

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

**Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность
за три месяца, закончившихся
31 марта 2015 г. (неаудировано)**

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

Содержание

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г.	1
 Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность	
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	3-4
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	5-6
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7-8
Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала	9
Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности	10-37

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Компании и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа»), достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2015 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»), выпущенными Комитетом по Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке сокращенной 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 сокращенной 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
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

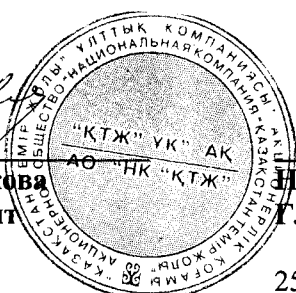
Руководство Группы также несет ответственность за:

- 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 сокращенной 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 сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., была утверждена 25 мая 2015 г. руководством АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

От имени руководства Группы:


Ш.С. Омарбекова
Вице-президент


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

25 мая 2015 г. 25 мая 2015 г.



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге)

	Примечания	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	5	2,237,230,226	2,228,942,130
Нематериальные активы		13,974,073	12,566,300
Инвестиции в ассоциированные предприятия	6	16,593,524	16,299,164
Инвестиции в совместные предприятия	6	21,944,278	21,086,452
Инвестиционная недвижимость		6,915,002	6,931,262
Актив, предназначенный в пользу Акционера		28,397,475	23,850,672
Производный финансовый инструмент	24	2,526,582	4,001,783
Прочие долгосрочные активы	7	179,106,158	172,856,718
Итого долгосрочные активы		2,506,687,318	2,486,534,481
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	8	34,593,558	34,814,915
Торговая дебиторская задолженность		8,472,622	7,649,242
Прочие финансовые активы	9	22,925,700	38,077,081
Производный финансовый инструмент	24	710,862	676,213
Предоплата по подоходному налогу		2,130,990	2,129,314
Актив, предназначенный в пользу Акционера		29,153,287	28,997,449
Прочие текущие активы	11	88,762,796	82,005,465
Денежные средства и их эквиваленты	10	61,363,126	86,552,218
Денежные средства, ограниченные в использовании		1,269,406	734,044
Долгосрочные активы, классифицируемые как удерживаемые для продажи	12	64,982,202	67,283,089
Итого текущие активы		314,364,549	348,919,030
Итого активы		2,821,051,867	2,835,453,511
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	13	793,329,985	793,329,985
Дополнительно оплаченный капитал	13	-	-
Резерв от пересчета иностранных валют		(773,304)	(782,574)
Нераспределенная прибыль		590,429,999	600,970,019
Собственный капитал акционера материнской компании		1,382,986,680	1,393,517,430
Неконтрольные доли владения		16,902,767	16,056,277
Итого капитал		1,399,889,447	1,409,573,707

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

	Примечания	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	357,814,453	355,121,763
Выпущенные долговые ценные бумаги	15	463,466,335	453,894,049
Обязательства по финансовой аренде		2,572,500	2,667,615
Обязательства по вознаграждениям работникам		27,459,581	27,178,832
Обязательства по отсроченному подоходному налогу	22	239,355,882	240,880,392
Прочие обязательства	17	48,601,265	48,601,265
Итого долгосрочные обязательства		1,139,270,016	1,128,343,916
Текущие обязательства			
Займы	14	58,261,245	42,676,856
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг	15	6,233,313	3,123,566
Текущая часть обязательств по финансовой аренде		442,708	441,902
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам		2,977,924	2,977,924
Торговая кредиторская задолженность	16	71,570,074	91,661,881
Обязательства по корпоративному подоходному налогу		704,566	732,921
Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет		7,018,571	8,100,811
Прочие обязательства	17	104,098,226	114,233,062
Обязательства, напрямую связанные с долгосрочными активами, классифицируемыми как удерживаемые для продажи	12	30,585,777	33,586,965
Итого текущие обязательства		281,892,404	297,535,888
Итого обязательства		1,421,162,420	1,425,879,804
Итого капитал и обязательства		2,821,051,867	2,835,453,511

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

Ш.С. Омарбекова
Вице-президент

25 мая 2015 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

25 мая 2015 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге)

	Примечания	Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2015 г.	2014 г.*
Продолжающаяся деятельность			
Доходы			
Грузовые перевозки		146,377,883	167,905,642
Пассажирские перевозки		15,770,179	16,558,927
Государственные субсидии		6,175,206	6,324,221
Прочие доходы		8,455,782	8,670,874
Итого доходы		176,779,050	199,459,664
Себестоимость реализации	18	(149,548,855)	(148,396,829)
Валовый доход		27,230,195	51,062,835
Общие и административные расходы	19	(15,987,872)	(18,228,357)
Расходы по реализации		(6,386)	(5,446)
Убыток от обесценения основных средств		(32,500)	(86,938)
Прочие прибыли и убытки		93,702	283,053
Финансовый доход		1,278,695	1,150,855
Финансовые затраты	20	(14,585,690)	(10,611,016)
(Доход)/ убыток от курсовой разницы	21	(7,304,442)	(80,421,321)
Доля в (убытках)/прибыли ассоциированных предприятий		94,360	(730,635)
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий		149,538	(36,924)
Доход от выбытия дочерних организаций	23	21,827	-
Прибыль/(убыток) до налогообложения		(9,048,573)	(57,623,894)
(Расходы)/экономия по корпоративному подоходному налогу	22	1,245,876	10,626,274
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		(7,802,697)	(46,997,620)
Прекращенная деятельность			
Прибыль/(убыток) за период от прекращенной деятельности	12	(938,173)	(1,369,886)
ПРИБЫЛЬ/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД		(8,740,870)	(48,367,506)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

	Примечания	Три месяца, закончившихся 31 марта	
		2015 г.	2014 г.*
Прочий совокупный доход/(убыток):			
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки:</i>			
Прибыль/(убыток), возникающий при пересчете отчетности зарубежных предприятий		9,270	295,175
ИТОГО СОВОКУПНЫЙ ДОХОД/(УБЫТОК) ЗА ПЕРИОД		(8,731,600)	(48,072,331)
Прибыль/(убыток), относящаяся к:			
Акционеру материнской компании		(9,587,360)	(49,513,899)
Неконтролирующим долям владения		846,490	1,146,393
		(8,740,870)	(48,367,506)
Итого совокупный доход/(убыток), относящийся к:			
Акционеру материнской компании		(9,578,090)	(49,218,724)
Неконтролирующим долям владения		846,490	1,146,393
		(8,731,600)	(48,072,331)
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности (в тенге)	25	(20)	(101)
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся деятельности (в тенге)	25	(18)	(98)

(*) Сравнительная информация за три месяца 2014 г. была пересчитана в связи с выделением прекращаемой деятельности (Примечание 3).

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

Ш.С. Омарбекова
Вице-президент

25 мая 2015 г.



Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

25 мая 2014 г.

О «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге)

	Примечания	Десять месяцев, закончившихся 31 марта	
		2015 г.	2014 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
(Убыток)/прибыль за период		(8,740,870)	(48,367,506)
(Экономия)/расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках		(636,064)	(10,217,199)
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		27,220,355	24,799,214
Финансовые затраты		14,707,106	10,777,996
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	19	200,000	200,000
Восстановление резерва по судебным претензиям		3,730	(24,130)
Убыток от обесценения основных средств		32,500	93,595
(Доходы)/расходы от выбытия основных средств и прочих основных фондов		501,697	(114,788)
Финансовый доход		(1,294,430)	(1,254,905)
Начисление расходов по плану с установленными выплатами		548,739	450,245
Восстановление резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам		(20,355)	1,658
Начисление резерва по сомнительной задолженности		1,690,829	381,746
(Восстановление)/начисление резерва по неиспользованным отпускам		584,160	(12,906)
Отрицательную курсовую разницу	21	7,235,841	80,935,128
Долю в убытках/(прибыли) ассоциированных предприятий	6	(94,360)	730,635
Долю в (прибыли)/убытках совместных предприятий	6	(149,538)	36,924
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	12	-	-
Доход от выбытия дочерних организаций		(21,827)	-
Прочее		(434,871)	(76,086)
		41,332,642	58,339,621
Увеличение торговой дебиторской задолженности		(1,909,951)	(894,488)
Увеличение товарно-материальных запасов		1,614,414	(2,515,242)
Увеличение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе увеличение долгосрочного НДС к возмещению)		(6,354,405)	(7,174,335)
(Уменьшение)/увеличение торговой кредиторской задолженности		(7,811,954)	(14,131,958)
Увеличение/(уменьшение) прочих налогов к уплате		(3,844,191)	13,807,250
Уменьшение прочих текущих обязательств		(11,834,399)	(9,851,583)
Уменьшение обязательств по вознаграждениям работникам		(267,990)	(184,542)
Увеличение прочих долгосрочных обязательств		-	-
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		10,924,166	37,394,723
Проценты уплаченные		(9,620,397)	(8,741,268)
Проценты полученные		1,011,773	925,397
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(836,881)	(1,054,297)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		1,478,661	28,524,555

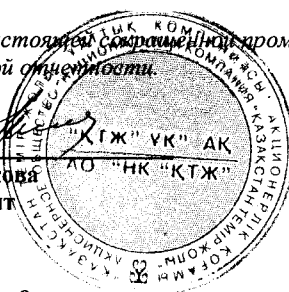
АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

	Примечания	Десять месяцев, закончившихся 31 марта	
		2015 г.	2014 г.
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств		(53,416,924)	(48,786,844)
Приобретение нематериальных активов		(329,555)	(50,576)
Поступления от выбытия основных средств и прочих основных фондов		25,712	193,719
Приобретение инвестиций в ассоциированные предприятия		(200,000)	(1,414,186)
Приобретение инвестиций в совместные предприятия		-	-
Приобретение прочих долгосрочных активов		284,745	(174,267)
Приобретение прочих финансовых активов		(10,602,589)	(6,224,312)
Поступление от продажи прочих финансовых активов		25,972,637	7,539,082
Предоставление займов		-	-
Погашение займов предоставленных		-	-
Чистый приток денежных средств, в связи с выбытием дочерней организации	23	88,776	-
Приобретение дочерних организаций, за вычетом имеющихся денежных средств и их эквивалентов	-	(500)	-
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(38,177,698)	(48,917,384)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Взнос в уставный капитал	13	-	-
Поступление от выпуска облигаций		-	-
Получение займов		25,822,694	3,366,301
Погашение займов полученных	14	(8,920,583)	(5,838,046)
Дивиденды и распределения выплаченные		(300,000)	(10,591)
Приобретение актива, предназначенного в пользу Акционера		(5,537,623)	(1,895,038)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(145,788)	(116,455)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		10,918,700	(4,493,829)
Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов		(25,780,337)	(24,886,658)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	10	89,964,767	85,855,902
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте		120,071	2,918,688
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	10	64,304,501	63,887,932
Неденежные операции:			
Приобретение основных средств за счет заемных средств, напрямую перечисленных банком поставщику		1,961,778	-
Капитализация затрат по займам		825,378	988,732
Приобретение инвестиций в совместные предприятия, оплаченное долгосрочными активами		708,288	-
Приобретение основных средств, не оплаченное до конца отчетного периода		400	-
Износ капитализированный в стоимость основных средств		31,133	546,685
Износ капитализированный в стоимость товарно-материальных запасов		905	70,477
Взаимозачет задолженности по железнодорожным администрациям		-	659,365
Поступление основных средств как вклад в уставный капитал		-	775,114

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Ш.С. Омарбекова
Вице-президент
25 мая 2015 г.



Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер
25 мая 2015 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

	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 2014 г.	683,932,991	30,000,000	(144,081)	601,316,737	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
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	295,175	(49,513,899)	(49,218,724)	1,146,393	(48,072,331)
Выпуск акций (Примечание 13)	30,311,511	(30,000,000)	-	-	311,511	-	311,511
Выплата дивидендов (Примечание 13)	-	-	-	-	-	(10,591)	(10,591)
Прочие распределения (Примечание 13)	-	-	-	(179,650)	(179,650)	-	(179,650)
Прочие вклады (Примечание 13)	-	-	-	463,603	463,603	-	463,603
На 31 марта 2014 г. (неаудировано)	714,244,502	-	151,094	552,086,791	1,266,482,387	15,201,178	1,281,683,565
На 1 января 2015 г.	793,329,985	-	(782,574)	600,970,019	1,393,517,430	16,056,277	1,409,573,707
Прибыль/(убыток) за период	-	-	-	(9,587,360)	(9,587,360)	846,490	(8,740,870)
Прочая совокупная прибыль за период	-	-	9,270	-	9,270	-	9,270
Итого совокупный доход/(убыток) за период	-	-	9,270	(9,587,360)	(9,578,090)	846,490	(8,371,600)
Выплата дивидендов (Примечание 13)	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения (Примечание 13)	-	-	-	(952,660)	(952,660)	-	(952,660)
Прочие вклады (Примечание 13)	-	-	-	-	-	-	-
На 31 марта 2015 г. (неаудировано)	793,329,985	-	(773,304)	590,429,999	1,382,986,680	16,902,767	1,399,889,447

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

Ш.С. Омарбекова
Вице-президент

25 мая 2015 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

25 мая 2015 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «Государство») для целей образования холдинговой компании по государственным активам железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. 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»).

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 г., Государство находится в процессе реструктуризации железнодорожной отрасли в Республике Казахстан, которая включает в себя создание Группы, разделение пассажирских и грузовых перевозок и соответствующих тарифов, а также, субсидирование пассажирских перевозок. Стратегия развития Группы до 2020 г. 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» и мульти-модального транспортно-логистического оператора, 100% пакетов акций которых будут принадлежать Компании. Целевая структура Группы сформируется с учетом Комплексного плана приватизации на 2014-2016 гг., утвержденного Государством, согласно которому пакеты акций 35-ти дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы подлежат реализации в конкурентную среду.

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 ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основные принципы подготовки

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 2014 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (например, принципы учетной политики и подробные сведения о статьях, не претерпевших существенных изменений по суммам или по составу). Кроме того, Группа раскрыла информацию, связанную с существенными событиями после выпуска годовой отчетности за 2014 г., подготовленной в соответствии с МСФО.

Руководство полагает, что раскрытия, содержащиеся в настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, предоставляют достаточную информацию, при условии рассмотрения данной отчетности совместно с годовой отчетностью за 2014 г., подготовленной в соответствии с МСФО. По мнению руководства, в настоящую финансовую отчетность были внесены все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения, результатов деятельности, отчетов об изменениях в собственном капитале и движении денежных средств Группы за промежуточные отчетные периоды.

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, учитываемых по оценочной стоимости или справедливой стоимости на отчетную дату.

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 2014 г. Не произошло никаких изменений в учетной политике за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г.

Существенные бухгалтерские суждения

Определение контроля

29 января 2015 г. между Группой и Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (далее - Комитет), заключен договор доверительного управления 100% акций АО «Национальная компания «КазАвтоЖол», учитываемых на балансе Министерства транспорта и коммуникаций Республики Казахстан. Группа не признала АО «Национальная компания «КазАвтоЖол» дочерней организацией, так как Группа является агентом и не контролирует данную организацию, осуществляя делегированное Комитетом ей право принимать решения в интересах Комитета. Договор не дает право Группе на получение доходов от операционной деятельности АО «Национальная компания «КазАвтоЖол».

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Производные финансовые инструменты

Группа использует производный финансовый инструмент - валютный своп для управления процентным и валютным риском.

Первоначально производные финансовые инструменты принимаются к учету по справедливой стоимости на дату заключения договора и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Изменения справедливой стоимости отражаются в прибылях и убытках. Дальнейшая информация о производном финансовом инструменте представлена в Примечании 24 и 28.

3. ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ И ОБЪЕДИНЕНИЕ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ

Изменение классификации

В 2014 году Группа пересмотрела отражение в учете отдельных операций с капиталом, в том числе корректировки до справедливой стоимости займов, предоставленных Акционером, и прочие операции с Акционером, которые не относятся к получению доли в уставном капитале Группы. Группа начала относить суммы данных корректировок и операций на счет нераспределенной прибыли, а не в дополнительно оплаченный капитал, что соответствует учетной политике Акционера.

Прекращенная деятельность

В рамках утвержденного Правительством Республики Казахстан Комплексного плана приватизации на 2014-2016 гг. Акционером в июле 2014 г. утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих приватизации. В августе 2014 г. Компанией утверждены планы мероприятий по реализации дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, и началась активная деятельность по их реализации.

Группа отразила результаты деятельности дочерних организаций, представляющих значительный вид деятельности, в качестве прекращенной деятельности, и, соответственно, сравнительные данные за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г., были пересчитаны.

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

Три месяца 2014 г.	До корректировок	Прекращенная деятельность	Пересчитано
Доходы			
Прочие доходы	9,561,168	(890,294)	8,670,874
Итого доходы	200,349,958	(890,294)	199,459,664
Себестоимость реализации	(148,782,009)	385,180	(148,396,829)
Валовый доход	51,567,949	(505,114)	51,062,835
Общие и административные расходы	(19,234,951)	1,006,594	(18,228,357)
Расходы по реализации	(37,192)	31,746	(5,446)
Финансовый доход	1,254,905	(104,050)	1,150,855
Финансовые затраты	(10,777,996)	166,980	(10,611,016)
Убыток от курсовой разницы	(80,935,128)	513,807	(80,421,321)
Обесценение основных средств	(93,595)	6,657	(86,938)
Прочие прибыли и убытки	362,776	(79,723)	283,053
Убыток до налогообложения	(58,660,791)	1,036,897	(57,623,894)
Экономия по корпоративному подоходному налогу	10,293,285	332,989	10,626,274
Убыток за период от продолжающейся деятельности	(48,367,506)	1,369,886	(46,997,620)
Убыток за период от прекращенной деятельности	-	(1,369,886)	(1,369,886)
Убыток на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	(101)	3	(98)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

4. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Группа отслеживает множественные показатели прибыльности такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль за период от продолжающейся деятельности и валовую прибыль. При этом, прибыль за период является основным показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов. Группа не имеет установленную политику ценообразования по внутрисегментным продажам, однако в целом внутрисегментные операции осуществляются по существующим рыночным ценам.

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г. (неаудировано)			
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	154,270,304	16,241,254	-	170,511,558
Государственные субсидии	-	6,175,206	-	6,175,206
Прочие доходы	3,940,773	813,311	10,537,084	15,291,168
Внутрисегментные доходы	(8,295,055)	(579,670)	(6,324,157)	(15,198,882)
Доходы	149,916,022	22,650,101	4,212,927	176,779,050
Себестоимость реализации	(125,424,308)	(23,451,158)	(673,389)	(149,548,855)
Общие и административные расходы	(13,371,230)	(1,086,285)	(1,530,357)	(15,987,872)
Расходы по реализации	(6,386)	-	-	(6,386)
Финансовый доход	977,382	91,708	209,605	1,278,695
Финансовые затраты	(12,609,132)	(487,565)	(1,488,993)	(14,585,690)
(Убыток) /прибыль от курсовой разницы	(7,374,015)	56,864	12,709	(7,304,442)
(Убыток от)/восстановление обесценения основных средств	(452,495)	419,742	253	(32,500)
Доля в (убытках)/прибыли ассоциированных предприятий	(143,522)	-	237,882	94,360
Доля в прибыли/(убытках) совместных предприятий	272,086	-	(122,548)	149,538
Доход от выбытия дочерних организаций	21,827	-	-	21,827
Прочие прибыли и убытки	151,632	(121,236)	63,306	93,702
Экономия/(расходы) по подоходному налогу	1,754,706	(480,569)	(28,261)	1,245,876
Убыток / прибыль от продолжающейся деятельности	(6,287,433)	(2,408,398)	893,134	(7,802,697)
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	35,847,174	331,655	2,098,122	38,276,951
Износ основных средств	21,961,049	1,882,509	1,877,335	25,720,893

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге, если не указано иное)

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г. (неаудировано)			
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Прочие	Итого
Ключевые операционные показатели				
Доходы				
Доходы от перевозок	175,228,567	17,044,380	-	192,272,947
Государственные субсидии	-	6,324,221	-	6,324,221
Прочие доходы	4,589,833	742,039	8,392,506	13,724,378
Внутрисегментные доходы	(7,998,288)	(574,375)	(4,289,219)	(12,861,882)
Доходы	171,820,112	23,536,265	4,103,287	199,459,664
Себестоимость реализации	(125,978,296)	(21,186,059)	(1,232,474)	(148,396,829)
Общие и административные расходы	(15,538,336)	(1,227,421)	(1,462,600)	(18,228,357)
Расходы по реализации	(5,446)	-	-	(5,446)
Финансовый доход	806,732	72,678	271,445	1,150,855
Финансовые затраты	(9,320,999)	(308,017)	(982,000)	(10,611,016)
(Убыток)/прибыль от курсовой разницы	(80,535,108)	246,594	(132,807)	(80,421,321)
(Убыток от)/ восстановление обесценения основных средств	(88,459)	-	1,521	(86,938)
Доля в убытках ассоциированных предприятий	-	-	(730,635)	(730,635)
Доля в (убытках)/ прибыли совместных предприятий	(146,063)	-	109,139	(36,924)
Прочие прибыли и убытки	58,404	136,676	87,973	283,053
Экономия/(расходы) по подоходному налогу	10,957,741	(222,867)	(108,600)	10,626,274
Убыток /прибыль за период от продолжающейся деятельности	(47,969,718)	1,047,849	(75,751)	(46,997,620)
Прочая ключевая информация о сегментах				
Капитальные затраты по основным средствам	39,935,370	281,627	4,659,094	44,876,091
Износ основных средств	21,599,822	1,650,228	1,459,558	24,709,608

5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2014 г., Группа приобрела активы в виде грузовых и пассажирских вагонов, локомотивов, прочих основных средств на сумму 15,985,015 тыс. тенге (неаудировано) (2014 г.: 9,422,110 тыс. тенге), а также произвела реконструкцию и модернизацию основных средств на сумму 18,527,876 тыс. тенге (неаудировано) (2014 г.: 3,062,331 тыс. тенге).

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа продолжила строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 3,203,190 тыс. тенге (неаудировано) (2014 г.: 16,272,291 тыс. тенге) и строительство по развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса на сумму 3,089,882 тыс. тенге (2014 г.: ноль тенге).

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

6. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

По состоянию на 31 марта 2015 и 2014 гг., а также 31 декабря 2014 г. инвестиции в ассоциированные предприятия включали следующее:

	ТОО «Актюбин- сельскохозяйственный завод»	Китайско- казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюньган	ТОО «Continental Logistics»	ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	Прочие	Итого
На 31 декабря 2013 г.	1,930,352	-	-	-	13,436	1,943,788
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	1,414,187	-	-	-	-	1,414,187
Доля в прибыли/ (убытке)	(720,182)	-	-	-	(10,453)	(730,635)
На 31 марта 2014 г.	2,624,357	-	-	-	2,983	2,627,340
Доля владения на 31 марта 2014 г.	30%	-	-	-	-	-
На 31 декабря 2014 г.	4,249,345	6,063,411	3,538,298	2,279,388	168,722	16,299,164
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	200,000	-	-	-	-	200,000
Доля в (убытке)/ прибыли	237,882	(44,370)	(34,618)	(60,624)	(3,910)	94,360
На 31 марта 2015 г.	4,687,227	6,019,041	3,503,680	2,218,764	164,812	16,593,524
Доля владения на 31 марта 2015 г.	30%	49%	30%	40%	-	-

По состоянию на 31 марта 2015 и 2014 гг., а также 31 декабря 2014 г. инвестиции в совместные предприятия включали следующее:

	ТОО «Электро- воз кұрастыру зауығы»	ТОО «Тұлпар – Тальго»	Logistic System Management B.V., (АО «Кедентранс- сервис»)	АО «Локомотив кұрастыру зауығы»	ТОО «Астық Транс»	Прочие	Итого
Инвестиции на 1 декабря 2013 г.	3,581,278	4,604,779	6,320,371	9,699,522	240,511	300,115	24,746,576
Доля в прибыли/ (убытке)	(143,743)	252,882	120,758	(706,318)	542,941	(103,444)	(36,924)
Инвестиции на 31 марта 2014 г.	3,437,535	4,857,661	6,441,129	8,993,204	783,452	196,671	24,709,652
Доля владения на 31 марта 2014 г.	50%	99,999%	50%	50%	50%	-	-
Инвестиции на 31 декабря 2014 г.	1,040,304	-	7,280,213	9,526,378	3,024,081	215,476	21,086,452
Вклады в уставный капитал без изменения доли владения	-	-	-	-	708,288	-	708,288
Доля в прибыли/ (убытке)	(122,548)	-	176,940	223,753	(182,731)	54,124	149,538

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Инвестиции на 31 марта 2015 г.	917,756	-	7,457,153	9,750,131	3,549,638	269,600	21,944,278
Доля владения на 31 марта 2015 г.	25% ¹	-	50%	50%	50%	-	-

⁽¹⁾ Доля Группы в размере 25% на конец года отражает принятое в декабре 2014 г. решение Группы реализовать 25% из 50% доли (Примечание 12).

В течение 3 месяцев 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», внесла дополнительный вклад долгосрочными активами в уставный капитал совместного предприятия ТОО «Астық Транс» на общую сумму 708,288 тыс. тенге. В то же время второй участник также произвел вклад в уставный капитал долгосрочными активами на сумму 708,288 тыс. тенге.

7. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Авансы, оплаченные за основные средства	127,898,059	121,811,497
НДС к возмещению	35,505,242	35,005,242
Жилой фонд	20,611,413	20,895,758
Активы для реализации государству	12,905,735	12,905,735
Инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	78,791	78,821
Прочие	2,709,273	2,575,279
	199,708,513	193,272,332
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,074,910)	(2,088,169)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(18,527,445)	(18,327,445)
	179,106,158	172,856,718

По состоянию на 31 марта 2015 г. авансы, оплаченные за основные средства, в основном включали авансы, оплаченные за строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 35,687,564 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 36,118,004 тыс. тенге), авансы, выданные за поставку локомотивов на сумму 23,060,294 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 30,311,060 тыс. тенге), авансы, оплаченные за комплексные работы по строительству сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота» на сумму 28,263,298 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 21,364,520), авансы, оплаченные за строительство вокзального комплекса г. Астана на сумму 10,798,667 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 3,716,582).

В течение 2012-2013 гг. Группа заключила договор на строительство жилого фонда для своих сотрудников. По состоянию на 31 марта 2015 г. Группа понесла затраты по строительству на сумму 20,479,778 тыс. тенге и выплатила аванс на сумму 197,809 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 2016 г. по цене не ниже балансовой стоимости указанных активов. В данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности такие активы классифицированы как долгосрочные. По состоянию

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

на 31 марта 2015 г. балансовая стоимость активов для реализации Государству составляла 12,905,735 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 12,905,735 тыс. тенге).

8. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. товарно-материальные запасы включали следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Сырье и материалы	8,939,796	9,476,025
Запасные части	8,106,970	8,247,164
Топливо	10,316,111	9,676,511
Материалы верхнего строения пути	4,131,348	4,383,572
Незавершенное производство	527,025	424,333
Строительные материалы	1,434,158	1,351,208
Готовая продукция	725,930	576,934
Прочие	743,324	1,015,781
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(331,104)	(336,613)
	<u>34,593,558</u>	<u>34,814,915</u>

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. прочие финансовые активы представляли собой депозиты в банках с первоначальным сроком размещения свыше трех месяцев:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)		31 декабря 2014 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
Краткосрочные финансовые активы				
АО «Цеснабанк»	4.30%-5.0%	12,182,646	4.30%-5.0%	20,504,948
АО «Евразийский банк»	4.5%-16.0%	4,222,780	4.5%-6.5%	9,835,200
АО «Альянс банк»	3.0%	191,220	3.0%	187,820
АО «Банк ЦентрКредит»	7.6%	50,000	6.5%-7.6%	80,000
ДБ АО «Сбербанк России»	5.75%-13.5%	417,650	7.0%	50,000
Дельта Банк АО АФ	6.5%	900,000	4.5%-6.5%	1,811,750
АО Казкоммерцбанк	4.0%	371,300	4.0%	364,700
АО «Capital Bank»	3.9%-11.0%	4,113,813	3.9%-8.0%	4,501,347
		<u>22,449,409</u>		<u>37,335,765</u>
Задолженность по процентам начисленным		<u>476,291</u>		<u>741,316</u>
		<u>22,925,700</u>		<u>38,077,081</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге, если не указано иное)

10. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Деньги на текущих счетах в банках и наличность в кассе	51,558,355	58,844,164
Краткосрочные банковские вклады	9,804,771	27,708,054
	61,363,126	86,552,218
Денежные средства, включенные в группу активов, предназначенных для продажи (Примечание 12)	2,941,375	3,412,549
	64,304,501	89,964,767

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. прочие текущие активы включали следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
НДС к возмещению	71,853,237	70,938,553
Авансы выданные	4,974,293	3,189,532
Претензии, пени и штрафы	4,482,199	4,850,527
Предоплата по прочим налогам	4,645,070	3,589,074
Расходы будущих периодов	737,815	882,509
Задолженность работников	747,677	621,446
Задолженность по субсидиям	3,982,360	5,465
Прочие	4,673,316	4,735,525
	96,095,967	88,812,631
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(7,333,171)	(6,807,166)
	88,762,796	82,005,465

12. 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.

Активы и обязательства дочерних организаций, продажа которых ожидается в течение двенадцати месяцев, следующих за отчетной датой, были классифицированы как выбывающая группа в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении. Руководство Группы ожидает, что поступления от продажи выбывающих групп превысит их чистую балансовую стоимость, следовательно, при их классификации как удерживаемые для продажи убыток от обесценения признан не был.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, активы и обязательства группы выбытия и прекращенной деятельности представлены следующим образом:

	По состоянию на 31 марта 2015 г.				Итого
	Группа компаний ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания»	ТОО «Тұлпар- Тальго»	Прочие	
Активы					
Основные средства	29,559,809	6,589,105	-	311,207	36,460,121
Нематериальные активы	368,949	278,930	-	1,464	649,343
Прочие долгосрочные активы	6,412	126,221	-	8,604	141,237
Товарно-материальные запасы	7,663,398	500,489	-	58,520	8,222,407
Торговая дебиторская задолженность	1,293,136	-	-	33,084	1,326,220
Прочие текущие активы	2,372,915	612,559	-	22,700	3,008,174
Денежные средства и их эквиваленты	1,814,862	2,918	-	74,059	1,891,839
Активы новоприобретенной дочерней организации	-	-	11,343,471	-	11,343,471
Итого активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	43,079,481	8,110,222	11,343,471	509,638	63,042,812
Перевод с инвестиций в совместные предприятия (Примечание 6)	-	-	-	1,040,303	1,040,303
Прочие	-	-	-	899,087	899,087
Итого долгосрочные активы, классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	1,939,390	1,939,390
Итого долгосрочных активов и активов выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	43,079,481	8,110,222	11,343,471	2,449,028	64,982,202
Обязательства					
Займы	2,617,911	1,998,122	-	-	4,616,033
Обязательства по вознаграждениям работникам	1,412,695	36,463	-	68,697	1,517,855
Обязательства по отложенному подоходному налогу	2,365,327	-	-	12,080	2,377,407
Торговая кредиторская задолженность	10,838,831	5,256,326	-	101,479	16,196,636
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	1,313,633	8,603	-	13,588	1,335,824
Прочие долгосрочные обязательства	132,158	-	-	-	132,158
Прочие текущие обязательства	3,120,259	157,857	-	73,774	3,351,890
Обязательства новоприобретенной дочерней организации	-	-	1,057,974	-	1,057,974
Итого обязательства выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	21,800,814	7,457,371	1,057,974	269,618	30,585,777
Чистые активы выбывающей группы	21,278,667	652,851	10,285,497	-	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Прекращенная деятельность

Группа представила результаты деятельности дочерних организаций ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор», ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания» и ТОО «Тұлпар-Тальго» как прекращенная деятельность в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Результаты от прекращенной деятельности представлены следующим образом:

За три месяца, закончившихся

31 марта 2015 г.

	Группа компаний ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	ТОО «Казахстанская вагоностроительна я компания»	ТОО «Тұлпар- Тальго»	Итого
Доход от реализации	1,153,081	849	-	1,153,930
Себестоимость	(339,279)	-	-	(339,279)
Общие и административные расходы	(1,039,152)	(108,930)	(52,998)	(1,201,080)
Расходы по реализации	(37,768)	-	-	(37,768)
Прочие прибыли	61,358	71,440	118	132,916
Финансовые доходы	15,110	625	-	15,735
Финансовые затраты	(66,339)	(55,077)	-	(121,416)
Прибыль /(убыток) от курсовой разницы	44,395	(23,680)	47,886	68,601
Убыток до налогообложения	(208,594)	(114,773)	(4,994)	(328,361)
Расходы по подоходному налогу	(609,812)	-	-	(609,812)
Убыток за период	(818,406)	(114,773)	(4,994)	(938,173)
Убыток от прекращенной деятельности за период	(818,406)	(114,773)	(4,994)	(938,173)
Базовый убыток на акцию (тенге)	(2)	-	-	(2)

За три месяца, закончившихся

31 марта 2014 г.

	Группа компаний ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания»	Итого
Доход от реализации	889,819	475	890,294
Себестоимость	(385,180)	-	(385,180)
Общие и административные расходы	(943,596)	(62,998)	(1,006,594)
Расходы по реализации	(31,746)	-	(31,746)
Обесценение основных средств	(6,657)	-	(6,657)
Прочие прибыли	42,431	37,292	79,723
Финансовые доходы	101,616	2,434	104,050
Финансовые затраты	(95,353)	(71,627)	(166,980)
Убыток от курсовой разницы	(242,146)	(271,661)	(513,807)
Убыток до налогообложения (Расходы)/экономия по подоходному налогу	(670,812)	(366,085)	(1,036,897)
	(393,974)	60,985	(332,989)
Убыток за период	(1,064,786)	(305,100)	(1,369,886)
Убыток от прекращенной деятельности за период	(1,064,786)	(305,100)	(1,369,886)
Базовый убыток на акцию (тенге)	(2)	(1)	(3)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Данные по движению денежных средств от прекращенной деятельности представлены следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г.			За три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.		
	Группа компаний ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания»	Итого	Группа компаний ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания»	Итого
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	(1,691,187)	(1,817,925)	(3,509,112)	(2,829,047)	(6,002,825)	(8,831,872)
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(267,424)	(58,527)	(325,951)	3,661,677	(73,884)	3,587,793
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности	(156,191)	(163,032)	(319,223)	(1,111,675)	(163,032)	(1,274,707)
Чистый (отток)/ приток денежных средств	(2,114,802)	(2,039,484)	(4,154,286)	(279,045)	(6,239,741)	(6,518,786)

13. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ И ДОПОЛНИТЕЛЬНО ОПЛАЧЕННЫЙ КАПИТАЛ

Вклады в уставный капитал

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2015 г. вкладов в уставный капитал Компании, включая дополнительно оплаченный капитал, не было.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2014 г., вклады в уставный капитал были представлены следующим образом:

(а) перевод из дополнительно оплаченного капитала в уставный капитал юридически зарегистрированных 30,000 акций, в оплату которых в 2013 г. были получены денежные средства на сумму 30,000,000 тыс. тенге;

(б) выпуск акций, в оплату которых были получены пассажирские платформы и вокзалы, оцененные на сумму 311,511 тыс. тенге.

Компания также получила основные средства, оцененные на сумму 463,603 тыс. тенге, взамен которых акции не выпускались.

Распределения

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа приняла дополнительное неотменяемое обязательство по строительству детского сада в г. Астана на сумму 952,660 тыс. тенге.

В течение трех месяцев 2014 г. Группа приняла обязательство по безвозмездной передаче объектов социального назначения акимату Мангистауской области, построенных по поручению конечного Акционера в рамках социально-экономического развития Мангистауской области на сумму 179,650 тыс. тенге. В результате Группа признала распределение Акционеру и прочее текущее обязательство равное затратам по строительству.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

14. ЗАЙМЫ

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа дополнительно получила следующие займы:

АО «Банк Развития Казахстана»

26 июня 2014 г. Группа, в лице дочерней организации, АО «Транстелеком», заключила соглашение об открытии кредитной линии с АО «Банк Развития Казахстана» на сумму 25,420,927 тыс. тенге для финансирования проекта по строительству аппаратно - программного комплекса платформы связи вдоль железнодорожных линий сроком до 2024 г. под ставку вознаграждения 8% годовых. В рамках данного соглашения с января по март 2015 г. были получены заемные средства в размере 4,367,687 тыс. тенге. По выплате основного долга предусмотрен льготный период 2 года. Вознаграждение и основной долг по займу погашаются полугодовыми платежами. Заем получен под гарантию Компании.

Евразийский банк

В рамках заключенного 2 апреля 2013 г. кредитного договора о предоставлении невозобновляемой кредитной линии с Евразийским банком развития на реализацию проекта «Автоматизированная система управления «Энергодиспетчерская тяга» на общую сумму 17,513,000 тыс. тенге Группа, в лице дочерней организации АО «Транстелеком», с января по март 2015 г. привлекла заемные средства в сумме 2,062,373 тыс. тенге по ставке 7.7 % годовых. По выплате основного долга предусмотрен льготный период сроком до июля 2015 г. Вознаграждение и основной долг погашаются полугодовыми платежами до полного погашения в июле 2020 г. Заем получен под гарантию Компании.

HSBC France

В рамках заключенного 31 мая 2012 г. дополнительного соглашения №1 на общую сумму 172,123,456.40 евро к Генеральному рамочному соглашению с АО «ДБ «HSBC Казахстан» совместно с «HSBC Bank plc» и «HSBC Франция» при поддержке экспортно – кредитного агентства «COFACE» (далее - ГРС), за период с января по март 2015 г. были освоены заемные средства на общую сумму 9,505,168 евро (1,961,778 тыс. тенге). Заем предоставлен сроком на 10 лет под ставку вознаграждения EUR CIRR + маржа 0.9%, полное погашение основного долга ожидается в 2024 г. Фактически сумма займа без учета премии переведена Банком напрямую в Альстом Транспорт С.А., согласно условиям Договора поставки. Займ получен под гарантию Компании.

АО «Народный Банк Казахстана»

26 февраля 2015 г. Группой, в рамках Основного кредитного Соглашения № KS01-15-04 от 26 февраля 2015 г., заключенного между АО «НК «КТЖ» и АО «Народный Банк Казахстана» (далее – Основное кредитное соглашение) был привлечен краткосрочный заем на сумму 10,000,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств под ставку 12% годовых сроком погашения до 25 августа 2015 г. 3 марта 2015 г. в рамках Основного кредитного соглашения был привлечен краткосрочный заем на пополнение оборотных средств под 12 % годовых на сумму 7,000,000 тыс. тенге со сроком погашения 2 декабря 2015 г.

Займы предоставлены в национальной валюте с условием выплаты основного долга в конце срока займа и выплаты процентов ежемесячно. Займы привлечены без обеспечения.

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2015 г., Группа погасила займы на сумму 8,920,583 тыс. тенге (31 марта 2014 г.: 5,838,046 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

15. ВЫПУЩЕННЫЕ ДОЛГОВЫЕ ЦЕННЫЕ БУМАГИ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. долговые ценные бумаги, выпущенные Группой, включали следующее:

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Еврооблигации, размещенные по цене				
2.59%-ые Еврооблигации до 2019 г. (100%)	20 июня 2019 г.	2.59%	19,262,000	18,464,000
3.638%-ые Еврооблигации до 2022 г. (100%)	20 июня 2022 г.	3.638%	35,634,700	34,158,400
6.375%-ые Еврооблигации до 2020 г. (100%)	6 октября 2020 г.	6.375%	129,955,000	127,645,000
7%-ые Еврооблигации до 2016 г. (98.292%)	11 мая 2016 г.	7.00%	64,977,500	63,822,500
6.95%-ые Еврооблигации до 2042 г. (105.521%)	10 июля 2042 г.	6.95%	204,215,000	200,585,000
			<u>454,044,200</u>	<u>444,674,900</u>
Корректировки:				
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(201,959)	(240,355)
Затраты по сделке			(980,336)	(997,461)
Премия по выпущенным долговым обязательствам			10,604,430	10,456,965
Накопленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			<u>6,233,313</u>	<u>3,123,566</u>
Итого выпущенные долговые ценные бумаги			469,699,648	457,017,615
Минус: текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			<u>(6,233,313)</u>	<u>(3,123,566)</u>
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			<u>463,466,335</u>	<u>453,894,049</u>

11 мая 2006 г. «Қазақстан темір жолы Файнанс Б.В.» (далее – «КТЖ Файнанс Б.В.»), дочерняя организация Группы, выпустила два транша Еврооблигаций на общую сумму 800,000 тыс. долларов США на Сингапурской фондовой бирже (SGX-ST). Еврооблигации гарантированы Компанией и ее дочерними организациями: АО «Қазтеміртранс» и АО «Локомотив». 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. 29 августа 2014 г. Группа заключила сделку кросс-валютного свопа с целью хеджирования валютного риска (Примечание 24).

6 октября 2010 г. Эмитент выпустил Еврооблигации на общую сумму 700,000 тыс. долларов США на Лондонской фондовой бирже (LSE). Еврооблигации гарантированы Компанией и дочерними организациями АО «Қазтеміртранс» и АО «Локомотив». Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате каждые полгода, 6 апреля и 6 октября, срок погашения по еврооблигациям 6 октября 2020 г. 7 октября 2014 г. произошла замена КТЖ Файнанс Б.В. на Компанию в качестве эмитента и основного должника на сумму 700,000 тыс. долларов США со сроком погашения в 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, соответственно. Данные Еврооблигации гарантированы

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Компанией и дочерними организациями АО «Қазтеміртранс» и АО «Локомотив». Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате каждые полгода, 10 января и 10 июля, срок погашения по еврооблигациям 10 июля 2042 г. 29 мая 2014 г. произошла замена эмитента, где Компания заменила КТЖ Файнанс Б.В. в качестве эмитента и, следовательно, стала основным должником по данным обязательствам на сумму 1,100,000 тыс. долларов США со сроком погашения в 2042 г.

20 июня 2014 г. Компания выпустила на Швейцарской фондовой бирже (SIX Swiss Exchange) два транша Еврооблигации на общую сумму 285,000 тыс. швейцарских франков (100,000 тыс. швейцарских франков с процентной ставкой 2,59% сроком погашения 20 июня 2019 г. и 185,000 тыс. швейцарских франков с процентной ставкой 3,638% сроком погашения 20 июня 2022 г.). Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате ежегодно 20 июня. Еврооблигации гарантированы АО «Қазтеміртранс» и АО «Локомотив».

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.

16. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. торговая кредиторская задолженность включала следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	22,684,850	30,220,420
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	19,473,924	18,850,886
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	29,153,370	42,268,980
Прочая кредиторская задолженность	257,930	321,595
	<u>71,570,074</u>	<u>91,661,881</u>

17. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. прочие обязательства включали следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Неотменяемое обязательство в пользу Акционера	78,789,839	77,837,179
Авансы полученные	21,341,716	33,980,380
Задолженность по дивидендам, причитающимся Акционеру	11,865,051	12,165,051
Задолженность по заработной плате	15,539,680	13,901,586
Резервы по отпускам	12,296,802	11,712,051
Доходы будущих периодов	4,962,512	5,402,894
Обязательные пенсионные взносы	3,169,794	3,784,827
Прочие обязательства	<u>4,734,097</u>	<u>4,050,359</u>
	152,699,491	162,834,327
Минус: прочие текущие обязательства	<u>(104,098,226)</u>	<u>(114,233,062)</u>
Прочие долгосрочные обязательства	<u>48,601,265</u>	<u>48,601,265</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2015 г. Группа признала дополнительно обязательство по строительству детского сада в г. Астана в размере 952,660 тыс. тенге (Примечание 13).

18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 и 2014 гг., себестоимость реализации включала следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г. (неаудировано)	2014 г.* (неаудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	58,103,614	54,893,873
Износ и амортизация	26,150,992	23,500,816
Топливо и горючесмазочные материалы	19,309,227	21,960,718
Материалы и запасы	7,438,148	11,501,584
Работы и услуги производственного характера	10,362,566	10,217,088
Ремонт и обслуживание	8,190,667	8,222,286
Электроэнергия	11,442,384	9,323,539
Железнодорожный тариф сторонних организаций	875,542	901,453
Командировочные расходы	478,865	789,588
Страхование	421,118	770,238
Коммунальные расходы и содержание зданий	678,865	792,174
Операционная аренда	400,942	419,523
Услуги связи	513,456	316,361
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	479,001	390,498
Обучение персонала	135,081	299,455
Транспортные услуги	210,314	215,819
Аренда каналов связи	1,301	234,339
Налоги	258,521	2,246,473
Услуги охраны	73,187	211,247
Прочие расходы	4,025,064	1,189,757
	<u>149,548,855</u>	<u>148,396,829</u>

(*) Сравнительная информация за три месяца 2014 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности (Примечание 3).

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 и 2014 гг., общие и административные расходы включали следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г. (неаудировано)	2014 г.* (неаудировано)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	8,031,196	8,152,308
Налог на имущество и прочие налоги	1,689,530	3,293,558
Благотворительность и спонсорская помощь	10,933	2,213,934
Износ и амортизация	931,097	1,171,773
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	578,584	511,861
Командировочные и представительские расходы	189,876	317,519
Профессиональные услуги	787,137	200,091
Резервы по сомнительной задолженности	1,672,068	438,381
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	107,671	281,890
Услуги банка	187,344	168,777
Материалы	116,777	141,422
Коммунальные расходы и содержание зданий	250,021	250,375

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Реклама	104,259	151,473
Прочие услуги сторонних организаций	88,865	86,058
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	69,738	59,747
Расходы на содержание объектов социальной сферы	133,553	18,077
Расходы по операционной аренде	68,690	41,771
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	24,125	46,242
Страхование	38,696	48,545
Ремонт и обслуживание	66,494	29,359
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	200,000	200,000
Услуги связи	8,392	8,899
Услуги охраны	3,534	1,283
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(5,557)	1,658
Начисление резерва по судебным претензиям	-	-
Прочие расходы	634,849	393,356
	<u>15,987,872</u>	<u>18,228,357</u>

(*) Сравнительная информация за три месяца 2014 г. была пересчитана в связи с выделением прекращаемой деятельности (Примечание 3).

20. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

За три и девять месяцев, закончившихся 31 марта 2015 и 2014 гг., финансовые затраты включали следующее:

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г. (неаудировано)	2014 г.* (неаудировано)
Переоценка до справедливой стоимости производного ФИ	1,440,552	-
Затраты по процентам по облигациям	6,976,927	6,206,515
Затраты по процентам по займам	5,009,765	3,167,181
Затраты по финансовой аренде	249,863	242,858
Амортизация суммы дисконта и затрат по сделке по займам и облигациям	908,583	994,462
	<u>14,585,690</u>	<u>10,611,016</u>

(*) Сравнительная информация за три месяца 2014 г. была пересчитана в связи с выделением прекращаемой деятельности (Примечание 3).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 и 2014 гг., финансовые затраты Группы включали затраты от связанных сторон на сумму 2,864,297 тыс. тенге и 2,345,028 тыс. тенге, соответственно (Примечание 27).

21. УБЫТОК ОТ КУРСОВОЙ РАЗНИЦЫ

11 февраля 2014 г. Национальный Банк Республики Казахстан принял решение об уменьшении вмешательства в установление курса казахстанского тенге по отношению к доллару США и другим основным валютам. В результате, 13 февраля 2014 г. официальный курс казахстанского тенге по отношению к доллару США упал до 184.5 тенге, т.е. на 19%. Убыток от курсовой разницы за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 и 2014 гг., в основном сложился по выпущенным долговым ценным бумагам и займам Группы, поскольку большая часть из них выражена в иностранной валюте (Примечание 14 и 15).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ
31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге, если не указано иное)

22. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Корпоративный подоходный налог за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 26.23% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2014 г.: 17.55%).

23. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНИХ ОРГАНИЗАЦИЙ

В январе 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Локомотив», продала третьей стороне 100% долю участия в дочерней организации ТОО «Гасыр Мангистау», не представляющей значительный вид деятельности, и, соответственно, не являющейся компонентом прекращенной деятельности. В результате продажи Группа потеряла контроль над ТОО «Гасыр Мангистау».

Активы и обязательства на дату продажи представлены следующим образом:

	ТОО «Гасыр Мангистау» 1 января 2015 г.
Основные средства	23,269
Нематериальные активы	121
Отложенные налоговые активы	17,484
Торговая дебиторская задолженность	25,283
Прочие текущие активы	4,875
Денежные средства и их эквиваленты	4,948
Итого активы	75,980
Торговая кредиторская задолженность	3,035
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет	167
Прочие текущие обязательства	881
Итого обязательства	4,083
Выбывшие чистые активы	71,897

Прибыль/(убыток) от выбытия дочерней организации:

	ТОО «Гасыр Мангистау»
Сумма полученного вознаграждения	93,724
Выбывшие чистые активы	(71,897)
Прибыль/(убыток) от выбытия	21,827

Чистый приток денежных средств от выбытия дочерней организации:

	ТОО «Гасыр Мангистау»
Денежное вознаграждение	93,724
За вычетом выбывших денежных средств и их эквивалентов	(4,948)
Итого	88,776

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

24. ПРОИЗВОДНЫЙ ФИНАНСОВЫЙ ИНСТРУМЕНТ

29 августа 2014 г. Группа заключила с The Royal Bank of Scotland plc. (Великобритания) сделку кросс-валютного свопа с целью частичного хеджирования подверженности валютному риску заимствований, деноминированных в долларах США, и доходов, деноминированных в швейцарских франках.

Захеджированные заимствования представляют собой выплаты вознаграждения и основного долга по Еврооблигациям, деноминированным в долларах США, на сумму 324,000,000 долларов США с процентной ставкой 7.0% годовых и сроком погашения в мае 2016 г.

Для достижения данной цели, Группа заключила договор кросс-валютного свопа (доллар США к швейцарскому франку), по которому Группа выплачивает фиксированную сумму швейцарских франков The Royal Bank of Scotland plc. в обмен на фиксированную сумму долларов США. Фиксированные денежные потоки в долларах США по данному свопу по ставке 6.5% годовых предназначены для хеджирования выплат по вышеуказанному заимствованию. Выплата данных фиксированных сумм в швейцарских франках является натуральным хеджированием валютного риска по отношению к доходам, деноминированным в швейцарских франках.

По состоянию на 31 марта 2015 г. справедливая стоимость производного финансового инструмента составила 17,438,427 долларов США (3,237,444 тыс. тенге). Расход от переоценки производного финансового инструмента за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., сложился в размере 7,759,504 долл. США (1,440,552 тыс. тенге).

25. 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 2015 и 2014 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось.

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г.	2014 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
Прибыль/(убыток) за период, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	(9,587,360)	(49,513,899)
Средневзвешенное количество простых акций	491,628,019	491,322,886
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от прибыли за год (тенге)	(20)	(101)
	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г.	2014 г.
	(неаудировано)	(неаудировано)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	(8,649,187)	(49,513,899)
Средневзвешенное количество простых акций	491,628,019	491,322,886
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге)	(18)	(101)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи (KASE), Компания 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 31 марта 2015 г. и 31 декабря 2014 г. представлена ниже:

	31 марта 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,369,012,607	1,380,951,130
Количество простых акций в обращении	491,628,019	491,628,019
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,785	2,809

26. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 31 марта 2015 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 вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 451,240,704 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 555,845,899 тыс. тенге). Данная сумма включает обязательства на приобретение пассажирских электровозов у совместного предприятия ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» на сумму 166,414,445 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 168,069,016 тыс. тенге), локомотивов у совместного предприятия АО «Локомотив құрастыру зауыты» на сумму 78,833,725 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 80,637,394 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. При этом в случае доначисления налоговыми органами дополнительных налогов, существующие размеры штрафов и пени установлены в значительном размере; размер штрафа составляет 50% от суммы доначисленного налога и размер пени составляет 13.75% от суммы несвоевременно уплаченного налога. В результате, штрафы и пени могут превысить суммы доначисленных налогов.

По состоянию на 31 марта 2015 г. условные обязательства, связанные с казахстанской системой налогообложения, включали следующее:

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ

31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В ходе тематических налоговых проверок по возврату НДС за отчетные периоды с января 2009 г. по март 2010 г., проведенные налоговыми органами в Группе, выявлены суммы НДС в размере 17,290,947 тыс. тенге, предъявленные к возврату и не подтвержденные встречными проверками поставщиков и отсутствием отметок таможенного органа на дополнительных экземплярах дорожной ведомости, а также начислены пени в размере 13,179,009 тыс. тенге. По состоянию на 31 марта 2015 г. Группа не начисляла резервы, так как, по мнению Группы, требование по предоставлению таможенных отметок на дополнительных экземплярах дорожной ведомости противоречит действующему налоговому законодательству, и Группа 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 настоящее время и начисленную по состоянию на 31 марта 2015 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.

27. 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 2015 г. и 31 декабря 2014 г.:

Наименование компании	Задолженность связанной стороны		Задолженность перед связанной стороной	
	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
АО «Национальная компания «Казмунайгаз»	143,049	51,137	1,528,789	1,461,502
АО «Казпочта»	223,676	75,967	8,908	8,390
АО «Казактелеком»	39,676	12,079	53,319	64,382
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	28,246	24,892	32,791	25,780
АО «КЕГОК»	27,894	22,503	110,935	67,951
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	169,638	229,453	935,745	1,081,928
АО «Самрук-Энерго»	18,928	16,014	248,942	687,752
ТОО «Казахойл Актобе»	-	-	1,399	1,591
АО «Международный аэропорт Павлодар»	72	71	427	453

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

АО «Международный аэропорт Актобе»	-	-	536	2,122
АО «Эйр Астана»	15	22	4,490	2,377
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	1,558	1,846	33,488	15,957
АО «КОРЭМ»	897	-	3,141	1,832
ТОО СП «Бетпак Дала»	-	-	1,220	1,220
ТОО СП «Катко»	190	190	9,774	10,606
АО «Международный аэропорт Атырау»	-	-	768	17
АО «Банк Развития Казахстана»	-	-	-	-
АО «Экибастузская ГРЭС-2»	255	255	111,509	147,373
ТОО «Богатырь Комир»	11,718	12,173	46,650	347,210
АО «КазЦИНК»	10,364	51,181	33,734	42,186
АО «НГРК «Тау-Кен Самрук»	-	-	1491	2,265
	<u>676,176</u>	<u>497,783</u>	<u>3,168,056</u>	<u>3,972,894</u>

Сделки со связанными сторонами (коммерческими организациями, контролируемые Государством) за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 и 2014 гг., представлены следующим образом:

Наименование компании	Реализация услуг		Приобретение услуг	
	Три месяца, закончившихся 31 марта		Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г. (неаудировано)	2014 г. (неаудировано)	2015 г. (неаудировано)	2014 г. (неаудировано)
АО «Национальная компания «Казмунайгаз»	2,925,109	2,739,743	134,766	166,357
АО «Казпочта»	186,332	172,143	34,161	46,936
АО «Казахтелеком»	50,457	40,136	116,942	173,087
АО Национальная атомная компания «Казатомпром»	282,350	287,213	112,239	23,048
АО «КЕГОК»	1,362	4,310	1,681,138	301
АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»	37,985	64,841	409,265	277,166
АО «Самрук-Энерго»	49,874	33,432	430,955	248,723
АО «Международный аэропорт Павлодар»	212	263	-	-
АО «Международный аэропорт Актобе»	2,354	60	4	21
АО «Эйр Астана»	10,665	45,409	2	11
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	-	-	43,628	46,187
АО «КОРЭМ»	-	-	4,395	-
ТОО СП «Бетпак-Дала»	-	159	-	-
ТОО СП «Катко»	751	31,617	-	-
АО «Международный аэропорт Атырау»	672	639	-	-
АО «Альянс Банк»	-	306	-	541
АО «Банк развития Казахстана»	-	-	273	231
АО «БТА Банк»	-	682	-	48,119
АО «Темірбанк»	-	473	-	428
АО «Экибастузская ГРЭС-2»	715	1,003	269,633	120
АО «Экибастузская ГРЭС-1» *	-	403	-	-
ТОО «Богатырь Комир»	3,402,613	4,302,646	149	61
АО «КазЦИНК»	262,530	244,469	1,093	17,366
Прочие	3,549	-	-	-
	<u>7,217,530</u>	<u>7,969,947</u>	<u>3,238,345</u>	<u>1,048,581</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Услуги, оказываемые коммерческим организациям, контролируемым Государством, включают в основном, грузовые перевозки.

Кроме того, за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., было приобретено товарно-материальных запасов на сумму 2,304,663 тыс. тенге (2014 г.: 9,915,276 тыс. тенге), долгосрочных активов от коммерческих организаций, контролируемых Государством, не было (2014 г.: 405,814 тыс. тенге).

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 2015 (неаудировано) и 31 декабря 2014 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 2,660,204 тыс. тенге и 2,832,176 тыс. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан;
- (б) по состоянию на 31 марта 2015 (неаудировано) и 31 декабря 2014 гг. займы Группы на общую сумму 38,152,952 тенге и сумму 34,718,282 тыс. тенге, соответственно, были предоставлены АО «Банк Развития Казахстана», организацией под общим контролем;
- (в) по состоянию на 31 марта 2015 г. (неаудировано) и 31 декабря 2014 гг. обязательства по финансовой аренде Группы перед АО «Банк Развития Казахстана», организацией под общим контролем, составили 281,973 тенге и 299,595 тыс. тенге, соответственно;
- (г) по состоянию на 31 марта 2015 г. (неаудировано) займы Группы, предоставленные Акционером, составили 165,705,565 тыс. тенге (31 декабря 2014 г.: 165,489,594 тыс. тенге);;
- (д) за три месяца, закончившихся 31 марта 2015 (неаудировано) и 2014 гг. Группа признала финансовые расходы по вышеуказанным займам и финансовой аренде на сумму 2,864,297 тыс. тенге и 2,345,028 тыс. тенге, соответственно (Примечание 20);
- (е) по состоянию на 31 марта 2015 (неаудировано) и 31 декабря 2014 гг., Группа разместила денежные средства в банке под общим контролем - АО «Банк Развития Казахстана». Депозиты, размещенные в этом банке, по состоянию на 31 марта 2015 (неаудировано) и 2014 гг. включают следующее:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
АО «Банк развития Казахстана»		
Денежные средства на текущих счетах и на депозитах со сроком погашения не более трех месяцев	1,207	2,211
Денежные средства, ограниченные в использовании	741,533	734,044

Суммы задолженности ассоциированным и совместным предприятиям и суммы задолженности ассоциированных и совместных предприятий, представленные в составе торговой кредиторской задолженности, прочих текущих обязательств, торговой дебиторской задолженности, прочих текущих и долгосрочных активов, по состоянию на 31 марта 2015 г. (неаудировано) и 31 декабря 2014 г., и сделки с ассоциированными и совместными предприятиями за три месяца, закончившихся на 31 марта 2015 г. (неаудировано) и 2014 г., представлены следующим образом:

	31 марта 2015 г. (неаудировано)	31 декабря 2014 г.
Задолженность		
Ассоциированных и совместных предприятий	23,383,901	30,760,110
Перед ассоциированными и совместными предприятиями	2,595,094	2,627,108

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

	Три месяца, закончившихся 31 марта	
	2015 г. (неаудировано)	2014 г. (неаудировано)
Сделки с ассоциированными и совместными предприятиями		
Реализация	5,594,984	5,550,147
Приобретения услуг	1,241,081	748,607
Приобретение актива	10,462,374	9,235,234

Операции, осуществленные с ассоциированными и совместными предприятиями, осуществляются на условиях сделок, заключенных между несвязанными сторонами.

По состоянию на 31 марта 2015 г. задолженность ассоциированных и совместных предприятий включает авансы, выданные ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» на приобретение электровозов в размере 22,089,152 тыс. тенге и АО «Локомотив құрастыру зауыты» на приобретение локомотивов в размере 971,142 тыс. тенге (неаудировано) (31 декабря 2014 г.: авансы, выданные ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» на приобретение электровозов на сумму 19,720,289 тыс. тенге и АО «Локомотив құрастыру зауыты» на приобретение локомотивов на сумму 10,590,771 тыс. тенге).

28. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств определяется как указано в годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за 2014 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.

Долгосрочные финансовые активы и обязательства

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

Для активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих, на конец

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

отчетного года. Средние рыночные ставки по заемным средствам представлены следующим образом на 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 гг.:

	31 марта 2015 г. (% годовых)	31 декабря 2014 г. (% годовых)
Тенге		
Со сроком от 1 до 5 лет	12,8	10,3
Со сроком свыше 5 лет	10,8	10,9
Иностранная валюта		
Со сроком от 1 до 5 лет	12,1	8,2
Со сроком свыше 5 лет	9,2	9,6

Производный финансовый инструмент

Расчет справедливой стоимости производного финансового инструмента был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег, оцениваемых на основе форвардных процентных ставок (по наблюдаемым кривым доходности на отчетную дату) и процентных ставок по договору, дисконтированных по ставке, отражающей кредитные риски Группы и The Royal Bank of Scotland plc.

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.

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

По состоянию на 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 гг., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость займов и выпущенных долговых ценных бумаг (еврооблигаций), за исключением займов, полученных от международных институтов развития под государственные гарантии, по состоянию на 31 марта 2015 и 31 декабря 2014 гг. была представлена следующим образом:

	31 марта 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Финансовые обязательства:				
Займы	416,191,031	404,956,733	397,798,619	390,398,236
Выпущенные долговые ценные бумаги (Еврооблигации)	469,699,648	452,573,978	457,017,615	451,601,264

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2015 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 31 марта 2015 г.:

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Производный финансовый инструмент	-	3,237,444	-	3,237,400
Прочие финансовые активы	-	22,925,700	-	22,925,700
Итого	-	26,163,144	-	26,163,144
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости				
- облигации	452,573,978	-	-	452,573,978
- банковские кредиты	-	203,654,335	6,297,000	209,951,335
- займы от связанных сторон	-	195,005,398	-	195,005,398
- финансовая аренда	-	3,015,208	-	3,015,208
Итого	452,573,978	401,674,941	6,297,000	860,545,919

Иерархия справедливой стоимости по состоянию на 31 декабря 2014 г.:

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы				
Займы и дебиторская задолженность:				
Производный финансовый инструмент	-	4,677,996	-	4,677,996
Прочие финансовые активы	-	38,077,081	-	38,077,081
Итого	-	42,755,077	-	42,755,077
Финансовые обязательства				
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости				
- облигации	451,601,264	-	-	451,601,264
- банковские кредиты	-	192,886,200	6,391,385	199,277,585
- займы от связанных сторон	-	191,120,651	-	191,120,651
- финансовая аренда	-	3,109,517	-	3,109,517
Итого	451,601,264	387,116,368	6,391,385	845,109,017

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 является ставка дисконтирования, отражающая кредитный риск контрагентов.

Справедливая стоимость торговой дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна балансовой стоимости и относится к 3-му уровню иерархии.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2015 г., переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не производилось.

29. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Взносы в Уставный капитал

7 апреля 2015 г. Акционер внес вклад в уставный капитал денежными средствами в размере 36,190,750 тыс. тенге на строительство железнодорожных линий «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык-Шубарколь».

Займы

8 апреля 2015 г. в рамках кредитного соглашения от 19 декабря 2013 г., заключенного между Группой и Европейским Банком Реконструкции и Развития на общую сумму 40,000,000 долларов США на финансирование проекта «Приобретение и установка компонентов энергоэффективности в стационарных устройствах, таких как тепловые насосы, солнечные коллекторы, эффективное освещение, газовые котлы» были освоены средства в размере 1,250,000 долларов США (2,320,625 тыс. тенге) с процентной ставкой 3% годовых сверх шестимесячной ставки фондирования LIBOR, со сроком погашения до 10 лет.

22 апреля 2015 г. в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии № KS 01-15-04 от 26 февраля 2015 г., заключенного между Группой и АО «Народный Банк Казахстана», был привлечен краткосрочный займ на сумму 3,000,000 тыс. тенге на пополнение оборотных средств под 12% годовых, сроком на 8 месяцев, без обеспечения.

Выбытие дочерних организаций

1 апреля 2015 г. Группа заключила с третьей стороной договор купли-продажи 100% пакета акций дочерней организации АО «Центр транспортного сервиса», цена продажи составила 1,785,939 тыс. тенге. На дату подписания данного отчета сделка не завершена, и Группа продолжает осуществлять контроль над АО «Центр транспортного сервиса».

4 мая 2015 г. Группа продала третьей стороне доли участия в уставном капитале дочерних организаций ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» согласно договорам купли-продажи доли участия в уставном капитале дочерних организаций от 31 декабря 2014 г. на общую сумму 14,125,693 тыс. тенге. В результате продажи, Группа потеряла контроль над дочерними организациями ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор».

15 мая 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Ремлокомотив», заключила предварительный договор купли - продажи 51 % доли Группы в уставном капитале ТОО «Тұлпар Тальго» на сумму 33,000,000 евро. На дату подписания данного письма сделка не завершена, и Группа продолжает осуществлять контроль над ТОО «Тұлпар Тальго».

Производный финансовый инструмент

5 мая 2015 г. Группа закрыла сделку хеджирования валютного риска Группы, связанного с выплатами вознаграждения и основного долга по еврооблигациям Группы, погашаемым в мае 2016 г. на сумму 324,000,000 долларов США, заключенной 29 августа 2015 г. с The Royal Bank of Scotland Plc.

Займы предоставленные

В мае 2015 г. Группа, в лице дочерней организации ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор», предоставила займ ТОО «Астана Дизель Сервис», дочерней организации совместного предприятия АО «Локомотив құрастыру зауыты», на общую сумму 1,347,000 тыс. тенге.

Вклад в уставный капитал ассоциированной организации

15 мая 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт», внесла вклад в уставный капитал ассоциированного предприятия ТОО «Актауский Морской Северный Терминал» денежными средствами в размере 547,800 тыс. тенге для финансирования сегмента инвестиционного стратегического проекта «Расширение Актауского международного морского торгового порта в северном направлении «Строительство сухогрузных терминалов и инфраструктуры».