

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

Формы консолидированной финансовой отчетности  
для целей публикации в средствах массовой  
информации, в соответствии с форматом,  
утвержденным Приказом Министра финансов  
Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 г.  
(не аудировано)  
За три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.

## СОДЕРЖАНИЕ

### Страница

#### ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### Формы консолидированной финансовой отчетности

Консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1)	4-5
Консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма №2)	6-7
Консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма №3)	8-10
Консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма №4)	11-14
Пояснительная записка к формам консолидированной финансовой отчетности	15-26

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ  
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних организаций (далее совместно именуемых - «Группа») отвечает за подготовку форм консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающих во всех существенных аспектах, консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 марта 2013 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за три месяца, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой консолидированной финансовой отчетности для целей публикации в средствах массовой информации, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 г. («Приказ № 422»).

При подготовке форм консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО 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 консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 422, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.


Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание 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 форм годовой консолидированной финансовой отчетности формату годовой финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 422, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы консолидированной финансовой отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г., были утверждены руководством Группы.

От имени руководства Группы:

  
К.К. Алмысбаев  
Вице-президент

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

по состоянию на 31 марта 2013 г.

Форма №1

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г.Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	182,224,830	67,313,397
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	20,514,709	43,050,711
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	17,225,293	11,597,593
Текущий подоходный налог	017	1,973,599	2,125,829
Запасы	018	36,356,269	33,794,699
Прочие краткосрочные активы	019	68,935,204	72,243,165
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>	<b>100</b>	<b>327,229,904</b>	<b>230,125,394</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	40,607,427	37,720,512
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	8,217,780	8,217,780
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	15,453,892	15,479,199
Инвестиционное имущество	117	7,036,873	7,129,207
Основные средства	118	1,536,399,212	1,521,451,415
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	8,346,458	8,522,684
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	258,009,648	228,850,904
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>	<b>200</b>	<b>1,833,463,863</b>	<b>1,789,651,189</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>2,201,301,194</b>	<b>2,057,497,095</b>

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

по состоянию на 31 марта 2013 г. (продолжение)

Форма №1

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

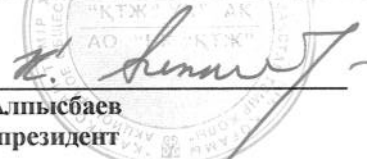
Субъект предпринимательства: крупный


Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода (не аудировано)	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Займы	210	24,952,578	27,279,361
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	7,764,789	8,139,790
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	73,931,302	120,972,941
Краткосрочные резервы	214	28,238,638	28,238,638
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	194,110	89,812
Вознаграждения работникам	216	13,311,953	13,020,181
Прочие краткосрочные обязательства	217	50,683,605	67,453,038
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>	<b>300</b>	<b>199,076,975</b>	<b>265,193,761</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	16,468,722	16,674,119
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	310	263,817,917	210,731,801
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	336,366,049	336,235,033
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	25,150,747	25,150,747
Отложенные налоговые обязательства	315	181,716,455	150,504,835
Прочие долгосрочные обязательства	316	21,831,318	21,581,319
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>	<b>400</b>	<b>828,882,486</b>	<b>744,203,735</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	680,956,008	680,956,008
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(161,323)	(112,268)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	468,363,818	343,056,449
<b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b>	<b>420</b>	<b>1,149,158,503</b>	<b>1,023,900,189</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	7,714,508	7,525,291
<b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1,156,873,011</b>	<b>1,031,425,480</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>2,201,301,194</b>	<b>2,057,497,095</b>

От имени руководства Группы:

  
К.К. Алпысбаев  
Вице-президент

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**

за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.

Форма №2

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
Выручка	010	198,064,550	180,167,029
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(132,880,022)	(124,222,097)
<b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>65,184,528</b>	<b>55,944,932</b>
Расходы по реализации	013	(31,926)	(45,806)
Административные расходы	014	(20,169,929)	(17,902,727)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>	<b>020</b>	<b>44,982,673</b>	<b>37,996,399</b>
Доходы по финансированию	021	1,195,357	599,597
Расходы по финансированию	022	(9,086,275)	(5,444,119)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	(256,184)	(21,926)
Прочие неоперационные доходы	024	960,088	2,784,837
Прочие неоперационные расходы	025	(226,649)	(145,576)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>37,569,010</b>	<b>35,769,212</b>
Расходы по подоходному налогу	101	(7,845,038)	(7,932,608)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>29,723,972</b>	<b>27,836,604</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	(256,811)	(226,574)
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>29,467,161</b>	<b>27,610,030</b>
собственников материнской организации		29,223,062	28,009,238
долго неконтролирующих собственников		244,099	(399,208)
<b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>	<b>400</b>	<b>(49,055)</b>	<b>106,524</b>
Переоценка основных средств	410	-	
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	
Хеджирование денежных потоков	415	-	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	(49,055)	106,524
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	
Корректировка при реклассификации в составе прибыли убытка)	419	-	
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. (продолжение)

Форма №2

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

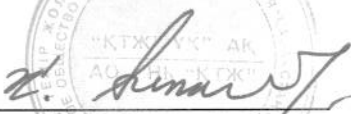
Субъект предпринимательства: крупный


Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
<b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>29,418,106</b>	<b>27,716,554</b>
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		29,174,007	28,115,762
долю неконтролирующих собственников		244,099	(399,208)
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>59</b>	<b>57</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		60	57
от прекращенной деятельности		(1)	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

От имени руководства Группы:

  
К.К. Алпысбаев  
Вице-президент

  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер



# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.

(прямой метод)

Форма №3

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге			
НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>192,611,555</b>	<b>187,303,966</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	156,065,091	141,293,041
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	28,650,985	33,057,612
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	-	-
прочие поступления	016	7,895,479	12,953,313
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>(190,567,262)</b>	<b>(155,570,171)</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(105,255,694)	(78,948,333)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(9,969,922)	(13,099,046)
выплаты по оплате труда	023	(41,927,889)	(40,183,241)
выплата вознаграждения	024	(8,951,672)	(3,002,819)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(18,235,372)	(11,960,826)
прочие выплаты	027	(6,226,713)	(8,375,906)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>2,044,293</b>	<b>31,733,795</b>



# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. (продолжение)

(прямой метод)

Форма №3

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге			
НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)</b>	<b>040</b>	<b>28,403,887</b>	<b>14,497,455</b>
в том числе:			
реализация основных средств	041	650,553	711,321
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
реализация прочих финансовых активов	047	26,975,641	13,255,244
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	777,693	530,890
прочие поступления	051	-	-
<b>2. Выбывтие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)</b>	<b>060</b>	<b>(76,436,649)</b>	<b>(84,846,434)</b>
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(65,123,909)	(83,574,376)
приобретение нематериальных активов	062	(320,249)	(2,797)
приобретение других долгосрочных активов	063	(1,482,491)	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
приобретение прочих финансовых активов	067	-	-
предоставление займов	068	(6,000,000)	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	(3,510,000)	(1,269,261)
прочие выплаты	071	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(48,032,762)</b>	<b>(70,348,979)</b>

# **КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. (продолжение)

(прямой метод)

Форма №3

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	тыс. тенге	
		За отчетный период (не аудировано)	За предыдущий период (не аудировано)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	184,085,515	5,967,558
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	184,085,515	5,967,558
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(23,090,505)	(10,180,274)
в том числе:			
погашение займов	101	(12,758,634)	(6,965,795)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	(8,054,882)	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(2,276,989)	(3,214,479)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	160,995,010	(4,212,716)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(95,108)	22,403
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	115,006,541	(42,827,900)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	67,313,397	130,211,949
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	182,224,830	87,406,452

От имени руководства Группы:

К.К. Алпысбаев  
Вице-президент

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г.

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	671,441,843	-	-	(197,201)	273,074,995	6,158,078	950,477,715
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	671,441,843	-	-	(197,201)	273,074,995	6,158,078	950,477,715
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	84,933	113,328,072	1,090,617	114,503,622
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	113,328,072	1,090,617	114,418,689
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	84,933	-	-	84,933
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	-	-	-	-

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации					Нераспределенная прибыль	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль			
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	84,933	-	-	-	84,933
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-	-
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300	9,514,165	-	-	-	(43,346,618)	276,596	-	(33,555,857)
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	9,514,165	-	-	-	-	-	-	9,514,165
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(36,866,070)	-	-	(36,866,070)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	(32,958,124)	-	-	(32,958,124)
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	26,881,343	-	-	26,881,343
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	(403,767)	276,596	-	(127,171)
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	680,956,008	-	-	(112,268)	343,056,449	7,525,291	-	1,031,425,480

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300)	400	680,956,008	-	-	(112,268)	343,056,449	7,525,291	1,031,425,480
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	680,956,008	-	-	(112,268)	343,056,449	7,525,291	1,031,425,480
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	(49,055)	29,223,062	244,099	29,418,106
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	29,223,062	244,099	29,467,161
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629) в том числе:	620	-	-	-	(49,055)	-	-	(49,055)
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	(49,055)	-	-	(49,055)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-

# КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. (продолжение)

Форма №4

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»»

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 155,330 чел.

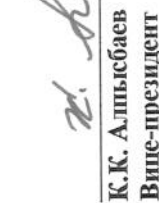
Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

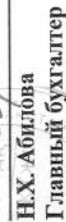
НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	-	-	-	-	(54,882)	96,029,425
в том числе:		-	-	-	-	-	-
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-
в том числе:		-	-	-	-	-	-
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(54,882)	(54,882)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	(2,276,989)	(2,276,989)
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	98,361,296	98,361,296
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	680,956,008	-	-	(161,323)	468,363,818	1,156,873,011

тыс. тенге

От имени руководства Группы:

  
К.К. Алпысбаев  
Вице-президент



  
Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

#### ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах 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. Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и полностью контролируемых ею дочерних организаций (далее – вместе «Группа»).

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

## 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы консолидированной финансовой отчетности включают консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 31 марта 2013 г. и соответствующие консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма №2), консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма №3) и консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма №4) за три месяца, закончившихся на эту дату, и подготовлены на основе консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» за три месяца, закончившихся 31 марта 2013 г. и в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 г. («Приказ №422»).

## 3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (код строки 010 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	153,340,092	58,473,309
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	4,371,817	7,503,734
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	55,794	114,054
Деньги на текущих счетах в банках в швейцарских франках	23,832	88,775
Деньги на текущих счетах в банках в евро	126,682	2,719
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	24,252,960	452,220
Краткосрочные банковские вклады в евро	-	638,798
Наличность в кассе	53,653	39,788
<b>ИТОГО</b>	<b>182,224,830</b>	<b>67,313,397</b>

## 4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (КОД СТРОКИ 015 КОНСОЛИДИРОВАННОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

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



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

	31 марта 2013 г. (не аудировано)		31 декабря 2012 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
АО «Казкоммерцбанк»	3.00%	2,190,222	2.70-5.00%	14,992,500
ДБ АО «Сбербанк России»	4.00%	2,060,776	2.00-4.00%	3,559,410
АО «Банк ЦентрКредит»	3.50-4.00%	113,857	3.50-4.00%	1,663,858
АО «Казинвест Банк»	-	-	6.50%	2,000,000
АО «Цеснабанк»	3.00-7.00%	7,411,274	3.00-7.00%	14,230,548
Евразийский банк	2.70%	1,513,529	2.70-5.50%	6,512,525
ABN-AMRO	1.5%	1,169,190	-	-
Займы, выданные		6,000,000		-
		<b>20,458,848</b>		<b>42,958,841</b>
Задолженность по процентам начисленным		55,861		91,870
<b>ИТОГО</b>		<b>20,514,709</b>		<b>43,050,711</b>

### 5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 016 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Торговая дебиторская задолженность	15,836,243	13,133,068
Прочая дебиторская задолженность	10,934,866	7,393,875
Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(5,699,082)	(5,443,464)
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(3,846,734)	(3,485,886)
<b>ИТОГО</b>	<b>17,225,293</b>	<b>11,597,593</b>

### 6. ЗАПАСЫ (код строки 018 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

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

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

### 7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 019 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
НДС к возмещению	29,436,614	34,008,153
Предоплата по прочим налогам	1,011,420	995,973
Актив, предназначенный в пользу Акционера*	28,238,638	28,238,638
Краткосрочные авансы выданные	7,579,099	6,143,536
Расходы будущих периодов	2,785,776	2,788,889
Деньги, ограниченные в использовании	221,495	223,531
Прочие	1,106,466	1,271,826
	70,379,508	73,670,546
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(1,444,304)	(1,427,381)
<b>ИТОГО</b>	<b>68,935,204</b>	<b>72,243,165</b>

### 8. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ (код строки 116 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. инвестиции, учитываемые методом долевого участия, включали следующее:

Наименование ассоциированной организации	Основная деятельность	31 марта 2013 г. . (не аудировано)		31 декабря 2012 г.	
		Балансовая стоимость	Доля владения, %	Балансовая стоимость	Доля владения, %
АО «Кедентранссервис»	Услуги по транспортировке и таможенной очистке	2,728,262	33.00	2,633,746	33.00
АО «Досжан темиржолы»	Строительство и эксплуатация новой ж/д линии ст. Пар- Усть-Каменогорск	5,458,000	46.02	5,458,000	46.02
ТОО «Электровоз құрастыру зауыты»	Производство электровозов	3,648,767	50.00	3,832,952	50.00
ТОО «Тұлпар-Талыг»	Производство пассажирских вагонов	9,075,863	99.99	9,012,501	99.99
Прочие		21,442	50.00	20,442	50.00
Минус резерв на обесценение		(5,478,442)		(5,478,442)	
<b>ИТОГО</b>		<b>15,453,892</b>		<b>15,479,199</b>	

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

#### 9. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО (код строки 117 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Инвестиционное имущество по состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г., представлено следующим образом:

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Итого
<b>Балансовая стоимость:</b>				
На 31 марта 2013 г. (не аудировано)	55,966	5,451,003	1,529,904	7,036,873
<b>Балансовая стоимость:</b>				
На 31 декабря 2012 г.	55,966	5,543,337	1,529,904	7,129,207

#### 10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (код строки 118 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Основные средства по состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включали следующее:

	Земля	Здания и сооружения	Инфраструктура железно-дорожных путей	Машины и оборудование	Железно-дорожный транспорт	Прочий транспорт	Прочие	Итого
<b>Балансовая стоимость:</b>								
На 31 марта 2013 г. (не аудировано)	1,912,525	102,330,581	570,584,044	179,772,340	658,172,373	12,286,720	11,340,629	1,536,399,212
<b>Балансовая стоимость:</b>								
На 31 декабря 2012 г.	1,910,110	98,432,711	576,610,034	181,823,222	645,092,623	8,139,454	9,443,261	1,521,451,415

#### 11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (код строки 121 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы по состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. включали следующее:

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
<b>Балансовая стоимость на 31 марта 2013 г. (не аудировано)</b>	207,562	7,486,345	652,551	8,346,458
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2012 г.</b>	229,839	7,627,456	665,389	8,522,684

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

### 12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 123 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Незавершенное строительство	107,891,736	100,924,793
Авансы, выплаченные за основные средства	108,235,137	87,124,489
НДС к возмещению	30,464,912	30,429,912
Авансы, выплаченные за объекты жилого фонда, за минусом обесценения	8,999,692	7,517,201
Активы для реализации государству	14,239,451	14,239,451
Актив в пользу акционера	7,000,000	7,000,000
Прочие	1,957,208	2,041,973
	<b>278,788,136</b>	<b>249,277,819</b>
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,905,365)	(2,703,025)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(13,713,453)	(13,678,453)
Минус: резерв по незавершенному строительству	(4,159,670)	(4,045,437)
<b>ИТОГО</b>	<b>258,009,648</b>	<b>228,850,904</b>

### 13. ЗАЙМЫ (коды строк 210, 310 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. займы, включая начисленное вознаграждение, включали следующее:

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
<b>Краткосрочные займы:</b>					
АО «Ситибанк Казахстан»:	Доллары США	12 февраля 2012 г.	ЛИБОР по 1-месячным депозитам в долларах США +3%	-	4,523,032
ДБ АО «Сбербанк»:					
Займ 1	Тенге	апрель-май 2013 г.	9-9.5%	861,788	1,371,861
Займ 2	Тенге	28 февраля 2013 г.	4%	-	1,502,225
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	31 мая -30 сентября 2013 г.	9.00%	2,086,261	2,204,693
Прочие займы	Тенге	апрель 2013 г.	8%-15%	181,317	181,317
<b>Долгосрочные займы:</b>					
«АБН АМРО Банк Н.В.»	Доллары США	32-мя квартальными выплатами, начиная с 15 мая 2005 г. (последняя выплата 15 мая 2014 г.)	ЛИБОР по 3-месячным депозитам в долларах США + 0.07%	1,341,082	1,880,488
«Японский банк международного сотрудничества» («ЯБМС»)	Японские йены	37-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с декабря 2002 г. (последняя выплата 20 декабря 2020 г.)	3.00%	4,998,594	5,427,102
«Институт де Кредито Официаль» («ИКО»)	Доллары США	25-ю равными полугодовыми платежами, начиная с июля 2009 г. (последняя выплата 9 июля 2021 г.)	2.50%	2,826,455	3,010,146
АО «Банк Развития Казахстана»:					
Займ 1	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 4 июня 2006 г. (последняя выплата 4 июня 2013 г.)	9.80%	195,344	190,576
Займ 2	Тенге	7-ю равными полугодовыми ежегодными выплатами, начиная с 8 марта 2012 г (последняя выплата 8 марта 2015 г.)	8%	771,746	985,648
АО «Европейский банк реконструкции и развития» (ЕБРР):					
Займ 1	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с сентября 2011 г. (последняя выплата 15 сентября 2018 г.)	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3.25-3.35%	11,983,181	13,201,537
Займ 2	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 13 апреля 2013 г. (последняя выплата 13 апреля 2020 г.)	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3.25%	7,648,515	7,571,116
Займ 3	Доллары США, тенге	12-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 10 мая 2013 г. (последняя выплата 10 ноября 2018 г.)	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 2.95% для транша в долларах США и all-in cost +2.95% для транша в тенге	29,033,733	28,558,406

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
<b>АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына» :</b>					
Займ 1	Тенге	25 января 2024 г.	2%	21,708,432	21,716,866
Займ 2	Тенге	ноябрь 2036 г.	0.75%	1,976,909	1,943,077
Займ 3	Тенге	декабрь 2036 г.	0.75%	7,397,735	7,270,865
Займ 4	Тенге	15 сентября 2017 г.	7.2%	15,048,000	15,048,000
Займ 5	Тенге	15 сентября 2017 г.	7.2%	60,192,000	60,192,000
Займ 6	Тенге	20 июля 2042 г.	2%	28,564,859	28,644,289
Займ 7	Тенге	10 июля 2037 г.	0.75%	1,264,143	1,248,361
Займ 8	Тенге	30 ноября 2062 года	0.10%	4,375,027	-
Займ 9	Тенге	25 февраля 2038 года	0.75%	7,880,127	-
<b>АО «АТФ Банк»:</b>					
Займ 1	Тенге	27 мая 2013 г.	9.93%-15%	298	298
Займ 2	Тенге	20 сентября 2017 г.	8.48%	1,076,531	1,106,212
Займ 3	Доллары США	4 декабря 2017 г.	8.84%	1,804,108	1,771,843
Экспортно-импортный банк США	Доллары США	март 2024 года	CIRR в долларах США	40,890,462	-
HSBC FRANCE	евро	апрель 2024 года	CIRR в евро+0.90%	4,762,987	-
Векселя обеспеченные	Евро	30 апреля 2016 г.	5.48%	241,893	246,158
<b>АО «Народный Банк Казахстана»:</b>					
Займ 1	Тенге	июль 2013 г. - январь 2016 г.	7%-12%	7,483,324	6,999,034
Займ 2	Тенге	8 сентября 2016 г.	11%	-	297,370
Займ 3	Тенге	13 апреля 2018 г.	10%	5,055,841	4,217,201
<b>ДБ АО «Сбербанк»:</b>					
Займ 1	Тенге	20 июля 2013 г.	9.75%	68,945	120,642
Займ 2	Тенге	6 августа 2017 г.	10.50%	1,271,313	1,285,088
Займ 3	Тенге	31 октября 2014 г.	9.70%	3,513,057	3,160,444
«HSBC Bank plc»	Доллары США	10 апреля 2022 г.	ЛИБОР по 6-месячным депозитам в долларах США + 3%	10,451,763	10,323,708
АОДБ «Альфа-банк»	Тенге	9 октября 2015 г.	9.50%	1,814,725	1,811,559
				<b>288,770,495</b>	<b>238,011,162</b>
Минус: Текущая часть займов				(24,952,578)	(27,279,361)
				<b>263,817,917</b>	<b>210,731,801</b>

#### 14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 312 Консолидированного бухгалтерского баланса) И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 212 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

1) долговые ценные бумаги, выпущенные Группой:

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Еврооблигации, размещенные по цене 105.521%	10 июля 2042 г.	6.95%	165,923,999	165,814,000



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
98.292% - Транш 2	11 мая 2016 г.	7.00%	52,794,000	52,759,002
100%	6 октября 2020 г.	6.375 %	105,588,000	105,517,999
			<b>324,305,999</b>	<b>324,091,001</b>
<b>Включая/(за вычетом):</b>				
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(429,206)	(458,995)
Затраты по сделке			(827,706)	(841,085)
Премия по выпущенным долговым обязательствам			8,841,316	8,898,048
Накопленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			7,280,638	7,587,539
<b>Итого еврооблигации размещенные</b>			<b>339,171,041</b>	<b>339,276,508</b>
Минус: Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг <i>(прочие краткосрочные финансовые обязательства)</i>			(7,280,638)	(7,587,539)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг <i>(прочие долгосрочные финансовые обязательства)</i>			331,890,403	331,688,969

### 2) обязательства Группы по финансовой аренде:

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	31 марта 2013 г.	2012 г.	31 марта 2013 г.	2012 г.
В течение одного года	1,288,760	1,351,102	484,151	552,251
От двух до пяти лет включительно	5,143,821	5,168,999	3,122,851	2,810,225
Свыше пяти лет	1,609,257	1,868,529	1,352,795	1,735,839
<b>Чистые минимальные обязательства</b>	<b>8,041,838</b>	<b>8,388,630</b>	<b>4,959,797</b>	<b>5,098,315</b>
За вычетом будущих финансовых затрат	(3,082,041)	(3,290,315)	-	-
<b>Текущая стоимость арендных обязательств</b>	<b>4,959,797</b>	<b>5,098,315</b>	<b>4,959,797</b>	<b>5,098,315</b>
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев <i>(прочие краткосрочные финансовые обязательства)</i>			(484,151)	(552,251)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев <i>(прочие долгосрочные финансовые обязательства)</i>			4,475,646	4,546,064
<b>ИТОГО прочих долгосрочных финансовых обязательств</b>			<b>336,366,049</b>	<b>336,235,033</b>
<b>ИТОГО прочих краткосрочных финансовых обязательств</b>			<b>7,764,789</b>	<b>8,139,790</b>

### 15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 316 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Прочие долгосрочные обязательства в основном включают долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам.

### 16. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 213 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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



# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	16,155,909	16,609,762
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	26,246,858	33,945,032
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	9,722,206	39,971,703
Задолженность по заработной плате	14,762,885	12,938,070
Резерв по доплатам за проживание в районах экологического бедствия	-	50,734
Задолженность за приобретенные инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи	3,486,752	6,996,752
Прочая кредиторская задолженность	3,556,692	10,460,888
<b>ИТОГО</b>	<b>73,931,302</b>	<b>120,972,941</b>

#### 17. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (код строки 216 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2013 г. и 31 декабря 2012 г. вознаграждения работникам включали следующее:

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Краткосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат	2,387,767	2,387,767
Резерв по неиспользованным отпускам	10,924,186	10,632,414
<b>ИТОГО</b>	<b>13,311,953</b>	<b>13,020,181</b>

#### 18. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 217 Консолидированного бухгалтерского баланса)

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

	31 марта 2013 г. (не аудировано)	31 декабря 2012 г.
Авансы полученные	28,643,678	35,741,750
Доходы будущих периодов	10,947,228	10,171,211
Дивиденды объявленные, но не выплаченные Единственному акционеру	-	8,000,000
Обязательные пенсионные взносы	2,711,098	3,107,835
Прочие обязательства	998,188	943,306
<b>Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:</b>		
Индивидуальный подоходный налог	1,968,875	2,355,319
НДС	2,305,080	3,292,813
Социальный налог	1,067,348	1,366,484
Обязательства по социальному страхованию	780,203	946,355
Налог на имущество	46,646	65,065
Прочие	1,215,261	1,462,900
<b>ИТОГО</b>	<b>50,683,605</b>	<b>67,453,038</b>

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

### 19. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ (код строки 11 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Себестоимость реализованных товаров и услуг за три месяца, закончившихся 31 марта, включала следующее:

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

### 20. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (код строки 14 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Административные расходы за три месяца, закончившихся 31 марта, включали следующее:

	2013 г. (не аудирова но)	2012 г. (не аудирова но)
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	8,911,294	8,170,940
Налог на имущество и прочие налоги	5,344,326	3,863,748
Износ и амортизация	907,309	940,393
Благотворительность и спонсорская помощь	1,006,248	2,123,696
Командировочные и представительские расходы	280,393	344,492
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	121,120	83,465
Профессиональные услуги	210,248	178,350
Прочие услуги сторонних организаций	101,375	59,032
Резервы по сомнительной задолженности	862,834	561,343
Коммунальные расходы и содержание зданий	244,714	208,037

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

Услуги банка	199,697	186,763
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	292,843	223,874
Материалы	155,216	174,789
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(28,563)	(39,285)
Реклама	111,877	140,168
Расходы на содержание объектов социальной сферы	72,717	36,294
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	35,000	150,000
Расходы по операционной аренде	61,052	68,400
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	41,614	55,080
Страхование	54,947	52,754
Ремонт и обслуживание	37,792	55,923
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	33,924	50,805
Услуги связи	16,219	14,954
Услуги охраны	5,108	2,348
Обесценение/(восстановление) обесценения основных средств	562,734	(128,155)
Прочие расходы	527,891	324,519
	20,169,929	17,902,727

### 21. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ (код строки 101 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

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

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

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

### 22. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (код строки 600 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех месяцев.

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

### К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2013 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

закончившихся 31 марта 2013 г. и 2012 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось.

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

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

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

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

От имени руководства Группы:



К.К. Алпысбаев  
Вице-президент

Н.Х. Абилова  
Главный бухгалтер