыс. тенге.

13. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

По состоянию на 31 марта 2013 и 2012 гг. долговые ценные бумаги, выпущенные Группой, включали следующее:

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Еврооблигации, размещенные по цене				
7%-ые Еврооблигации до 2016 г. (98.292% - Транш 2)	11 мая 2016 г.	7.00%	52,794,000	52,759,002
6.375%-ые Еврооблигации до 2020 г. (100%)	6 октября 2020 г.	6.375%	105,588,000	105,517,999
6.95%-ые Еврооблигации до 2042 г. (105.521%)	10 июля 2042 г.	6.95%	165,923,999	165,814,000
			324,305,999	324,091,001
Корректировки:				
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(429,206)	(458,995)
Затраты по сделке			(827,706)	(841,085)
Премия по выпущенным долговым обязательствам			8,841,316	8,898,048
Накопленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			7,280,638	7,587,539
Итого выпущенные долговые ценные бумаги			339,171,041	339,276,508
Минус: Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			(7,280,638)	(7,587,539)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			331,890,403	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.

14. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	16,155,909	16,609,762
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	26,246,858	33,945,032
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	9,722,206	39,971,703
Прочая кредиторская задолженность	535,975	7,829,301
	52,660,948	98,355,798

15. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. прочие текущие обязательства включали следующее:

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Неотменяемое обязательство в пользу Акционера	53,385,385	53,385,385
Авансы полученные	28,643,678	35,741,750
Задолженность по дивидендам	-	8,000,000
Задолженность по заработной плате	14,762,885	12,938,070
Резервы по отпускам	10,924,186	10,632,414
Доходы будущих периодов	10,947,228	10,171,211

Задолженность за приобретенные инвестиции, имеющиеся в наличие для продажи	3,486,752	6,996,752
Обязательные пенсионные взносы	2,711,098	3,107,835
Резерв по доплатам за проживание в районах экологического бедствия	-	50,734
Прочие обязательства	4,022,905	3,578,893
	128,884,117	144,603,044
Минус: прочие текущие обязательства	(103,733,370)	(119,452,297)
Прочие долгосрочные обязательства	25,150,747	25,150,747

16. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. и 2012 гг., себестоимость реализации включала следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	50,997,415	48,096,452
Топливо и горючесмазочные материалы	20,753,668	21,008,049
Износ и амортизация	20,636,779	17,298,087
Работы и услуги производственного характера	9,079,199	10,855,061
Материалы и запасы	10,599,170	9,674,001
Электроэнергия	9,658,895	8,091,725
Ремонт и обслуживание	6,320,615	5,398,305
Командировочные расходы	696,497	662,501
Коммунальные расходы и содержание зданий	688,377	604,757
Страхование	620,634	184,372
Услуги связи	254,334	267,233
Аренда каналов связи	249,235	392,333
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	216,075	265,738
Операционная аренда	381,853	198,839
Обучение персонала	164,233	82,716
Налоги	72,244	3,340
Услуги охраны	54,332	90,091
Транспортные услуги	40,410	34,684
Прочие расходы	1,396,057	1,013,813
	132,880,022	124,222,097

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. и 2012 гг., общие и административные расходы включали следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	8,911,294	8,170,940
Налог на имущество и прочие налоги	5,344,326	3,863,748
Износ и амортизация	907,309	940,393
Благотворительность и спонсорская помощь	1,006,248	2,123,696
Командировочные и представительские расходы	280,393	344,492

Консультационные, аудиторские и юридические услуги	121,120	83,465
Профессиональные услуги	210,248	178,350
Прочие услуги сторонних организаций	101,375	59,032
Резервы по сомнительной задолженности	862,834	561,343
Коммунальные расходы и содержание зданий	244,714	208,037
Услуги банка	199,697	186,763
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	292,843	223,874
Материалы	155,216	174,789
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(28,563)	(39,285)
Реклама	111,877	140,168
Расходы на содержание объектов социальной сферы	72,717	36,294
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	35,000	150,000
Расходы по операционной аренде	61,052	68,400
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	41,614	55,080
Страхование	54,947	52,754
Ремонт и обслуживание	37,792	55,923
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	33,924	50,805
Услуги связи	16,219	14,954
Услуги охраны	5,108	2,348
Прочие расходы	527,891	324,519
	19,607,195	18,030,882

18. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. и 2012 гг., финансовые затраты включали следующее:

	2013 г. (не аудировано)	2012 г. (не аудировано)
Затраты по процентам по облигациям	5,447,417	2,546,227
Затраты по процентам по займам	3,126,823	2,396,034
Затраты по финансовой аренде	221,250	252,976
Амортизация суммы дисконта по займам	290,785	248,882
	9,086,275	5,444,119

За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 и 2012 гг., финансовые затраты Группы включали затраты от связанных сторон на сумму 1,816,255 тыс. тенге и 1,718,310 тыс. тенге, соответственно (Примечание 22).

19. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Корпоративный подоходный налог за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 21.03% (31 марта 2012 г.: 22.32%).

По состоянию на 31 марта 2013 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 31,211,620 тыс. тенге с 150,504,835 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2012 г. до 181,716,455 тыс. тенге по состоянию на 31 марта 2013 г. (не аудировано) в основном за счет эффекта отложенного налога по корректировка займов до справедливой стоимости на сумму 24,590,323 тыс. тенге (Примечание 11), а также за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

По состоянию на 31 марта 2012 г. отсроченные налоговые обязательства увеличились на сумму 6,170,516 тыс. тенге с 118,599,053 тыс. тенге по состоянию на 31 декабря 2011 г. до 124,769,569 тыс. тенге по состоянию на 31 марта 2012 г. (не аудировано) в основном за счет временных разниц по основным средствам и прочим долгосрочным активам.

20. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2013 г. и 2012 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось.

	2013 г.	2012 г.
Прибыль за год, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	29,223,062	28,009,238
Средневзвешенное количество простых акций	491,291,866	491,256,676
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от прибыли за год (тенге)	59	57

	2013 г.	2012 г.
Прибыль за год от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	29,479,873	28,235,812
Средневзвешенное количество простых акций	491,291,866	491,256,676
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге)	60	57

Балансовая стоимость одной акции рассчитана на основании количества простых акций в обращении по состоянию на отчетную дату. Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 31 марта 2013 и на 31 декабря 2012 гг. представлена ниже:

	2013 г.	2012 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,140,812,045	1,015,377,505
Количество простых акций в обращении	491,293,860	491,287,671
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,322	2,067

21. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 31 марта 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 электровозов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 747,829,382 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 31 марта 2013 г. Определить сумму любого незаявленного требования или степень вероятности неблагоприятного исхода представляется практически невозможным.

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 исковые требования к дочерней организации Группы, АО «Трансгелеком», 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 коллегию.

В марте 2012 г. КТ&Т дополнительно предъявлены исковые требования 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 коллегию.

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 несвоевременной оплатой в 2009-2012 гг. и по состоянию на 31 марта 2013 г. начислила резервы на сумму 694,415 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 694,415 тыс. тенге).

22. 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 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012г.:

	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
Наименование компании	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
АО «Национальная компания «Казмунайгаз»	73,303	38,189	841,288	786,427
АО «Казпочта»	276,695	107,401	14,845	5,809
АО «Казахтелеком»	16,929	14,209	108,277	69,663
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	6,622	3,314	132,195	74,972
АО «КЕГОК»	3,350	448	8,245	12,397
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	85,221	19,827	688,159	679,231
АО «Самрук-Энерго»	33,179	12,593	12,432	29,961
ТОО «Казахойл Актобе»	-	-	449	449

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»	18	18	-	-
АО «Международный аэропорт Павлодар»	-	-	325	37
АО «Международный аэропорт Актобе»	-	-	1,955	2,469
АО «Эйр Астана»	-	431	3,141	1,132
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	1,382	1,376	12,543	21,893
АО «Корем»	-	-	1,693	2,014
ТОО СП «Бетпак Дала»	-	-	1,868	1,679
ТОО СП «Катко»	-	-	1,539	2,951
АО «Международный аэропорт Атырау»	-	-	294	1,243
АО «Альянс Банк»	-	-	61	50
АО «Банк Развития Казахстана»	-	-	10	1
АО «БТА Банк»	5,450	311	5,050	3,171
АО «Темирбанк»	65	37	81	129
АО «Астана Финанс»	91	96	-	-
	-	-		-
	502,305	198,250	1,834,450	1,695,678

Сделки со связанными сторонами (коммерческими организациями, контролируемыми Государством) за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 и 2012 гг., представлены следующим образом:

	Реализация услуг		Приобретение услуг	
Наименование компании	**2013 г. (не аудировано)**	**2012 г. (не аудировано)**	**2013 г. (не аудировано)**	**2012 г. (не аудировано)**
АО «Национальная компания «Казмунайгаз»	2,088,057	1,302,039	103,895	1,179,441
АО «Казпочта»	223,821	168,541	45,976	55,385
АО «Казахтелеком»	28,975	40,661	156,304	109,403
АО Национальная атомная компания «Казатомпром»	289,454	258,350	3,010	47,689
АО «КЕГОК»	4,303	2,566	-	945,223
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	88,161	115,819	246,026	625,960
АО «Самрук-Энерго»	43,727	51,264	83,597	99,821
Прочие	95,037	27,515	52,655	56,199
	2,861,535	1,966,755	691,463	3,119,121

Услуги, оказываемые связанным сторонам, в основном включают грузовые перевозки. Продажи связанным сторонам и приобретения у связанных сторон осуществляются на основе рыночных цен. Непогашенные остатки на конец года являются необеспеченными, беспроцентными и расчеты осуществляются деньгами. Не было предоставлено или получено гарантий по какой-либо дебиторской или кредиторской задолженности связанных сторон.

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

(а) по состоянию на 31 марта 2013 (не аудировано) и 2012 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 2,826,455 тыс. тенге и 3,010,146 тыс. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан;

(б) по состоянию на 31 марта 2013 (не аудировано) и 2012 гг. займы Группы на общую сумму 967,090 тыс. тенге и сумму 1,176,224 тыс. тенге, соответственно, были предоставлены АО «Банк Развития Казахстана», организацией под общим контролем;

(в) по состоянию на 31 марта 2013 г. (не аудировано) и 2012 гг. обязательства по финансовой аренде Группы перед АО «Банк Развития Казахстана», организацией под общим контролем, составили 1,140,625 тыс. тенге и 1,187,941 тыс. тенге, соответственно;

(г) по состоянию на 31 марта 2013 г. (не аудировано) займы Группы, предоставленные Акционером, составили 148,407,232 тыс. тенге (31 декабря 2012 г.: 136,063,458 тыс. тенге). Займы, полученные в течение трех месяцев 2013 г. по стоимости ниже справедливой, были отражены по амортизированной стоимости и дисконт составил 122,951,619 тыс. тенге за минусом эффекта отложенного подоходного налога в сумме 24,590,323 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 трех 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 тенге) (Примечание 8).

(е) за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 (не аудировано) и 2012 гг. Группа признала финансовые расходы по вышеуказанным займам и финансовой аренде на сумму 1,816,255 тыс. тенге и 1,718,310 тыс. тенге, соответственно (Примечание 18); и

(ж) по состоянию на 31 марта 2013 (не аудировано) и 31 декабря 2012 гг., Группа разместила денежные средства в некоторых банках под общим контролем, включая АО «БТА Банк», АО «Альянс Банк». За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 и 2012 гг. Группа признала финансовый доход по этим банковским депозитам в сумме 80 тыс. тенге и 22,780 тыс. тенге, соответственно. Депозиты, размещенные в этих банках, по состоянию на 31 марта 2013 (не аудировано) и 31 декабря 2012 гг. включают следующее:

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
АО «БТА Банк»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	56,580	62,261
АО «Альянс банк»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	229,818	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	13,089	21,013
АО «Банк развития Казахстана»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	4,276	17,401
Денежные средства, ограниченные в использовании	221,495	223,531

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 31 марта 2013 г. (не аудировано) и 31 декабря 2012 г., и сделки с ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями за три месяца, закончившихся на 31 марта 2013 г. (не аудировано) и 2012 г., представлены следующим образом:

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Задолженность		
Ассоциированных и совместно-контролируемых организаций	40,428,428	33,063,113
Перед ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями	875,846	790,176

Сделки с ассоциированными и совместно-контролируемыми организациями	31 марта 2013г. (не аудировано)	31 марта 2012 г. (не аудировано)
Реализация	3,092,658	2,358,054
Приобретения	663,707	734,758

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

По состоянию на 31 марта 2013 г. задолженность ассоциированных и совместно-контролируемых организаций включает авансы, выданные ТОО «Тұлпар–Тальго», на приобретение пассажирских вагонов в размере 17,960,927 тыс. тенге (не аудировано) (31 декабря 2012 г.: 17,951,544 тыс. тенге).

23. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Вклады в уставный капитал и дополнительно оплаченный капитал

В мае 2013 г. Акционер осуществил вклад долгосрочными активами на сумму 2,976,983 тыс. тенге.

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 РК» 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 РК.

Займы

9 апреля 2013г. в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № 01-12-08-01 от 17 мая 2012г. (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 долгосрочный займ на сумму 85,921 тыс. тенге на инвестиционные цели. Займ предоставлен в национальной валюте со ставкой вознаграждения 10% годовых с условием выплаты основного долга и процентов ежемесячно с 15 января 2014г. Обеспечением выступает гарантия Компании.

24 апреля 2013г. Группой, в лице дочерней организации АО «Транстелеком», привлечены заемные средства в сумме 483,702 тыс. тенге в рамках Соглашения об установлении кредитной линии №89/12КЛ от 31 октября 2012 года (общая сумма кредитной линии – 7,500,000 тыс. тенге), заключенного между ДБ АО «Сбербанк» и АО «Транстелеком» для финансирования создания «Rems Loko» части автоматизированной системы управления энергодиспетчеризации тягового подвижного состава, сроком до 2017 г. со ставкой вознаграждения до 9,7% годовых. Вознаграждения погашаются ежемесячно, основной долг подлежит погашению в конце срока транша, начиная с октября 2014 года. Обеспечение: договор залога денег, поступающих в будущем по контракту №77/12КЛ-02ДЗ от 24.10.2012 года и договор залога недвижимого имущества (нежилого назначения) №77/12КЛ-01ДЗ от 24 декабря 2012 г.

26 ноября 2012г. Группой, в лице дочерней организации 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 CIRR (в долларах США). В соответствии с условиями кредитного соглашения, освоение средств предусмотрено 9 траншами. 13 мая 2013г. был освоен транш на сумму 48,868,207 долларов США (7,377,145 тыс. тенге). Выплата основного долга предусмотрена 40 ежеквартальными платежами. Вознаграждение по займу погашается ежеквартальными платежами. Займ получен под гарантию Компании и ее дочерней организации, АО «Қазтеміртранс».