

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

**2015 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші
шоғырландырылған қаржылық есептілігі**

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІ

МАЗМҰНЫ

Бет

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ЖӨНІНДЕГІ БАСШЫЛЫҚ МӘЛІМДЕМЕСІ 1

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАР ЕСЕБІ 2-3

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК

Қаржылық жағдай жөніндегі шоғырландырылған есеп 4-5

Пайда мен залал және басқа да жиынтық табыс жөніндегі шоғырландырылған есеп 6

Ақша қаражатының қозғалысы жөніндегі шоғырландырылған есеп 7-8

Капиталдағы өзгерістер жөніндегі шоғырландырылған есеп 9

Шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер 10-65

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІН ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ
ЖАУАПКЕРШІЛІГІ ЖӨНІНДЕГІ БАСШЫЛЫҚ МӘЛІМДЕМЕСІ

«Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның (бұдан әрі – «Компания») басшылығы Компания және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі бірлесіп – «Топ») 2015 ж. 31 желтоқсанындағы қаржылық жағдайын, сондай-ақ оның сол күні аяқталған жыл іші қызмет нәтижелерін, ақша қаражатының қозғалысы мен капиталдағы өзгерістерін шынайы көрсететін шоғырландырылған қаржылық есептілігін Халықаралық қаржылық есептілігі стандарттары жөніндегі Комитет жариялаған Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес дайындауға жауапты.

Шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындау барысында басшылық:

- есеп саясаты қағидаларын дұрыс таңдауға және қолдануға;
- ақпаратты, соның ішінде есеп саясаты туралы деректерді мұндай ақпараттың орындылығын, нақтылығын, салыстырмалығын және түсініктілігін қамтамасыз ететін нысанда беруге;
- пайдаланушыларға есептілікті түсіну үшін ХҚЕС талаптарының орындалуы жеткіліксіз болғанда, сондай-ақ өзге де оқиғалар немесе шарттар Топ қызметінің шоғырландырылған қаржылық жағдайы мен шоғырландырылған қаржылық нәтижелеріне әсер еткен жағдайларда қосымша ақпаратты ашуға; және
- Топтың өз қызметін келешекте жалғастыру қабілетін бағалауға жауапты.

Басшылық сондай-ақ:

- Топтың барлық кәсіпорындарында тиімді әрі сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеуге, енгізуге және қолдауға;
- есепке алуды Топтың мәмілелерін ашуға және түсіндіруге, сондай-ақ кез келген күнге Топтың шоғырландырылған қаржылық жағдайы жөніндегі жеткілікті дәл ақпаратты беруге және шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ХҚЕС талаптарына сәйкес келуін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін нысанда жүргізуге;
- бухгалтерлік есепті жергілікті бухгалтерлік есеп заңнамасы мен ХҚЕС-ке сәйкес жүргізуге;
- Топ активтерінің сақталуын қамтамасыз ету үшін барлық орынды шараларды қабылдауға; және
- қаржылық және өзге де асыра пайдалану фактілерін анықтауға және болдырмауға жауапты.

Топтың 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші шоғырландырылған қаржылық есептілігін басшылық 2016 ж. 14 наурызда бекітті.

Топ басшылығы атынан:



Б.С. Қамалиев
Президенттің қ.а.

2016 ж. 14 наурыз



М.Р. Қабашев
Вице-президент

2016 ж. 14 наурыз



Н.Х. Әбілова
Бас бухгалтер

2016 ж. 14 наурыз

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОРЛАР ЕСЕБІ

«Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның Директорлар кеңесі мен Акционеріне:

Біз қоса беріліп отырған 2015 ж. 31 желтоқсанындағы қаржылық жағдай жөніндегі шоғырландырылған есепті, 2015 жыл іші пайда мен залал және басқа да жиынтық табыс жөніндегі, ақша қаражатының қозғалысы жөніндегі және капиталдағы өзгерістер жөніндегі тиісті шоғырландырылған есептерді, сондай-ақ есеп саясатының негізгі ережелері мен басқа да түсіндірме ақпараттарды қамтитын «Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның және оның еншілес ұйымдарының (бұдан әрі – «Топ») шоғырландырылған қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Шоғырландырылған қаржылық есептілігіне басшылық жауапкершілігі

Басшылық осы шоғырландырылған қаржылық есептілігін Халықаралық қаржы есептілігі стандарттары жөніндегі комитет жариялаған Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына сәйкес дайындауға және шынайы ұсынуға, сондай-ақ басшылық ықпалсыз іс-қимылдар немесе қателесу салдарынан елеулі бұрмалаушылықсыз шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындауға қажет деп есептейтін ішкі бақылау жүйесіне жауапты.

Аудиторлар жауапкершілігі

Біздің жауапкершілігіміз осы шоғырландырылған қаржылық есептілігі туралы өзіміз жүргізген аудит негізінде пікір білдіруден тұрады. Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына сәйкес жүргіздік. Бұл стандарттар аудиторлардың әдеп нормаларын сақтауын, сондай-ақ аудиттің шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі бұрмалаушылықтардың жоқтығына орынды түрде сенімді болатындай етіп жоспарлануы мен жүргізілуін талап етеді.

Аудит шоғырландырылған қаржылық есептілігіндегі сандық көрсеткіштерді және ондағы ақпараттың ашылуын растайтын аудит дәлелдерін алу үшін қажет рәсімдерді өткізуден тұрады. Рәсімдерді таңдау ықпалсыз іс-қимылдардың немесе қателердің салдарынан шоғырландырылған қаржылық есептілігінің елеулі бұрмалануы қатерін бағалауды қосқанда, аудиторлардың кәсіби пайымдауларына тәуелді. Мұндай тәуекелдерді бағалау барысында аудитор ішкі бақылау жүйесін оның тиімділігі туралы пікір айту үшін емес, жағдайларға сәйкес келетін аудит рәсімдерін әзірлеу үшін шоғырландырылған қаржылық есептілігін жасау және нақтылаудың ішкі бақылау жүйесін қарастырады. Аудитке сондай-ақ қолданылған есеп саясатының тиісті сипаты мен басшылық жасаған бухгалтерлік болжамдардың негізділігін бағалау, тұтастай шоғырландырылған қаржылық есептілігін беруді бағалау кіреді.

Біз өзіміз алған аудит дәлелдері пікір білдіру үшін жеткілікті әрі тиісті негіз болатынына сенеміз.

Пікір

Біздің пікірімізше, шоғырландырылған қаржылық есептілік Топтың 2015 ж. 31 желтоқсанындағы қаржылық жағдайын, сондай-ақ оның сол күні аяқталған жыл іші қаржылық нәтижелерін және 2015 ж. іші ақша қаражатының қозғалысын Халықаралық қаржы есептілігі стандарттары жөніндегі Комитет жариялаған Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына сәйкес барлық елеулі аспектілер тарапынан алғанда шынайы көрсетеді.



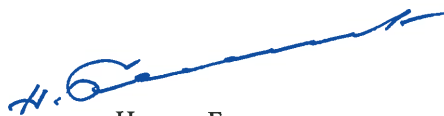
Александр Дорофеев
Тапсырма бойынша серіктес
Ресей Федерациясының
Білікті аудитору
2002 ж. 28 ақпандағы
№78586 біліктілік куәлігі
Ресей Федерациясы



«Делойт» ЖШС
Қазақстан Республикасы бойынша аудит жүргізуге
құқығы бар №0000015 лицензиясы, түрі МФО - 2,
Қазақстан Республикасының Қаржы министрлігі
2006 ж. 13 қыркүйекте берген



Дәулет Қуатбеков
Орындаушы аудитор
Қазақстан Республикасының
Білікті аудитору
2002 ж. 15 ақпандағы
№0000523 біліктілік куәлігі
Қазақстан Республикасы



Нұрлан Бекенов
«Делойт» ЖШС
Бас директоры

2016 ж. 14 наурыз

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДАҒЫ
ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ЖӨНІНДЕГІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңге)

	Ескерту- лер	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
АКТИВТЕР			
Ұзақ мерзімді активтер			
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар	7	2,395,441,635	2,228,942,130
Акционердің пайдасына тағайындалған актив	30	41,268,374	23,850,672
Бірлескен ұйымдарға инвестициялар	8	22,104,613	21,086,452
Материалдық емес активтер		13,288,840	12,566,300
Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар	8	10,898,604	16,299,164
Инвестициялық жылжымайтын мүлік		6,574,127	6,931,262
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	12	178,929	4,001,783
Ұзақ мерзімді дебиторлық берешек	11	137,599	-
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	9	99,847,392	172,856,718
Ұзақ мерзімді активтер жиынтығы		2,589,740,113	2,486,534,481
Ағымдағы активтер			
Ақша қаражаты мен оның баламалары	14	67,838,129	86,552,218
Өтелетін ҚҚС		53,353,425	70,938,553
Басқа да ағымдағы қаржы активтері	12	41,466,840	38,753,294
Акционердің пайдасына тағайындалған актив	30	30,158,259	28,997,449
Босалқылар	10	29,315,295	34,814,915
Сауда дебиторлық берешек	11	9,616,182	7,649,242
Табыс салығы бойынша алдын-ала төлем		2,224,060	2,129,314
Басқа да ағымдағы активтер	13	25,511,265	11,800,956
		259,483,455	281,635,941
Сату үшін арналған деп сыныпталған ұзақ мерзімді активтер мен шығарылатын топтың активтері	15	34,750,812	67,283,089
Ағымдағы активтер жиынтығы		294,234,267	348,919,030
Активтер жиынтығы		2,883,974,380	2,835,453,511
КАПИТАЛ ЖӘНЕ МІНДЕТТЕМЕЛЕР			
Капитал			
Жарғылық капитал	16	865,393,896	793,329,985
Хеджирлеу резерві	16	(43,491,357)	-
Шетел валютасын қайта есептеу резерві	16	4,601,406	(782,574)
Бөлінбеген пайда		142,411,682	600,970,019
Акционер капиталы		968,915,627	1,393,517,430
Бақылау жасалмайтын иелену үлестері		(651,552)	16,056,277
Капитал жиынтығы		968,264,075	1,409,573,707

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДАҒЫ
ҚАРЖЫЛЫҚ ЖАҒДАЙ ЖӨНІНДЕГІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңге)

	Ескерту- лер	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Несиелер	17	1,174,883,855	809,015,812
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	19	229,520,855	240,880,392
Акциялардың пайдасына тағайындалған өзгертілмейтін міндеттеме	30	48,601,265	48,601,265
Қызметкерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер	18	28,429,598	27,178,832
Қаржылық жал бойынша міндеттемелер		2,183,849	2,667,615
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиынтығы		1,483,619,422	1,128,343,916
Ағымдағы міндеттемелер			
Несиелер	17	199,754,238	45,800,422
Сауда кредиторлық берешек	20	97,281,627	91,661,881
Акциялардың пайдасына тағайындалған өзгертілмейтін міндеттеме	30	30,188,574	29,235,914
Төленетін басқа да салықтар		6,629,531	7,090,368
Қызметкерлерге сыйақы бойынша міндеттемелер	18	3,254,055	2,977,924
Корпоративтік табыс салығы бойынша міндеттемелер		1,579,639	732,921
Қаржылық жал бойынша міндеттемелер		499,023	441,902
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	21	88,450,436	86,007,591
		427,637,123	263,948,923
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топ міндеттемелері	15	4,453,760	33,586,965
Ағымдағы міндеттемелер жиынтығы		432,090,883	297,535,888
Міндеттемелер жиынтығы		1,915,710,305	1,425,879,804
Капитал мен міндеттемелер жиынтығы		2,883,974,380	2,835,453,511


Б.С. Қамалиев
Президенттің қ.а.

2016 ж. 14 наурыз




М.Р. Қабашев
Винь-президент

2016 ж. 14 наурыз


Н.Х. Әбілова
Бас бухгалтер

2016 ж. 14 наурыз

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ПАЙДА МЕН ЗАЛАЛ ЖӘНЕ БАСҚА ДА ЖИЫНТЫҚ ТАБЫС ЖӨНІНДЕГІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңге)

	Ескер- тулер	2015 ж.	2014 ж.
Жалғастырылатын қызмет			
Табыстар			
Жүк тасымалдары		629,049,742	743,243,126
Жолаушылар тасымалы		71,787,391	77,386,364
Мемлекеттік субсидиялар		21,721,705	24,637,811
Басқа да табыстар	22	37,950,983	36,001,266
Табыс жиынтығы		760,509,821	881,268,567
Өткізудің өзіндік құны	23	(622,968,439)	(643,893,521)
Жалпы пайда		137,541,382	237,375,046
Жалпы және әкімшілік шығындар	24	(78,452,245)	(71,326,751)
Активтердің құнсыздануы	7, 9, 10, 12	(4,960,728)	(2,735,886)
Басқа да пайда мен залал		885,734	3,662,888
Қаржылық табыс	25	6,000,871	10,529,813
Қаржылық шығындар	26	(66,170,599)	(46,980,953)
Бағам айырмашылығынан түскен залал	31	(449,940,248)	(71,978,880)
Қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың (залалындағы)/пайдасындағы үлес	8	(12,187,711)	45,324
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен табыс		1,512,011	821,163
Салық салуға дейінгі (залал)/пайда		(465,771,533)	59,411,764
Корпоративтік табыс салығы бойынша үнемдеу/ (шығын)	19	7,955,960	(21,104,620)
Жалғастырылатын қызметтен түскен жыл іші (залал)/пайда		(457,815,573)	38,307,144
Токтатылған қызмет			
Токтатылған қызметтен жыл ішіндегі залал	15	(2,166,136)	(4,750,353)
Жыл іші (залал)/пайда		(459,981,709)	33,556,791
Пайда салығы шегерілгеннен кейінгі басқа да жиынтық пайда/(залал):			
Келесі кезеңдерде пайда және залал құрамына сыныпталуға жатпайтын басқа да жиынтық пайда/(залал):			
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін қызметкерлерге төленетін сыйақы және басқа да ұзақ мерзімді төлемдер бойынша актуарлық пайда/(залал)		174,318	(257,013)
Келесі кезеңдерде пайда және залал құрамына сыныпталуға жататын басқа да жиынтық (залал)/табыс			
Ақша ағындарын хеджирлеу құралы бойынша залал		(43,491,357)	-
Шетелдік кәсіпорындардың есептіліктерін қайта есептеуден туындайтын пайда/(залал)		5,391,426	(638,493)
Жыл іші басқа да жиынтық залал		(37,925,613)	(895,506)
Жыл іші жиынтық (залал)/табыс жиыны		(497,907,322)	32,661,285
Келесілерге тиесілі жыл іші (залал)/пайда:			
Акционерге		(460,875,531)	30,397,462
Бақылау жасалмайтын иелену үлестеріне		893,822	3,159,329
		(459,981,709)	33,556,791
Келесілерге тиесілі жыл іші жиынтық (залал)/табыс:			
Акционерге		(498,808,660)	29,501,956
Бақылау жасалмайтын иелену үлестеріне		901,338	3,159,329
		(497,907,322)	32,661,285
Жалғастырылатын және тоқтатылған қызметтен акцияға шаққандағы (залал)/пайда, теңгеде	27	(937)	62
Жалғастырылатын қызметтен акцияға шаққандағы (залал)/пайда, теңгеде	27	(932)	71

Б.С. Қамалиев
Президенттің қ.а.

М.Р. Кабашев
Вице-президент

Н.Х. Әбілова
Бас бухгалтер

2016 ж. 14 наурыз

2016 ж. 14 наурыз

2016 ж. 14 наурыз

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ЖӨНІНДЕГІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңге)

	Ескер- тулер	2015 ж.	2014 ж.
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:			
Жыл іші (залал)/пайда		(459,981,709)	33,556,791
Пайда мен залалда көрсетілген корпоративтік табыс салығы бойынша үнемдеу/(шығын)	15, 19	(6,881,118)	22,791,364
Келесілерге түзету:			
Тозу және амортизацияға		107,519,344	101,196,715
Қаржылық шығындарға	15, 26	66,506,639	47,361,597
Активтердің құнсыздануына		4,940,387	2,941,923
Қаржылық табысқа	15, 25	(6,077,255)	(10,786,274)
Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін қызметкерлерге төленетін сыйақы және басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар бойынша шығындарға		4,605,250	3,253,396
Қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың залалындағы/(пайдасындағы) үлеске	8	12,187,711	(45,324)
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеуге		10,638,658	3,305,303
Теріс бағамдық айырмашылыққа		449,570,560	72,166,751
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен табысқа		(1,512,011)	(821,163)
Тоқтатылған қызмет құрамына жатқызылған еншілес ұйымдардың шығуынан түскен табысқа	15	(1,096,611)	-
Басқаға		3,121,682	(880,547)
Айналым капиталындағы және баланс бабындағы өзгерістерге дейінгі операциялық пайда		183,541,527	274,040,532
Сауда дебиторлық берешегінің өзгеруі		(66,756)	6,421,688
Босалқылардың өзгеруі		3,464,520	2,588,921
Басқа да ағымдағы және ұзақ мерзімді активтердің өзгеруі (оның ішінде ұзақ мерзімді қайтаруға жататын ҚҚС)		(7,037,335)	(1,911,612)
Сауда кредиторлық берешектің өзгеруі		(20,800,383)	9,033,940
Төлеуге жататын басқа да салықтардың өзгеруі		18,657,442	(21,100,706)
Басқа да ағымдағы міндеттемелердің өзгеруі		(14,721,747)	(11,624,102)
Қызметкерлердің сыйақысы бойынша міндеттемелердің өзгеруі		(2,955,062)	(2,063,208)
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелердің өзгеруі		1,352,587	500
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражаты		161,434,793	255,385,953
Төленген пайыздар		(59,115,772)	(43,109,409)
Алынған пайыздар		5,471,074	4,488,927
Төленген корпоративтік табыс салығы		(4,766,768)	(8,727,135)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза қозғалысы		103,023,327	208,038,336
Инвестициялық қызметтен ақша қаражатының қозғалысы:			
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды сатып алу және сатып алу үшін төленген аванс		(209,055,211)	(353,536,388)
Материалдық емес активтерді сатып алу		(1,395,471)	(2,164,560)
Басқа да ұзақ мерзімді активтерді сату		8,607,778	-
Бірлескен ұйымдарға инвестицияларды сатып алу	8	(3,645,194)	(14,813,614)
Басқа да қаржы активтеріне инвестициялар		(79,035,388)	(78,032,351)
Басқа да қаржы активтерін сатудан түскен түсімдер		86,986,193	85,107,717
Бірлескен ұйымдардан алынған дивидендтер		1,358,688	516,517
Еншілес ұйымның және тоқтатылған қызметтің шығуымен байланысты ақша қаражатының таза ағыны		17,947,051	1,812,114
Басқасы		644,520	1,104,382
Инвестициялық қызметте пайдаланылған ақша қаражатының таза қозғалысы		(177,587,034)	(360,006,183)

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ЖӨНІНДЕГІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңге)

	Ескерту- лер	2015 ж.	2014 ж.
Қаржылық қызметтен ақша қаражатының қозғалысы:			
Жарғылық капиталға жарна	16	68,338,937	79,000,000
Несиелер алу		81,879,893	149,596,234
Несиелерді өтеу		(77,708,027)	(54,290,098)
Туынды қаржы құралын сату		327,008	-
Төленген дивидендтер мен бөлулер		(306,471)	(5,170,372)
Акционер пайдасына тағайындалған активті сатып алу		(18,069,308)	(15,065,475)
Қаржылық жал бойынша міндеттемелерді өтеу		(602,523)	(560,226)
Қаржылық қызметтен ақша қаражатының таза қозғалысы		53,859,509	153,510,063
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза (азаяуы)/ұлғаюы			
Жыл басындағы ақша қаражаты мен оның баламалары		(20,704,198)	1,542,216
Шетелдік валютада берілген ақша қаражаты мен оның баламаларының балансына валюта бағамдары өзгеруінің әсері	14	89,964,767	85,855,902
		5,642,952	2,566,649
Жыл аяғындағы ақша қаражаты мен оның баламалары	14	74,903,521	89,964,767
Ақшалай емес операциялар:			
Еншілес ұйымдардың шығуы нәтижесінде пайда болған сауда кредиторлық және дебиторлық берешектер		23,539,128	-
Еншілес ұйымдардың шығуы кезінде аяқталмаған құрылыс бойынша шығындардың келіп түсуі		12,562,464	-
Еншілес ұйымдардың шығуы нәтижесінде пайда болған сауда кредиторлық және дебиторлық берешектер берілген және алынған алдын-ала төлемдер		8,978,155	-
Банк жабдықтаушыға тікелей аударған қарыз қаражаты есебінен жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды сатып алу		4,971,503	20,797,846
Берілген несиелерді ұзақ мерзімді активтермен өтеу		3,671,032	-
Теміржол әкімшілігі бойынша қарызды өзара есептеу		3,505,050	2,982,329

Б.С. Қамалиев
Президенттің қ.а.



М.Р. Қабашев
Вице-президент

Н.Х. Әбілова
Бас бухгалтер

2016 ж. 14 наурыз

2016 ж. 14 наурыз

2016 ж. 14 наурыз

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептілігінің ажырамас бөлігі болып табылады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНЫНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ЖӨНІНДЕГІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңге)

	Жарғылық капитал	Қосымша төленген капитал	Хеджирлеу резерві	Шетел валютасын қайта есептеу резерві	Бөлінбеген пайда	Акционердің үлесі	Бақылау жасалмайтын иелену үлестері	Капитал жиынтығы
2014 ж. 1 қаңтарына	683,932,991	30,000,000	-	(144,081)	601,316,737	1,315,105,647	14,065,376	1,329,171,023
Жыл іші пайда	-	-	-	-	30,397,462	30,397,462	3,159,329	33,556,791
Жыл іші басқа жиынтық залал	-	-	-	(638,493)	(257,013)	(895,506)	-	(895,506)
Жыл іші жиынтық (залал)/табыс	-	-	-	(638,493)	30,140,449	29,501,956	3,159,329	32,661,285
Акцияларды шығару (16 Ескерту)	109,396,994	(30,000,000)	-	-	-	79,396,994	-	79,396,994
Дивидендтер (16 Ескерту)	-	-	-	-	(16,165,051)	(16,165,051)	(1,170,372)	(17,335,423)
Басқа да бөлулер (16 Ескерту)	-	-	-	-	(24,659,207)	(24,659,207)	-	(24,659,207)
Басқа да жарналар (16 Ескерту)	-	-	-	-	10,337,091	10,337,091	-	10,337,091
Еншілес ұйымдарды сатып алу	-	-	-	-	-	-	1,944	1,944
2014 ж. 31 желтоқсанына	793,329,985	-	-	(782,574)	600,970,019	1,393,517,430	16,056,277	1,409,573,707
2015 ж. 1 қаңтарына	793,329,985	-	-	(782,574)	600,970,019	1,393,517,430	16,056,277	1,409,573,707
Жыл іші пайда(залал)	-	-	-	-	(460,875,531)	(460,875,531)	893,822	(459,981,709)
Жыл іші басқа жиынтық (залал)/табыс	-	-	(43,491,357)	5,383,980	174,248	(37,933,129)	7,516	(37,925,613)
Жыл іші жиынтық (залал)/табыс	-	-	(43,491,357)	5,383,980	(460,701,283)	(498,808,660)	901,338	(497,907,322)
Акцияларды шығару (16 Ескерту)	72,063,911	-	-	-	-	72,063,911	-	72,063,911
Дивидендтер (16 Ескерту)	-	-	-	-	(4,559,619)	(4,559,619)	(6,471)	(4,566,090)
Басқа да бөлулер (16 Ескерту)	-	-	-	-	(952,660)	(952,660)	-	(952,660)
Басқа да жарналар (16 Ескерту)	-	-	-	-	7,167,201	7,167,201	-	7,167,201
Еншілес ұйымдардың шығуы (15 Ескерту)	-	-	-	-	-	-	(13,389,698)	(13,389,698)
Бақылаудың жойылуына алып келмейтін еншілес ұйымдардағы иелену үлесінің өзгеруі	-	-	-	-	488,024	488,024	(4,212,998)	(3,724,974)
2015 ж. 31 желтоқсанына	865,393,896	-	(43,491,357)	4,601,406	142,411,682	968,915,627	(651,552)	968,264,075

Б.С. Қамалиев
Президенттің қ.а.

М.Р. Кабашев
Вице-президент

2016 ж. 14 наурыз

2016 ж. 14 наурыз

Н.Х. Әбілова
Бас бухгалтер

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Қазақстан темір жолы» Ұлттық компаниясы» АҚ (бұдан әрі – «Компания») Қазақстан Республикасы Үкіметінің (бұдан әрі – «Мемлекет») қаулысына сәйкес Қазақстанда теміржол саласындағы мемлекеттік активтер жөніндегі холдингтік компанияны ұйымдастыру мақсатында құрылған болатын. Компания 2002 ж. 15 мамырда тіркелген. Шоғырландырылған қаржылық есептілік Компания және онымен толық бақыланатын еншілес ұйымдардың (бұдан әрі бірлесіп – «Топ») қызмет нәтижесінен тұрады. Компанияның тіркелген офісінің мекен-жайы: 010000, Қазақстан Республикасы, Астана қаласы, Д. Қонаев көшесі, 6.

Мемлекет атынан «Самұрық-Қазына» Ұлттық әл-ауқат қоры» АҚ Компанияның жалғыз акционері (бұдан әрі – «Акционер») болып табылады.

Топ Қазақстан Республикасында Мемлекет бақылайтын мемлекеттік теміржол жүйесін пайдалануды жүк және жолаушылар тасымалы қызметін көрсету арқылы және теміржол инфрақұрылымын жөндеу мен ұстау арқылы жүзеге асырады. Мемлекет Қазақстанның теміржол саласын реттеу аясында жүк және жолаушылар тасымалында Топ қолданатын тарифтерді белгілейді. Жолаушылар тасымалының белгілі бір бағыттары мемлекеттік гранттармен субсидиялауға жатады. Осы реттелетін тарифтер бір бірінен тасымалдау бойынша көрсетілетін қызмет түріне байланысты ажыратылады. Халықаралық транзиттік қатынас арқылы жүктерді тасымалдау бойынша тариф Мемлекетпен реттелмейді.

2016-2020 жж.-ға магистралды теміржол желісіне тариф жыл сайынғы жүк тасымалы тарифінің 4%-дық өсуімен Қазақстан Республикасы Үкіметімен бекітілді. Үкімет Топтың реттелетін қатынастардағы жүк тасымалы мен халықаралық, облысаралық пен ауданаралық қатынастардағы жолаушылар тасымалына тарифтерінің осыған дейінгі өсуін 2014 ж. 1 қаңтарынан орташа есеппен 7%-ға деп бекіткен. 2015 ж. тарифтер өзгерген жоқ.

Топ көлемді инвестициялық жобаларды операциялық қызметтен түскен ақша қаражатымен қоса Мемлекеттен алынған капитал мен сыртқы несиелер арқылы тарихи қаржыландырды. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 199,754,238 мың теңге көлеміндегі Топ несиелері, 2016 ж. мамырда төленетін 120,045,700 мың теңге көлеміндегі Еурооблигацияларды қоса есептегенде, есептік күннен кейінгі он екі ай ішінде төленуге тиіс. Топ өзінің қарыздары бойынша міндеттемелері мен даму жоспарларын ескере отырып, ақша қаражатына деген сұранысын бағалау нәтижесінде Топ операциялық қызметтен жеткілікті ақша қаражатына ие болады және сол қаражат өз міндеттемелерін қаржыландыруға жеткілікті болады деп есептейді (31 Ескерту).

Қазақстан Республикасының нарығы дамушы нарықтарға тән кейбір ерекшеліктерді, яғни экономикалық, саяси, әлеуметтік, соттық және заңи тәуекелдерге шалдыкқыштықты танытуда. Қазақстандағы бизнесті реттейтін заңдар мен нормативтік актілер тез өзгере алады және оларды негізсіз түсіндірудің мүмкіндігі бар. Қазақстанның болашақ экономикалық бағыты мемлекеттің салықтық және ақша-несиелік саясатына, қабылданатын заңдар мен нормативтік актілерге және мемлекеттегі саяси жағдайдың өзгеруіне айтарлықтай тәуелді.

Қазақстан мұнай мен газдың зор көлемін өндіретіндіктен және экспорттайтындықтан Қазақстанның экономикасы мұнай мен газдың әлемдік бағасының өзгеруіне аса сезімтал. 2014-2015 жж. ішінде энергия қорларының бағасы төмендеді, бұл экспорттық табыстың төмендеуіне алып келді. 2015 ж. 20 тамызда Үкімет пен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі ұлттық валютаның еркін құбылмалы бағамына негізделген жаңа ақша-несиелік саясатқа көшкенін жариялады және валюталық дәлізден бас тартты. 2015 ж. теңге негізгі шетел валюталарына қатысты айтарлықтай құнсызданды.

Топ басшылығы экономикалық жағдайдағы ағымдағы өзгерістерді бақылап, жақын болашақта Топ бизнесінің тұрақтылығы мен дамуын қамтамыз ету үшін қажетті деп санайтын шараларды іске асырып отыр. Алайда, бүгінгі таңда Топтың болашақ шаруашылық нәтижелері мен қаржылық жағдайына экономикалық жағдайдағы өзгерістердің әсерін анықтау қиын.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

**2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

2. ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУДЫҢ НЕГІЗГІ ҚАҒИДАЛАРЫ

Сәйкестік туралы мәлімдеме

Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігі Халықаралық қаржы есептілігі стандарттары жөніндегі Комитетпен (бұдан әрі – «ХҚЕСК») жарияланған Халықаралық қаржы есептілігі стандарттарына (бұдан әрі мәтін бойынша – «ХҚЕС») сәйкес дайындалған.

Қызмет үздіксіздігі қағидасы

Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігі қызметтің үздіксіздігі жорамалы негізінде дайындалған. Бұл жақын болашақта Топтың активтерін сату мен міндеттемелерін өтеуді оның негізгі шаруашылық қызметі барысында жүзеге асыруды ұйғарады. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың ағымдағы міндеттемелері оның ағымдағы активтерінен 137,856,616 мың теңгеге үлкен. Қызмет үздіксіздігі жорамалын бағалау кезінде Топ басшылығы Топтың қаржылық жағдайын, күтілетін болашақ қаржылық нәтижелерін, несиелерін, қол жетімді несие қорлары мен өзінің инвестициялық сипаттағы міндеттемелерін, күтілетін тарифтерді, валюта бағамын және Топ алдынан өтетін басқа да тәуекелдерді есепке алды. Сәйкес талдауды жүзеге асырғаннан кейін Топ басшылығы Топ операциялық қызметті жалғастыру үшін және өзінің міндеттемелерін өтеу үшін жеткілікті қорларға ие деп есептеді және қызмет үздіксіздігі қағидасын қолдану орынды деп санайды.

Құнды анықтау негізі

Есеп беру күніне бағалау немесе әділ құнмен есепке алынатын кейбір қаржылық құралдарды қоспағанда, шоғырландырылған қаржылық есептілік тарихи құн қағидасы негізінде дайындалған.

Шоғырландыру қағидасы

Шоғырландырылған қаржылық есептілік Компанияның қаржылық есептілігін және Компания мен 29 Ескертуде тізімі көрсетілген оның еншілес ұйымдарымен бақыланатын ұйымдардың қаржылық есептілігін қамтиды. Елеулі ықпалы бар Топ инвестициялары үлестік қатысу әдісі арқылы есепке алынады. Барлық Топ ішілік операциялар, сальдо және өткізілмеген табыстар мен шығындар шоғырландыру кезінде алынып тасталады.

Функционалдық валюта және ұсыну валютасы

Топтың шоғырландырылған қаржы есептілігі Қазақстандық теңгеммен (бұдан әрі – «теңге») берілген. Топтың шетел ұйымдарының активтері мен міндеттемелері есептік күнге бағам бойынша аударылады, ал пайдалар немесе залалдар жыл іші орташа бағам бойынша аударылады. Қайта есептеу бойынша туындайтын бағамдық айырмашылықтар басқа да табыстарда ескеріледі. Шетелдік ұйымдар шыққан кезде, аталған шетелдік ұйымдарға тиесілі жинақталған бағам айырмашылықтары пайда мен залалда танылады.

Теңге Қазақстан Республикасынан тыс жерде толық айырбасталатын валюта болып табылмайды. Шетелдік валюталардағы операциялар Қазақстандық қор биржасы («ҚҚБ») белгілеген операцияны жасау күніне нарықтық бағам бойынша ескеріледі. ҚҚБ сессиясында сауда-саттық өткізілмеген шетелдік валюталар бойынша валюталардың айырбастау бағамын Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі Reuters ақпараттық агенттігінің арналары бойынша алынған баға белгілеуге сәйкес АҚШ долларына кросс-бағамды қолданып есептейді.

Шетелдік валюталарда берілген ақша активтері мен міндеттемелер есептік күндегі бағам бойынша ұйымның функционалды валютасына қайта есептеледі. Операцияны жасаған күнінен кейін айырбастау бағамдарының өзгеруі нәтижесінде пайда болатын барлық бағамдық айырмашылықтар пайда мен залалда көрсетіледі. Әділ құны бойынша шетелдік валюталарда берілген ақшалай емес активтер мен міндеттемелер әділ құнын белгілеу күніндегі қолданыстағы бағам бойынша теңгеге қайта есептеледі. Шетелдік валютада тарихи құны бойынша берілген ақшалай емес активтер мен міндеттемелер қайта есептелмейді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Келесі кестеде мына күндерге теңгенің айырбастау бағамы берілген:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
АҚШ доллары	340.01	182.35
Швейцар франкі	343.48	184.64
Ресей рублі	4.61	3.17

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕГІЗГІ ҚАҒИДАЛАРЫ

Жаңа және қайта қаралған стандарттарды қабылдау

Топ 2016 ж. 1 қаңтарынан басталатын және осы күннен кейінгі жылдық есептік кезеңдер үшін күшіне енетін 1 ХҚЕС (IAS)-ке «Қаржылық есептілікті ұсыну» түзетулерді алдын-ала қолданды.

Соның ішінде, Топ келесілерді қайта қарастырды:

- ашып көрсетілетін ақпаратты маңыздылыққа, өйткені есептілікке маңызды емес ақпараттың қосылуы ашылып көрсетілетін маңызды қаржылық ақпараттың пайдалылық деңгейін төмендетуі мүмкін;
- Топ үшін ерекше белгілі бір операциялар мен оқиғаларды ашып көрсету үшін негізгі есеп саясатын, бұл есеп саясаты альтернативті ХҚЕС-ке сәйкес есептеулер арасында таңдалған кезде.

Топ осы түзетулер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің сапасын, түсініктілігін және пайдалылығын жоғарлатады деп есептейді.

Топ басқа шығарылған, бірақ әлі күшіне енбеген стандарттар, түзетулер мен түсіндірмелерді алдын ала қолданған жоқ.

Топ басшылығы 9 ХҚЕС (IFRS) «Қаржы құралдары» болашақта қолданылуы қаржылық активтер мен қаржылық міндеттемелерде көрсетілген сомаларға ықпал ете алады деп күтеді. Алайда егжейлі талдау жүргізгенге дейін 9 ХҚЕС(IFRS)-тің қолданылуының ықпалын бағалау мүмкін емес.

Топ басшылығы 15 ХҚЕС (IFRS) «Клиенттермен келісімшарттар бойынша табыс» болашақта қолданылуы табыстың сомалары мен танылу мерзіміне елеулі ықпал ете алады деп күтеді. Алайда егжейлі талдау жүргізгенге дейін 15 ХҚЕС (IFRS)-тің қолданылуының ықпалын бағалау мүмкін емес.

Топ басшылығы 16 ХҚЕС (IFRS) «Жал» болашақта қолданылуы активтер мен міндеттемелердің сомаларына елеулі ықпал ете алады деп күтеді, өйткені Топ жалшы болып табылатын барлық жал келісімшарттары есептілікте көрсетілетін болады. Алайда егжейлі талдау жүргізгенге дейін 16 ХҚЕС (IFRS)-тің қолданылуының ықпалын бағалау мүмкін емес.

Топ 2016 ж. 1 қаңтарынан күшіне енетін басқа да шығарылған стандарттар, түзетулер мен түсіндірмелердің қолданылуы шоғырландырылған қаржылық есептілікке қолданған кезде елеулі ықпал етпейді деп санайды.

Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар

Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар кез келген жинақталған тозуды және құнсызданудан болған залалдарды шегеру арқылы нақты шығындар моделі бойынша көрсетіледі.

Кейінгі шығындар

Активтің пайдалы қызмет көрсету мерзімі кезінде шығындалатын техникалық ұстау бойынша шағындар (активті жақсы қалпында ұстау үшін жүргізілетін техникалық ұстау бойынша тұрақты жұмыстар), және де жөндеу бойынша шығындар (техникалық тексеру, техникалық ұстау бойынша келісім-шарттар және т.б.) операциялық шығындар ретінде есепке алынады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Активті 16 ХҚЕС (IAS) «Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар» сәйкес тану үшін қажетті сипаттамаларды қанағаттандыратын шығындар ғана капиталданады.

Аяқталмаған құрылыс

Аяқталмаған құрылыс құрамына құрылыс кезінде шығындалған тікелей жатқызылатын жанама шығындардың сәйкес бөлулерін қосақанда жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды сатып алу және салу бойынша шығындар жатады. Осындай активтер бойынша құнсыздануды есепке алу басқа жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар бойынша құнсыздануды есепке алу негізінде есепке алынады, және де құнсыздануды есептеу актив пайдалануға дайын болған мерзімінен басталады. Аяқталмаған құрылыстың ағымдағы құны оын дұрыс есепке алу мақсатымен және құнсызданудан залалдарды тану мақсатымен әрдайым қайта қаралады.

Несилер бойынша шығындар

Топ сыныпталатын активтерді сатып алумен, салумен және өндірумен тікелей байланысты несиелер бойынша шығындарды, сондай-ақ осы активтің құнының бір бөлігін капиталдандырады.

Топ ортақ мақсатқа жұмылдырылған несиелерді олардың сыныпталатын активті алу үшін тікелей жұмсалған шығындарының көлемінде ғана капиталдандырады. Капиталдандыру мөлшерлемесі ретінде Топтың сыныпталатын активтерінің салынуы мен өндіруіне жұмсалған несие шығындары бойынша орташа безбенделген өлшемі алынады. Алайда, активті тікелей сатып алу бойынша шығындар орташа безбенделген өлшемді анықтағанда есепке алынбайды.

Оларды сыныпталатын активтерге пайдалану күтілетін жекелеген несиелердің уақытша инвестицияларынан алынған инвестициялық табыс капитализацияға жарамды несиелер бойынша шығындардан шегеріледі.

Несиелер бойынша шығындар сондай-ақ шетелдік валютамен қарыз алу нәтижесінде туындайтын бағамдық айырмашылықтарды қамтиды, пайыздарды төлеу бойынша залалдарды түзету болып саналады. Пайыздарды төлеу залалдарын түзету түрінде капиталдандырылған бағамдық айырмашылық сомасы егер де қарыз жергілікті валютада алынған болатын жағдайда, Топ капиталдандырған пайыздарды төлеу сомасынан аспайды. Бағамдық айырмашылықтың кез-келген асуы пайда мен залалда көрсетіледі.

Несиелер бойынша өзге шығындар олар туындайтын кезеңдегі пайда мен залалда танылады.

Босалқылар

Босалқылар өзіндік құн мәндерінің немесе өткізудің таза құнының ең кіші мәні бойынша бағаланады. Өзіндік құнға қорларды жеткізуге және ағымдағы күйге келтіруге байланысты келтірілген шығындар кіреді. Өткізудің таза құны аяқтауға жұмсалған шығындарды және өткізуге жұмсалатын бағалау шығындарын шегергенде кәдімгі қызмет барысында қорларды өткізу құнының бағасын білдіреді. Босалқылар өндіріске жіберу, сату және де басқа босату түрлері барысында орташа өлшенген құн әдісі бойынша есепке алынады.

Капитал

Жарғылық капитал

Жай акциялар капитал ретінде жіктеледі. Жаңа акцияларды шығаруға тікелей қатысты шығындар ұйымдарды біріктіру жағдайларынан басқа капитал түсімінің сомасынан алынған ретінде көрсетіледі. Жарғылық капиталға барлық ақшалай емес салымдарды тәуелсіз бағалаушы беру күніндегі жағдай бойынша әділ құны бойынша бағалайды.

Орналастырудың заңи тіркелуі жүзеге асырылмаған орналастырылатын жай акциялар үшін алынған қаражат қосымша төленген жарғылық капитал ретінде тіркеу сәтіне дейін танылады. Тіркелуден кейін түсімдер жарғылық капиталға ауыстырылады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

**2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Басқа салымдар

Топ Акционермен активтерді алу, нарықтық мөлшерлемеден төмен мөлшерлеме бойынша алынған несиелер бойынша әділ құнға дейін түзету сияқты операцияларды және Топтың жарғылық апиталында қосымша үлес алуға әкелмейтін Акционермен өзге де операциялар жасайды. Топ мұндай операцияларды бөлнбеген пайда арқылы көрсетеді.

Басқа да бөлулер

Бөлу Топ ақшалай қаражатты немесе ақшалай емес активтерді Акционерге/соңғы Акционерге өтеусіз негізде беруді міндеттенгенде капиталдың құрамында танылады және мұндай міндеттеменің сомасы сенімді бағалануы мүмкін. Бөлу капиталдың құрамында қолдану мүмкін болатын кейінге қалдырылған салықтың кез келген әсері алынған құн бойынша танылады.

Қаржылық құралдар

Қаржылық құралдар бір жақта қаржылық активтің екінші жақта қаржылық міндеттеменің немесе үлестік құралдың пайда болуына алып келетін келісім-шарттар болып табылады

Қаржылық құралдар бастапқыда әділ құны бойынша танылады. Әділ құны тәуелсіз қызығушылығы бар жақтар арасында келісілген сыйақы сомасын білдіреді.

Кейінгі бағалау қаржылық құралдардың сыныпталуына байланысты. Несие мен дебиторлық берешек ретінде сыныпталған дебиторлық берешек пен инвестициялар амортизацияланған құны бойынша тиімді пайыз мөлшерлемесі әдісі арқылы бағаланады. Сату үшін қолда бар деп сыныпталған үлестік капиталға кейбір инвестициялар сатып алу құны бойынша есепке алынады, өйткені әділ құнын шынайы түрде анықтау мүмкін емес. Басқа да міндеттемелер деп сыныпталған кредиторлық берешек, есептелген міндеттемелер, несиелер, төленетін дивидендтер мен басқа да міндеттемелер амортизацияланған құны бойынша есепке алынады.

Хеджирлеу есебі

Топ әділ құнды хеджирлеудің құралы, ақша ағындарын хеджирлеу құралы немесе шетел құрылымға таза инвестицияларды хеджирлеу құралы ретінде туынды қаржылық құралдарды, орнатылған туынды қаржылық құралдарды және орнатылмаған туынды қаржылық құралдарды (валюталық тәуекел бойынша) қосқанда хеджирлеудің жеке құралдарын белгілейді. Болашақ мәмілелердің міндеттемелері бойынша валюталық тәуекелді хеджирлеу ақша ағындарын хеджирлеу құралы ретінде есепке алынады.

Топ хеджирлеу құралдары мен хеджирленетін тармақ арасындағы қатынасты олар тәуекелдерді басқару мен хеджирлеу стратегиясына байланысты танылған мезеттен бастап құжаттайды. Сонымен қоса, хеджирлеу қатынасын белгілеу барысында Топ хеджирлеу құралының тиімділігін әрдайым құжаттайды. Тиімділік хеджирлеу тәуекеліне жатқызылатын хеджирлеу тармағымен байланысты әділ құнның немесе ақша ағымының өзгеруін өтеу негізінде қарастырылады.

Ақша ағындарын хеджирлеу

Ақша ағындарын хеджирлеудің құралы ретінде белгіленген және тану шарттарын қанағаттандырған қаржылық құралдардың әділ құнының өзгеруінің тиімді үлесі басқа да жалпы табыста көрсетіледі және ақша ағындарын хеджирлеу резервінде жинақталады. Ақша ағындарын хеджирлеудің әділ құнының өзгеруінің тиімді емес бөлігі есепті кезеңнің пайда мен залалына қосылады да қаржылық шығын жолында көрсетіледі.

Басқа да жалпы табыста танылған сома пайда мен залалға әсер еткен кезеңдерде хеджирленетін тармақ хеджирленетін тармақ шығысқа шығарылатын жол бойынша пайда мен залалға сыныпталады.

Хеджирлеу есебі тоқталытын күн:

- а) Топ хеджирлеу қатынасын тоқтатқан кезде;
- ә) хеджирлеу құралының мерзімі аяқталған кезде, хеджирлеу құралы сатылған, орындалған немесе келісімшарт бұзылған кезде;
- б) қаржылық құрал ретінде танылу үшін қажетті шарттардың орындалуы тоқтатылған кезде.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Басқа да жалпы табыста жинақталған өзгерістер ықтималдылығы жоғары деп саналған мәміле нәтижелерімен бір уақытта пайда немесе залалға есептен шығарылады. Егер ықтималдылығы жоғары деп саналған мәмілені жүзеге асыру күтілмесе, басқа да жалпы табыста жинақталған сәйкес өзгертулер бірден пайда мен залалға жатқызылады.

Табыстарды тану

Табыстар Топ қандай да бір экономикалық пайда алуы мүмкін болуына және табыстар жеткілікті дәлдік дәрежеде есептелуіне немесе бағалануына қарай сыйақының әділ құнымен танылады.

Егер де тасымалдаудың аяқталу дәрежесі мен табыс сомасы жеткілікті мөлшерде анықталатын болса, тасымалдауға қатысты табыс, тасымалдауды аяқтау дәрежесіне қарай қаржылық жағдай жөніндегі шоғырландырылған есептілік күніне танылады. Жүкті тасымалдау процесінің аяқталу дәрежесі жүктің жіберілген және келген күндері (шығыс станциясының түйісу қиылысында) деректерге сай жалпы қызмет көлеміне, есеп күніне көрсетілген қызмет көлемінің пайыздық салмағы ретінде есептеледі.

Әлі көрсетілмеген тасымалдау қызметтері үшін тапсырыс берушіден алынған алдын ала төлем сомасы алу сәтінде тапсырыс берушіден алынған аванс құрамында көрсетіледі. Көрсетілген қызметтерден түсетін күтілетін есептелінген табысқа шамамен тең тапсырыс берушіден алынған аванстар, қаржылық жағдай жөніндегі шоғырландырылған есептілікте қысқа мерзімді басқа да міндеттемелер құрамында болашақ табыста танылады. Болашақ кезеңдердің табыстары қызметтердің көрсетуіне қарай табыстарға жатқызылады.

Вагондарды пайдаланғаны үшін қызметтерге қатысты табыс Топтың вагондарын пайдалану кезеңінде танылады.

Тауарларды өткізу қатынасында табыс тауарды жеткізу және меншік құқығының өтуі кезінде танылады; мұнымен қатар тану кезінде келесі шарттар орындалуы тиіс:

- топ сатып алушыға тауарды иемденуге байланысты маңызды тәуекелдер мен пайдаларды берді;
- бұдан бұлай Топ сол тауарлармен иелену құқығымен әдетте байланысатын дәрежеде басқармайды және сатылған тауарларды тексермейді;
- өткізудің сомасы нақты анықтала алады;
- мәмілемен байланысты экономикалық пайдаларды алуға жоғары ықтимал бар;
- мәмілемен сабақтас болған немесе күтілетін шығындар сенімді анықтала алады.

Мемлекеттік субсидиялар

Қазақстан Республикасында мемлекеттік грант түріндегі әлеуметтік мәні бар бағыттарға жолаушыларды тасымалдауға жұмсалған шығындарды ішінара өтеу үшін Топ субсидия алуға құқығы бар деп Қазақстан Республикасының Үкіметі қаулы етті. Топ және де басқа да теміржолмен жолаушы тасымалдаумен қызмет көрсететін ұйымдар гранттарды алуға жыл сайынғы негізде өтінім береді. Егер шарт жасалса, Топ мемлекетпен анықталатын алдын-ала қаражаттандырылған сомаға кіретін Қазақстан Республикасы аумағы ішіндегі әлеуметтік мәні бар бағыттар бойынша жолаушыларды тасымалдауға жұмсалатын шығындарды қаражаттандыруға құқысы бар.

Мемлекеттік гранттар пайда мен залалда, Топ қолданылатын шарттарды орындай алады және гранттар беріледі деген жеткілікті сенімділік болғанда Мемлекет белгілеген төмендетілген тарифпен тасымалдау бойынша қызмет көрсетілген кезеңде танылады. Топ қолданылатын мемлекеттік гранттар бойынша шарттарды орындай алуы және гранттар алынуына негізделген сенімділік шыққан кезге дейін танылмайды.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

4. ЕЛЕУЛІ ПАЙЫМДАУЛАР МЕН БАҒАЛАУДАҒЫ БЕЛГІСІЗДІК КӨЗДЕРІ

Шоғырландырылған қаржылық есептілікті ХҚЕС-ке сәйкес дайындау шоғырландырылған қаржылық есептілігінде есептік күндегі активтер мен міндеттемелердің алынған сомаларына, әлеуетті активтер мен міндеттемелер туралы ақпараттың ашылуына, есептік кезең бойындағы табыс пен шығынның есептілікке алынған сомаларына әсерін тигізетін пайымдауларды және субъективті бағалаулар мен жорамалдарды Топ Басшылығымен қолдануын көздейді. Осы бағалар тарихи білімге немесе маңызды факторларға негізделгеніне қарамастан, нақты нәтижелер осы субъективті бағалаулардан ерекшеленуі мүмкін.

Есеп саясатын қолданған кезде пайдаланылған елеулі пайымдаулар

Топ Топтың есеп саясатын қолдан кездегі және шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген сомаларға елеулі әсер еткен елеулі пайымдаулардан басқа, бағалауда белгісіздік орын алған елеулі пайымдаулар төменде көрсетілген

Бақылауды анықтау

«ҚазАвтоЖол» Ұлттық компаниясы» АҚ-ны бақылау

2015 ж. 29 қаңтарда Топ және Қазақстан Республикасының Қаржы министірлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті (бұдан әрі – «Комитет») «ҚазАвтоЖол» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның Қазақстан Республикасының Инвестиция және даму министірлігінің балансында есепке алынатын 100% мемлекеттік акция пакеттерін сенімгерлік басқару туралы өзара келісімшарт жасасты. Топ басты агент болғандықтан және оған табысталған шешімдерді қабылдау құқығын Комитет мүддесіне жүзеге асыратындықтан осы ұйымды басқармайды. Сондықтан да Топ «ҚазАвтоЖол» Ұлттық компаниясы» АҚ-ны еншілес ұйым ретінде таныған жоқ. Келісімшарт ұйымға «ҚазАвтоЖол» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның операциялық қызметінен табыс алуға құқық бермейді.

«Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ны бақылау

Топ «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның акцияларын заңды тұрғыда иеленбесе де, «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ Топтың еншілес ұйымы ретінде танылды (29 Ескерту). Топ заңды түрде «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның 100% акциясын иеленетін Акционермен жасасқан сенімгерлікпен басқару келісімшартынан туындайтын барлық елеулі фактілер мен жағдайларды қарастыра келе, Топ «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ны бақылауға бақылаудың баршылығына бағалау жүргізді. Нәтижесінде, Топ «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның маңызды қызметін Топтың табысына әсер ету мақсатымен жеке-дара басқаруға тәжірибелік мүмкіндік беретін кең құзіреті негізінде «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ны бақылайтындығы туралы қорытындыға келді. Құзірет Топқа Жалғыз акционермен берілген.

Әуежайларды бақылау

Топ және Қазақстан Республикасының Қаржы министірлігінің Мемлекеттік мүлік және жекешелендіру комитеті (бұдан әрі – «Комитет») «Көкшетау әуежай компаниясы», «Петропавл халықаралық әуежайы», «Астана халықаралық әуежайы», «Қостанай халықаралық әуежайы» және «Шымкент әуежайы» акционерлік қоғамдарының Қазақстан Республикасының Инвестиция және даму министірлігінің балансында есепке алынатын 100% мемлекеттік акция пакеттерін сенімгерлік басқару туралы өзара келісімшарт жасасты. Топ басты агент болғандықтан және оған табысталған шешімдерді қабылдау құқығын Комитет мүддесіне жүзеге асыратындықтан осы әуежайларды басқармайды. Сондықтан да Топ әуежайларды еншілес ұйымдар ретінде таныған жоқ. Келісімшарт ұйымға әуежайлардың операциялық қызметінен табыс алуға құқық бермейді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

**2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)**

«Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» АҚ-ны бақылау

Топ Комитетпен «Қорғас» шекара маңы ынтымақтастығы халықаралық орталығы» АҚ-ның (бұдан әрі – Қорғас) 100% пакет акциясын сенімгерлік басқару туралы келісімшарт жасасты. Топ агент болып табылатындықтан және оған табысталған шешімдерді қабылдау құқығын Комитет мүддесіне жүзеге асыратындықтан осы ұйымды бақыламайды. Сондықтан да Топ Қорғасты еншілес ұйым ретінде таныған жоқ. Келісімшарт ұйымға Қорғастың операциялық қызметінен табыс алуға құқық бермейді.

«Тұлпар-Тальго» ЖШС-ні бақылау

Топ «Ремлокомотив» АҚ атынан «Тұлпар-Тальго» ЖШС-ның 99.99%-на ие.

2015 ж. 15 мамырда Топ Talgo Kazajstan S.L.U.-мен «Тұлпар-Тальго» ЖШС-ның 51% үлесін сату –сатып алу алдын-ала келісімшартына отырды. Келісімшарт шегінде Топ 23,000 мың еуро (4,661,410 мың теңге) көлемінде алдын ала төлемді алды. Келісімшартпен кейінге қалдырылатын шарттар қарастырылған, соның ішінде Акционермен мәмілені ең кейінгі күнге дейін өткізуді келістіру, еуроның теңгеге шаққандағы бағам айырмашылығының өзгеруінің қаржылық салдарын өтеу және де 2015 ж. немесе кейін өткізілген вагондардың сатып алу бағасын жоғарлату, егер де еуроға шаққандағы теңгенің айырбас бағамы жоғарласа және осы вагондарды жасауға шығындар жоғарласа. Осы шарттар 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша орындалмағандықтан, мәміле аяқталған деп есептелмейді, яғни Топ «Тұлпар-Тальго» ЖШС-ны бақылайды. Сонымен қоса, Топ басшылығы үлесті сату бойынша мәміленің орындалу ықтималдылығы жоғары деп санайды. Яғни, Топ осы еншілес ұйымды сату үшін арналған активтер құрамында таниды.

Нарықтық пайыздық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлемен алынған несиелер

Топ ұқсас несиелер үшін нарықтық пайыздық мөлшерлемеден төмен пайыздық мөлшерлемен Акционерден/Соңғы акционерден несиелерді алады. Бұл несиелер бастапқыда қарыз қаражатын тартумен байланысты шығындар қоса есептелген ақша қаражатының әділ құнын (амортизацияланатын құнын) көрсететін құнмен есепке алынады. Топ капитал құрамында осы несиелердің әділ құнын ұқсас мерзімдік ұзақ мерзімді мемлекеттік қазынашылық міндеттемелердің мөлшерлемелерін қолданып есептейді және несиені әділ құнына дейін түзетуді таниды (кейінге қалдырылған сәйкес салықты шегергенде). Ұқсас мерзімдер болмаған жағдайда, Топ көбірек сәйкес келетін нарықтық мөлшерлемені Топ алған несие мерзіміне экстраполейді. Бастапқы танудан кейін несиелер амортизациялық құнмен пайдалы пайыз мөлшерлемесі әдісі қолданылып есепке алынады.

Бағалаулардағы белгісіздіктің негізгі көздері

Төменде есептің кезеңнің соңына болашаққа қатысты негізгі пайымдалау және бағалаудағы белгісіздіктің басқа негізгі көздері көрсетілген. Бұлардың келесі есепті жылы актив мен міндеттемелердің баланстық құнына елеулі әсер етуінің ықтималдылығы жоғары.

Әділ құны бойынша бағалау

Топ активтері мен міндеттемелерінің бір бөлігі әділ құны бойынша бағаланған. Актив немесе міндеттемені әділ құны бойынша бағалау кезінде Топ бақыланатын қол жетімді нарықтық мәліметтерді қолданады. 1 деңгейлі мәліметтер болмаған жағдайда Топ бағалау жүргізу үшін сыртқы білікті бағалаушыларды тартады.

Активтер мен міндеттемелердің әділ құнын анықтау үшін қолданылған бағалау әдістері мен бастапқы деректер туралы ақпарат 15 және 31 Ескертулерде көрсетілген.

Материалдық және материалдық емес активтердің құнсыздануы

Топ әрбір есептік күніне жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың және материалдық емес активтердің баланстық құнының құнсыздану индикаторларының бар болуына тексеру жүргізеді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Активтің құнсыздануының индикаторларының болуын анықтау қайта құрылымдау процесіндегі өзгерістер, теміржол индустриясының өсуі, болжамдық ақша ағындары, болашақта қаржыландырудың қолжетімділігінің өзгеруі; технологиялық жағынан ескіруі, қызмет көрсетудің тоқтатылуы, орын ауыстыруға жұмсалатын ағымдағы шығындар мен құнсызданудың бар екендігін көрсететін жағдайлардың басқа да өзгерістері сияқты көптеген факторларға негізделеді.

Егер мұндай индикаторлар бар болса, активтің өтелетін құны бағаланады және активтің баланстық құнымен салыстырылады. Құнсыздану баланстық құны активтің өтелетін құнынан артық болған жағдайда танылады. Өтелетін құн екі мәнді: өткізу шығынын шегергендегі активтің әділ құны мен пайдалану құнының ең үлкені ретінде белгіленеді. Пайдалану құнын бағалау кезінде есептік келешектегі ақша ағындары, басшылықтың пікірінше, ақшаның уақытша құнының ағымдық нарықтық бағасын және активтерге тән тәуекелдерді көрсететін олардың ағымдық құнына дейін дисконтталады, құн капиталдың безбелденген орташа құны негізінде (түзетілген WACC мөлшерлемесі) Өтелетін бағалау құнындағы өзгеріс құнсыздануға немесе оның болашақ кезеңдерде қалпына келуіне әкелуі мүмкін.

Құнсыздану индикаторлары бар болғандықтан Топ жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың құнсыздануына тестті 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жүргізді.

Құнсыздану бойынша тест үшін Топ барлық сегменттерді ақша ағындарын өндіретін бір ортақ бірлік ретінде қарастырды, өйткені Топтың қазіргі операциялық моделінде әрбір сегменттің ақша ағындары жеткілікті дәрежеде тәуелсіз емес. Қазақстан Республикасының Үкіметі Компанияның соңы акционері ретінде Топтың кейбір ұйымдарын жекешелендіру бойынша жоспарды бекітті. Осы ұйымдардың сатылуы нәтижесінде Топтың бизнес-бірліктерінің арасындағы қарым-қатынастардың жаңа моделі және жаңа тариф сметасы құрылады. Бекітілген егжей-тегжейлі жоспарлар болмағандықтан, осы мүмкін болатын оқиғалар құнсыздану тестін жүргізген кезде есепке алынған жоқ. Өндіретін бірлікті анықтаудағы болашақ өзгерістер Топтың активтерінің баланстық құнына әсер етуі мүмкін.

Сонымен қатар, ақша ағындарын бағалауға көптеген субъективті факторлар қосылған, соның ішінде, ең жақсы қол жетімді дәлелдемелерді қолданып операциялық және қаржылық факторлар.

Тестте қолданылған операциялық пайымдаулар тарихи деректер мен сұраныстың жоспарлы көлемі негізінде және де мемлекеттің Қазақстанда көлік-логистикалық саланы дамыту жоспарлары негізінде тасымалдаулардың ең ықтимал көлемін көрсетеді.

Қаржылық пайымдаулар тарифтің болжамды деңгейімен, өсуімен, берілетін жеңілдіктер және де теңгенің АҚШ долларына шаққандағы болжамды бағам өзгеруімен байланысты елеулі бағалаулардан тұрады. Есептеуде қолданылған негізгі ұзақ мерзімді жорамалдарға тарифтердің жыл сайынғы 4%-ға өсуі, АҚШ долларының айырбастау бағамы - бір долларға шаққанда 400 теңге және дисконттаудың салыққа дейінгі мөлшерлемесі 12.52% екендігі жатады. Осы жорамалдар шынайы жағдайларда көрсетілген.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қолдану бағалығын есептеу нәтижесінде жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың құнсыздануы анықталған жоқ. Сонымен қатар, қолдану бағалығы келесі жорамалдарға сезімтал: дисконттау мөлшерлемесі, активтерді ұстау бойынша шығындардың жеткіліктілігі, тұрақсыз шығындардың коэффициенті және теңгенің АҚШ долларына болжамды бағамы. Мемлекеттегі экономиканың жалпы тенденциясымен, инфляция деңгейіне қатысты тарифтің жеткіліксіз индексациялануымен, теңгенің басқа шетел валюталарына қатысты құбылмалылығымен байланысты жүк және жолаушылар тасымалындағы жоспарлы өсу темпінің жағымсыз өзгеруі, және де факторлардағы болашақтағы басқа да жағымсыз өзгерістер осы жағдайлар орын алған кезеңде құнсызданудан елеулі залалдарға алып келуі мүмкін.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

ҚҚС-ты өтеу

Әрбір есептік күндегі жағдай бойынша Топ халықаралық қызметтер көрсетуден туындаған ҚҚС-тың өтелмеген сомасына қатысты резервті бағалауды жүргізеді. Топ ҚҚС-ты сатып алушылардан ала алмайды, тиісінше осы сомаларды салық органдарынан алып қана өткізе алады. Топ өзінің салық басқармасынан алған ҚҚС бойынша күтіліп отырған қайтарулар туралы ақпаратты, мемлекеттік салық органдарымен хат алмасуды, сондай-ақ оны өтеуге қатысты тарихи деректерді қарайды. ҚҚС-ты өтеудің нақты сомасы Топтың бағалау сомасынан өзгеше болуы мүмкін, ол операциялық нәтижелерге елеулі әсер етуі мүмкін.

Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың және материалдық емес активтердің тозуы

Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың және материалдық емес активтердің тозуы активтердің пайдалы қызмет етуі мерзімі ішінде төте сызықты әдісі негізінде есептеледі. Топ өзінің активтерінің, соның ішінде жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың ірі объектілерінің пайдалы қызмет мерзімдерін белгілейді. Пайдалы қызмет етудің болжамды мерзімдерімен, тарату құнымен байланысты бағалаулар, сондай-ақ тозуды есептеу әдістері әрбір есептік күнге қайта қаралады және қажет болған жағдайда түзетіледі. Кез келген түзетулер есептік бағалаулардағы өзгеріс ретінде перспективті ескеріледі. Активтердің пайдалы қызмет етуі мерзімі мен тарату құнын бағалау күтіліп отырған пайдалануға, жөндеу және қолдау жөніндегі бағдарламаларға, қызмет көлеміне, технологияларды жетілдіруге және қызметтің өзге де шарттарына тәуелді болады. Осы өзгерістердің нәтижесінде тозу құны өткен жылдары көрсетілген сомалардан елеулі өзгеше болуы мүмкін.

Топ пайдаланатын бағаланған пайдалы қызмет көрсету мерзімі төменде көрсетілген:

Ғимараттар мен құрылыстар	10-140
Теміржол жолдарының инфрақұрылымы	5-100
Машиналар мен жабдықтар	3-35
Көлік	4-40
Басқасы	2-50
Материалды емес активтер	1-10

Салық салу

Қазақстандық түрлі заңнамалық актілер мен нормалар әр уақытта түсінікті жазылмайды. Жергілікті, өңірлік және республикалық салық органдары арасындағы пікірлердің алшақтауы мүмкін. Бұл ретте салық органдары қосымша салықтарды жете есептеген жағдайда, айыппұлдар мен өсімақылардың қолданыстағы мөлшерлері елеулі мөлшерде белгіленген: айыппұлдың мөлшері жете есептелген салықтың сомасының 50%-ын және өсімақының мөлшері уақытылы төленбеген салықтың 13.75%-ын құрайды. Нәтижесінде айыппұлдар мен өсімақылар жете есептелген салықтардың сомасынан асып кетуі мүмкін.

Жоғарыда көрсетілген белгісіздікке байланысты салықтардың, айыппұл санкциялары мен өсімақылардың әлеуетті сомасы бүгінгі уақыт бойынша шығындарға жатқызылған және 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша есептелген сомадан асып кетуі мүмкін. Бағалау мен нақты төленген сомалар арасындағы айырмашылықтар, егер мұндайлар туындайтын болса, келешектегі кезеңдерде Топтың пайдасына елеулі әсер етуі мүмкін.

5. САЛЫСТЫРМАЛЫ АҚПАРАТҚА ӘСЕР ЕТЕТІН СЫНЫПТАЛУДЫҢ ӨЗГЕРУІ

Ақпаратты сапалы көрсету мен қаржылық есептіліктің түсініктілігін жоғарлату мақсатында Топ шоғырландырылған қаржылық есептіліктің кейбір баптарының қайта сыныпталуын жүзеге асырды. Сәйкесінше, 2014 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша салыстырмалы мәліметтер қайта есептелді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Қаржылық жағдай жөніндегі шоғырландырылған есепке әсері:

	Түзетулерге дейін	Қайта сыныптау	Қайта есептелген
2014 ж. 31 желтоқсанына			
Ұзақ мерзімді активтер			
Туынды қаржы құралы	4,001,783	(4,001,783)	-
Басқа да ұзақ мерзімді қаржы активтері	-	4,001,783	4,001,783
Ұзақ мерзімді активтер жиынтығы	2,486,534,481	-	2,486,534,481
Ағымдағы активтер			
Өтелетін ҚҚС	-	70,938,553	70,938,553
Қолданылуы шектелген ақша қаражаты	734,044	(734,044)	-
Туынды қаржы құралы	676,213	(676,213)	-
Басқа да ағымдағы қаржы активтері	38,077,081	676,213	38,753,294
Басқа да ағымдағы активтер	82,005,465	(70,204,509)	11,800,956
Ағымдағы активтер жиынтығы	348,919,030	-	348,919,030
Ұзақ мерзімді міндеттемелер			
Несиелер	355,121,763	453,894,049	809,015,812
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздар	453,894,049	(453,894,049)	-
Басқа да міндеттемелер	48,601,265	(48,601,265)	-
Акционердің пайдасына тағайындалған өзгертілмейтін міндеттеме	-	48,601,265	48,601,265
Ұзақ мерзімді міндеттемелер жиынтығы	1,128,343,916	-	1,128,343,916
Ағымдағы міндеттемелер			
Несиелер	42,676,856	3,123,566	45,800,422
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың ағымдағы бөлігі	3,123,566	(3,123,566)	-
Басқа да салықтар мен бюджетке басқа да міндетті төлемдер	8,100,811	(8,100,811)	-
Басқа да салықтар	-	7,090,368	7,090,368
Акционердің пайдасына тағайындалған өзгертілмейтін міндеттеме	-	29,235,914	29,235,914
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	114,233,062	(28,225,471)	86,007,591
Ағымдағы міндеттемелер жиынтығы	297,535,888	-	297,535,888

Сонымен қатар, шоғырландырылған пайда мен залал және де басқа да жиынтық табыс жөніндегі есептің ашылып көрсетілуін Акционердің есеп саясатына сәйкестендіру үшін Топ тауарларды өндіру мен қызмет көрсету процессіне тікелей байланысты салық бойынша шығындарды (корпоративтік табыс салығынан басқа) өткізудің өзіндік құны құрамында көрсетті. Топ активтердің құнсыздануына шығындарды жалпы және әкімшілік шығындар құрамынан пайда мен залал және де басқа да жиынтық табыс жөніндегі есептің жеке бабына қайта сыныптады.

2015 ж. желтоқсанда Топ «Қазтеміртранс» АҚ-ның атынан «Қазақстандық вагон құрылысы компаниясы» ЖШС-дағы (бұдан әрі – «ҚВК» ЖШС) үлесін сату бойынша келісімшартты бұзды. Активтің ағымдағы қалпында сатылуы жоғары ықтималды деп саналмайды. «ҚВК» ЖШС сату үшін арналған ұзақ мерзімді активтердің шарттарына сәйкес келмейтіндіктен, Топ «ҚВК» ЖШС-ның табыстары мен шығындарын жалғастырылатын қызмет құрамына қайта сыныптады. Сәйкесінше, 2014 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін мәліметтер қайта есептелді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Пайда мен залал және басқа да жиынтық табыс жөніндегі шоғырландырылған есепке әсері:

	Түзетулерге дейін	Салықтар	Активтердің құнсыздану резерві	Өткізу бойынша шығындар	Тоқтатылған қызмет	Қайта есептелген
2014 ж.						
Басқа да табыстар	35,979,278	-	-	-	21,988	36,001,266
Табыс жиынтығы	881,246,579	-	-	-	21,988	881,268,567
Өткізудің өзіндік құны	(634,172,853)	(9,712,762)	-	-	(7,906)	(643,893,521)
Жалпы пайда	247,073,726	(9,712,762)	-	-	14,082	237,375,046
Жалпы және әкімшілік шығындар	(82,344,029)	9,712,762	1,571,080	-	(266,564)	(71,326,751)
Өткізу бойынша шығындар	(26,614)	-	-	26,614	-	-
Қаржылық табыс	10,521,364	-	-	-	8,449	10,529,813
Қаржылық шығындар	(46,702,065)	-	-	-	(278,888)	(46,980,953)
Бағам айырмашылығынан түскен залал	(71,699,687)	-	-	-	(279,193)	(71,978,880)
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың құнсыздануы	(1,164,806)	-	1,164,806	-	-	-
Активтердің құнсыздануы	-	-	(2,735,886)	-	-	(2,735,886)
Басқа да пайда мен залал	3,620,763	-	-	(26,614)	68,739	3,662,888
Салық салуға дейінгі пайда	60,145,139	-	-	-	(733,375)	59,411,764
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығын	(21,086,274)	-	-	-	(18,346)	(21,104,620)
Жалғастырылатын қызметтен түскен жыл іші пайда	39,058,865	-	-	-	(751,721)	38,307,144
Тоқтатылған қызметтен жыл ішіндегі залал	(5,502,074)	-	-	-	751,721	(4,750,353)
Жыл іші пайда	33,556,791	-	-	-	-	33,556,791
Жалғастырылатын қызметтен акцияға шаққандағы пайда, теңгеде	73	-	-	-	(2)	71

Топ активтердің құнсыздануынан шығындарды ақша қаражатының қозғалысы жөніндегі есептің ақшалай емес баптары құрамында көрсетті және елеулі емес баптарды топтады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Ақша қаражатының қозғалысы жөніндегі шоғырландырылған есепке әсері:

	Түзетулерге дейін	Активтердің құнсыздану резерві	Басқаларға қайта сыныптау	Қайта есептелген
2014 ж.				
Қайтарылмайтын қосылған құн салығы бойынша резерв	803,000	(803,000)	-	-
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың құнсыздануынан залал	1,173,221	(1,173,221)	-	-
Өтімсіз және ескірген босалқылар бойынша резерв	181,310	(181,310)	-	-
Күмәнді берешек бойынша резервті есептеу	4,089,695	(784,392)	-	3,305,303
Активтердің құнсыздануы	-	2,941,923	-	2,941,923
Сот талаптары бойынша резервтерді қалпына келтіру	(420,576)	-	420,576	-
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың және басқа да ұзақ мерзімді активтердің шығуынан залал	465,565	-	(465,565)	-
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервті есептеу	978,687	-	(978,687)	-
Басқасы	(1,904,223)	-	1,023,676	(880,547)
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының таза қозғалысы	208,038,336	-	-	208,038,336
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар және өзге де негізгі қордың шығысынан пайда болған түсімдер	460,401	-	(460,401)	-
Басқа да ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	(655,078)	-	655,078	-
Бар ақша қаражаты мен оның баламаларын шегергеннен кейінгі еншілес ұйымды сатып алу	656,881	-	(656,881)	-
Сату үшін арналған инвестицияларды сату	642,178	-	(642,178)	-
Басқасы	-	-	1,104,382	1,104,382
Инвестициялық қызметте пайдаланылған ақша қаражатының таза қозғалысы	(360,006,183)	-	-	(360,006,183)

6. СЕГМЕНТТЕР БОЙЫНША АҚПАРАТ

Топтың операцияндық сегменттері көрсетілетін қызметтер негізінде анықталады. Топ негізгі екі сегментті ерекшелейді: жүк тасымалы және жолаушылар тасымалы бойынша қызметтер. Қызметтерін қосқанда сандық шектен аспайтын барлық басқа да, негізінен байланыс, коммуналдық қызметтер, жүктерді тиеу мен босату және кемелерге қызмет көрсету қызметтерінен тұратын, сегменттер жеке ашып көрсетуді қажет етпейді.

Топ басшылығы Топтың операцияндық сегменттерінің келесідей көптеген пайда көрсеткіштерін бақылайды: салық салуға дейінгі пайда, жалғастыратын қызметтен жыл іші пайдасы және жалпы пайда. Соған қарамастан, жыл іші пайда көрсеткіші ресурстарды бөлу және сегменттер қызметін бағалау үшін пайдаланылатын негізгі көрсеткіш болып табылады.

Топта сегмент ішілік сауда жүргізу үшін арналған бекітілген баға қалыптастыру саясаты жоқ, алайда сегмент ішілік операциялар нарықтық баға бойынша жүзеге асады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

	2015 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші				
	Жүк тасымалы	Жолаушылар тасымалы	Есептік сегменттердің жиынтығы	Басқасы	Жиынтығы
Негізгі операциялық көрсеткіштер					
Табыстар					
Тасымалдардан түскен табыс	656,811,366	73,755,616	730,566,982	-	730,566,982
Мемлекеттік субсидиялар	-	21,721,705	21,721,705	-	21,721,705
Өзге табыстар	17,142,194	3,945,284	21,087,478	48,673,830	69,761,308
Сегмент ішілік табыстар	(29,405,609)	(2,446,681)	(31,852,290)	(29,687,884)	(61,540,174)
Табыстар	644,547,951	96,975,924	741,523,875	18,985,946	760,509,821
Өткізудің өзіндік құны	(527,614,931)	(91,185,150)	(618,800,081)	(4,168,358)	(622,968,439)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(67,369,185)	(4,865,439)	(72,234,624)	(6,217,621)	(78,452,245)
Активтердің құнсыздануы	(3,088,728)	(1,872,000)	(4,960,728)	-	(4,960,728)
Басқа да пайда мен залал	(274,483)	924,963	650,480	235,254	885,734
Қаржылық табыс	4,355,188	503,864	4,859,052	1,141,819	6,000,871
Қаржылық шығындар	(58,330,928)	(1,500,780)	(59,831,708)	(6,338,891)	(66,170,599)
Бағам айырмашылығынан түскен (залал)/пайда	(450,383,148)	(129,861)	(450,513,009)	572,761	(449,940,248)
Қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың залалындағы үлес	(5,818,460)	-	(5,818,460)	(6,369,251)	(12,187,711)
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен табыс	1,215,814	-	1,215,814	296,197	1,512,011
Салық салуға дейінгі залал	(462,760,910)	(1,148,479)	(463,909,389)	(1,862,144)	(465,771,533)
Корпоративтік табыс салығы бойынша үнемдеу/(шығын)	9,091,984	(903,429)	8,188,555	(232,595)	7,955,960
Жалғастырылатын қызметтен түскен жыл іші залал	(453,668,926)	(2,051,908)	(455,720,834)	(2,094,739)	(457,815,573)
Сегменттер туралы басқа да негізгі ақпарат					
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар бойынша күрделі шығындар	238,693,032	24,146,718	262,839,750	26,318,850	289,158,600
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың тозуы	90,135,335	7,504,226	97,639,561	7,957,740	105,597,301

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

	2014 ж. 31 желтоқсанында аяқталған жыл іші				
	Жүк тасымалы	Жолаушылар тасымалы	Есептік сегменттердің жиынтығы	Басқасы	Жиынтығы
Негізгі операциялық көрсеткіштер					
Табыстар					
Тасымалдардан түскен табыс	772,834,872	79,400,169	852,235,041	-	852,235,041
Мемлекеттік субсидиялар	-	24,637,811	24,637,811	-	24,637,811
Өзге табыстар	17,086,932	3,364,481	20,451,413	45,215,446	65,666,859
Сегмент ішілік табыстар	(31,372,390)	(2,569,080)	(33,941,470)	(27,329,674)	(61,271,144)
Табыстар	758,549,414	104,833,381	863,382,795	17,885,772	881,268,567
Өткізудің өзіндік құны	(545,018,124)	(93,259,757)	(638,277,881)	(5,615,640)	(643,893,521)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(62,440,057)	(3,664,693)	(66,104,750)	(5,222,001)	(71,326,751)
Активтердің (құнсыздануы)/қалпына келтіру	(1,581,958)	(1,192,349)	(2,774,307)	38,421	(2,735,886)
Басқа да пайда мен залал	543,618	1,799,597	2,343,215	1,319,673	3,662,888
Қаржылық табыс	9,230,435	258,703	9,489,138	1,040,675	10,529,813
Қаржылық шығындар	(41,333,629)	(1,358,269)	(42,691,898)	(4,289,055)	(46,980,953)
Бағам айырмашылығынан түскен (залал)/пайда	(71,985,504)	151,516	(71,833,988)	(144,892)	(71,978,880)
Қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың (залалындағы)/пайдасындағы үлес	2,637,997	-	2,637,997	(2,592,673)	45,324
Еншілес ұйымдардың шығуынан түскен табыс	420,326	-	420,326	400,837	821,163
Салық салуға дейінгі залал	49,022,518	7,568,129	56,590,647	2,821,117	59,411,764
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығын	(18,915,342)	(1,513,982)	(20,429,324)	(675,296)	(21,104,620)
Жалғастырылатын қызметтен түскен жыл іші пайда	30,107,176	6,054,147	36,161,323	2,145,821	38,307,144
Сегменттер туралы басқа да негізгі ақпарат					
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар бойынша күрделі шығындар	318,815,851	30,116,880	348,932,731	50,424,735	399,357,466
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың тозуы	86,553,273	6,898,127	93,451,400	5,994,328	99,445,728

Топтың географиялық ақпараты

Топ әр түрлі географиялық өңірлерде сатып алушылардан табыс алады. Төмендегі кестеде 31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде мекендеуіне негізделген табыстар туралы ақпарат көрсетілген:

Сатып алушылардың орналасқан жері

	2015 ж.	2014 ж.
Қазақстан	749,544,018	871,831,897
Ресей	8,381,189	7,062,389
Басқасы	2,584,614	2,374,281
	<u>760,509,821</u>	<u>881,268,567</u>

Негізінен Топтың барлық ұзақ мерзімді активтері Қазақстанда орналасқан.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

7. ЖЫЛЖЫМАЙТЫН МҮЛІК, ҮЙЛЕР МЕН ЖАБДЫҚТАР

	Теміржолдарының инфрақұрылымы	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар мен жабдықтар	Көлік	Жер	Басқалар	Аяқталмаған капиталдық құрылыс	Жиньтығы
2014 ж. 1 қаңтарына баланстық күн								
Сатып алу	599,536,660	129,817,409	189,634,185	761,688,272	3,824,436	12,905,542	282,594,924	1,980,001,428
Шығу	74,258 (18,782)	1,048,887 (1,343,687)	1,113,399 (2,499,041)	76,496,441 (4,537,856)	663,221 (77,567)	407,330 (376,749)	304,836,444	384,639,980 (8,853,682)
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың ұзақ мерзімді активтеріне аудару	-	(9,996,382)	(13,139,831)	(11,127,486)	(191,936)	(268,146)	(2,271,254)	(36,995,035)
Тозу бойынша шығын	(22,987,345)	(3,876,176)	(24,033,799)	(46,877,274)	-	(1,671,134)	-	(99,445,728)
Шығу бойынша тозу	18,426	540,952	2,384,509	3,956,722	-	360,411	-	7,261,020
(Құнсыздану)/құнсыздануды қалпына келтіру	(11,730)	(154,684)	(238,957)	(397,827)	-	6,289	(367,897)	(1,164,806)
Басқа да козғалыстар	(3,162,139)	(415,459)	7,941,251	2,352,241	(45,840)	3,341,824	(6,512,925)	3,498,953
Басқа да аударулар мен қайта топтаулар	57,522,818	21,152,080	49,442,151	8,052,899	(197,226)	713,530	(136,686,252)	-
2014 ж. 31 желтоқсанына баланстық күн	630,972,166	136,772,940	210,603,867	789,606,132	3,975,088	15,418,897	441,593,040	2,228,942,130
Бастапқы құны	754,560,946	162,999,508	310,651,629	1,048,418,242	3,975,088	22,379,219	446,961,182	2,749,945,814
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(123,588,780)	(26,226,568)	(100,047,762)	(258,812,110)	-	(6,960,322)	(5,368,142)	(521,003,684)
2015 ж. 1 қаңтарына баланстық күн								
Сатып алу	630,972,166	136,772,940	210,603,867	789,606,132	3,975,088	15,418,897	441,593,040	2,228,942,130
Шығу	30,419 (97,918)	14,821 (347,754)	1,577,316 (1,674,664)	65,173,653 (3,604,480)	58,568 (51,410)	111,828 (482,889)	216,657,349	283,623,954 (6,259,115)
Тозу бойынша шығын	(23,301,032)	(6,918,496)	(26,263,509)	(47,255,961)	-	(1,858,303)	-	(105,597,301)
Шығу бойынша тозу	78,377	208,357	1,623,946	3,131,919	-	387,164	-	5,429,763
(Құнсыздану)/құнсыздануды қалпына келтіру	511,216	(1,467,711)	(184,109)	(45,773)	-	(8,325)	(795,619)	(1,990,321)
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың ұзақ мерзімді активтерінен аудару	-	3,480,070	3,047,313	21,783	7,917	54,567	-	6,611,650
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың ұзақ мерзімді активтеріне аудару	-	(15,001,695)	(2,583)	(168,698)	(93,757)	(2,948)	-	(15,269,681)
Басқа да козғалыстар	(1,741,182)	16,741	3,372,039	167,759	-	1,898,269	(3,763,070)	(49,444)
Басқа да аударулар мен қайта топтаулар	297,623,524	8,404,158	44,700,010	2,015,995	-	(21,137)	(352,722,550)	-
2015 ж. 31 желтоқсанына баланстық күн	904,075,570	125,161,431	236,799,626	809,042,329	3,896,406	15,497,123	300,969,150	2,395,441,635
Бастапқы құны	1,048,883,901	156,822,649	362,903,067	1,108,852,072	3,896,406	23,839,402	307,132,911	3,012,330,408
Жинақталған тозу мен құнсыздану	(144,808,331)	(31,661,218)	(126,103,441)	(299,809,743)	-	(8,342,279)	(6,163,761)	(616,888,773)

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

2015 ж. Топ жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды 50,816 мың теңге сомасына, соңғы акционерден/Акционерден алып (2014 ж.: 860,597 мың теңгеге, соның ішінде вокзалдар ғимараттарын және жолаушылар платформаларын 396,994 мың теңгеге), капиталдағы өзгерістер жөніндегі шоғырландырылған есепте жарғылық капиталға салған жарна және басқа да жарналар ретінде көрсетті (16 Ескерту).

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша аяқталмаған құрылыс, негізінен, 142,091,568 мың теңге сомасына (2014 ж.: 349,160,830 мың теңге сомасына) «Жезқазған - Бейнеу» және «Арқалық - Шұбаркөл» теміржол желілерін салу жобасы бойынша шығындардан, 54,124,453 мың теңге сомасына (2014 ж.: 12,339,944 мың теңге) вокзал кешенін салу шығындары мен Астана ст. теміржол торабын дамыту бойынша шығындардан, 49,345,478 мың теңге сомасына (2014 ж.: 335,446 мың теңге сомасына) «Қорғас-Шығыс қақпасы» арнайы экономикалық кешенінің инфрақұрылым объектілері мен құрлық портын салу бойынша шығындардан тұрады.

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың баланстық құны тиісінше 149,720,567 мың теңге және 162,467,016 мың теңге болатын жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар белгілі несиелер бойынша кепілдікті қамтамасыз етті.

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдар үшін алынған несиелер бойынша капиталға айналатын шығындар сомасы 5,411,762 мың теңге және 4,457,583 мың теңгені құрады. Капиталға айналдыру мөлшерлемесі 2.59%-дан 10%-ға дейін аралықты құрайды (2014 ж.: 3.04%-дан 12.00%-ға дейін).

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың толық амортизацияланған жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарының бастапқы құны, тиісінше, 235,488,259 мың теңгені және 208,896,610 мың теңгені құрады.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржылық жал келісімдері бойынша сатып алынған машиналар мен жабдықтар және теміржол көлігі құрамына енгізілген жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтардың баланстық құны 4,161,879 мың теңгені құрады (2014 ж. 31 желтоқсан: 4,655,268 мың теңге).

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(өзгеріс көрсетілмесе мың теңге)

8. ҚАУЫМДАСҚАН ЖӘНЕ БІРЛЕСКЕН ҰЙЫМДАРҒА ИНВЕСТИЦИЯЛАР

Негізгі қызметі		Негізгі қызмет жүзеге асырылатын ел/ тіркелген елі	2015 ж.		2014 ж.	
Атауы			Баланстық құны	Иелену үлесі	Баланстық құны	Иелену үлесі
Қауымдасқан ұйымдар						
Халықаралық Қытай-қазақстандық логистикалық компания Ляньюнган қ.	Халықаралық мультимодальды тасымалдаулар	Қытай Халық Республикасы	10,792,218	49%	6,063,411	49%
«Ақтөбе рельс арқалық зауыты» ЖШС	Металл жалын өндіру мен өткізу	Қазақстан Республикасы	-	30%	4,249,345	30%
«Continental Logistics» ЖШС	Құрылысты ұйымдастыру, көліктік-логистикалық орталықтарды қолдану	Қазақстан Республикасы	-	30%	3,538,298	30%
«Ақтау Теңіз Солтүстік Терминалы» ЖШС	Логистикалық, өнеркәсіптік және инфрақұрылымдық ғимараттарды салу мен қолдану	Қазақстан Республикасы	-	40% 25-49%	2,279,388 168,722	40% 25-49%
Басқасы			106,386			
Қауымдасқан ұйымдарға инвестициялар жиынтығы			10,898,604		16,299,164	
Бірлескен ұйымдар						
Logistic System Management B. V.	Көлік-экспедициялық қызметтер, жылжымалы құрамды оперирлеу терминалдық қызмет көрсету	Қазақстан Республикасы / Нидерланды	9,887,179	50%	7,280,213	50%
«Локомотив құрастыру зауыты» АҚ		Қазақстан Республикасы	8,378,678	50%	9,526,378	50%
«Астық Транс» ЖШС	Теміржол көлігі арқылы астық және басқа да өнімдерді тасымалдау үшін	Қазақстан Республикасы	3,464,364	50%	3,024,081	50%
«Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС ¹	экспедиторлық қыжмет көрсету	Қазақстан Республикасы	374,392	25%	1,040,304	25%
Басқасы	Жүк және жолаушылар тасымалы	Қазақстан Республикасы	-	50%	215,476	50%
Бірлескен ұйымдарға инвестициялар жиынтығы			22,104,613		21,086,452	

¹ 2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ бірлескен ұйымның 50%-ын иемденген, оның 25%-ын Топтың осы үлесі сату бойынша шеміне байланысты сату үшін арналған активтер құрамына сыныптады (15 Ескерту).

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Барлық жоғарыда көрсетілген қауымдасқан және бірлескен ұйымдар Топ бизнесі үшін стратегиялық маңызды болып табылады.

31 желтоқсандағы жағдай бойынша қауымдасқан және бірлескен ұйымдарға инвестициялардағы қозғалыс келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Қауымдасқан ұйымдар		
1 қаңтарға	16,299,164	1,943,788
Шетел валютасын қайта есептеу	4,725,013	-
Иелену үлесін өзгертпей жарғылық капиталға жарналар	3,645,194	2,828,375
Залалдағы үлес	(13,770,767)	(630,227)
Сатып алулар	-	12,157,228
31 желтоқсанға	10,898,604	16,299,164
Бірлескен ұйымдар		
1 қаңтарға	21,086,452	24,746,576
Пайдадағы үлес	1,583,056	675,551
Иелену үлесін өзгертпей жарғылық капиталға жарналар	793,793	1,336,135
Алынатын дивидендтер	(1,358,688)	(588,558)
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын ұзақ мерзімді активтерге аудару (15 Ескерту)	-	(5,083,252)
31 желтоқсанға	22,104,613	21,086,452

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың «Ақтөбе рельс арқалық зауыты» ЖШС, «Continental Logistics» ЖШС, «Ақтау Теңіз Солтүстік Терминалы» ЖШС қауымдасқан ұйымдарына инвестициялары нөлге дейін төмендеді. Топтың осы ұйымдардың залалындағы танылмаған үлесі 7,211,794 мың теңгені құрады.

2015 ж. ішінде Топ «Ремлокомотив» АҚ атынан 1,453,994 мың теңге көлемінде ақша қаражатымен «Ақтөбе рельс арқалық зауыты» ЖШС-ның жарғылық капиталына қосымша жарна салды. Сонымен қоса, Топ «КТЗ Express» АҚ және «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ атынан 1,643,400 мың теңге және 547,800 мың теңге көлемінде ақша қаражатымен «Ақтау Теңіз Солтүстік Терминалы» ЖШС-ның жарғылық капиталына қосымша жарна салды.

2015 ж. «Қазтеміртранс» АҚ Топ атынан ұзақ мерзімді активтермен «Астық Транс» ЖШС-нің жарғылық капиталына 708,288 мың теңге сомасында (2014 ж.: 1,336,135 мың теңге сомасында) қосымша жарна салды. Сол сәтте екінші қатысушы да ұзақ мерзімді активтермен жарғылық капиталға сондай сомада жарна салды.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

31 желтоқсандағы жағдай бойынша және сол күнге аяқталатын жыл іші елеулі қауымдасқан ұйымдарға қатысты жалпы ақпарат:

	2015 ж.				2014 ж.			
	Халықаралық Қытай- казакстандық логистикалық компания Ляньюнтаң қ.	«Ақтөбе релъс аркалық зауыты» ЖШС	«Continental Logistics» ЖШС	«Ақтау Теміз Солтүстік Терминалы» ЖШС	Халықаралық Қытай- казакстандық логистикалық компания Ляньюнтаң қ.	«Ақтөбе релъс аркалық зауыты» ЖШС	«Continental Logistics» ЖШС	«Ақтау Теміз Солтүстік Терминалы» ЖШС
Қысқа мерзімді активтер	3,616,003	8,608,842	1,747,331	12,351,231	6,269,756	2,074,073	9,708,411	10,842,666
Ұзақ мерзімді активтер	18,718,986	74,672,980	31,239,237	22,763,567	6,913,194	54,785,380	6,745,894	2,424,664
Активтер жиынтығы	22,334,989	83,281,822	32,986,568	35,114,798	13,182,950	56,859,453	16,454,305	13,267,330
Қысқа мерзімді міндеттемелер	310,054	13,516,573	11,703,912	3,642,958	808,642	5,121,060	4,659,979	7,568,859
Ұзақ мерзімді міндеттемелер	-	90,419,983	22,227,605	33,301,562	-	37,573,911	-	-
Міндеттемелер жиынтығы	310,054	103,936,556	33,931,517	36,944,520	808,642	42,694,971	4,659,979	7,568,859
Таза активтер жиынтығы	22,024,935	(20,654,734)	(944,949)	(1,829,722)	12,374,308	14,164,482	11,794,326	5,698,471
Иелену үлесі	49%	30%	30%	40%	49%	30%	30%	40%
Топка тиесілі таза активтер	10,792,218	(6,196,420)	(283,485)	(731,889)	6,063,411	4,249,345	3,538,298	2,279,388
Инвестицияның баланстық құны	10,792,218	-	-	-	6,063,411	4,249,345	3,538,298	2,279,388
Табыстар	811,478	674,032	944,524	-	402,055	-	-	-
Жыл іші (залап)/пайда және жалпы жиынтық (залап)/табыс	7,743	(39,665,863)	(12,739,277)	(13,006,193)	9,509	(1,697,941)	(205,673)	(73,529)
Қауымдасқан ұйымның жалпы жиынтық (залап)/табысындағы танылған Топ үлесі	3,794	(5,703,339)	(3,538,298)	(4,470,588)	4,659	(509,382)	(61,702)	(29,412)

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

31 желтоқсандағы жағдай бойынша және сол күнге аяқталатын жыл іші елеулі бірлескен ұйымдарға қатысты жалпы ақпарат:

	2015 ж.				2014 ж.			
	Logistic System Management B.V.	«Локомотив құрастыру зауыты» АҚ	«Астық Транс» ЖШС	«Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС	Logistic System Management B.V.	«Локомотив құрастыру зауыты» АҚ	«Астық Транс» ЖШС	«Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС
Қысқа мерзімді активтер, соның ішінде	11,028,571	15,528,088	8,749,928	48,265,560	4,950,645	29,032,928	5,699,863	19,248,894
Ақша қаражаты мен оның баламалары	4,037,034	219,368	1,267,603	127,326	1,125,010	118,760	198,016	3,300,589
Ұзақ мерзімді активтер	10,831,288	15,939,512	1,225,593	17,476,854	11,110,299	16,124,788	2,633,252	15,599,696
Активтер жиынтығы	21,859,859	31,467,600	9,975,521	65,742,414	16,060,944	45,157,716	8,333,115	34,848,590
Қысқа мерзімді міндеттемелер, соның ішінде	4,590,978	11,166,252	2,948,695	57,986,857	3,892,362	19,839,073	2,284,954	15,857,629
Қысқа мерзімді қаржы активтері (суда және басқа кредиториялық берешек пен резервтерді алып тастағанда)	112,593	6,049,971	-	8,838,498	162,825	4,311,099	-	1,559,645
Ұзақ мерзімді міндеттемелер, соның ішінде	842,192	1,275,619	98,098	6,257,990	955,825	3,997,514	-	14,829,745
Ұзақ мерзімді қаржы міндеттемелері (суда және басқа кредиторлық берешек пен резервтерді алып тастағанда)	450,370	-	-	-	715,107	2,108,422	-	8,545,863
Міндеттемелер жиынтығы	5,433,170	12,441,871	3,046,793	64,244,847	4,848,187	23,836,587	2,284,954	30,687,374
Таза активтер жиынтығы	16,426,689	19,025,729	6,928,728	1,497,567	11,212,757	21,321,129	6,048,161	4,161,216
Иелену үлесі	50%	50%	50%	25%	50%	50%	50%	25%
Топқа қатысты біріккен ұйымдардың таза активтері	8,213,345	9,512,865	3,464,364	374,392	5,606,379	10,660,565	3,024,081	1,040,304
Гудвил	1,673,834	-	-	-	1,673,834	-	-	-
Қалған үлесті әділ құнына дейін түзету	-	(1,134,187)	-	-	-	(1,134,187)	-	-
Инвестициялардың баланстық құны	9,887,179	8,378,678	3,464,364	374,392	7,280,213	9,526,378	3,024,081	1,040,304
Табыстар	41,446,291	20,712,393	16,596,757	16,988,700	44,483,979	16,860,729	9,296,040	23,986,141
Жыл іші (залап)/пайда және жалпы жиынтық (залап)/табыс	5,213,931	(2,466,409)	2,181,365	(2,663,647)	2,883,246	(346,288)	3,108,424	(3,001,342)
Біріккен ұйымның жалпы жиынтық (залап)/табысындағы танылған Топ үлесі	2,606,966	(1,233,205)	1,090,683	(665,912)	1,441,623	(173,144)	1,554,212	(1,500,671)

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

9. БАСҚА ДА ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар үшін төленген аванстар	67,150,813	121,811,497
Қайтаруға жататын ҚҚС	27,178,359	35,005,242
Мемлекетке өткізетін активтер	12,977,064	12,905,735
Қызметкерлерге тұрғын үй қарызы	7,205,444	2,357,445
Болашақ кезең шығындары	4,323,531	-
Тұрғын үй қоры	1,766,689	20,895,758
Басқалары	1,897,449	296,655
	122,499,349	193,272,332
Шегеру: жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар үшін жеткізушіге төленген аванс бойынша резерв	(2,452,512)	(2,088,169)
Шегеру: қайтарылмаған ҚҚС бойынша резерв	(20,199,445)	(18,327,445)
	99,847,392	172,856,718

31 желтоқсандағы жағдай бойынша жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар үшін төленген аванстар мына түрде көрсетілген:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
«Жезқазған - Бейнеу» және «Арқалық -Шұбаркөл» теміржол желілерін салу	14,686,212	36,118,004
Локомотивтерді сатып алу	12,864,944	30,311,060
«Қорғас-Шығыс қақпасы» арнайы экономикалық кешенінің инфрақұрылым объектілері мен құрлық портын салу	4,154,798	21,364,520
Астана қ. вокзал кешенін салу	-	3,716,582
Басқасы	35,444,859	30,301,331
	67,150,813	121,811,497

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ұзақ мерзімді қайтарылатын ҚҚС тауарларды, қызметтерді және жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды сатып алу және де бір жылдан жоғары мерзім ішінде қайтарылатын нәтижесінде туындаған сомаларды көрсетеді.

Мемлекетке өткізетін активтер

2011 ж. соңғы Акционер Компания теміржол желісі құрылысының жобалары бойынша салынған кейбір активтерді сату керек деген шешім қабылдады, оның бағасы әлі де келісілуі керек. Сату 2017 ж. сату бағасы осы активтердің баланстық құнынан кем болмайтын бағамен жүзеге асырылады деп болжанады. Мына шоғырландырылған қаржылық есептілігінде осындай активтер басқа да ұзақ мерзімді активтердің құрамында ұсынылған болатын. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мемлекетке өткізілетін активтердің баланстық құны 12,977,064 мың теңгені құрады (2014 ж.:12,905,735 мың теңге).

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

10. БОСАЛҚЫЛАР

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Шикізат пен материалдар	10,764,000	9,476,025
Қосалқы бөлшектер	7,056,514	8,247,164
Отын және жанар-жағармай материалдары	6,512,774	9,676,511
Жолдың үстінгі құрылысы материалдары	2,946,970	4,383,572
Құрылыс материалдары	869,095	1,351,208
Дайын өнім	485,040	576,934
Аяқталмаған өндіріс	307,422	424,333
Басқасы	782,127	1,015,781
Шегеру: өтімсіз және ескірген босалқылар бойынша резерв	(408,647)	(336,613)
	<u>29,315,295</u>	<u>34,814,915</u>

11. САУДА ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Сауда дебиторлық берешек	21,017,888	12,881,564
Шегеру: күмәнді сауда берешек бойынша резерв	(11,264,107)	(5,232,322)
	<u>9,753,781</u>	<u>7,649,242</u>
Сауда дебиторлық берешектің ағымдағы бөлігі	9,616,182	7,649,242
Сауда дебиторлық берешектің ұзақ мерзімді бөлігі	137,599	-
	<u>9,753,781</u>	<u>7,649,242</u>

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішіндегі күмәнді сауда берешегі бойынша резервтегі өзгеріс мына түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Жылдың басына күмәнді сауда берешек бойынша резерв	(5,232,322)	(4,658,654)
Жыл ішінде есептелгені	(6,174,680)	(1,284,515)
Сату үшін арналған деп сыныпталған ұзақ мерзімді активтер құрамына аудару	-	192,801
Бұрын құрылған резервті пайдаланғаннан жыл ішінде есептен шығарылғаны	142,895	517,393
Басқа да ағымдағы активтер құрамына аудару (13 Ескерту)	-	653
Жыл соңына күмәнді сауда берешек бойынша резерв	<u>(11,264,107)</u>	<u>(5,232,322)</u>

31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда дебиторлық берешектің өтелу мерзімі бойынша талдау мына түрде берілген:

	Жиынтығы	Мерзімі өтпеген және құнсыздан- баған	Мерзімі өткен, бірақ құнсызданбаған		
			90 күнге дейін	90 күннен 120 күнге дейін	120 күннен астам
2015 ж.	9,753,781	9,657,932	-	4,811	91,038
2014 ж.	<u>7,649,242</u>	<u>7,513,475</u>	-	<u>95,180</u>	<u>40,587</u>

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

12. БАСҚА ДА ҚАРЖЫ АКТИВТЕРІ

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Несие ұйымдарындағы қаражат (қысқа мерзімді қаржы инвестициялары)	39,705,096	38,077,081
Берілген несиелер	2,502,804	-
Туынды қаржы құралы	-	4,677,996
Шегеру: берілген несиелер бойынша резерв	(562,131)	-
	<u>41,645,769</u>	<u>42,755,077</u>
Басқа да қаржы активтерінің ағымдағы бөлігі	41,466,840	38,753,294
Басқа да қаржы активтерінің ұзақ мерзімді бөлігі	178,929	4,001,783
	<u>41,645,769</u>	<u>42,755,077</u>

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша берілген несиелер негізінен бірлескен ұйым «Локомотив құрастыру зауыты» АҚ-ға теңгемен берілген несиелерден тұрады.

Несие ұйымдарындағы қаражат:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
BBB-(Baa3)-тен бастап BB-(Ba3)-ке дейінгі рейтингтер	349,592	50,000
B+(B1)-ден бастап B-(B3)-ке дейінгі рейтингтер	39,355,504	37,839,261
C(C)-дан D(D)-ға дейінгі рейтингтер	-	187,820
	<u>39,705,096</u>	<u>38,077,081</u>

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша несиелік ұйымдардағы қаражатдың орташа безбенделген пайыз мөлшерлемесі АҚШ долларында 5.32%-ды және теңгеде 13.99%-ды құрады (2014 ж.: АҚШ долларында 4.57% және теңгеде 6.68%).

31 желтоқсандағы жағдай бойынша несие ұйымдарындағы қаражат мына валюталарда көрсетілген болатын:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
АҚШ доллары	39,593,209	29,608,320
Теңге	111,887	8,468,761
	<u>39,705,096</u>	<u>38,077,081</u>

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

13. БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ АКТИВТЕР

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Басқа да салықтар бойынша алдын-ала төлем	8,874,213	3,589,074
Талаптар, өсімпұлдар және айыппұлдар	7,667,593	5,286,620
Берілген аванстар	4,644,594	3,189,532
Болашақ кезеңнің шығындары	4,028,963	882,509
Қолданылуы шектелген ақша қаражаты	2,393,520	734,044
Жұмысшылардың берешегі	1,448,224	621,446
Басқалары	6,595,196	4,304,897
	35,652,303	18,608,122
Шегеру: күмәнді берешектер бойынша резерв	(10,141,038)	(6,807,166)
	25,511,265	11,800,956

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішіндегі берілген аванстар мен басқа да ұзақ мерзімді активтерге қатысты күмәнді берешек бойынша резервтегі қозғалыс мына түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Жылдың басына күмәнді берешек бойынша резерв	(6,807,166)	(7,291,735)
Жыл ішінде есептелгені	(3,605,099)	(1,770,332)
Бұрын құрылған резервті пайдаланғаннан жыл ішінде есептен шығарылғаны	274,679	1,232,086
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топ активтері құрамына аудару	(3,452)	864,282
Басқа да ұзақ мерзімді активтер құрамына аудару	-	159,186
Сауда дебиторлық берешек құрамынан аудару (11 Ескерту)	-	(653)
Жыл соңына күмәнді берешек бойынша резерв	(10,141,038)	(6,807,166)

14. АҚША ҚАРАЖАТЫ МЕН ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

31 желтоқсандағы жағдай бойынша ақша қаражаты мен оның баламалары мыналарды қамтыды:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Банктің ағымдық шотындағы ақша, теңгеде	35,443,413	49,164,829
Банктің ағымдық шотындағы ақша, АҚШ долларында	7,394,554	7,328,185
Банктің ағымдық шотындағы ақша, басқа валюталарда	2,070,226	2,327,662
Қысқа мерзімді банктік салымдар, теңгеде	20,254,433	27,553,056
Қысқа мерзімді банктік салымдар, АҚШ долларында	2,663,862	154,998
Кассадағы қолма-қол ақша	11,641	23,488
	67,838,129	86,552,218
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылған топтың активі құрамындағы ақша қаражаты	7,065,392	3,412,549
	74,903,521	89,964,767

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ағымдағы шоттардағы ақша қаражатының орташа безбенделген пайыз мөлшерлемесі АҚШ долларында 0.37%-ды, теңгеде 7.12%-ды және басқа валюталарда 1.97%-ды құрады (2014 ж.: сәйкесінше 1.69%, 1.26% және 0.16%).

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Теңгеде және валютада салынатын қысқа мерзімді депозиттер Топтың ақша қаражатына деген қажеттілігіне байланысты түрлі мерзімге, үш айға дейін салынады. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қысқа мерзімді банктік салымдар бойынша орташа безбенделген пайыз мөлшерлемесі теңгеде 37.34%-ды және АҚШ долларында 5.21% -ды құрады (2014 ж. 31 желтоқсанда: теңгеде 12.91%-және АҚШ долларында 0.04%).

15. САТУҮҮШІН АРНАЛҒАН ДЕП СЫНЫПТАЛҒАН ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР, ШЫҒАРЫЛАТЫН ТОПТЫҢ АКТИВТЕРІ МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕРІ ЖӘНЕ ТОҚТАТЫЛҒАН ҚЫЗМЕТ

2014 ж. шілдеде Үкімет бекіткен жекешелендірудің 2014-2016 жж. арналған кешенді жоспары шегінде Акционер жеке инвесторларға сатуға арналған еншілес, қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың тізімін бекітті.

Жекешелендірудің 2016-2020 жж. арналған кешенді жоспары Қазақстан Республикасының Үкіметімен 2015 ж. желтоқсанында бекітілді. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ басшылығымен жеке инвесторларға сатуға арналған еншілес, қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың жаңартылған тізімі бекітілген жоқ (32 Ескерту).

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сату үшін арналған ұзақ мерзімді активтердің шарттарына сәйкес келетін еншілес ұйымдардың активтері мен міндеттемелері шығарылатын топ ретінде шоғырландырылған қаржылық есептілікте сыныпталды.

«Тұлпар-Тальго» ЖШС-ні бақылау

2015 ж. мамырда Топ «Ремлокомотив» АҚ атынан Talgo Kazajstan S.L.U.-мен «Тұлпар-Тальго» ЖШС-ның 51% үлесін сату –сатып алу алдын-ала келісімшартына отырды. Келісімшарт шегінде Топ 23,000 мың еуро (4,661,410 мың теңге) көлемінде алдын ала төлемді алды. Келісімшартпен кейінге қалдырылатын шарттар қарастырылған, соның ішінде Акционермен мәмілені ең кейінгі күнге дейін өткізуді келістіру, еуроның теңгеге шаққандағы бағам айырмашылығының өзгеруінің қаржылық салдарын өтеу және де 2015 ж. немесе кейін өткізілген вагондардың сатып алу бағасын жоғарлату, егер де еуроға шаққандағы теңгенің айырбас бағамы жоғарласа және осы вагондарды жасауға шығындар жоғарласа.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша осы шарттар әкімшілік жағдайларға байланысты орындалмағандықтан, мәміле аяқталған деп есептелмейді. Сонымен қоса, Топ басшылығы негізгі кейінге қалдырылған шарт орындалады деп есептейді және мәміле 2016 ж. орындалады деп санайды.

«Зұбаржат орамы» әкімшілік ғимараты

2015 ж. желтоқсанда Топ үшінші жақпен «Зұбаржат орамы» әкімшілік ғимаратын сату бойынша ҚҚС-ты қоса есептегенде 24,300,000 мың теңге сомасына келісімшартқа отырды. Топ әкімшілік ғимаратты сату үшін арналған ұзақ мерзімді актив ретінде сыныптады және 15,062,484 мың теңге сомасында есептілікте көрсетті.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНЫДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Сату үшін арналған ұзақ мерзімді активтер, шығарылатын топтың активтері мен міндеттемелері келесі түрде көрсетілген.

	2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша			2014 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша		
	«Тұлпар-Талығ» ЖШС	Басқалары	Жынытығы	«Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдары	«КВК» ЖШС	«Тұлпар-Талығ» ЖШС
Активтер						
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар	-	357,185	357,185	29,864,361	6,792,387	338,287
Материалды емес активтер	-	1,049	1,049	374,472	197,463	1,661
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	-	-	-	8,067	126,221	26,088
Босалқылар	-	40,767	40,767	9,133,271	263,176	65,689
Саула дебиторлық берешек	-	34,049	34,049	1,234,340	540	9,462,136
Басқа да ағымдағы активтер	-	15,648	15,648	2,277,887	566,221	1,261,014
Ақша қаражаты мен оның баламалары	-	124,472	124,472	2,767,070	45,270	21,597
Жаңадан сатып алынған еншілес ұйымның активтері	-	-	-	-	-	39,406
Жаңадан сатып алынған еншілес ұйымның активтері	18,074,855	-	18,074,855	-	-	11,174,091
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың активтер жиынтығы	18,074,855	573,170	18,648,025	45,659,468	7,991,278	518,862
Бірлескен ұйымға инвестициялардан аударым	-	1,040,303	1,040,303	-	-	1,040,303
«Зүбаржат орамы» әкімшілік ғимараты	-	15,062,484	15,062,484	-	-	-
Басқалары	-	-	-	-	-	899,087
Сату үшін арналған деп сыныпталған ұзақ мерзімді активтер	-	16,102,787	16,102,787	-	-	1,939,390
Сату үшін арналған деп сыныпталған ұзақ мерзімді активтер мен шығарылатын топтың жиынтығы	18,074,855	16,675,957	34,750,812	45,659,468	7,991,278	2,458,252
Міндеттемелер						
Несилер	-	-	-	2,746,444	2,140,705	4,887,149
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	-	20,183	20,183	1,412,695	36,463	1,517,855
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттеме	-	13,720	13,720	2,344,508	-	14,170
Саула кредиторлық берешек	-	19,668	19,668	13,332,815	3,541,103	106,104
Басқа да салықтар	-	21,208	21,208	1,949,820	19,037	34,491
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	-	-	-	170,168	-	-
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	-	34,703	34,703	3,307,217	202,106	94,335
Жаңадан сатып алынған еншілес ұйымның міндеттемелері	-	-	-	-	-	-
Жаңадан сатып алынған еншілес ұйымның міндеттемелері	4,344,278	-	4,344,278	-	-	2,066,087
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың міндеттемелер жиынтығы	4,344,278	109,482	4,453,760	25,263,667	5,939,414	317,797
Шығарылатын топтың таза активтері	13,730,577	-	-	20,395,801	2,051,864	-

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Тоқтатылған қызмет

Топ «Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС-нің еншілес ұйымдары мен «Тұлпар-Тальго» ЖШС-нің қызмет нәтижелерін тоқтатылған қызмет ретінде пайда мен залал және басқа да жиынтық табыс жөніндегі шоғырландырылған есепте көрсетті.

2015 ж. 4 мамырда Топ үшінші жаққа «Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдарының жарғылық капиталындағы өзінің үлесін сатты. Сату 2014 ж. 31 желтоқсанда жасасқан үлестерді сату бойынша келісімшарт негізінде жүзеге асырылды.

«Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдарының шығу күніне активтері мен міндеттемелері келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж. 4 мамырдағы жағдай бойынша
Активтер	
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар	30,096,095
Материалды емес активтер	374,472
Басқа да ұзақ мерзімді активтер	20,520
Босалқылар	13,317,926
Сауда дебиторлық берешек	22,074,751
Басқа да ағымдағы активтер	10,737,214
Ақша қаражаты мен оның баламалары	4,218,292
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың активтер жиынтығы	80,839,270
Міндеттемелер	
Несиелер	4,083,755
Қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелер	1,412,695
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша міндеттемелер	2,365,327
Сауда кредиторлық берешек	18,332,427
Басқа да салықтар	1,586,450
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	94,147
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	24,642,312
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың міндеттемелер жиынтығы	52,517,113
Шығарылған таза активтер	28,322,157

«Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдарының шығуынан ақша қаражатының таза түсімі:

	2015 ж.
Алынған ақшалай сыйақы	16,029,070
Шығарылған ақша қаражаты мен оның баламаларын шегергенде	(4,218,292)
Ақша қаражатының таза түсімі	11,810,778

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Тоқтатылған қызмет нәтижелері келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж.		
	«Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдары	«Тұлпар-Тальго» ЖШС	Жиынтығы
Өткізуден түскен табыс	1,410,052	-	1,410,052
Өзіндік құн	(454,820)	-	(454,820)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(1,514,943)	(1,681,547)	(3,196,490)
Басқа да пайда мен залалдар	34,906	(91,585)	(56,679)
Қаржылық табыс	41,442	34,942	76,384
Қаржылық шығын	(97,911)	(238,129)	(336,040)
Бағам айырмашылығынан пайда	42,433	327,255	369,688
Табыс салығына дейінгі залал	(538,841)	(1,649,064)	(2,187,905)
Табыс салығы бойынша шығын	(750,700)	(324,142)	(1,074,842)
Жыл іші тоқтатылған қызметтен залал	(1,289,541)	(1,973,206)	(3,262,747)
Еншілес ұйымдардың шығуынан сыйақы	16,029,070	-	16,029,070
Шығарылған таза активтер	(28,322,157)	-	(28,322,157)
Шығарылған бақыланбайтын үлестер	13,389,698	-	13,389,698
Еншілес ұйымдардың шығуынан табыс:	1,096,611	-	1,096,611
Жыл іші тоқтатылған қызметтен залал	(192,930)	(1,973,206)	(2,166,136)
Акцияға шаққандағы базалық залал (теңге)	(2)	(3)	(5)

	2014 ж.		
	«Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдары	«Тұлпар- Тальго» ЖШС	Жиынтығы
Өткізуден түскен табыс	3,975,307	-	3,975,307
Өзіндік құн	(2,006,069)	-	(2,006,069)
Жалпы және әкімшілік шығындар	(5,408,678)	277,257	(5,131,421)
Активтердің құнсыздануы	(8,415)	-	(8,415)
Басқа да пайда	344,518	74,525	419,043
Қаржылық табыс	256,461	-	256,461
Қаржылық шығын	(380,644)	-	(380,644)
Бағам айырмашылығынан (залал)/пайда	(193,294)	5,423	(187,871)
Табыс салығына дейінгі (залал)/пайда	(3,420,814)	357,205	(3,063,609)
Табыс салығы бойынша шығын	(1,686,744)	-	(1,686,744)
Жыл іші тоқтатылған қызметтен (залал)/пайда	(5,107,558)	357,205	(4,750,353)
Акцияға шаққандағы базалық (залал)/пайда (теңге)	(10)	1	(9)

Тоқтатылған қызметтен «Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС еншілес ұйымдарының ақша қаражатының қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты	739,594	306,571
Инвестициялық қызметте қолданылған таза ақша қаражаты	(678,487)	(2,056,034)
Қаржылық қызметте алынған/(қолданылған) таза ақша қаражаты	1,392,687	(3,906,946)
Ақша қаражатының таза кірісі/(шығысы)	1,453,794	(5,656,409)

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

16. КАПИТАЛ

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жарғылық капитал мына түрде көрсетілген:

	Шығаруға рұқсат етілген шығарылған акциялардың саны	Шығарылған және төленген акциялардың саны	Жарғылық капитал, мың теңге
2014 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша	502,040,458	491,297,819	683,932,991
Шығарылған және орнатылған жаңа акциялар	-	330,200	109,396,994
2014 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша	502,040,458	491,628,019	793,329,985
2015 ж. 1 қаңтардағы жағдай бойынша	502,040,458	491,628,019	793,329,985
Шығарылған және орнатылған жаңа акциялар	-	3,070,025	72,063,911
2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша	502,040,458	494,698,044	865,393,896

Компанияның жарғылық капиталы ақшалай қаражатқа, акция үлесі немесе жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар объектілеріне айырбастап, акцияларды шығару арқылы қалыптастырылған. Акционер дивидендтер алуға құқылы, Компанияны таратқан кезде Компания мүлігінің бір бөлігіне құқылы және Компанияның акцияларына айырбасталған Компанияның акцияларын немесе басқа да бағалы қағаздарын сатып алу артықшылығына құқылы.

Жарналар

Акцияларды шығару

2015 ж. ішінде жарғылық капиталға жарналар келесі түрде көрсетілген:

- төлем ретінде 36,190,700 мың теңге көлеміндегі ақша қаражаты алынған 361,907 акцияны шығару. Осы жарналар «Жезқазған-Бейнеу» және «Арқалық-Шұбаркөл» теміржол желілерін салу үшін алынған;
- төлем ретінде 6,700,000 мың теңге көлеміндегі ақша қаражаты алынған 67,000 акцияны шығару. осы жарналар «Боржақты-Ерсай теміржол желілерін салуды аяқтау» жобасына алынған;
- төлем ретінде 4,800,000 мың теңге көлеміндегі ақша қаражаты алынған 48,000 акцияны шығару. осы жарналар «Құрық портында паром өткелін салу» жобасына алынған;
- төлем ретінде 8,300,000 мың теңге көлеміндегі ақша қаражаты алынған 83,000 акцияны шығару. осы жарналар «Шу-Алматы 1 учаскісінде екінші теміржол қатынас жолын салу» жобасына алынған;
- төлем ретінде 12,348,237 мың теңге көлеміндегі ақша қаражаты алынған 2,472,492 акцияны шығару. Осы жарналар «Шу-Алматы 1 учаскісінде екінші теміржол қатынас жолын салу» және «Қорғас-Шығыс қақпасы» арнайы экономикалық кешенін салу мен кешенді дамыту» жобасына алынған;
- төлем ретінде 3,724,974 мың теңге көлемінде «М.Тынышпаев атындағы Қазақ көлік және коммуникациялар академиясы» АҚ-ның 35% акциясы алынған 37,626 акцияны шығару (29 Ескерту).

2014 ж. ішінде жарғылық капиталға жарналар келесі түрде көрсетілген:

- 2013 ж. төлем ретінде 30,000,000 мың теңге көлемінде ақша қаражаты алынған заңи тіркелген 30,000 акцияны қосымша төленген капиталдан жарғылық капиталға аудару;
- төлем ретінде 2014 ж. 79,000,000 мың теңге көлеміндегі ақша қаражаты алынған 299,500 акцияны шығару. Осы жарналар «Жезқазған-Бейнеу» және «Арқалық-Шұбаркөл» теміржол желілерін салу үшін алынған; және
- төлем ретінде 396,994 мың теңгеге бағаланған жолаушылар платформалары мен вокзалдар алынған 700 акцияны шығару (7 Ескерту).

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Басқа да жарналар

31 желтоқсанда аяқталатын жылдар іші басқа да жарналар келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Компания алған жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар	50,816	463,603
Еншілес ұйымдар алған жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар	-	171,989
Нарықтық мөлшерлемеден төмен мөлшерлемен алынған несиелерді әділ құнына дейін түзету	7,116,385	9,701,499
	7,167,201	10,337,091

2015 ж. ішінде Компания орнына акциялар шығарылмаған 50,816 мың теңге сомасына (2014 ж.: 463,603 мың теңге) бағаланған жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды алды.

2014 ж. ішінде «Қазтранссервис» АҚ Топ атынан Мемлекеттен 171,989 мың теңге сомасына жер учаскісін қолданудың ұзақ мерзімді құқығын алды.

2015 ж. ішінде 1,779,096 мың теңге сомасында (2014 ж.: 2,425,374 мың теңге) кейінге қалдырылған салық әсерін шегергеннен кейінгі несиелердің әділ құнына дейінгі түзетүлер 8,895,481 мың теңге сомасында (2014 ж.: 12,126,873 мың теңге) есепке алынды (17 Ескерту).

Осы жарналар тікелей бөлінбеген пайда құрамында көрсетілді.

Шетел валютасын қайта есептеуден резерв

Шетел валютасын қайта есептеуден резерв Компанияның шетел, функционалдық валютасы теңге болып табылмайтын және шоғырландыруға кіретін құрылымдық бөлімшелері, еншілес ұйымдары, қауымдасқан және бірлескен ұйымдарының қаржылық есептілігін қайта есептеуден туындайтын бағам айырмашылығын есепке алу үшін қолданылады.

Хеджирлеу резерві

Хеджирлеу резерві құрамына шетел валютасындағы табысқа әсер ететін, кез келген пайда мен залалдарды әділ құны бойынша есептеу үшін ақша ағындарын хеджирлеу кіреді.

2015 ж. 7 тамызда Топ швейцар франкінде белгіленген қызмет көрсетуден түскен табыстың теңгеге қатысты өзгеру тәуекелін төмендету мақсатында ақша ағындарын хеджирлеуді жүргізді. 2014 ж. 20 маусымда Швейцар қор биржасында шығарылған және 2019 және 2022 жж. 20 маусымында төленуге жататын негізгі қарыз көлеміндегі Еурооблигациялар хеджирлеу құралы болып табылады. Бұл құрал бөлек көрсетіле алады және шынайы бағалана алады. Осы хеджирлеуде хеджирлеу объектісі болып жоғары ықтималды швейцар франкіндегі транзиттік тасымалдаулардан табыс болып табылады, атап айтқанда 2019 және 2022 ж. 1 қаңтарынан 20 маусымына дейін алынған табыстар.

Жоғары ықтималды мәмілені растау үшін Топ швейцар франкіндегі транзиттік тасымалдаулардан табыстардың тарихын, жеткілікті инфрақұрылымды және де транзиттік тасымалдауларды жүргізу үшін жағымды географиялық орынды қолданды. Топ магистралды теміржол желісіне монополист және жүк тасымалында доминант болып табылады.

Хеджирлеудің тиімділігі әрбір есепті кезеңге перспективті және ретроспективті тесттер (өзара есепке алу әдісі) көмегімен бағаланады, және де хеджирлеу қарым-қатынасын таныған кезде перспективті тест көмегімен, ал мәмілені жабу күніне ретроспективті тест көмегімен бағаланады.

Перспективті тиімділіктің тесті хеджирлеу құралының әділ құнын хеджирлеу бабының ақша ағындарының әділ құнымен салыстыру арқылы жүргізіледі.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Ретроспективті тиімділіктің тесті хеджирлеу құралының өзгерісін хеджирлеу бабының ақша ағындарының әділ құнын салыстыру арқылы жүргізіледі. Әділ құн тест жүргізілген күнге валюта бағамын, кумулятивті негізде хеджирлеудің басталу кезеңінен мәміленің жабылу кезеңіне дейін қолданып жүргізіледі.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 43,491,357 мың теңге көлемінде тиімді бөлігі хеджирлеу резервіне және басқа да жиынтық табысқа жатқызылды.

Дивидендтер және басқа бөлулер

Дивидендтер

2015 ж. ішінде Компания 2014 ж. нәтижелері бойынша 4,559,619 мың теңге сомасына дивидендтер жариялады (2014 ж.: 2013 ж. нәтижелері бойынша 16,165,051 мың теңге).

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Акционерге дивидендтер бойынша берешек 16,424,670 мың теңгені құрады (2014 ж. 31 желтоқсан: 12,165,051 мың теңге) (21 және 30 Ескертулер).

Басқа да бөлулер

2015 ж. ішінде металық құнының өсуіне байланысты Топ Астана қаласында балабақша салу бойынша қосымша өзгертілмейтін міндеттемені қабылдады және де нәтижесінде Акционерге бөлуді сәйкес қосымша келісімшарт сомасында 952,660 мың теңгеге қабылдады.

2014 ж. Топ үкімет алдында қосымша жабдықтауды ескере отырып, көп функционалды мұзды сарайын салу бойынша қосымша өзгертілмейтін міндеттемені қабылдады, нәтижесінде сәйкес келісімшарттың сомасына сәйкес келетін 23,595,513 мың теңге сомасында Акционерге қосымша бөлуді таныды.

2014 ж. ішінде Топ Астана қаласында балабақша салу бойынша 750,000 мың теңге сомасында және Маңғыстау облысының әкімдігіне әлеуметтік объектілерді тегін беру бойынша 313,694 мың теңге сомасында өзгертілмейтін міндеттемені қабылдады (30 Ескерту).

17. НЕСИЕЛЕР

31 желтоқсандағы жағдай бойынша есептелген сыйақыны қоса алғанда несиелер мыналарды қамтыды:

	2015 ж. 31 желтоқсан		2014 ж. 31 желтоқсан	
	Сомасы	Орташа безбенделген пайыздық мөлшерлеме (%)	Сомасы	Орташа безбенделген пайыздық мөлшерлеме (%)
<i>Пайыздық мөлшерлемесі тұрақты несиелер</i>				
Алынған несиелер	467,861,572	8.42	364,821,941	6.85
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздар	852,871,232	6.36	457,017,615	6.17
<i>Пайыздық мөлшерлемесі құбылмалы несиелер</i>				
Алынған несиелер	53,905,289	3.78	32,976,678	3.53
	<u>1,374,638,093</u>		<u>854,816,234</u>	
Несиелердің ағымдағы бөлігі	199,754,238		45,800,422	
Несиелердің ұзақ мерзімді бөлігі	<u>1,174,883,855</u>		<u>809,015,812</u>	
	<u>1,374,638,093</u>		<u>854,816,234</u>	

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Қарыздық бағалы қағаздарды қоспағанда несиелер былайша өтеуге жатады:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
1 жыл ішінде	75,052,223	42,676,856
1 жылдан 2 жылға дейін	48,110,930	24,635,806
2 жылдан 3 жылға дейін	123,084,189	104,071,931
3 жылдан 4 жылға дейін	35,361,210	30,083,077
4 жылдан 5 жылға дейін	34,119,006	22,004,290
5 жылдан астам	206,039,303	174,326,659
	521,766,861	397,798,619

31 желтоқсандағы жағдай бойынша несиелер мына валюталарда көрсетілген болатын:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
АҚШ доллары	916,750,198	503,748,670
Теңге	280,656,118	254,719,666
Еуро	72,263,520	39,374,967
Басқа валютада	104,968,257	56,972,931
	1,374,638,093	854,816,234

Алынған несиелер

2015 ж. ішінде Топ келесі несиелерді алды:

«ЕКДБ»

2013 ж. 19 желтоқсанда «Еуропалық қайта құру және даму банкі» АҚ-мен («ЕКДБ») «Стационарлық құрылғыларда жылулық сорап, күн коллекторлары, тиімді жарықтандыру және газдық жылыту қазандары сияқты энерготиімділік компоненттерін орналастыру үшін оларды сатып алу мен орналастыру» жобасы үшін жалпы сомасы 40,000,000 АҚШ долларында несиелік келісімшарт шегінде, Топ 2015 ж. 7,250,000 АҚШ доллары (1,746,882 мың теңге) көлемінде несиені игерді.

Акционер

2015 ж. 22 шілдеде Топ Акционермен 8,862,000 мың теңге сомасына несиелік келісімшарт жасасты. Осы несие «Жолаушылар тасымалы» АҚ-ы еншілес ұйымының жолаушылар вагондары паркінің қозғалмалы құрамын жандандыруға берілген. Несиелер қамтамасыздандырылмаған. Несиелер бойынша пайыздар 2016 ж. 5 мамырдан бастап жартыжылдық төлемдермен, сәйкесінше, жылдық 0.08% сыйақы мөлшерлемесімен өтеледі. Негізгі қарызды өтеу бойынша он жылдық жеңілдік кезеңі қарастырылған, содан кейін төлем тең жылдық төлемдермен толық өтелуге дейін 2045 ж. дейін өтеледі. Топ Акционердің келісімімен несиенің белгілі бір бөлігін немесе толық сыйақысыз немесе айыппұлсыз өтей алады.

Несие нарықтық мөлшерлемеден төмен мөлшерлемен берілген. Алынған несиелердің әділ құны 7.38% пайыздық мөлшерлеме негізінде есептелген. 2015 ж. ішінде Топ несиені әділ құнына дейін түзетуді кейінге қалдырылған салықты 1,284,582 мың теңге сомасында шегергеннен кейін 6,422,912 мың теңге көлемінде бөлінбеген пайда құрамында таныды.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

«HSBC Франция»

2012 ж. 31 мамырда «HSBC Франция» -мен «HSBC Bank plc» және «HSBC Қазақстан» ЕБ» АҚ-мен бірлесіп, «COFACE» экспорттық-кредиттік агенттіктің кепілдігімен жүк және жолаушы электровоздарын сатып алуды қаржыландыру үшін жалпы сомасы 880,877,000 еуро сомасына Бас шектелмелі келісімі шегінде, Топ «Локомотив» АҚ еншілес ұйымы атынан 2015 ж. 26,434,496 еуро (5,494,788 мың теңге) көлемінде несиені игерді. Несие бойынша тиімді пайыздық мөлшерлеме 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін 13.5%-ды құрады. Несие Компания кепілдігімен алынған.

«Қазақстан Даму Банкі» АҚ

2014 ж. 26 маусымда «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-мен теміржол желілері бойымен аппараттық-бағдарламалық байланыс платформасы кешенін салуды қаржыландыру үшін 25,420,927 мың теңге сомасына несиелік желіні ашу туралы келісім шегінде, Топ «Транстелеком» АҚ атынан 2015 ж. 9,118,390 мың теңге көлемінде несиетартты. Несие бойынша тиімді пайыздық мөлшерлеме 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін 9.5%-ды құрады.

2015 ж. 31 шілдеде Топ «Қазақстан Даму Банкі» АҚ-мен 5,000,000 мың теңге көлемінде несиелік келісімшартқа отырды. Несие «Жолаушылар тасымалы» АҚ мен «Жолаушылар лизингтік вагондық компаниясы» АҚ үшін жолаушылар вагондарын сатып алу бойынша жоспарды қаржыландыру үшін алынды. Несие кепілдендірілмеген. Несие бойынша сыйақы жартыжылдық төлемдермен 1.75% жылдық пайыздық мөлшерлемемен өтеледі. Негізгі қарызды өтеу бойынша 10 жыл жеңілдік кезеңі қарастырылған. Осыдан кейін несиетартты жартыжылдық төлемдермен 2035 ж. дейін толық төленгенге дейін төленеді. Несие нарықтық деңгейден төмен пайыздық мөлшерлемемен берілген. Несиенің әділ құны 7.38% пайыздық мөлшерлеме негізінде есептелген.

2015 ж. ішінде Топ несиенің әділ құнына дейінгі түзетуді 494,514 мың теңге көлемінде кейінге қалдырылған салықты шегергеннен кейін 2,472,569 мың теңге көлемінде бөлінбеген пайда құрамында таныды.

«Еуразиялық Даму Банкі» АҚ

2013 ж. 2 сәуірде «Басқарудың автоматтандырған жүйесі «Энергодиспетчерлік тарту күші» жобасын іске асыруға жалпы көлемі 17,513,000 мың теңге көлемінде Еуразиялық Даму Банкімен жасасқан жаңартылмайтын несиелік желіні беру туралы несиелік келісімшарт шегінде, Топ «Транстелеком» АҚ-ның атынан 2015 ж. 5,321,239 мың теңге көлемінде 7.7% пайыздық мөлшерлемемен несиетартты. Нарықтық өзгерістерге байланысты банк пайыздық мөлшерлемесі 7.7%-дан 9%-ға дейін жоғарлатты. Негізгі қарызды өтеу бойынша 2 жыл жеңілдік кезеңі қарастырылған. Осыдан кейін несиетартты жартыжылдық төлемдермен 2020 ж. дейін толық төленгенге дейін төленеді. Сыйақы жартыжылдық төлемдермен төленеді. Несие бойынша тиімді пайыздық мөлшерлеме 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін 10.66%-ды құрады. Несие Компания кепілдігімен алынған.

2014 ж. 30 қазанда «Транстелеком» АҚ Топ атынан Еуразиялық Даму Банкімен 7,500,000 мың теңге сомасына «Ресей Сбербанкі» АҚ-дан алынған «Басқарудың автоматтандырған жүйесі «Энергодиспетчерлік тарту күші» жобасы мен Астана қаласында гермо аймақты жабдықтауды қаржыландыруға алынған несиені қайта қаржыландыруға несиелік желіні ашу туралы келісім шегінде, 2015 ж. Топ «Транстелеком» АҚ-ның атынан 260,563 мың теңге көлемінде қаражатды тартты. Несие бойынша тиімді пайыздық мөлшерлеме 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін 13.1%-ды құрады. Несие Компания кепілдігімен алынған.

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ

«Қазақстан Халық Банкі» АҚ-мен жасасқан кредиттік келісім шегінде 2015 ж. Компания қысқа мерзімді несиелерді 33,000,000 мың теңге көлемінде айналым қаражатын толықтыру мақсатында 12% жылдық пайыздық мөлшерлемемен он екі айлық мерзімге кепілдендіріусіз тартты. Компания 30,000,000 мың теңге көлемінде несиені алдын ала өтеді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Шығарылған қарыздық бағалы қағаздар

31 желтоқсандағы жағдай бойынша шығарылған қарыздық бағалы қағаздар мынаны қамтыды:

	Өтеу күні	Биржалар	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Бағасы бойынша орналастырылған еурооблигациялар				
6.95%-дық Еурооблигациялар (105.521%)	2042 ж. 10 шілде	LSE/KASE	391,928,889	210,065,888
6.375%-дық Еурооблигациялар (100%)	2020 ж.6 қазан	LSE	241,414,460	129,331,623
7%-дық Еурооблигациялар (98.292%)	2016 ж. 11 мамыр	SGX-ST	120,045,700	64,206,382
3.638%-дық Еурооблигациялар (100%)	2022 ж. 20 маусым	SIX Swiss Exchange	64,696,345	34,737,623
2.59%-дық Еурооблигациялар (100%)	2019 ж. 20 маусым	SIX Swiss Exchange	34,785,838	18,676,099
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың жиынтығы			852,871,232	457,017,615
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың ағымдағы бөлігі			124,702,015	3,123,566
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың ұзақ мерзімді бөлігі			728,169,217	453,894,049
			852,871,232	457,017,615

2015 ж. 24 шілдеде Топ ЕҚДБ-мен Кредиттік келісімге отырды, келісімге сәйкес Топ 300 млн. АҚШ долларын 2016 ж. өтелуге жататын Еурооблигацияларды қайта қаржыландыруға игере алады. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаражат игерілген жоқ.

Несииелердің әділ құны 31 Ескертуде көрсетілген.

Кредиттік шарттар мен оларды бұзу

Еурооблигациялармен байланысты талаптар бизнесті өзгертумен және мүлікті иеліктен алумен; басқа да заңды тұлғалармен қосылу және қауымдасумен байланысты шектеулерден тұрады. Еурооблигацияларды шығару шарттарында белгіленген дефолт оқиғасы болған жағдайда инвесторлар Еурооблигациялар бойынша берешекті өтеуді талап етуге құқылы.

Кредиторлар алдында міндеттемелердің орындалмауын болдырмау үшін 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ қаржылық коэффициенттердің (ковенанттар) өзгеруінің ең төменгі шегін келістірді. Солай, 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ЕҚДБ, HSBC Франция және «Қазақстан даму банкі» АҚ-мен жасасқан кредиттік келісімдер шегіндегі қаржылық коэффициенттерді қолданбау туралы мақұлдама хат келді.

2015 ж. 16 қарашада Топ «Востокмашзавод» АҚ атынан «Қазақстан Халық Банкі»АҚ-дан алынған баланстық құны 15,671,396 мың теңге көлеміндегі несие бойынша 528,927 мың теңге көлемінде негізгі қарыз бен пайыздарды төлеуді кешіктірді. 2015 ж. қарашасынан желтоқсанға дейінгі кезең аралығында «Востокмашзавод» АҚ төлемдер кестесіне сай 1,130,839 мың теңге көлемінде негізгі қарыз бен пайыздық төлемдерді кешіктірді. Кешіктірудің пайда болу себебі: осы несиелер негізінде жүзеге асырылған инвестициялық жобаның аяқталу мерзімінің ауыстырылуы. 2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша осы несиелер несиелердің ағымдағы бөлігі құрамына сыныпталды.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

18. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Еңбек қызметі аяқталуына байланысты төленетін сыйақылар жоспары мен қызметкерлерге басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар

Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес зейнетақылық аударымдар қызметкерлердің міндеттемелері болып табылады және Топтың Ұжымдық шартта (төменде көрсетілген) көзделгеннен басқа, қызметкерлерге олар зейнеткерлікке шыққаннан кейін төлемдер бойынша не ағымдық, не келешектік міндеттемелері жоқ.

Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін қызметкерлерге төленетін сыйақы мен қызметкерлерге басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар Топ пен оның еңбек ұжымы арасында жасалған 2015-2017 жж. арналған Ұжымдық шартқа сәйкес төленеді. Осы шартқа сәйкес Топ келесідей негізгі төлемдер мен жеңілдіктерді қорланбайтын жоспар шегінде жүзеге асырады:

- зейнетке шығу кезіндегі бір жолғы жәрдем;
- зейнеткерлерге жыл сайынғы материалдық көмек;
- тегін теміржол билеттерін беру;
- зейнеткерлердің ритуалдық қызметтерін төлеуге материалдық көмек;
- қызметкерлер мен зейнеткерлердің юбилейлері;
- тістерді протездеуге материалдық көмек;
- басқа да жеңілдіктер.

Төменде 31 желтоқсанда аяқталған жылдарға міндеттемелер мәндерінің ағымдағы қозғалысы келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Жылдың басындағы жалпы міндеттеме сомасы	30,156,756	30,227,410
Қызметтердің ағымдық құны	1,258,561	1,172,037
Өткен қызметтердің құны	635,214	567,162
Сыйақының құны	2,064,322	1,868,199
Актуарлық қайта бағалау, басқа да жиынтық (залалда)/табыста танылған	(152,951)	257,013
Жыл ішінде жасалған төлемдер	(2,951,913)	(2,063,208)
Жыл іші пайда мен залалда танылған актуарлық залал/(пайда)	647,973	(327,096)
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топ міндеттемелер құрамына/құрамынан ауыстыру	36,463	(1,517,855)
Еншілес ұйымдардың шығуы	(10,772)	(26,906)
Жыл соңындағы міндеттемелердің жалпы сомасы	31,683,653	30,156,756
Соның ішінде, төлем мерзімі жыл ішіндегі міндеттемелер	3,254,055	2,977,924
Төлем мерзімі бір жылдан кейінгі міндеттемелер	28,429,598	27,178,832
	31,683,653	30,156,756

Төлемдердің мөлшері белгіленген зейнетақы жоспары мен қызметкерлерге басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар бойынша пайда мен залалда 2015 мен 2014 жж. ішінде танылған міндеттемелердің сомасы келесі түрде көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Сатудың өзіндік құны (23 Ескерту)	4,006,107	2,749,703
Жалпы және әкімшілік шығындар (24 Ескерту)	599,143	363,033
Жыл іші пайда мен залалда танылғанның жиынтығы	4,605,250	3,112,736

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Топ міндеттемелерін есептеу Топтың қызметкерлерінің және зейнеткерлерінің саны, жасы, жынысы мен өтіл жылдары мен қызметкерлер санының өзгеруі бойынша нақты деректер, сонымен бірге өлім деңгейі бойынша жарияланып отыратын статистика деректерінің негізінде дайындалған. Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есепті жасау күніндегі өзге негізгі жорамалдар төменде келтірілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Дисконт мөлшерлемесі	7.29%	6.70%
Болашақта материалдық көмектің күтілетін жылдық өсуі	5.90% (орташа)	4.50%
Болашақта ең төмен еңбекақының күтілетін жылдық өсуі	7.20% (орташа)	4.50%
Болашақта теміржол билеттері құнының күтілетін жылдық өсуі	10.20% (орташа)	7.50%

Актuariй жүргізген сезімталдық талдауына сай қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің максималды жоғарлауы 10.1%-ды құрайды. Бұл жағдай инфляция деңгейі 1%-ға жоғарласа орын алады.

19. КОРПОРАТИВТІК ТАБЫС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫНДАР

31 желтоқсанда аяқталған жылдар іші табыс салығы бойынша шығындар мыналарды қамтыды:

	2015 ж.	2014 ж.
Ағымдық табыс салығы бойынша шығындар	3,403,820	1,655,405
Өткен кезеңнің табыс салығы бойынша түзетулер	1,772,332	4,367,057
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығындар/(үнемдеу)	(13,132,112)	15,082,158
	<u>(7,955,960)</u>	<u>21,104,620</u>

Төменде 31 желтоқсанда аяқталған жылдардағы табыс салығы бойынша шығындар мен ресми бекітілген мөлшерлеме бойынша салық салынғанға дейінгі бухгалтерлік пайдадан есептелінген табыс салығы бойынша шығындарды салыстыру көрсетілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Жалғастырылатын қызметтен салық салуға дейінгі пайда/(залал)	(465,771,533)	59,411,764
Ресми салық мөлшерлемесі	20%	20%
Ресми салық мөлшерлемесі бойынша теориялық шығындар/(үнемдеу)	(93,154,307)	11,882,353
Салық салу мақсаты үшін есептеуге жатпайтын/(салық салынбайтын) шығындардың/(табыстардың) салық тиімділігі:		
Өткен жылдардағы табыс салығын түзету	1,772,332	4,367,057
Есептеуге алынбаған шығындар	21,957,041	3,703,632
Танылмаған ауыстырылған салық залалының өзгеруі	61,468,974	1,151,578
Пайда мен залалда көрсетілген табыс салығы бойынша шығындар/(үнемдеу) (жалғастырылатын қызметке қатысты)	<u>(7,955,960)</u>	<u>21,104,620</u>

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Сәйкес қаржылық есептілікті дайындаудың есептік күніне күші бар салықтың ресми бекітілген мөлшерлемелерін қолдану арқылы есептелген кейінге қалдырылған салық сомасы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша мыналарды қамтыды:

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Кейінге қалдырылған салық активтері:		
Көшірілген салық залалдары	97,725,451	59,550,920
Дебиторлық берешектегі айырмашылық	3,908,672	1,017,705
Қызметкерлерге қатысты есептелген міндеттемелер	2,457,249	2,644,862
Тұрғын үй қарызы дебиторлық берешегі бойынша дисконт	2,238,931	-
Басқалары	344,272	1,229,276
	<u>106,674,575</u>	<u>64,442,763</u>
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері:		
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтар және басқа да ұзақ мерзімді активтер	(284,778,900)	(256,489,621)
Несиеңі әділ құнына дейін түзету	(49,942,550)	(48,833,534)
Болашақ кезең шығындары	(1,473,980)	-
	<u>(336,195,430)</u>	<u>(305,323,155)</u>
Кейінге қалдырылған таза салық міндеттемелерінің жиынтығы	<u>(229,520,855)</u>	<u>(240,880,392)</u>
	2015 ж.	2014 ж.
Жыл басындағы кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша таза міндеттемелер	(240,880,392)	(225,465,889)
Пайда және залалда көрсетілген	13,132,112	(15,082,158)
Капитал өзгерістері жөніндегі шоғырландырылған есепте көрсетілген	(1,779,096)	(2,425,374)
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың міндеттемелері құрамына ауыстыру	-	2,082,419
Сату үшін арналған деп сыныпталған шығарылатын топтың міндеттемелері құрамынан ауыстыру	25,881	-
Еншілес ұйымдардың шығуы	(19,360)	7,799
Ұйымдарды біріктіру кезіндегі түсімдер	-	2,811
Жыл соңындағы кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша таза міндеттемелер	<u>(229,520,855)</u>	<u>(240,880,392)</u>

Топ Топішілік несиелер бойынша берешектердің индексациялану шығындарымен байланысты және ауыстырылған салық залалдарына жатқызылатын кейінге қалдырылған активтерді таныған жоқ. Басшылықтың ойынша, осы кейінге қалдырылған активтерге қарсы есепке алынатын салық салынатын пайданың болашақта жеткілікті болуы екіталай болып табылады. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша танылмаған ауыстырылған салық залалдарының жалпы салық әсері 64,231,715 мың теңге (2014 ж. 31 желтоқсан: 2,762,741 мың теңге). Осы ауыстырылған салықтық залалдар пайда болған мерзімнен 10 жыл ішінде салықтық мақсаттар үшін жойылады.

20. САУДА КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Көрсетілген қызметтер үшін кредиторлық берешек	37,498,000	18,850,886
Жылжымайтын мүлік, үйлер мен жабдықтарды жеткізгені үшін кредиторлық берешек	36,658,975	42,268,980
Алынған босалқылар үшін сауда кредиторлық берешек	22,823,523	30,220,420
Басқа да кредиторлық берешек	301,129	321,595
	<u>97,281,627</u>	<u>91,661,881</u>

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешек мына валюталарда берілген:

	2015 ж.	2014 ж.
Теңге	91,115,840	86,141,243
АҚШ доллары	3,319,841	3,864,069
Швейцар франкі	481,334	354,334
Басқа валютада	2,364,612	1,302,235
	97,281,627	91,661,881

Сатып алу бойынша айналымның орташа мерзімі 55 күнді құрайды (2014 ж.: 48 күнді құрады).

21. БАСҚА ДА АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

	2015 ж. 31 желтоқсан	2014 ж. 31 желтоқсан
Алынған аванстар	41,227,532	33,980,380
Дивидендтер бойынша берешек (16 Ескерту)	16,424,670	12,165,051
Қолданылмаған демалыс бойынша резервтер	11,265,432	11,712,051
Еңбекақы бойынша берешек	5,672,409	13,901,586
Болашақ кезең табыстары	5,225,137	5,402,894
Міндетті зейнетақы салымдары мен әлеуметтік сақтандыруға аударым	3,971,576	4,795,270
Басқа міндеттемелер	4,663,680	4,050,359
	88,450,436	86,007,591

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жалақы бойынша ағымдағы міндеттеме және басқа да міндеттемелер негізінен теңгеде көрсетілген.

22. БАСҚА ДА ТАБЫСТАР

	2015 ж.	2014 ж.
Тауарларды сатудан және басқа да қызметтер көрсетуден түскен табыстар	34,205,138	30,723,010
Алынған айыппұлдар	3,745,845	5,278,256
	37,950,983	36,001,266

Тауарларды сатудан және қызметтер көрсетуден түскен табыстар негізінен тиеу мен босату қызметтерінен, кемелерге қызмет көрсетуден, материалдар мен металл сынықтарын сатудан, байланыс қызметтерін көрсетуден түскен табыстан тұрады.

Алынған айыппұлдар негізінен жүктерді тағайындау станцияларынан уақтылы шығармаумен байланысты және шаруашылық келісімдердің бұзылу салдары бойынша айыппұлдардан тұратын табыстардан жинақталған.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

23. ӨТКІЗУДІҢ ӨЗІНДІК ҚҰНЫ

	2015 ж.	2014 ж.
Резервтерді, аударымдар мен салықтарды қоса алғанда қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	221,317,879	235,081,510
Тозу және амортизация	101,167,501	96,798,415
Отын және жанар-жағармай материалдары	66,084,788	97,460,902
Жөндеу және қызмет көрсету	61,254,031	35,048,885
Өндірістік сипаттағы жұмыстар мен қызметтер	51,628,796	53,509,070
Материалдар мен қорлар	40,531,685	49,474,274
Электр энергиясы	40,493,849	41,104,592
Салықтар	13,135,123	9,874,758
Еңбек қызметі аяқталуы бойынша сыйақы шығындары және қызметкерлерге басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар (18 Ескерту)	4,006,107	2,749,703
Коммуналдық шығындар мен ғимаратты ұстау	2,619,378	2,066,419
Иссапар шығындары	2,369,449	3,060,364
Байланыс қызметтері	2,345,473	1,672,696
Сақтандыру	2,153,006	2,008,664
Операциялық жалға беру	2,054,205	2,047,521
Көлік қызметтері	1,088,870	888,445
Басқалары	10,718,299	11,047,303
	622,968,439	643,893,521

24. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫНДАР

	2015 ж.	2014 ж.
Резервтерді, аударымдар мен салықтарды қоса алғанда қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	33,234,233	33,016,956
Мүліктік салықтар және басқа да салықтар	10,996,431	12,321,648
Күмәнді берешектер бойынша резервтер	9,780,281	3,054,967
Тозу және амортизация	5,994,708	4,096,658
Консультациялық, аудиторлық және заң қызметтері	4,461,762	2,744,182
Иссапар шығындар	1,077,727	1,224,613
Банк қызметтері	922,209	819,243
Коммуналдық шығындар және ғимаратты ұстау	811,470	1,067,104
Жарнама	747,353	1,101,480
Еңбек қызметі аяқталуы бойынша сыйақы шығындары және қызметкерлерге басқа да ұзақ мерзімді сыйақылар (18 Ескерту)	599,143	363,033
Материалдар	593,925	723,029
Қайырымдылық және демеушілік көмек	521,180	3,758,595
Тараптық ұйымдардың басқа да қызметтері	457,157	715,639
Әлеуметтік сала объектілерін ұстау шығындары	397,684	351,744
Мерекелік және жаппай мәдени шараларды өткізуге шығындар	375,893	1,581,485
Кәсіби оқуға және мамандығын жетілдіруге шығындар	293,150	455,558
Жөндеу мен қызмет көрсету	247,006	247,812
Операциялық жал бойынша шығындар	227,645	250,928
Сақтандыру	210,895	200,329
Басқа шығындар	6,502,393	3,231,748
	78,452,245	71,326,751

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

25. ҚАРЖЫЛЫҚ ТАБЫС

	2015 ж.	2014 ж.
Ақша қаражаты мен олардың баламалары бойынша пайыз түріндегі табыстар	3,783,951	2,553,805
Несие ұйымдарындағы қаражат (қысқа мерзімді қаржылық инвестициялар) бойынша пайыз түріндегі табыстар	1,849,215	2,504,113
Пайда немесе зиян арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын туынды қаржы құралдарының әділ құнының өзгеруі	-	4,677,996
Басқа қаржылық табыстар	367,705	793,899
	<u>6,000,871</u>	<u>10,529,813</u>

26. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

	2015 ж.	2014 ж.
Несие пайыздары бойынша шығындар	60,331,502	46,032,035
Пайда немесе залал арқылы әділ құны бойынша есепке алынатын туынды қаржы құралдарының әділ құнының өзгеруі	4,350,988	-
Қаржылық жал бойынша шығындар	1,323,880	948,918
Басқа қаржылық шығындар	164,229	-
	<u>66,170,599</u>	<u>46,980,953</u>

27. АКЦИЯҒА ШАҚҚАНДАҒЫ ПАЙДА

Акцияға арналған базалық пайда ретінде акцияға шаққандағы пайда жыл ішіндегі шығарылған жай акциялардың орташа мөлшерленген саны негізінде саналады. Жай акцияның және көбейту әсеріндегі жай акцияның сомасы тең, өйткені көбейту жасалынған жоқ.

	2015 ж.	2014 ж.
Жай акцияның орташа мөлшерленген саны	492,114,758	491,363,675
Акционерге жататын жыл іші (залал)/пайда (мың теңге)	(460,875,531)	30,397,462
Жай акцияға шаққандағы (залал)/пайда (теңге)	<u>(937)</u>	<u>62</u>
Акционерге жататын жалғастыратын қызметтен жыл іші (залал)/пайда (мың теңге)	(458,709,395)	35,147,815
Жалғастыратын қызметтен жай акцияға шаққандағы жыл іші (залал)/пайда (теңге)	<u>(932)</u>	<u>71</u>
Материалдық емес активтерді және бақыландырылатын үлестерді қоспағандағы таза активтер	955,626,787	1,380,951,130
Айналымдағы жай акциялардың саны	494,698,044	491,628,019
Бір акцияның баланстық құны, теңгеде ²	<u>1,932</u>	<u>2,809</u>

² Акцияның баланстық құны Қазақстан қор биржасының талаптарына сай есептеледі (KASE)

28. ҚАРЖЫЛЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Инвестициялық сипаттағы міндеттемелер

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың «Жезқазған - Бейнеу» және «Арқалық - Шұбаркөл» теміржол желілерінің құрылысы, Астана қаласындағы теміржол торабының, соның ішінде вокзал кешенінің құрылысы, Астана қаласындағы көп функционалды мұзды сарайының құрылысы, «Қорғас-Шығыс қақпасы» арнайы экономикалық кешенінің инфрақұрылым объектілері мен құрлық портын салу бастапқы магистральдық көлік байланысы желісін, жүк және жолаушылар электровоздарын, жүк және жолаушылар вагондарын сатып алу және магистральды тепловоздар бойынша жалпы сомасы 409,412,239 мың теңгеге шартты міндеттемелері болды (2014 ж. 31 желтоқсан: 555,845,899 мың теңге). Айтылған сома бірлескен бақылаудағы «Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС ұйымынан жолаушы электровоздарын 179,246,693 мың теңге сомада (2014 ж. 31 желтоқсан: 168,069,016 мың теңге) 2020 ж. 31 желтоқсанға дейінгі жеткізіліммен, бірлескен ұйым «Локомотив құрастыру зауыты» ЖШС ұйымынан локомотивтерді 41,849 мың теңге сомада иемдену міндеттемелерін (2014 ж. 31 желтоқсан: 80,637,394 мың теңге) қамтиды.

Шартты міндеттемелер

Сот талаптары

Топ өзінің шаруашылық қызметіне қатысты, атап айтсақ, мүлктік зиянды қайтару бойынша талаптар сияқты түрлі сот қарауларына қатысады. Топ жеке немесе жиынтық күйінде алынған басым талап арыздардың немесе қаралу сатысындағы мұндай жағдайларды өзінің шоғырландырылған қаржылық жағдай жөніндегі есептілігіне қандай да бір кері әсерін тигізеді, не болмаса қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижесіне немесе ақша қаражатының қозғалысына теріс әсерін береді деп санамайды.

Қазақстандық сот жүйесімен байланысты сот талаптары

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қазақстандық салық салу жүйесімен байланысты шартты міндеттемелер келесілерді қамтиды.

2009 ж. бастап 2010 ж. қыркүйегі аралығындағы есептік кезең үшін ҚҚС-ты қайтару бойынша салық органдарының жүргізген кешенді салықтық тексерістері барысында 3,881,862 мың теңге көлемінде қайтарылуға ұсынылған және жабдықтаушылардың ыңғайласпа тексеруімен расталмаған ҚҚС сомасы анықталды және де 2,354,669 мың теңге сомасында өсімпұл есептелді.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ резервтерді есептеген жоқ, себебі, Топтың ойынша, кедендік жол ведомостарының қосымша көшірмелерінде белгілердің болуын талап ету қолданыстағы салықтық заңнамаға қайшы келеді. Және де Топ осы есептеулерді соттық және мемлекеттік органдарда таласқа салып отыр.

Қазақстандық салық салу жүйесіне тән белгісіздік түрінде салық сомасының басым бөлігі, айыппұл жазалау шаралары мен төлемақы өсімінің сомалары 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша есептелінген және қазіргі уақыт бойынша шығындарға жатқызылған сомадан асып кетуі мүмкін. Кез-келген қолайсыз бастама, не болмаса арыздар орын алған жағдай болса, кез-келген аталмаған талап арыздардың сомасын анықтау мүлдем мүмкін емес.

Сақтандыру

Қазақстанда сақтандыру саласы дамудың бастапқы сатысында, сондықтан басқа да мемлекеттік кәсіпорындар сияқты Топтың жағдайларын ескермегенде, жолаушылардың дене зақымдануынан міндетті сақтандыру, жолаушылардың өлімі мен мүлкіне келген залал немесе өзінің меншігіне залал келу қаупін сақтандыру, активтер мен жабдықтар (инфрақұрылым, жылжымалы құрам мен станцияларды қоса алғанда), және қаржы-шаруашылық қызметінің тоқтау қаупі мен Топ немесе оның қызметіне байланысты нысандарындағы апатты жағдайлар нәтижесінде қоршаған ортаға немесе үшінші тараптың мүлкінен залал келтіргені үшін берешегі жоқ. Топтың Қазақстандағы коммерциялық сақтандыру компанияларынан сатып алған сақтандыру полистеріне сай міндетті сақтандыру қабаты бар.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер (жалғасы)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Басқа міндеттемелер

Кепілдіктер

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша кепілдіктер елесі түрде көрсетілген:

	Кепілдік мақсаты	Кепілдіктің берілу күні	Кепілдік мерзімі	Кепілдік сомасы
«АТФ Банк» АҚ	Астана қаласында локомотив жинау зауытын құрастыруға 2008 ж. 4 тамызда берілген «АБН AMPO Банк Н.В.» (The Royal Bank of Scotland) банктік несиені қайта қаржыландыру бойынша міндеттемелерді орындау. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша несие берушіден қаржылық ковенанттарды қолданбау туралы растама-хат келді.	2011 ж. 27 қаңтар	2016 ж. дейін	95,000,000 АҚШ доллары (32,300,950 мың теңге)
Еуразиялық Даму Банкі	Электровоздарды шығаратын заводты салу үшін қаржыландыру бойынша бірлескен ұйым «Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС-ның міндеттемелерін орындау	2012 ж. 17 қыркүйек	2022 ж. дейін	2,370,000 мың теңге
«Қазақстан Даму Банкі» АҚ	Ақтөбе қ. рельс арқалық зауытын салуды қаржыландыру бойынша қауымдасқан ұйым «Ақтөбе рельс арқалық зауыты» ЖШС-ның міндеттемелерін орындау. 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша несие берушіден қаржылық ковенанттарды қолданбау туралы растама-хат келді.	2013 ж. 4 шілде	2023 ж. дейін	13,353,126 мың теңге

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топта жоғарыда көрсетілген кепілдіктермен байланысты қандай да бір міндеттемелер туындаған жоқ.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

29. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМДАР

Есептік жылдың соңына Топ құрылымы туралы мәлімет төменде көрсетілген;

Еншілес ұйым	Қызмет сипаты	Орналасқан елі	Қатысу үлесі, %	
			2015 ж.	2014 ж.
1. «Қазтеміртранс» АҚ	Жүк вагондарын пайдалану	Қазақстан	100	100
2. «Жолаушылар тасымалы» АҚ	Жолаушыларды тасымалдау	Қазақстан	100	100
3. «Локомотив» АҚ	Локомотив тартымы қызметтерін көрсету	Қазақстан	100	100
4. «KTZ Express» АҚ	Мультимодалды тасымалдау	Қазақстан	100	100
5. «Теміржолсу» АҚ	Коммуналдық қызметтер	Қазақстан	100	100
6. «Ремлокомотив» АҚ	Локомотивтерді жөндеу	Қазақстан	100	100
7. «Алматы вагон жөндеу зауыты» АҚ	Вагондарды жөндеу	Қазақстан	100	100
8. «Локомотив сервис орталығы» АҚ	Локомотивтерді жөндеу	Қазақстан	100	100
9. «Қазтранссервис» АҚ	Транзиттік жүк тасымалдары	Қазақстан	100	100
10. «Транстелеком» АҚ	Байланыс қызметтері	Қазақстан	100	100
11. «Магистраль қызметі» ЖШС («Лесозащита» ЖШС)	Теміржол көлігін жағымсыз ауа-райынан қорғау	Қазақстан	100	100
12. «Көліктік сервис орталығы» АҚ	Кірме жолдарды пайдалану	Қазақстан	-	100
13. «Әскерилендірілген теміржол күзеті» АҚ	Күзет қызметтері	Қазақстан	100	100
14. «Ақжайық батыс 2006» ЖШС	Вагондарды жуу және булау	Қазақстан	-	100
15. «Қамқор» жөндеу корпорациясы» ЖШС	Теміржол ойнамалы құрамын жөндеу	Қазақстан	100	100
16. «Вокзал-сервис» АҚ	Вокзалдың қызметін қамтамасыз ету	Қазақстан	100	100
17. «М.Тынышпаев атындағы Қазақ көлік және коммуникациялар академиясы»	Кадрларды оқыту, қайта оқыту және квалификациясын жоғарлату	Қазақстан	100	65
18. «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ ³	Жүкті тиеу мен босату жұмыстары, кемелерге қызмет көрсету	Қазақстан	100	100
19. «Көлік ғылыми-зерттеу институты» ЖШС	Ғылыми-зерттеу және тәжірибелік-құрастырушылық қызмет	Қазақстан	100	100

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Компанияның «Ақжайық батыс 2006» ЖШС еншілес ұйымы таратылу барысында.

2015 ж. 11 қарашада Компания Акционерден жарғылық капиталға салым ретінде «М.Тынышпаев атындағы Қазақ көлік және коммуникациялар академиясы» АҚ-ның 35% акциясын алды да өзінің еншілес ұйымдағы үлесін 100%-ға дейін ұлғайтты (16 Ескерту).

³ 2013 ж. қарашада Акционер өзінің «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның 100%-дық иелену үлесін Топтың сенімгерлік басқаруына берді. Топ «Ақтау халықаралық теңіз сауда порты» Ұлттық компаниясы» АҚ-ның акцияларын заң тұрғысынан иеленбесе де, Топтың еншілес ұйымы ретінде таныды

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

30. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПТАРМЕН МӘМІЛЕЛЕР

Егер бір тарап екінші тарапты бақылау мүмкіндігіне ие болса, немесе қаржылық немесе операциялық шешімдерді басқа тарап қабылдау кезінде келесі тарапқа біршама ықпал етуді жүзеге асыратын болса, берілген шоғырландырылған қаржы есептілігінің мақсаттары үшін осы тараптар байланысты ретінде қарастырылады. Сондай-ақ байланысты деп Топпен бірге бір бақылау астындағы тараптар да саналады. Байланысты тараптардың мүмкін байланыстарын қарастырғанда әрбір жағдайда тараптардың құқықтық формасына ғана емес, олардың қарым-қатынас мәніне назар аударылады.

Байланысты тараптар байланысты емес тараптар жасаса алмайтын келісімдер жасай алады, және байланысты тараптардың арасындағы келісімдер байланысты емес тараптардың келісіндегі шарттар, ережелер мен сома негізінде жүзеге аспауы мүмкін.

Топ көптеген маңызды келісімдер жүргізген 31 желтоқсандағы жағдай бойынша төленбеген қалдығы болған қарым-қатынастар сипаты төменде көрсетілген.

		Акционер	Топтың қауымдасқан ұйымдары	Топ қатысушы болып табылатын біріккен ұйымдар	Акционер құрамына кіретін ұйымдар	Басқа да байланысты тараптар
Байланысты тараптардың тауарлар, қызмет пен ұзақ мерзімді активтер үшін міндеттемелері	2015 ж.	-	3,614,794	13,861,465	410,365	-
	2014 ж.	-	2,372	30,757,738	497,783	-
соның ішінде						
күмәнді берешек	2015 ж.	-	(3,622)	(2,131)	(1,454,035)	-
бойынша резерв	2014 ж.	-	-	-	(18,820)	-
Байланысты тараптарға тауарлар, қызмет пен ұзақ мерзімді активтер үшін міндеттемелер	2015 ж.	-	1,015,857	3,590,081	1,938,274	20
	2014 ж.	-	767,560	1,859,548	3,972,894	-
Ағымдағы шоттар мен салымдар	2015 ж.	-	-	-	-	792
	2014 ж.	-	-	-	-	2,211
Қолданылуы шектеулі акша қаражаты	2015 ж.	-	-	-	-	862,705
	2014 ж.	-	-	-	-	734,044
Берілген несиелер	2015 ж.	-	-	1,863,699	-	-
	2014 ж.	-	-	-	-	-
Алынған несиелер	2015 ж.	171,249,829	-	-	-	50,480,696
	2014 ж.	165,489,594	-	-	-	34,718,282
Қаржылық жал бойынша міндеттеме	2015 ж.	-	-	-	-	229,092
	2014 ж.	-	-	-	-	299,595
Төленетін дивидендтер	2015 ж.	16,424,670	-	-	-	-
	2014 ж.	12,165,051	-	-	-	-

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Байланысты тараптармен мәмілелер 31 желтоқсандағы жағдай бойынша клесі түрде көрсетілген:

		Акционер	Топтың қауымдасқан ұйымдары	Топ қатысушы болып табылатын біріккен ұйымдар	Акционер құрамына кіретін ұйымдар	Басқа да байланысты тараптар
Тауар, қызмет пен ұзақ мерзімді активтерді сату	2015 ж. 2014 ж.	- -	73,706 19,568	21,811,681 24,367,874	24,805,368 30,710,872	- -
Күмәнді берешек бойынша есептелген резерв	2015 ж. 2014 ж.	- -	- -	(5,287) -	(317,258) (1,137,450)	- -
Тауар, қызмет пен ұзақ мерзімді активтерді сатып алу	2015 ж. 2014 ж.	- -	5,581,952 3,460,381	30,468,830 39,325,573	13,639,711 36,617,661	1,706 1,227
Несиелерді алу	2015 ж. 2014 ж.	8,862,000 18,931,411	- -	- -	- -	- -
Қаржылық табыс	2015 ж. 2014 ж.	- -	- -	32,810 -	- 3,274	- -
Қаржылық шығындар	2015 ж. 2014 ж.	8,097,515 7,733,180	- -	85,505 -	- -	3,183,738 1,762,646
Жарияланған дивидендтер	2015 ж. 2014 ж.	4,559,619 16,165,051	- -	- -	- -	- -
Жарғылық капиталға салым	2015 ж. 2014 ж.	72,063,911 79,396,994	- -	- -	- -	- -

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың тиісінше жалпы сомасы 4,096,677 мың теңге және 2,832,176 мың теңге болатын кейбір несиелері Қазақстан Республикасы Үкіметімен кепілдендірілген.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша кейбір қауымдасқан және бірлескен ұйымдардың несиелері бойынша Топ кепілдікті банктер алдында міндеттемелердің орындалатындығын кепілдендіру мақсатында берді (28 Ескерту).

Акционердің құрамына кіретін ұйымдармен, қауымдасқан және бірлескен ұйымдармен және де басқа да байланысты тараптармен опрециялардың басым бөлігі «ҚазМұнайГаз «Ұлттық компаниясы» АҚ (бензин), «Қазақтелеком» АҚ (байланыс қызметі), «Қазатомпром» АҚ (электр энергиясы), «КЕГӨК» АҚ (электр энергиясы), «Қазпочта» АҚ (пошта қызметі), «Казахстан Инжиниринг «Ұлттық компаниясы» АҚ (машина өндірісі тауарлары) и «Самұқ-Энерго» АҚ (электр энергиясы). Сонымен қатар, Топ Акционер құрамына кіретін ұйымдарға, қауымдасқан және бірлескен ұйымдарға теміржол тасымалдауы бойынша қызмет көрсетеді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

31 желтоқсандағы жағдай бойынша және осы күнге аяқталған жыл ішінде Топ келесі объектілердің құрылысы бойынша Акционердің пайдасына тағайындалған өзгертілмейтін міндеттемені қабылдады:

	Ағымдағы міндеттемелер				Ұзақ мерзімді міндеттемелер	
	Телерадиоке- шені жабдықтары	Маңғыстау- дағы құрылыс объектілері	Астана қ. балабақша	Жиынтығы	Мұз сарайы	Жиынтығы
2014 ж. 1 қаңтарына	28,238,638	965,450	-	29,204,088	25,005,752	25,005,752
Жыл ішінде есептелгені	-	313,694	750,000	1,063,694	23,595,513	23,595,513
Жыл ішінде есептен шығарылғаны	-	(1,031,868)	-	(1,031,868)	-	-
2014 ж.						
31 желтоқсанына	28,238,638	247,276	750,000	29,235,914	48,601,265	48,601,265
Жыл ішінде есептелгені	-	-	952,660	952,660	-	-
2015 ж.						
31 желтоқсанына	28,238,638	247,276	1,702,660	30,188,574	48,601,265	48,601,265

31 желтоқсандағы жағдай бойынша және осы күнге аяқталған жыл ішінде Топ жоғарыда көрсетілген Акционердің пайдасына тағайындалған өзгертілмейтін міндеттеме бойынша келесі шығындарды өткерді:

	Ағымдағы активтер				Ұзақ мерзімді активтер	
	Телерадио- кешені жабдықтары	Маңғыстау- дағы құрылыс объектілері	Астана қ. балабақша ⁴	Жиынтығы	Мұз сарайы	Жиынтығы
2014 ж. 1 қаңтарына	28,238,638	965,450	-	29,204,088	10,757,881	10,757,881
Келіп түсу	-	313,694	511,535	825,229	13,092,791	13,092,791
Шығу	-	(1,031,868)	-	(1,031,868)	-	-
2014 ж.						
31 желтоқсанына	28,238,638	247,276	511,535	28,997,449	23,850,672	23,850,672
Келіп түсу	-	-	1,160,810	1,160,810	17,417,702	17,417,702
2015 ж.						
31 желтоқсанына	28,238,638	247,276	1,672,345	30,158,259	41,268,374	41,268,374

Топтың басты басқарушы қызметкерлеріне сыйақы

Басты басқарушы қызметкерлеріне Компанияның Басқарма мен Директорлар кеңесінің мүшелері және Компанияның басқа да басты басқару қызметкерлері жатады және 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 22 адамды (2014 ж. 31 желтоқсан: 26 адам) құрайды. Басты басқару қызметкерлеріне төленетін сыйақының жалпы мөлшері 743,803 мың теңгені құрады және бұл сома жалақы бойынша шығындарға осы шоғырландырылған есептіліктің 2015 ж 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші пайда мен залал және басқа да жиынтық табыс жөніндегі есебінің жалақы бойынша шығындарына қосылған (2014ж. 31 жетолқанда аяқталған жыл үшін: 767,269 мың теңге). Басқару қызметкерлерге төленетін сыйақының басым бөлігі операциялық нәтижелердің, премиялар мен келісім-шарттарға негізделген жалақы бойынша шығындардан тұрады. Сонымен қатар, басты басқару қызметкерлеріне төлемі бөлініп төленетін пәтерлер 98,013 мың теңгеге берілді.

⁴ 32 Ескертуді қараңыз

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

31. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ, ҚАРЖЫ ТӘУЕКЕЛДЕРІН БАСҚАРУ МАҚСАТТАРЫ МЕН САЯСАТЫ. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫНЫҢ ӘДІЛ ҚҰНЫ

Топтың негізгі қаржы құралдарына несиелер, шығарылған қарыздық бағалы қағаздар (еурооблигациялар), қаржылық жал бойынша міндеттемелер, ақша және қысқа мерзімдегі салымдар, сонымен қатар сауда дебиторлық және сауда кредиторлық берешектер жатады. Пайыздық мөлшерлемеге байланысты тәуекелдер, шетелдік валюта бағамының өзгеруі мен несиелік тәуекелдер Топтың қаржы құралдары бойынша негізгі қауіптері болып табылады. Топ барлық қаржы құралдары бойынша пайда болатын өтімділік пен нарық тәуекелдерін бақылап отырады.

Капиталдың жеткіліксіздік тәуекелін басқару

Топ капиталдың жеткіліксіз тәуекелін басқарып отырады, себебі Топ капитал мен қарыз балансын оңтайлау арқылы Акционер үшін пайда барынша артқанда кәсіпорын үздіксіз қызметін жалғастыра алатындай сенімде болуы керек. Топтың жалпы стратегиясы 2014 ж. салыстырғанда өзгерген жоқ.

Топтың капитал құрылымы таза қарыз қаражаты (ақша қаражаты мен оның баламаларын шегергеннен кейінгі несиелер, борышқорлық бағалы қағаздар мен қаржылық жал бойынша міндеттемелер) мен Топ капиталын (жарғылық капиталды, шетелдік валютаны қайта бағалаудан түскен резерв, бөлінбеген пайда мен бақыланбайтын үлесті қамтитын) қамтиды.

Қаржы тәуекелін басқару мақсаттары

Тәуекелді басқару – Топ қызметінің маңызды элементі. Топ тәуекел шамасы мен дәрежесіне қарай тәуекелге түсу талданатын тәуекелдер бойынша ішкі есептер арқылы Топ операцияларына қатысты қаржы тәуекелдерін бақылап, басқарып отырады. Бұл тәуекелдер нарық тәуекелін (валюта тәуекелін, баға тәуекелі мен нақты құнына қатысты пайыздық мөлшерлеменің өзгеру тәуекелі), жойылу тәуекелі мен ақша ағынына пайыздық мөлшерлеменің өзгеру тәуекелін қамтиды. Төменде Топтың тәуекелді басқару саясатына сипаттама беріледі.

Пайыздық мөлшерлеменен байланысты тәуекел

Пайыздық мөлшерлеменен байланысты тәуекел Топ үшін нарықтағы пайыздық мөлшерлеменің қатерін білдіреді, ол инвестицияның жалпы пайдасының азаюына және Топтың несиелері бойынша ақша ағынының тұрып қалуының артуына әкеп соқтыруы мүмкін. Топ пайыздық мөлшерлеменің байланысты тәуекелді ақша, инвестиция мен несиелер валютасындағы пайыздық мөлшерлемені өзгерту мониторингі арқылы шектейді, сонымен бірге белгіленген және тұрақты емес пайыздық мөлшерлемелер арасындағы дұрыс қатынасты қолдау жолы арқылы шектейді.

Пайыздық мөлшерлеменен байланысты Топтың тәуекелге бейімділігі негізінен Топтың құбылмалы пайыздық мөлшерлеменен несиелерге жатады.

Келесі кесте Топтың салық салуға дейінгі табысының несиелердің пайыздық мөлшерлемелерінің мүмкін бола алатын өзгерістеріне сезімталдығын басқа айнымалы шамалар тұрақты болған кезде көрсетеді.

	2015 ж. 31 желтоқсан		2014 ж. 31 желтоқсан	
	Базистік пункттерде пайыздық мөлшерлемелердің ұлғаюы/азаюы	Салық салынғанға дейінгі табысқа/ капиталға әсері	Базистік пункттерде пайыздық мөлшерлемелердің ұлғаюы/азаюы	Салық салынғанға дейінгі табысқа/ капиталға әсері
АҚШ доллары	50/(12)	(261,435)/62,744	2/(2)	(6,560)/6,560
Теңге	50/(12)	(6,640)/1,594	-	-

Валюталық тәуекел

Топ шетелдік валютада мәмілелерді жүзеге асырады, демек валюталық бағам ауытқуларына ұшырау тәуекелі пайда болады.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Топтың қысқа мерзімді және ұзақ мерзімді берешегінің түбегейлі бөлігі АҚШ долларында көрсетілген. Берешек көрсетілген АҚШ долларына және басқа шетелдік валюталарға қатысты теңге бағамының өзгеруінің нәтижесінде айырбас бағамынан табыстар немесе залалдар туындайды. Топ ақша қаражатының және басқа да қаржы активтерінің бөлігін АҚШ доллары депозитінде несие бойынша бағамдық айырмашылықтан туындаған табыс немесе шығыннан түскен біразын есептеу мақсатында сақтайды.

Келесі кестеде Топтың салық салынғанға дейінгі табысының АҚШ доллары, еуро, ресей рублі және басқа да валюталардың мүмкін бола алатын өзгерістеріне сезімталдығын басқа айнымалы шамалар тұрақты болған кезде көрсетеді.

2015 ж. 31 желтоқсан				2014 ж. 31 желтоқсан			
Айырбастау курсындағы ұлғаю/азаю		Салық салынғанға дейінгі табысқа әсері	Капиталға әсері	Айырбастау курсындағы ұлғаю/азаю		Салық салынғанға дейінгі табысқа әсері	Капиталға әсері
АҚШ доллары	60%/(20%)	(519,146,138)/ 173,048,713 (43,222,489)/	-	17.37%/ (17.37%)	(81,514,673)/ 81,514,673	-	-
Еуро	60%/(20%)	14,407,496	-	18.36%/ (18.36%)	(7,134,983)/ 7,134,983	-	-
Ресей рублі	40%/(29%)	133,661/ (96,904)	-	33.54%/ (33.54%)	58,600/ (58,600)	-	-
Швейцар франкі	60%/(20%)	(32,784)/ 10,928	(59,689,310)/ 19,896,437	18.50%/ (18.50%)	(9,809,899)/ 9,809,899	-	-
Басқа да валюта- лар	60%/(20%)	(3,286,138)/ 1,095,379	-	18.50%/ (18.50%)	(644,822)/ 644,822	-	-

2015 ж. 7 тамызда Топ швейцар франкінде белгіленген қызмет көрсетуден түскен табыстың теңгеге қатысты өзгеру тәуекелін төмендету мақсатында ақша ағындарын хеджирлеуді жүргізді. 2014 ж. 20 маусымда Швейцар қор биржасында шығарылған Еурооблигациялар хеджирлеу құралы болып табылады. Осы хеджирлеуде хеджирлеу объектісі болып жоғары ықтималды швейцар франкіндегі транзиттік тасымалдаулардан табыс болып табылады. Хеджирлеу нәтижесінде 43,491,357 мың теңге көлеміндегі әсер басқа да жиынтық табыста көрсетілді.

2015 ж. 20 тамызда Қазақстан Республикасының Үкіметі мен Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі жаңа ақша-несие саясатын жүзеге асыру туралы шешім қабылдады. Жаңа саясат инфляциялық таргеттеуге, валюталық дәліздің жойылуы және еркін құбылмалы айырбастау курсына негізделген. Нәтижесінде теңгенің АҚШ долларына қатысты айырбастау бағамы 2015 ж. тамыз бен желтоқсан арасында 187 теңгеден 350 теңге арасында болды. 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші айырбастау бағамынан залал 449,940,248 мың теңгені құрады, және де бұл сома негізінен Топтың шығарылған қарыздық бағалы қағаздары мен несиелерінің нәтижесінде пайда болды, себебі несиелер мен шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың басым бөлігі шетел валютасында берілген.

Несиелік тәуекел

Топтың қаржы құралдарымен контрагенттердің келісімшарттарын орындамау нәтижесінде пайда болатын несиелік қатер әдетте осы контрагенттердің алдында контрагент міндеттемелерінің шамасы Топтың міндеттемелерінен асып түсетін сомалармен шектеліп қалады. Топтың саясаты несиеге қабілетті контрагенттермен бірге қаржы құралдары бар операцияларды атқаруды қарастырады. Несиелік тәуекелге түсудің максимум мөлшері әрбір қаржы активінің баланстық құнына тең.

Несиелік тәуекел концентрациясы экономикалық жағдайлар немесе басқа да оқиғалар олардың өз міндеттемелерін орындау қабілетіне бірдей әсер етуі мүмкін деген болжамға қатысты ұқсас қызмет шарттары бар несие алушы топтар немесе бір несие алушыдан бірнеше берешек сомасы болғанда туындауы мүмкін.

Топта берілген несие лимиттерінен асып кетпейтін, және де дұрыс несие тарихы бар тапсырыс берушілермен келісімдер жасалатындай үнемді бақылауды қарастырып отыратын саясат жұмыс істейді. Топтың аванстық төлемді қайтаруға банк кепілдігімен берілген алдын ала төлем негізінде өздерінің көптеген клиенттерімен жұмыс істеуінің арқасында несиелік тәуекел төмендеп отыр.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Топ 28 Ескертуде көрсетілген кепілдіктерден басқа үшінші тараптардың міндеттемелері бойынша кепілгер болмайды.

Нарықтық тәуекел

Нарықтық тәуекел нарық бағасының өзгеруі нәтижесінде қаржы құралының құнының ықтимал түрде ауытқуында пайда болады. Топ нарық конъюктурасының теріс өзгеруінен пайда болуы мүмкін әлеуетті залалдарды кезең сайын бағалау арқылы нарықтық тәуекелді басқарады.

Өтімділік тәуекелі

Топ өтімділік тәуекелін басқару бойынша Акционердің талаптарына сай қысқа мерзімді, ұзақ мерзімді және орта мерзімді қаржыландыру тәуекелдерін бақылап отырады. Топ адекватты резервтерді, банк несиелері мен мүмкін несие желелерін қолдау, қаржы активтері мен міндеттемелерін жабу мерзімдерін салыстыру мен ақша қаражатының болжанған және нақты қозғалысын үнемі мониторинг жасау арқылы тәуекелді басқарып отырады.

2016 ж., 2015 ж. 24 шілдеде өтелетін Еурооблигацияларды қайта қаржыландыру мақсатында Топ ЕҚДБ-мен Кредиттік келісімге отырды. Осы келісімге сәйкес Топ 300 млн. АҚШ долларын игере алады (17 Ескерту). 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаражат игерілмеген. Сонымен қатар, Топ тіркелген облигациялық бағдарлама шегінде ішкі нарықта облигациялардың шығарылуын (32 Ескерту), қазақстандық банкілерден несиелердің тартылуын жоспарлауда.

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топта келесі несиелік ұйымдарда жеткілікті дәрежедегі қол жетімді несиелік желілері бар: «Қазақстан Халық Банкі» АҚ, «Қазақстан СитиБанкі» АҚ және «Еуразиялық Даму Банкі» АҚ жалпы 27,283,897 мың теңге көлемінде.

Еурооблигациялардың 50 млн. АҚШ доллары көлеміндегі қалған бөлігі Топтың меншікті қаражатынан бекітілген кесте негізінде өтелетін болады.

Сонымен қатар, бүгінгі таңда Топ жолаушылар вагонын сатып алуға 49,800,000 мың теңге көлемінде Акционерден алынған несиелерді өтеуді Топтың бейінді емес активтерін Акционерге аудару арқылы жүзеге асырып жатыр.

Топ тұрақты негізде Акционермен және кредиттік келісімдермен белгіленген қаржылық коэффициенттердің ең төменгі мәндерінің орындалуын бақылап отырады.

Кредиторлар алдында міндеттемелердің орындалмауын болдырмау үшін 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ қаржылық коэффициенттердің (ковенанттар) өзгеруінің ең төменгі шегін келістірді. Солай, 2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша ЕҚДБ, HSBC Франция және «Қазақстан даму банкі» АҚ-мен жасасқан кредиттік келісімдер шегіндегі қаржылық коэффициенттерді қолданбау туралы мақұлдама хат келді.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Келесі кестелерде Топтың туынды емес қаржы міндеттемелері бойынша шарт мерзімдері беріледі. Кесте Топтан төлем талап етуі мүмкін ең бастапқы мерзім негізінде қаржы міндеттемелері бойынша ақша ағынының дисконтты емес қозғалысы негізінде құрылған. Кесте пайыздар бойынша да, сондай-ақ несие сомасы бойынша ақша ағымын қамтиды.

	1 айға дейін	1-3 ай	3 ай - 1 жыл	1-5 жыл	5 жылдан артық	Жиынтығы
2015 ж.						
<u>Пайызсыз:</u>						
Кредиторлық берешек	64,727,938	20,731,983	11,821,706	-	-	97,281,627
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	-	-	4,663,680	-	-	4,663,680
<u>Пайыздық:</u>						
Несиелер	18,028,832	10,393,658	234,049,141	854,365,077	1,516,137,093	2,632,973,801
Қаржылық жал	70,177	163,704	698,882	2,849,893	-	3,782,656
	<u>82,826,947</u>	<u>31,289,345</u>	<u>251,233,409</u>	<u>857,214,970</u>	<u>1,516,137,093</u>	<u>2,738,701,764</u>
	1 айға дейін	1-3 ай	3 ай - 1 жыл	1-5 жылдар	5 жылдан артық	Жиынтығы
2014 ж.						
<u>Пайызсыз:</u>						
Кредиторлық берешек	59,528,624	13,767,394	18,365,863	-	-	91,661,881
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	-	-	4,050,359	-	-	4,050,359
<u>Пайыздық:</u>						
Несиелер	10,296,341	7,949,773	57,297,405	465,899,500	1,185,097,573	1,726,540,592
Қаржылық жал	-	-	940,122	3,781,372	-	4,721,494
	<u>69,824,965</u>	<u>21,717,167</u>	<u>80,653,749</u>	<u>469,680,872</u>	<u>1,185,097,573</u>	<u>1,826,974,326</u>

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Келесі кестеде Топтың қаржы активтері бойынша күтілетін төлем мерзімдері көрсетіледі. Кесте ақша қозғалысы басқа кезеңде деп Топпен күтілетін жағдайлардан басқа берілген активтер бойынша пайыздарды қосқанда, қаржы активтері бойынша ақша ағындарының дисконтты емес шарт мерзімдерінің негізінде құрылған.

	1 айға дейін	1 - 3 ай	3 ай - 1 жыл	1 жылдан артық	Белгісіз өтеу мерзімі ⁵	Жиынтығы
2015 ж.						
<u>Пайыздық:</u>						
Қысқа мерзімді салымдар	19,886,199	61,474	2,970,622	-	-	22,918,295
Қысқа мерзімді салымдар бойынша пайыздар	217,112	1,026	199,870	-	-	418,008
Басқа қаржы активтері	6,758,521	344,470	32,517,979	-	-	39,620,970
Басқа қаржы активтері бойынша пайыздар	29,701	3,759	911,200	-	-	944,660
Ақша қаражаты мен оның баламалары	12,192,810	-	-	-	-	12,192,810
<u>Пайызсыз:</u>						
Ақша қаражаты мен оның баламалары	32,727,024	-	-	-	-	32,727,024
Пайдалануы шектелген ақша қаражаты	-	-	2,393,520	-	-	2,393,520
Сауда дебиторлық берешек	9,543,141	42,794	30,127	137,719	11,264,107	21,017,888
	<u>81,354,508</u>	<u>453,523</u>	<u>39,023,318</u>	<u>137,719</u>	<u>11,264,107</u>	<u>132,233,175</u>
2014 ж.						
<u>Пайыздық:</u>						
Қысқа мерзімді салымдар	26,715,189	992,865	-	-	-	27,708,054
Қысқа мерзімді салымдар бойынша пайыздар	73,253	61,503	-	-	-	134,756
Басқа қаржы активтері	-	4,920,456	32,415,309	-	-	37,335,765
Басқа қаржы активтері бойынша пайыздар	-	68,742	1,454,029	-	-	1,522,771
Ақша қаражаты мен оның баламалары	17,588,424	-	-	-	-	17,588,424
Туынды қаржы құралы	-	-	579,648	4,661,399	-	5,241,047
<u>Пайызсыз:</u>						
Ақша қаражаты мен оның баламалары	41,255,740	-	-	-	-	41,255,740
Пайдалануы шектелген ақша қаражаты	-	-	734,044	-	-	734,044
Сауда дебиторлық берешек	7,443,304	14,671	191,267	-	5,232,322	12,881,564
	<u>93,075,910</u>	<u>6,058,237</u>	<u>35,374,297</u>	<u>4,661,399</u>	<u>5,232,322</u>	<u>144,402,165</u>

⁵ Күмәнді берешекті өтеу мерзімдері белгісіз болғандықтан, Топ құнсызданған сауда дебиторлық берешекті «өтеу мерзімі белгісіз» құрамына қосты.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ

ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)

(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құны тарату кезінде сату немесе еріксіз сату жағдайларын есепке алмағанда коммерциялық шарттармен хабардар болған тараптардың арасында құрал ауыстырылуы мүмкін сома ретінде анықталады. Топтың қаржы құралдарының көбісі үшін әділ құнын анықтауға арналған нарық механизмдері жоқ болғандықтан, әділ құнын бағалау кезінде құралға қатысты нақты тәуекелдер мен ағымдағы экономикалық жағдайлардың негізінде рұқсат ету керек.

Келесі әдістер мен болжамдар Топта қаржы құралдарының әділ құнын есептеу үшін қолданылады.

Ақша қаражаты мен оның баламалары

Ақша қаражаты мен оның баламаларының баланстық құны осы қаржы құралдарын қысқа мерзімді төлеу сипатының салдарындағы олардың әділ құнына шамамен тең келеді.

Қаржы активтері мен міндеттемелері

Он екі айдан кем өтеу мерзімі бар активтер мен міндеттемелер үшін баланстық құн шамамен осы қаржы құралдарының қысқа мерзімде өтелуіне қатысты әділ құн салдарына тең.

Он екі айдан көп өтеу мерзімі бар активтер мен міндеттемелер үшін есеп мерзімінің соңына бар нарық мөлшерлемесін пайдаланумен дисконтталған болашақ ақша қаражатының ағымдағы құнын береді.

Туынды қаржы құралы

2015 ж. 5 мамырда Топ 2014 ж. 29 тамызда The Royal Bank of Scotland plc.-мен (Ұлыбритания) бекітілген кросс-валюталық своп бойынша мәмілені 1,760,000 АҚШ долларында (327,008 мың. теңге) пайдамен жапты. Мәміле мақсаты швейцар франкінде деноминирленген табыстар мен АҚШ долларында деноминирленген 324,000,000 АҚШ долларындағы 7.0% жылдық пайыздық мөлшерлемесімен және 2016 ж. мамырда өтелу мерзімімен Еурооблигациялар бойынша міндеттемелердің валюталық тәуекелге шалдыққыштығын хеджирлеу мақсатында жүргізілді.

Несиелер

Банктік несиелер бойынша есептеу несиелік рейтинг параметрлері мен ұқсас өтеу мерзімдері бар несиелер бойынша сәйкес жылдың соңына қайта көтерілетін нарық мөлшерлемелерін пайдаланумен есептелінген төлеу мерзімі бойынша жеке несиелер бойынша болашақ ақша ағынын дисконттау арқылы жасалған болатын. Топ несиелерінің көптеген бөлігі халықаралық қаржы институттары мен шетелдік банктерден алынған. Нәтижесінде осы несиелер бойынша пайыздық мөлшерлемелер Қазақстан Республикасындағы коммерциялық несие ұйымдарының пайыздық мөлшерлемесінен төмен бола тұра берілген несие санаты үшін нарықтық пайыздық мөлшерлемелер ретінде қарастырылады. Шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың (Еурооблигациялардың) әділ құны есептік күні жасалған орташа баға негізінде анықталған болатын.

Үнемі әділ құны бойынша бағаланатын Топтың қаржы активтері мен қаржы міндеттемелерінің әділ құны

2015 және 2014 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қаржы активтері мен міндеттемелерінің әділ құнының, несиелер мен шығарылған қарыздық бағалы қағаздарды есепке алмағанда, олардың баланстық құнынан айтарлықтай айырмашылығы жоқ. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша несиелер және шығарылған қарыздық бағалы қағаздардың (Еурооблигациялардың) баланстық құны мен әділ құны төмендегідей түрде көрсетілген:

	2015 ж. 31 желтоқсан		2014 ж. 31 желтоқсан	
	Баланстық құны	Әділ құны	Баланстық құны	Әділ құны
Несиелер	521,766,861	492,188,671	397,798,619	390,398,236
Шығарылған қарыздық бағалы қағаздар (Еурооблигациялар)	852,871,232	801,131,583	457,017,615	451,601,264

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

2015 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша әділ құнның иерархиясы

	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Жиынтығы
<i>Қаржы активтері</i>				
Байланысты тарапқа берілген несиесі	-	1,940,673	-	1,940,673
Басқа қаржы активтері	-	39,705,096	-	39,705,096
Жиынтығы	-	41,645,769	-	41,645,769
<i>Қаржы міндеттемелері</i>				
Амортизациялық құнымен көрсетілетін қаржы міндеттемелері				
- қаржылық бағалы қағаздар (Еурооблигациялар)	801,131,583	-	-	801,131,583
- банктік кредиттер	-	269,838,663	9,582,751	279,421,414
- байланысты тараптардан несиелер	-	212,767,257	-	212,767,257
- қаржылық жал	-	2,682,872	-	2,682,872
Жиынтығы	801,131,583	485,288,792	9,582,751	1,296,003,126

2014 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша әділ құнның иерархиясы

	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Жиынтығы
<i>Қаржы активтері</i>				
Туынды қаржы құралы	-	4,677,996	-	4,677,996
Басқа да қаржы активтері	-	38,077,081	-	38,077,081
Жиынтығы	-	42,755,077	-	42,755,077
<i>Қаржы міндеттемелері</i>				
Амортизациялық құнымен көрсетілетін қаржы міндеттемелері				
- қаржылық бағалы қағаздар (Еурооблигациялар)	451,601,264	-	-	451,601,264
- банктік несиелер	-	192,886,200	6,391,385	199,277,585
- байланысты тараптардан несиелер	-	191,120,651	-	191,120,651
- қаржылық жал	-	3,109,517	-	3,109,517
Жиынтығы	451,601,264	387,116,368	6,391,385	845,109,017

2 және 3-ші деңгейлі қаржы активтері мен қаржы міндеттемелерінің әділ құны, көпшілік мойындаған бағалау моделі бойынша ақша қаражатының дисконтталған ағымы негізінде есептелген. Сонымен бірге, дисконттау мөлшерлемесі контрагенттердің кредиттік тәуекелдерін көрсететін елеулі бастапқы дерек болып табылды.

Сауда дебиторлық және кредиторлық берешектің әділ құны шамамен оның баланстық құнына тең және иерархияның 3-ші деңгейіне жатады.

2015 және 2014 жылдар іші үшін әділ құнның иерархиясы деңгейлері арасында ауыстырулар болған жоқ.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

32. ЕСЕПТІК КҮННЕН KEЙІНГІ БОЛҒАН ОҚИҒАЛАР

Жекешелендіру жоспары

2016 ж. ақпанда Қазақстан Республикасының Үкіметімен бекітілген жекешелендірудің 2016-2020 жж. арналған кешенді жоспары шегінде Топ басшылығымен жеке инвесторларға сатуға арналған Топтың еншілес, қауымдасқан және бірлескен ұйымдарының жаңартылған тізімі бекітілді (15 Ескерту).

Сату үшін арналған ұзақ мерзімді активтердің шығуы

2016 ж. қаңтарда Топ «Локомотив» АҚ-ның атынан «Біржан-Атырау» ЖШС еншілес ұйымындағы 100% қатысу үлесін үшінші жаққа сатты. «Біржан-Атырау» ЖШС қызметтің елеулі түрін көрсетпейтіндіктен сәйкесінше, ол тоқтатылған қызметтің компоненті ретінде сыныпталған жоқ. Сату нәтижесінде Топ «Біржан-Атырау» ЖШС-не бақылауды жоғалтты.

2016 ж. ақпанда Топ «Ремлокомотив» АҚ-ның атынан «Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС бірлескен ұйымындағы 25% қатысу үлесін үшінші жаққа сатты. Сату нәтижесінде Топ «Электровоз құрастыру зауыты» ЖШС-не бірлескен бақылауды жоғалтты, бірақ 25% үлесін және айтарлықтай ықпалды сақтап қалды.

2016 ж. қаңтарда Топ үшінші жаққа «Зұбаржат орамы» әкімшілік ғимаратын ҚҚС-ты қоса есептегенде 24,300,000 мың теңгеге сатты.

Дивидендтер

2016 ж. қаңтарда Топ 951,036 мың теңге (2,398 мың еуро) көлемінде «Logistic System Management B.V.» бірлескен ұйымынан 2014 ж. үшін дивидендтер алды.

Жарғылық капиталға салымдар

2016 ж. қаңтарда Топ 57,780 мың теңге көлемінде жарғылық капиталға салымға жататын, Акционерден алынған акцияларды орналастырды. Орналастыру осы акцияларға төлем ретінде Тараз қ. тұрғын үй-жайын Топтың ғылыми-техникалық ақпарат Орталығының техникалық кітапханасын орналастыру үшін беру арқылы жүзеге асты.

2016 ж. наурызда Топ 26,400,000 мың теңге көлемінде акцияларды орналастырды. Орналастыру Акционерден «Құрық портында паром өткелін салу» және «Шу-Алматы 1 учаскісінде екінші теміржол қатынас жолын салу» жобаларын іске асыру үшін алынған жарналар арқылы жүзеге асты.

Кепілдіктер

2016 ж. қаңтарда Компанияның «АТФ Банк» АҚ-ның пайдасына 95,000 мың АҚШ доллары көлемінде берілген Топтың бірлескен ұйымы «Локомотив құрастыру зауыты» АҚ-ның міндеттемелерін орындау кепілдік келісімшартының мерзімі «Локомотив құрастыру зауыты» АҚ «АТФ Банк» АҚ-ның алдында барлық міндеттемелерін орындағандықтан аяқталды.

Несиелер

2016 ж. ақпанда Топ атынан «Транстелеком» АҚ, «ВОЛС» жобасын жүзеге асыруға 25,420,927 мың теңге сомасына несие желісін беру туралы Қазақстан Даму Банкімен жасасқан Келісім шегінде, жалпы сомасы 508,367 мың теңгені құрайтын несиелік қаражатты 2024 ж. маусымына дейін өтеу мерзімімен тартты. Негізгі қаражат сомасын өтеу бойынша 2016 ж. маусымға дейін жеңілдік кезеңі қарастырылған, осы кезеңнен кейін бұл сома жартыжылдық төлемдермен өтелуі керек. Сыйақы жартыжылдық төлемдермен жылдық 8% пайыз мөлшерлемесімен өтеледі. Несие Компания кепілдігімен алынған.

«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ҰЛТТЫҚ КОМПАНИЯСЫ» АҚ

**2015 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**
(егер өзгесі көрсетілмесе мың теңге)

2016 ж. ақпанда Топ Топтың 200,000,000 мың теңге көлеміндегі бірінші облигациялық жобасының мемлекеттік тіркелуін жүзеге асырды. Қазақстан Республикасының Үкіметінің шешіміне сәйкес Компанияға «Бірыңғай жинақтаушы зейнетақы қоры» АҚ-дан 50,000,000 мың теңге сомасында қаражат валюталық міндеттемелерді қайта қаржыландыруға және еурооблигацияларды өтеуге бөлінеді. Осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің шығарылу күніне бағалы қағаздардың орналастырылуы жүзеге асырылған жоқ (31 Ескерту).

Акционердің пайдасына тағайындалған актив

2016 ж. ақпанда Топ Астана қаласының әкімдігіне балабақшаны (жеке коммуникацияларды есептемегенде) өтеусіз берді. Осы балабақшаның құрылысы бойынша Топ өзгертілмейтін міндеттемені 2014 ж. қабылдады.

Қаржылық есептілігін бекіту

Топтың 2015 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші шоғырландырылған қаржылық есептілігін басшылық 2016 ж. 14 наурызда бекітті.