

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

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

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г.

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	1
Формы консолидированной финансовой отчетности	
Консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1)	2-3
Консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма №2)	4-5
Консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма №3)	6-8
Консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма №4)	9-12
Пояснительная записка к формам консолидированной финансовой отчетности	13-27

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа») отвечает за подготовку форм консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающих консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 30 сентября 2014 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса в средствах массовой информации, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 422 от 20 августа 2010 г. («Приказ № 422»).

При подготовке форм консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:


- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы;
- соблюдение формата финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 422, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

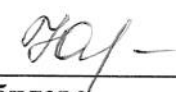
Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей Группе;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие форм годовой консолидированной финансовой отчетности формату финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 422, а также соответствие консолидированной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы консолидированной финансовой отчетности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г., были подписаны 6 ноября 2014 г. руководством Группы.

От имени руководства Группы:


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


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

6 ноября 2014 г.

6 ноября 2014 г.

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 30 сентября 2014 г.

Форма №1

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	85,222,891	85,855,902
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	630,289	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	70,120,291	40,428,971
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	11,757,814	9,465,552
Текущий подоходный налог	017	1,312,378	2,194,087
Запасы	018	30,282,384	37,723,901
Прочие краткосрочные активы	019	95,700,981	89,725,472
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	295,027,028	265,393,885
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	56,014,948	-
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	305,158	726,523
Производные финансовые инструменты	111	1,889,333	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	-	1,922,971
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	41,088,051	26,690,364
Инвестиционное имущество	117	7,020,742	7,296,492
Основные средства	118	1,688,997,957	1,697,406,504
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	12,291,923	9,564,865
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	654,399,004	478,475,668
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	2,405,992,168	2,222,983,387
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		2,757,034,144	2,487,477,272

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 30 сентября 2014 г. (продолжение)

Форма №1

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	57,066,437	34,868,844
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	5,691,950	2,316,803
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	82,141,997	95,402,317
Краткосрочные резервы	214	29,235,914	29,204,088
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	2,979	1,339,275
Вознаграждения работникам	216	13,473,169	13,918,861
Прочие краткосрочные обязательства	217	66,796,697	66,196,464
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	254,409,143	243,246,652
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	28,840,178	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	341,715,173	295,369,338
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	457,511,440	341,477,053
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	48,601,265	25,010,252
Отложенные налоговые обязательства	315	231,342,538	225,465,889
Прочие долгосрочные обязательства	316	27,447,508	27,737,065
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	1,106,617,924	915,059,597
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	768,744,502	713,932,991
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(169,337)	(144,081)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	583,342,204	601,316,737
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1,351,917,369	1,315,105,647
Доля неконтролирующих собственников	421	15,249,530	14,065,376
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1,367,166,899	1,329,171,023
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		2,757,034,144	2,487,477,272

От имени руководства Группы:

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г.

Форма №2

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период*
Выручка	010	643,332,470	627,568,072
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(459,870,250)	(415,682,473)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	183,462,220	211,885,599
Расходы по реализации	013	(20,146)	(10,346)
Административные расходы	014	(59,485,020)	(55,569,215)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	123,957,054	156,306,038
Доходы по финансированию	021	6,908,122	3,320,888
Расходы по финансированию	022	(33,643,530)	(27,741,234)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	644	330,869
Прочие неоперационные доходы	024	2,275,399	3,203,937
Прочие неоперационные расходы	025	(73,877,694)	(8,690,967)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	25,619,995	126,729,531
Расходы по подоходному налогу	101	(6,241,102)	(24,830,231)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	19,378,893	101,899,300
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	(4,330,881)	(6,643,844)
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	15,048,012	95,255,456
собственников материнской организации		12,695,400	92,152,823
долю неконтролирующих собственников		2,352,612	3,102,633
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	(25,256)	(91,137)
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	(25,256)	(91,137)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г. (продолжение)

Форма №2

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге			
НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период*
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	15,022,756	95,164,319
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		12,670,144	92,061,686
долю неконтролирующих собственников		2,352,612	3,102,633
Прибыль на акцию:	600	26	188
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		35	201
от прекращенной деятельности		(9)	(13)
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности			
от прекращенной деятельности			

(*)Сравнительная информация за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности и объединением под общим контролем (Примечание 3).

От имени руководства Группы:

А.М. Лепесбаев

Вице-президент по экономике и финансам



Н.Х. Абилова

Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г.
(прямой метод)

Форма №3

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

тыс. тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период*
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	654,642,553	645,409,211
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	-	-
прочая выручка	012	602,618,171	591,154,897
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	25,815,494	31,105,439
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	3,683,527	3,168,888
прочие поступления	016	22,525,361	19,979,987
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(519,807,764)	(466,469,987)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(227,973,672)	(193,311,176)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(8,355,995)	(10,012,591)
выплаты по оплате труда	023	(155,412,338)	(137,534,926)
выплата вознаграждения	024	(29,427,358)	(30,719,708)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(46,921,998)	(55,061,671)
прочие выплаты	027	(51,716,403)	(39,829,915)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	134,834,789	178,939,224

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г. (продолжение)
(прямой метод)

Форма №3

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

			тыс. тенге
НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период*
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	864,261	31,152,580
в том числе:			
реализация основных средств	041	417,578	571,126
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	-	-
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	446,683	4,088,122
реализация прочих финансовых активов	047	-	20,493,332
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	-
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	-	6,000,000
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(288,274,141)	(372,404,297)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(251,660,247)	(347,953,095)
приобретение нематериальных активов	062	(301,354)	(1,199,392)
приобретение других долгосрочных активов	063	(902,911)	(8,032,385)
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	44,649	(6,606,733)
приобретение прочих финансовых активов	067	(20,640,667)	-
предоставление займов	068	-	(6,000,000)
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	(14,813,611)	(2,612,692)
прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(287,409,880)	(341,251,717)

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г. (продолжение)
(прямой метод)

Форма №3

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

		тыс. тенге	
НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период*
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	179,813,235	267,900,132
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	112,753,270	-
получение займов	092	67,059,965	267,900,132
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(30,353,361)	(61,706,078)
в том числе:			
погашение займов	101	(21,781,988)	(39,036,525)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	(1,170,372)	(16,689,880)
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(7,401,001)	(5,979,673)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	149,459,874	206,194,054
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	2,482,206	203,045
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	130	(3,115,217)	43,881,561
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	85,855,902	70,191,653
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	85,222,891	114,276,259

(*) Сравнительная информация за 9 месяцев 2013 г. была пересчитана в связи с объединением организации под общим контролем (Примечание 3).

От имени руководства Группы:

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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г.

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	680,956,008			(112,268)	360,944,289	7,522,579	1,049,310,608
Изменение в учетной политике	011	-			-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)*	100	680,956,008			(112,268)	360,944,289	7,522,579	1,049,310,608
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-			(91,137)	92,152,823	3,102,633	95,164,319
Прибыль (убыток) за год	210	-			-	92,152,823	3,102,633	95,255,456
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-			(91,137)	-	-	(91,137)
в том числе:								
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-			-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-			-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-			-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-			-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-			-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-			-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-			-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-			(91,137)	-	-	(91,137)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-			-	-	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г. (продолжение)

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	тыс. тенге
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ								
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300	2,976,983	-	-	-	116,966,011	3,734,874	123,677,868
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	2,976,983	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	(1,859,405)	4,142,036	5,259,614
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	(16,999,211)	(407,162)	(17,406,373)
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	(5,981,309)	-	(5,981,309)
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	141,805,936	-	141,805,936
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300)*	319	683,932,991	-	-	(203,405)	570,063,123	14,360,086	1,268,152,795

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г. (продолжение)

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

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

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января отчетного года	400	713,932,991	-	-	(144,081)	601,316,737	14,065,376	1,329,171,023
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	713,932,991	-	-	(144,081)	601,316,737	14,065,376	1,329,171,023
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	(25,256)	12,695,400	2,352,612	15,022,756
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	12,695,400	2,352,612	15,048,012
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629) в том числе:	620	-	-	-	(25,256)	-	-	(25,256)
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626	-	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	(25,256)	-	-	(25,256)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-	-

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г. (продолжение)

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Перевозка грузов и пассажиров

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: консолидированная

Среднегодовая численность работников: 151,397 чел.

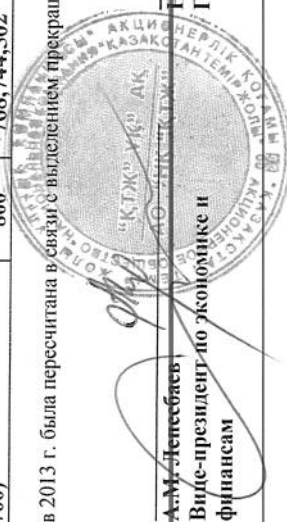
Субъект предпринимательства: крупный

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

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников в	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	54,811,511	--	-	-	(30,669,933)	22,973,120
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	711	54,811,511	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	635,592	55,449,017
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	(16,165,051)	(17,335,423)
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	(24,659,207)	(24,659,207)
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	9,518,733	9,518,733
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700)	800	768,744,502	-	-	(169,337)	583,342,204	1,367,166,899

(*) Сравнительная информация за 9 месяцев 2013 г. была пересчитана в связи с выделением прекращаемой деятельности и объединением под общим контролем (Примечание 3).

От имени руководства Группы:



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

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы консолидированной финансовой отчетности включают консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 30 сентября 2014 г. и соответствующие консолидированный отчет о прибылях и убытках (Форма №2), консолидированный отчет о движении денежных средств (Форма №3) и консолидированный отчет об изменениях в капитале (Форма №4) за девять месяцев, закончившихся на эту дату в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №422 от 20 августа 2010 г. («Приказ №422»).

3. ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ И ОБЪЕДИНЕНИЕ ПОД ОБЩИМ КОНТРОЛЕМ

Объединение организации под общим контролем

В ноябре 2013 г. в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №1539 от 4 декабря 2012 г. и на основании договора доверительного управления, Единственный акционер передал свою 100%-ую долю владения АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» в доверительное управление Группы. Компания осуществляет контроль над АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт», в виду широких полномочий предоставленных Единственным акционером.

Поскольку передача пакета акций АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» представляет собой объединение бизнеса под общим контролем, данная консолидированная финансовая отчетность была представлена таким образом, как если бы передача АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» произошла на начало самого раннего представленного периода (т.е. 1 января 2013 г.) и, как результат, соответствующие сравнительные данные по состоянию на 30 сентября 2013 г. были пересчитаны.

Прекращенная деятельность

В марте 2014 г. конечным Акционером опубликован перечень дочерних и зависимых организаций Группы, рекомендуемых к передаче в конкурентную среду в рамках Комплексного плана приватизации на 2014-2016 гг. Во исполнение решения конечного

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

Акционера Единственный Акционер Группы 28 мая 2014 г. утвердил политику реструктуризации и единые правила реализации активов. В августе утверждены планы мероприятий по реализации доли владения Группы дочерних организаций ТОО «Ремонтная корпорация «Камкор» и ТОО "Казахстанская вагоностроительная компания" и ведется активная деятельность по реализации планов. В текущем году сравнительные данные за 9 месяцев 2013 г. были пересчитаны с учетом классификации данной деятельности как прекращаемая.

Влияние изменений в вышеуказанных пунктах на сравнительную финансовую информацию за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г., представлено ниже:

Влияние на консолидированный отчет о прибылях и убытках:

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	До корректировок	Прекращенная деятельность	Объединение организации под общим контролем	Пересчитано
Выручка	624,304,448	(2,131,180)	5,394,804	627,568,072
Себестоимость реализованных товаров и услуг	(414,131,900)	1,133,983	(2,684,556)	(415,682,473)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	210,172,548	(997,197)	2,710,248	211,885,599
Расходы по реализации	(109,248)	98,902	-	(10,346)
Административные расходы	(58,546,501)	4,012,957	(1,035,671)	(55,569,215)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	151,516,799	3,114,662	1,674,577	156,306,038
Доходы по финансированию	3,160,828	(100,946)	261,006	3,320,888
Расходы по финансированию	(27,940,520)	690,943	(491,657)	(27,741,234)
Прочие неоперационные доходы	3,576,597	(461,189)	88,529	3,203,937
Прочие неоперационные расходы	(8,715,565)	186,232	(161,634)	(8,690,967)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	121,929,008	3,429,702	1,370,821	126,729,531
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(25,251,615)	477,406	(56,022)	(24,830,231)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	96,677,393	3,907,108	1,314,799	101,899,300
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	(2,736,736)	(3,907,108)	-	(6,643,844)
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	93,940,657	-	1,314,799	95,255,456
собственников материнской организации	90,838,024	-	1,314,799	92,152,823
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	93,849,520	-	1,314,799	95,164,319
Прибыль на акцию:	185	-	3	188
в том числе:				
от продолжающейся деятельности	190	8	3	201

Влияние на консолидированный отчет о движении денежных средств:

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.	До корректировок	Объединение организации под общим контролем	Пересчитано
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	176,547,955	2,391,269	178,939,224
Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	(340,203,847)	(1,047,870)	(341,251,717)
Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	207,616,652	(1,422,598)	206,194,054
Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)	43,960,760	(79,199)	43,881,561
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте	164,623	38,422	203,045

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	60,090,041	32,956,050
Краткосрочные банковские вклады в тенге	19,093,931	37,969,952
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	3,216,837	11,749,561
Деньги на текущих счетах в банках в евро	1,520,310	1,406,172
Краткосрочные банковские вклады в долларах США	736,971	1,193,818
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	383,956	539,262
Деньги на текущих счетах в банках в китайский юанях	134,940	-
Наличность в кассе	44,056	37,466
Деньги на текущих счетах в банках в английских фунтах	-	3,621
Деньги на текущих счетах в банках гонконгских долларах	1,849	-
ИТОГО	85,222,891	85,855,902

5. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (код строки 015, 114 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. прочие финансовые активы включали следующее:

	30 сентября 2014 г.		31 декабря 2013 г.	
	Процентная ставка	Сумма	Процентная ставка	Сумма
<u>Краткосрочные финансовые</u>				

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

активы				
АО «Цеснабанк»	4.1%-5.0%	31,872,808	3.2-4.5%	20,934,346
АО «Евразийский банк»	4.5-6.5%	18,096,800	4.5%	9,312,153
АО «Народный банк Казахстана»	-	-	6.5%	4,000,000
АО «Казинвест Банк»	-	-	4.5%	1,766,516
АО «Каспий банк»	7.0%-9.0%	7,000,000	6.0%	400,000
АО «Казкоммерцбанк»	4.0%	3,638,000	-	-
АО «Capital Bank»	3.9-7.5%	2,498,284	-	-
АО АФ Дельта Банк	4.5%-6.5%	1,809,500	-	-
АО «Альянс банк»	3.0%	187,357	3.5%	101,757
АО «Банк ЦентрКредит»	1.0%-7.6%	501,380	-	-
ДБ АО «Сбербанк России»	7.0%	50,000	-	-
Займы, выданные	11.0-11.3%	3,935,591	11.0-11.3%	3,639,298
Долгосрочные финансовые активы				
АО «Цеснабанк»	-	-	5.0%	1,834,302
АО «Банк ЦентрКредит»	-	-	2.0-5.2%	35,722
ДБ АО «Сбербанк России»	-	-	7.0%	50,000
		69,589,720		42,074,094
Задолженность по процентам начисленным		530,571		277,848
ИТОГО		70,120,291		42,351,942
Минус: Прочие краткосрочные финансовые активы		(70,120,291)		(40,428,971)
Прочие долгосрочные финансовые активы		-		1,922,971

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Торговая дебиторская задолженность	12,274,886	12,765,803
Прочая дебиторская задолженность	10,720,057	6,359,580
Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности	(5,261,107)	(4,658,654)
Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности	(5,976,022)	(5,001,177)
ИТОГО	11,757,814	9,465,552

7. ЗАПАСЫ (код строки 018 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. запасы включали следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Сырье и материалы	10,262,710	14,560,641
Запасные части	8,078,579	10,418,550

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Топливо	4,393,184	5,671,686
Материалы верхнего строения пути	5,150,610	4,038,067
Строительные материалы	947,030	1,391,568
Готовая продукция	428,586	532,577
Незавершенное производство	401,063	707,826
Прочие	1,019,498	1,121,067
Минус: Резерв по неликвидным и устаревшим запасам	(398,876)	(718,081)
ИТОГО	30,282,384	37,723,901

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. прочие краткосрочные активы включали следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
НДС к возмещению	54,608,914	52,848,833
Актив, предназначенный в пользу Акционера	28,843,154	29,204,088
Краткосрочные авансы выданные	6,943,759	4,223,354
Предоплата по прочим налогам	3,173,415	1,547,027
Деньги, ограниченные в использовании	1,317,701	1,170,375
Расходы будущих периодов	424,631	1,122,870
Прочие	1,813,787	1,899,483
	97,125,361	92,016,030
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(1,424,380)	(2,290,558)
ИТОГО	95,700,981	89,725,472

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. инвестиции, учитываемые методом долевого участия, включали следующее:

Наименование ассоциированной и совместно-контролируемой организации	Основная деятельность	30 сентября 2014 г.		31 декабря 2013 г.	
		Балансовая стоимость	Доля владения, %	Балансовая стоимость	Доля владения, %
АО «Локомотив құрастыру зауыты»	Сборка локомотивов	9,398,903	50.00	9,699,522	50.00
Logistic System Management B.V. (АО «Кедентранссервис»)	Транспортно-экспедиционные услуги, оперирование подвижным составом, терминальное обслуживание	6,784,965	50.00	6,320,371	50.00
Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	Международные мультимодальные перевозки	6,058,705	49.00	-	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

АО «Досжан темир жолы»	Строительство и эксплуатация новой ж/д линии ст. Шар-Усть-Каменогорск	5,458,000	46.02	5,458,000	46.02
ТОО «Тулпар-Тальго»	Производство пассажирских вагонов	4,528,922	99.99	4,604,779	99.99
ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод»	Производство и реализация металлопроката	4,189,131	30.00	1,930,352	30.00
ТОО «Continental Logistics»	Организация строительства транспортно-логистических центров	3,591,039	30.00	-	-
ТОО «Электровоз құрастыру зауыты»	Производство электровозов	2,634,877	50.00	3,581,278	50.00
ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	Оператор Морского терминала	2,296,262	40.00	-	-
ТОО «Астық Транс»	Оказание экспедиторских услуг для целей перевозки зерна и иной продукции сельского хозяйства	1,171,261	50.00	240,511	50.00
СП «Казэлектропривод»	Производство и реализация стрелочных электроприводов	233,607	50.00	300,115	50.00
ТОО "Eurotransit-KTS"	Грузовые перевозки по железнодорожным сетям, автомобильным транспортом, хранение грузов	171,324	25.00	-	-
Прочие		49,497		33,878	
Минус резерв на обесценение		(5,478,442)		(5,478,442)	
ИТОГО		41,088,051		26,690,364	

10. ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО (код строки 117 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость инвестиционного имущества по состоянию на 30 сентября 2014 и на 31 декабря 2013 гг., составляла 7,020,742 тыс. тенге и 7,296,492 тыс. тенге, соответственно.

За годы, закончившиеся 30 сентября 2014 и 2013 гг., Группа признала доход от аренды на сумму 730,816 тыс. тенге и 669,747 тыс. тенге, соответственно, и расходы по износу и содержанию на сумму 694,500 тыс. тенге и 654,515 тыс. тенге, соответственно.

По состоянию на 30 сентября 2014 и 2013 гг. справедливая стоимость инвестиционной недвижимости приблизительно равна ее балансовой стоимости.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

11. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (код строки 118 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Основные средства по состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. включали следующее:

	Земля	Здания и сооружения	Инфраструктура железнодорожных путей	Машины и оборудование	Железнодорожный транспорт	Прочий транспорт	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 30 сентября 2014 г.	3,984,428	119,135,535	598,715,108	178,922,245	763,253,974	11,543,247	13,443,420	1,688,997,957
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2013 г.	3,824,436	129,817,409	599,536,660	189,634,185	748,630,334	13,057,938	12,905,542	1,697,406,504

12. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (код строки 121 Консолидированного бухгалтерского баланса)

Нематериальные активы по состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. включали следующее:

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 30 сентября 2014 г.	1,700,001	9,031,757	1,560,165	12,291,923
Балансовая стоимость на 31 декабря 2013 г.	594,116	8,315,690	655,059	9,564,865

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Незавершенное строительство	437,066,377	287,607,712
Авансы, выплаченные за основные средства	154,650,905	134,014,062
НДС к возмещению	34,497,995	33,695,637
Жилой фонд	21,527,737	20,262,309
Активы для реализации государству	12,905,735	14,148,355
Актив в пользу акционера	16,972,890	10,757,881
Прочие	2,316,457	2,026,768
	679,938,096	502,512,724
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(2,242,095)	(1,499,823)
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(18,014,195)	(17,524,445)
Минус: резерв по незавершенному строительству	(5,282,802)	(5,012,788)
ИТОГО	654,399,004	478,475,668

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. займы, включая нанисненное вознаграждение, включали следующее:

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Краткосрочные займы:					
<u>АО «Ситибанк Казахстан»:</u>					
Займ 2	Тенге	17 октября 2014 г.	9.60%	800,000	800,000
<u>ДБ АО «Сбербанк»:</u>					
Займ 3	Тенге	июль-октябрь 2014 г.	9.00%	-	612,745
<u>АО ДБ «Альфа-банк»:</u>					
Займ 2	Тенге	февраль - декабрь 2014 г.	9.00%	-	1,842,683
Прочие займы				-	-
Долгосрочные займы:					
<u>«АБН АМРО Банк Н.В.»</u>					
	Доллары США	32-мя квартальными выплатами, начиная с 15 мая 2005 г. (последняя выплата 15 мая 2014 г.)	3-месячный ЛИБОР + 0.07%	-	277,681
<u>«Японский банк международного сотрудничества» («ЯБМС»)</u>					
	Японские йены	37-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с декабря 2002 г. (последняя выплата 20 декабря 2020 г.)	3.00%	4,214,002	3,961,785
<u>«Институт де Кредито Официаль» («ИКО»)</u>					
	Доллары США	25-ю равными полугодовыми платежами, начиная с июля 2009 г. (последняя выплата 9 июля 2021 г.)	2.50%	2,807,353	2,726,627
<u>АО «Банк Развития Казахстана»:</u>					
Займ 2	Тенге	7-ю равными полугодовыми ежегодными выплатами, начиная с 8 марта 2012 г. (последняя выплата 8 марта 2015 г.)	8.00%	-	501,162
Займ 3	Тенге	25 сентября 2018 г.	7.60%	8,923,977	11,371,859
Займ 4	Доллары США	20 июля 2023 г.	1.15 * 6-месячный ЛИБОР + 1.28%	2,871,799	2,722,598
Займ 5	Доллары США	15 ноября 2023 г.	8.078%	7,920,162	6,943,000
Займ 6	Тенге	26 июня 2024 г.	8.00%	4,656,931	
<u>АО «Европейский банк реконструкции и развития» (ЕБРР):</u>					
Займ 2	Доллары США	15-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 13 апреля 2013 г. (последняя выплата 13 апреля 2020 г.)	6-месячный ЛИБОР + 3.25%	7,370,323	6,682,658
Займ 3	Доллары США, тенге	12-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 10 мая 2013 г. (последняя выплата 10 ноября 2018 г.)	3-месячный ЛИБОР + 2.95% для транша в долларах США и all-in cost +2.95% для транша в тенге	26,240,472	24,608,895
Займ 4	Тенге	июнь 2014 г.	7.23%	10,165,788	
Займ 5	Тенге	июнь 2014 г.	7.23%	13,367,607	
Займ 6	Тенге	июнь 2014 г.	7.23%	6,149,570	
<u>АО «Евразийский банк развития»</u>					
	Тенге	октябрь 2020 г.	7.70%	10,106,892	3,122,103

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

	Исходная валюта	Выплаты	Процентная ставка	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Казына»:					
Займ 1	Тенге	25 января 2024 г.	2.00%	22,601,875	22,296,575
Займ 2	Тенге	ноябрь 2036 г.	0.75%	2,156,274	2,049,230
Займ 3	Тенге	декабрь 2036 г.	0.75%	8,069,482	7,668,079
Займ 4	Тенге	15 сентября 2017 г.	7.20%	15,048,000	15,048,000
Займ 5	Тенге	15 сентября 2017 г.	7.20%	60,192,000	60,192,000
Займ 6	Тенге	20 июля 2042 г.	2.00%	29,228,041	29,192,639
Займ 7	Тенге	10 июля 2037 г.	0.75%	1,332,569	1,299,188
Займ 8	Тенге	30 ноября 2062 г.	0.10%	4,715,669	4,571,761
Займ 9	Тенге	25 февраля 2038 г.	0.75%	12,317,617	1,848,374
Займ 10	Тенге	30 ноября 2062 г.	0.10%	1,528,621	1,482,705
Займ 11	Тенге	30 ноября 2062 г.	0.10%	162,072	148,575
Займ 12	Тенге	05 июня 2044 г.	0.075%	2,797,798	
Займ 13	Тенге	05 июня 2039 г.	0.75%	4,336,836	
АО «АТФ Банк»:					
Займ 2	Тенге	20 сентября 2017 г.	8.48%	-	899,053
Займ 3	Доллары США	4 декабря 2017 г.	8.84%	-	1,452,503
Экспортно-импортный банк США	Доллары США	1 транш: 28-ю ежеквартальными платежами, 2 транш – 36-ю ежеквартальными платежами, 3-6 транш – 40 ежеквартальными платежами (последняя выплата 15 сентября 2023 г.)	CIRR в долларах США	57,970,134	52,814,157
HSBC FRANCE	Евро	20-ю равными полугодовыми выплатами, начиная с 30 октября 2014 г. (последняя выплата в апреле 2024 г.)	CIRR в евро+0.90%	34,581,904	18,539,131
«HSBC Bank plc»	Доллары США	16-ю равными полугодовыми выплатами, 10 апреля и 10 октября соответствующего периода, начиная с 10 октября 2014 г. (последняя выплата 10 апреля 2022 г.)	6-месячный ЛИБОР + 3.00%	12,870,155	10,612,700
Векселя обеспеченные	Евро	30 апреля 2016 г.	5.48%	-	187,062
АО «Народный Банк Казахстана»:					
Займ 2	Тенге	январь 2012 г. - январь 2016 г.	7.00%-12.00%	8,823,573	8,304,487
Займ 3	Тенге	13 апреля 2018 г.	10.00%	7,239,685	6,580,971
ДБ АО «Сбербанку»:					
Займ 2	Тенге	6 августа 2017 г.	10.50%	-	1,075,959
Займ 3	Тенге	31 октября 2016 г.	9.70%	7,214,429	6,481,148
АО ДБ «Альфа-банк»	Тенге	9 октября 2015 г.	9.50%	-	1,320,089
				398,781,610	330,238,182
Минус: текущая часть займов и краткосрочные займы				(57,066,437)	(34,868,844)
				341,715,173	295,369,338

По состоянию на 30 сентября 2014 г. банковские займы Группы обеспечены долгосрочными активами (здания, сооружения, железнодорожный транспорт, оборудование, транспорт и пр.) балансовой стоимостью 163,274,619 тыс. тенге (31 декабря 2013 г.: 153,138,190 тыс. тенге). Группа не вправе закладывать данные активы в обеспечение других займов или продавать их другим лицам.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. прочие долгосрочные финансовые обязательства включали следующее:

1) долговые ценные бумаги, выпущенные Группой:

	Дата погашения	Процентная ставка, годовых	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Еврооблигации, размещенные по цене				
105.521%	10 июля 2042 г.	6.95%	200,090,000	169,158,785
98.292% Транш 2	11 мая 2016 г.	7.00%	63,665,000	53,763,500
100%	6 октября 2020 г.	6.375 %	127,330,001	107,527,000
100% Транш 1	20 июня 2019 г.	2.59%	19,113,000	-
100% Транш 2	20 июня 2022 г.	3.638%	35,359,051	-
			445,557,052	330,449,285
Включая/(за вычетом):				
Дисконт по выпущенным долговым ценным бумагам			(281,928)	(339,854)
Затраты по сделке			(1,024,239)	(987,509)
Премия по выпущенным долговым обязательствам			10,471,089	8,941,716
Накопленные проценты по выпущенным долговым ценным бумагам			5,258,534	1,866,159
Итого еврооблигации размещенные			459,980,508	339,929,797
Минус: Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг (прочие краткосрочные финансовые обязательства)			(5,258,534)	(1,866,159)
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг (прочие долгосрочные финансовые обязательства)			454,721,974	338,063,638

2) обязательства Группы по финансовой аренде:

	Минимальные арендные платежи		Текущая стоимость минимальных арендных платежей	
	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013г.
В течение одного года	944,833	1,057,642	433,416	450,644
От двух до пяти лет включительно	3,730,156	4,123,390	2,477,296	2,527,083
Свыше пяти лет	285,557	987,324	312,170	886,332
Чистые минимальные обязательства	4,960,546	6,168,356	3,222,882	3,864,059
За вычетом будущих финансовых затрат	(1,737,664)	(2,304,297)	-	-
Текущая стоимость арендных обязательств	3,222,882	3,864,059	3,222,882	3,864,059
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев (прочие краткосрочные финансовые обязательства)			(433,416)	(450,644)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев (прочие долгосрочные финансовые обязательства)			2,789,466	3,413,415
ИТОГО прочих долгосрочных финансовых обязательств			457,511,440	341,477,053
ИТОГО прочих краткосрочных финансовых обязательств			5,691,950	2,316,803

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА****К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ****ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)***(в тысячах тенге, если не указано иное)***16. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 316 Консолидированного бухгалтерского баланса)**

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

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включала следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	17,168,209	24,947,864
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	19,564,635	31,536,054
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	26,659,394	19,451,884
Задолженность по заработной плате	12,931,915	14,617,858
Прочая кредиторская задолженность	5,817,844	4,848,657
ИТОГО	82,141,997	95,402,317

18. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (код строки 216 Консолидированного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. вознаграждения работникам включали следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Резерв по неиспользованным отпускам	11,097,502	11,428,516
Краткосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат	2,375,667	2,490,345
ИТОГО	13,473,169	13,918,861

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

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

По состоянию на 30 сентября 2014 г. и 31 декабря 2013 г. прочие краткосрочные обязательства включали следующее:

	30 сентября 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Авансы полученные	25,687,189	40,981,595
Задолженность по дивидендам, причитающиеся Единственному акционеру	16,165,051	-
Доходы будущих периодов	13,833,653	11,147,295
Обязательные пенсионные взносы	3,083,389	3,657,412
Прочие обязательства	7,500	255,447
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	3,046,125	2,925,372
Индивидуальный подоходный налог	1,879,190	2,848,742
Социальный налог	1,025,064	1,729,810
Обязательства по социальному страхованию	734,251	1,111,038
Налог на имущество	43,607	159,275
Прочие	1,291,678	1,380,478
ИТОГО	66,796,697	66,196,464

20. ВЫРУЧКА (код строки 010 Консолидированного отчета о прибылях и убытках)

Выручка за девять месяцев, закончившихся на 30 сентября, включала следующее:

	2014 г.	2013 г.*
Доход от оказания услуг	638,338,727	624,432,509
Штрафы полученные	3,231,558	1,309,054
Прочие доходы от продажи товаров третьим сторонам	1,762,185	1,826,509
ИТОГО	643,332,470	627,568,072

(*) Сравнительная информация за 9 месяцев 2013 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности и объединением под общим контролем (Примечание 3).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Себестоимость реализованных товаров и услуг за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включала следующее:

	2014 г.	2013 г.*
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	173,038,922	155,308,561
Топливо и горючесмазочные материалы	70,873,838	63,139,561
Износ и амортизация	72,241,623	63,803,196
Материалы и запасы	31,076,130	40,409,941
Работы и услуги производственного характера	37,796,033	31,262,443
Электроэнергия	29,009,033	23,266,906
Ремонт и обслуживание	25,643,952	20,189,658
Железнодорожный тариф сторонних организаций	4,227,798	2,158,070
Командировочные расходы	2,183,166	2,469,084
Страхование	1,767,120	1,206,844
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,380,284	1,493,022
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	1,375,475	2,842,715
Операционная аренда	1,207,242	1,026,840
Услуги связи	1,272,162	802,168
Обучение персонала	705,008	649,487
Транспортные услуги	659,856	297,023
Услуги охраны	206,178	255,532
Аренда каналов связи	302,409	759,208
Налоги	140,980	147,608
Прочее	4,763,041	4,194,606
ИТОГО	459,870,250	415,682,473

(*) Сравнительная информация за 9 месяцев 2013 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности и объединением под общим контролем (Примечание 3).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Административные расходы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включали следующее:

	2014 г.	2013 г. *
Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы	24,399,051	23,506,508
Налог на имущество и прочие налоги	14,094,361	15,459,084
Благотворительность и спонсорская помощь	3,742,602	2,795,361
Износ и амортизация	3,269,826	2,673,331
Резерв по невозмещаемому налогу на добавленную стоимость	489,750	782,344
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	1,747,560	1,689,902
Профессиональные услуги	1,004,458	537,956
Командировочные и представительские расходы	892,207	1,125,109
Резервы по сомнительной задолженности	3,401,085	1,378,713
Обесценение основных средств	209,429	494,906
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	966,211	1,147,648
Реклама	805,152	649,439
Услуги банка	606,385	452,653
Коммунальные расходы и содержание зданий	701,765	544,449
Материалы	514,206	523,317
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	223,829	272,415
Прочие услуги сторонних организаций	550,360	329,616
Ремонт и обслуживание	145,755	151,342
Расходы на содержание объектов социальной сферы	234,632	35,025
Расходы по операционной аренде	173,344	213,817
Страхование	159,455	22,804
Резерв по устаревшим товарно-материальным запасам	(33,900)	(84,695)
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	216,141	400,730
Прочие расходы	971,356	367,441
ИТОГО	59,485,020	55,569,215

(*) Сравнительная информация за 9 месяцев 2013 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности и объединением под общим контролем (Примечание 3).

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

Корпоративный подоходный налог за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2014 г., рассчитан по средней эффективной ставке в размере 24.36% (за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2013 г.: 19.59%).

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

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К ФОРМАМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2014 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

закончившихся 30 сентября 2014 и 2013 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось.

	2014 г.	2013 г. *
Прибыль за год, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	12,695,400	92,152,823
Средневзвешенное количество простых акций	491,356,273	491,295,030
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от прибыли за год (тенге)	26	188


	2014 г.	2013 г.*
Прибыль за год от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру материнской компании (тыс. тенге)	17,026,281	98,796,667
Средневзвешенное количество простых акций	491,356,273	491,295,030
Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге)	35	201

(*) Сравнительная информация за 9 месяцев 2013 г. была пересчитана в связи с выделением прекращенной деятельности и объединением под общим контролем (Примечание 3).

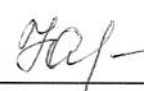
В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи (KASE), Группа рассчитала балансовую стоимость одной акции. Расчет производился на основании количества простых акций в обращении по состоянию на отчетную дату. Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 30 сентября 2014 и 31 декабря 2013 гг. представлена ниже:

	2014 г.	2013 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,339,625,446	1,305,540,782
Количество простых акций в обращении	491,382,819	491,297,819
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	2,726	2,657

От имени руководства Группы:


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

6 ноября 2014 г.


Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

6 ноября 2014 г.