АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

Сжатая промежуточная консолидированная финансовая отчетность
за три месяца, закончившихся
31 марта 2014 г. (неаудировано)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 марта 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

Содержание

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г.	1
Сжатая промежуточная консолидированная финансовая отчетность	
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3-4
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5-6
Сжатый промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7-8
Сжатый промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала	9
Примечания к сжатой промежуточной консолидированной финансовой отчетности	10-32

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СЖАТОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г.

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку сжатой промежуточной консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа»), достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2014 г., а также консолидированные финансовые результаты ее деятельности за три месяца, закончившихся на эту же дату, движение денежных средств и изменение капитала за три месяца, закончившихся на эту же дату, в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»).

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

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

Руководство Группы также несет ответственность за:

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

Данная сжатая промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г., подписана 27 мая 2014 г. руководством АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

От имени руководства Группы:

А.М. Лепесбаев	**Н.Х. Абилова**
Вице-президент по экономике и финансам	**Главный бухгалтер**
27 мая 2014 г.	27 мая 2014 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Приме-чания	31 марта 2014 г. (неаудировано)	31 декабря 2013 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	1,998,799,871	1,980,001,428
Нематериальные активы		9,185,186	9,564,865
Инвестиции в ассоциированные предприятия	6	2,627,340	1,943,788
Инвестиции в совместные предприятия	6	24,709,652	24,746,576
Инвестиционная недвижимость		7,216,292	7,296,492
Актив, предназначенный в пользу Акционера		12,473,269	10,757,881
Прочие финансовые активы	9	2,218,095	1,922,971
Прочие долгосрочные активы	7	196,432,621	185,849,386
Итого долгосрочные активы		2,253,662,326	2,222,083,387
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	8	41,037,816	37,723,901
Торговая дебиторская задолженность		8,952,718	8,107,149
Прочие финансовые активы	9	41,371,921	36,789,673
Предоплата по подоходному налогу		2,036,550	2,194,087
Актив, предназначенный в пользу Акционера		28,853,125	29,204,088
Займы выданные	10	3,735,497	3,639,298
Денежные средства и их эквиваленты	12	63,887,932	85,855,902
Денежные средства, ограниченные в использовании		1,435,731	1,170,375
Прочие текущие активы	11	52,964,182	60,709,412
Итого текущие активы		244,275,472	265,393,885
Итого активы		2,497,937,798	2,487,477,272
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	13	714,244,502	683,932,991
Дополнительно оплаченный капитал и невыпущенный уставный капитал	13	212,911,453	242,447,850
Резерв от пересчета иностранных валют		151,094	(144,081)
Нераспределенная прибыль		339,175,338	388,868,887
Собственный капитал акционера материнской компании		1,266,482,387	1,315,105,647
Неконтрольные доли владения		15,201,178	14,065,376
Итого капитал		1,281,683,565	1,329,171,023

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге)

	Примечания	31 марта 2014 г (неаудировано)	31 декабря 2013 г.
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	328,572,128	295,369,338
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	400,646,477	338,063,638
Обязательства по финансовой аренде		3,294,624	3,413,415
Обязательства по вознаграждениям работникам		28,002,768	27,737,065
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	21	214,175,748	225,465,889
Прочие долгосрочные обязательства	17	25,010,252	25,010,252
Итого долгосрочные обязательства		999,701,997	915,059,597
Текущие обязательства			
Займы	14	35,559,827	34,868,844
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг	15	4,742,930	1,866,159
Текущая часть обязательств по финансовой аренде		544,852	450,644
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам		2,490,345	2,490,345
Торговая кредиторская задолженность	16	58,468,560	77,375,619
Обязательства по корпоративному подоходному налогу		1,647,142	1,339,275
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет		8,500,852	10,154,715
Прочие текущие обязательства	17	104,597,728	114,701,051
Итого текущие обязательства		216,552,236	243,246,652
Итого обязательства		1,216,254,233	1,158,306,249
Итого капитал и обязательства		2,497,937,798	2,487,477,272

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

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге)

	Приме-чания	31 марта 2014г. (не аудировано)	31 марта 2013г. (не аудировано)
Продолжающаяся деятельность			
Доходы			
Грузовые перевозки		167,905,642	170,645,511
Пассажирские перевозки		16,558,927	16,001,554
Государственные субсидии		6,324,221	6,030,972
Прочие доходы		9,561,168	7,462,327
Итого доходы		200,349,958	200,140,364
Себестоимость реализации	18	(146,599,066)	(133,784,489)
Валовый доход		53,750,892	66,355,875
Общие и административные расходы	19	(21,417,894)	(19,955,757)
Расходы по реализации		(37,192)	(31,926)
Прочие прибыли и убытки		362,776	648,116
Финансовый доход		1,254,905	1,281,768
Финансовые затраты	20	(10,777,996)	(9,251,131)
Доход/(убыток) от курсовой разницы		(80,935,128)	95,805
Доля в прибыли/(убытках) ассоциированных предприятий	6	(730,635)	94,516
Доля в убытках совместных предприятий	6	(36,924)	(350,700)
(Обесценение)/сторнирование обесценения основных средств		(93,595)	(562,734)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(58,660,791)	38,323,832
Расходы по корпоративному подоходному налогу	21	10,293,285	(7,901,060)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		(48,367,506)	30,422,772
Прекращенная деятельность			
Убыток за период от прекращенной деятельности		-	(256,811)
Прибыль/(убыток) за период		(48,367,506)	30,165,961

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге)

Прочий совокупный доход(убыток) за вычетом налога на прибыль:			
Прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:		-	-
Актуарные прибыли/убыток по пенсионному плану с установленными выплатами		-	-
Прочий совокупный (убыток)/доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
(Убыток)/прибыль, возникающий(ая) при пересчете отчетности зарубежных предприятий		295,175	(49,055)
Прочий совокупный (убыток) /доход за год		295,175	(49,055)
Итого совокупный доход/ (убыток) за год		(48,072,331)	30,116,906
Прибыль/(убыток) за год, относящаяся к:			
Акционеру материнской компании		(49,513,899)	29,921,862
Неконтрольным долям владения		1,146,393	244,099
Итого совокупный доход/(убыток), относящийся к:			
Акционеру материнской компании		(49,218,724)	29,872,807
Неконтрольным долям владения		1,146,393	244,099
Прибыль /(убыток)на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге	22	(101)	61
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	22	(101)	62

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

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Приме-чания	Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2014 г.	2013 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль за период		(48,367,506)	30,165,961
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках		(10,217,199)	7,901,060
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		24,799,214	22,205,320
Финансовые затраты	20	10,777,996	9,353,057
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	19	200,000	35,000
Начисление резерва по судебным претензиям		(24,130)	-
Убыток от/(восстановление) обесценения основных средств		93,595	562,734
Расходы/(доходы) от выбытия основных средств и прочих основных фондов		(114,788)	(151,565)
Финансовый доход		(1,254,905)	(1,283,751)
Начисление расходов по плану с установленными выплатами		450,245	259,223
Восстановление резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам		1,658	(29,161)
Начисление резерва по сомнительной задолженности		381,746	848,100
Начисление резерва по неиспользованным отпускам		(12,906)	283,625
Отрицательную/(положительную) курсовую разницу		80,935,128	(86,112)
Долю в (прибыли)/убытках ассоциированных предприятий		730,635	(94,516)
Долю в убытках совместных предприятий		36,924	350,700
Прочее		(76,086)	(64,918)
		58,339,621	70,254,757
Увеличение торговой дебиторской задолженности		(894,488)	(4,298,077)
Увеличение товарно-материальных запасов		(2,515,242)	(4,652,712)
Увеличение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе увеличение долгосрочного НДС к возмещению)		(7,174,335)	(2,180,110)
Увеличение/(уменьшение) торговой кредиторской задолженности		(14,131,958)	(41,278,028)
Уменьшение прочих налогов к уплате		13,807,250	2,216,621
(Уменьшение)/увеличение прочих текущих обязательств		(9,851,583)	(6,514,146)
Уменьшение обязательств по вознаграждениям работникам		(184,542)	(9,224)
Увеличение прочих долгосрочных обязательств		-	21,185
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		37,394,723	13,560,266
Проценты уплаченные		(8,741,268)	(8,982,725)
Проценты полученные		925,397	845,334
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(1,054,297)	(1,325,019)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		28,524,555	4,097,856

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге)

	Приме-чания	Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2014 г.	2013 г.
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(48,786,844)	(65,490,748)
Приобретение нематериальных активов		(50,576)	(320,249)
Поступления от выбытия основных средств и прочих основных фондов		193,719	650,553
Приобретение инвестиций в ассоциированные предприятия		(1,414,186)	-
Приобретение инвестиций в совместные предприятия		-	(230,877)
Приобретение инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		-	(3,279,123)
Приобретение прочих долгосрочных активов		(174,267)	(1,482,491)
Приобретение прочих финансовых активов		(6,224,312)	(1,206,760)
Поступление от продажи прочих финансовых активов		7,539,082	28,182,401
Предоставление займов		-	(6,000,000)
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(48,917,384)	(49,177,294)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Получение займов		3,366,301	184,085,515
Погашение займов полученных	14	(5,838,046)	(12,777,608)
Дивиденды и распределения выплаченные		(10,591)	(8,054,882)
Приобретение актива, предназначенного в пользу Акционера		(1,895,038)	(2,276,989)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(116,455)	(120,757)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		(4,493,829)	160,855,279
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		(24,886,658)	115,775,841
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	12	85,855,902	69,726,277
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте		2,918,688	(93,318)
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	12	63,887,932	185,408,800
Неденежные операции:			
Поступление основных средств как вклад в уставный и дополнительно оплаченный капитал		775,114	-
Корректировка до справедливой стоимости займов, полученных от Акционера, отраженная в составе собственного капитала (Примечание 13)		-	98,361,296
Капитализация затрат по займам		988,732	686,635
Взаимозачет задолженности по железнодорожным администрациям		659,365	1,489,212

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

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СЖАТЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2014 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге)

	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал и невыпущенный уставный капитал	Резерв от пересчета иностранных валют	Нераспределенная прибыль	Доля акционеру материнской компании	Неконтрольные доли владения	Итого капитал
На 1 января 2013 г.	675,526,248	43,407,831	(112,268)	322,966,218	1,041,788,029	7,522,579	1,049,310,608
Прибыль за период	-	-	-	29,921,862	29,921,862	244,099	30,165,961
Прочий совокупный убыток за период	-	-	(49,055)	-	(49,055)	-	(49,055)
Совокупный (убыток)/доход за период	-	-	(49,055)	29,921,862	29,872,807	244,099	30,116,906
Перевод в связи с юридической регистрацией размещения части акций (Примечание 13)	5,429,760	(5,429,760)	-	-	-	-	-
Распределение (Примечание 13)	-	-	-	(2,276,989)	(2,276,989)	-	(2,276,989)
Взнос - корректировка займа до справедливой стоимости, за минусом отложенного налога в сумме 24,590,323 тыс. тенге (Примечание 13)	-	98,361,296	-	-	98,361,296	-	98,361,296
Дивиденды	-	-	-	-	-	(54,882)	(54,882)
На 31 марта 2013 г. (неаудировано)	680,956,008	136,339,367	(161,323)	350,611,091	1,167,745,143	7,711,796	1,175,456,939
На 1 января 2013 г.	683,932,991	242,447,850	(144,081)	388,868,887	1,315,105,647	14,065,376	1,329,171,023
Прибыль/(убыток) за период	-	-	-	(49,513,899)	(49,513,899)	1,146,393	(48,367,506)
Прочая совокупная прибыль за период	-	-	295,175	-	295,175	-	295,175
Совокупный (убыток)/доход за период	-	-	295,175	(49,513,899)	(49,218,724)	1,146,393	(48,072,331)
Перевод в связи с юридической регистрацией размещения части акций (Примечание 13)	30,000,000	(30,000,000)	-	-	-	-	-
Дивиденды	-	-	-			(10,591)	(10,591)
Распределение (Примечание 13)	-	-	-	(179,650)	(179,650)	-	(179,650)
Взносы в уставный капитал (Примечание 13)	311,511	463,603	-	-	775,114	-	775,114
На 31 марта 2014 г. (неаудировано)	714,244,502	212,911,453	151,094	339,175,338	1,266,482,387	15,201,178	1,281,683,565

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

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер