

Акционерное общество "Казтеміртранс"

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
По состоянию на 30 июня 2016 г.

тыс. тенге

| <b>Активы</b>   | <b>Код строки</b> | <b>на 30 июня 2016 года</b> | <b>на 31 декабря 2015 года</b> |
|---|-------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| <b>I. Краткосрочные активы:</b>   |                   |                             |                                |
| Денежные средства и их эквиваленты  | 10                | 3 960 570                   | 5 835 467                      |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              | 11                |                             |                                |
| Производные финансовые инструменты  | 12                |                             |                                |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 13                |                             |                                |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    | 14                |                             |                                |
| Прочие краткосрочные финансовые активы  | 15                | 4 291 771                   | 125 953 154                    |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                       | 16                | 8 423 514                   | 10 584 426                     |
| Текущий подоходный налог  | 17                | 170 174                     | 89 376                         |
| Запасы  | 18                | 3 833 666                   | 4 582 994                      |
| Прочие краткосрочные активы   | 19                | 4 849 720                   | 7 372 989                      |
| <b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)</b>                   | <b>100</b>        | <b>25 529 415</b>           | <b>154 418 406</b>             |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи                     | 101               | 217 490                     | 5 119 899                      |
| <b>II. Долгосрочные активы</b>  |                   |                             |                                |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи                              | 110               |                             |                                |
| Производные финансовые инструменты  | 111               |                             |                                |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 112               |                             |                                |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения                                    | 113               |                             |                                |
| Прочие долгосрочные финансовые активы   | 114               |                             |                                |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность                        | 115               | 537 649                     | 474 194                        |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия                                | 116               | 3 210 624                   | 3 464 364                      |
| Инвестиционное имущество  | 117               |                             |                                |
| Основные средства   | 118               | 367 417 013                 | 377 783 518                    |
| Биологические активы  | 119               |                             |                                |
| Разведочные и оценочные активы  | 120               |                             |                                |
| Нематериальные активы   | 121               | 532 376                     | 615 248                        |
| Отложенные налоговые активы   | 122               | 272 976                     | 272 976                        |
| Прочие долгосрочные активы  | 123               | 3 627 822                   | 3 808 897                      |
| <b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)</b>                    | <b>200</b>        | <b>375 598 460</b>          | <b>386 419 197</b>             |
| <b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>                            |                   | <b>401 345 365</b>          | <b>545 957 502</b>             |

| Обязательство и капитал   | Код строки | на 30 июня 2016 года | на 31 декабря 2015 года |
|---|------------|----------------------|-------------------------|
| <b>III. Краткосрочные обязательства</b>   |            |                      |                         |
| Займы   | 210        | 16 937 855           | 19 581 274              |
| Производные финансовые инструменты  | 211        |                      |                         |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства   | 212        | 60 542               | 120 112 170             |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность  | 213        | 8 033 864            | 8 065 280               |
| Краткосрочные резервы   | 214        |                      |                         |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу   | 215        |                      |                         |
| Вознаграждения работникам   | 216        | 18 014               | 18 014                  |
| Прочие краткосрочные обязательства  | 217        | 4 662 252            | 6 526 447               |
| <b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)</b>                                  | <b>300</b> | <b>29 712 527</b>    | <b>154 303 185</b>      |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи   | 301        |                      |                         |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>   |            |                      |                         |
| Займы   | 310        | 520 052 019          | 527 730 859             |
| Производные финансовые инструменты  | 311        |                      |                         |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства  | 312        | 133 282              | 162 622                 |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность   | 313        |                      |                         |
| Долгосрочные резервы  | 314        | 306 045              | 306 045                 |
| Отложенные налоговые обязательства  | 315        | 10 733 365           | 10 733 365              |
| Прочие долгосрочные обязательства   | 316        |                      |                         |
| <b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)</b>                                   | <b>400</b> | <b>531 224 711</b>   | <b>538 932 891</b>      |
| <b>V. Капитал</b>   |            |                      |                         |
| Уставный (акционерный) капитал  | 410        | 67 726 866           | 67 726 866              |
| Эмиссионный доход   | 411        |                      |                         |
| Выкупленные собственные долевые инструменты   | 412        |                      |                         |
| Резервы   | 413        | 76 953               | 67 015                  |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  | 414        | -226 978 180         | -214 890 398            |
| <b>Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)</b> | <b>420</b> | <b>-159 174 361</b>  | <b>-147 096 517</b>     |
| Доля неконтролирующих собственников   | 421        | -417 512             | -182 057                |
| <b>Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)</b>  | <b>500</b> | <b>-159 591 873</b>  | <b>-147 278 574</b>     |
| <b>Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)</b>                                       |            | <b>401 345 365</b>   | <b>545 957 502</b>      |

0

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_





Акционерное общество "Казтеміртранс"

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период, заканчивающийся 30 июня 2016 года

тыс. тенге

| Наименование показателей  | Код строки | на 30 июня 2016 года | на 30 июня 2015 года |
|---|------------|----------------------|----------------------|
| Выручка   | 10         | 34 971 223           | 35 808 429           |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг   | 11         | (28 483 814)         | (37 353 780)         |
| <b>Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)</b>  | <b>12</b>  | <b>6 487 409</b>     | <b>(1 545 351)</b>   |
| Расходы по реализации   | 13         |                      |                      |
| Административные расходы  | 14         | (4 151 014)          | (3 761 322)          |
| Прочие расходы  | 15         |                      |                      |
| Прочие доходы   | 16         |                      |                      |
| <b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)</b>  | <b>20</b>  | <b>2 336 395</b>     | <b>(5 306 673)</b>   |
| Доходы по финансированию  | 21         | 3 909 907            | 2 803 013            |
| Расходы по финансированию   | 22         | (20 945 187)         | (12 965 286)         |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия       | 23         |                      | (304 092)            |
| Прочие неоперационные доходы  | 24         | 48 271               | 831 792              |
| Прочие неоперационные расходы   | 25         | 2 064 146            | (5 388 853)          |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>  | <b>100</b> | <b>(12 586 468)</b>  | <b>(20 330 099)</b>  |
| Расходы по подоходному налогу   | 101        | 184 363              | (2 702 174)          |
| <b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)</b>                                  | <b>200</b> | <b>(12 770 831)</b>  | <b>(17 627 925)</b>  |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности   | 201        |                      | (217 859)            |
| <b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201)</b>   | <b>300</b> | <b>(12 770 831)</b>  | <b>(17 845 784)</b>  |
| * относимая на:   |            |                      |                      |
| собственников материнской организации   |            | (12 085 705)         | (17 845 784)         |
| долю неконтролирующих собственников   |            | (230 148)            | 12 198               |
| <b>Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):</b>   | <b>400</b> | <b>9 938</b>         |                      |
| в том числе:  | 410        |                      |                      |
| Переоценка основных средств   | 411        |                      |                      |
| Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи  | 412        |                      |                      |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 413        |                      |                      |
| Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам   | 414        |                      |                      |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций  | 415        |                      |                      |
| Хеджирование денежных потоков   | 416        |                      |                      |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации  | 417        | 9 938                |                      |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции  | 418        |                      |                      |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли   | 419        |                      |                      |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)  | 420        |                      |                      |
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли  |            |                      |                      |
| <b>Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)</b>   | <b>500</b> | <b>(12 760 893)</b>  | <b>(17 845 784)</b>  |
| Общая совокупная прибыль относимая на:  |            |                      |                      |
| * собственников материнской организации   |            | (12 085 705)         | (17 845 784)         |
| долю неконтролирующих собственников   |            | (230 148)            | 12 198               |
| <b>Прибыль на акцию:</b>  | <b>600</b> |                      |                      |
| в том числе:  |            |                      |                      |
| Базовая прибыль на акцию:   |            |                      |                      |
| от продолжающейся деятельности  |            |                      |                      |
| от прекращенной деятельности  |            |                      |                      |
| Разводненная прибыль на акцию:  |            |                      |                      |
| от продолжающейся деятельности  |            |                      |                      |
| от прекращенной деятельности  |            |                      |                      |

-12 085 705

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



Акционерное общество "Қазтеміртранс"

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)**  
за период, заканчивающийся 30 июня 2016 года

тыс.тенге

| Наименование показателей   | Код строки | на 30 июня 2016 года | на 30 июня 2015 года |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| <b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>   |            |                      |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)  | 10         | 48 934 613           | 41 835 055           |
| в том числе:   |            |                      |                      |
| реализация товаров и услуг   | 11         | 12 779 282           | 18 310 189           |
| прочая выручка   | 12         |                      |                      |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков  | 13         | 28 033 325           | 20 629 639           |
| поступления по договорам страхования   | 14         |                      |                      |
| полученные вознаграждения  | 15         |                      |                      |
| прочие поступления   | 16         | 8 122 006            | 2 895 227            |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)  | 20         | 46 974 411           | 38 856 559           |
| в том числе:   |            |                      |                      |
| платежи поставщикам за товары и услуги   | 21         | 12 352 686           | 17 831 148           |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг   | 22         | 8 855 634            | 4 888 688            |
| выплаты по оплате труда  | 23         | 1 176 433            | 1 360 031            |
| выплата вознаграждения   | 24         | 18 919 224           | 11 419 406           |
| выплаты по договорам страхования   | 25         | 2 833 394            | 1 605 572            |
| подходный налог и другие платежи в бюджет  | 26         | 1 125 370            | 535 366              |
| прочие выплаты   | 27         | 1 711 670            | 1 216 348            |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)                              | 30         | 1 960 202            | 2 978 496            |
| <b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>  |            |                      |                      |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)  | 40         | 33 583 191           | 22 234 055           |
| в том числе:   |            |                      |                      |
| реализация основных средств  | 41         |                      | 110                  |
| реализация нематериальных активов  | 42         |                      |                      |
| реализация других долгосрочных активов   | 43         |                      |                      |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 44         |                      |                      |
| реализация долговых инструментов других организаций  | 45         |                      |                      |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями   | 46         |                      |                      |
| реализация прочих финансовых активов   | 47         |                      |                      |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы   | 48         |                      |                      |
| полученные дивиденды   | 49         | 1 696 033            |                      |
| полученные вознаграждения  | 50         |                      |                      |
| прочие поступления   | 51         | 31 887 158           | 22 233 945           |



|  |     |             |             |
|--|-----|-------------|-------------|
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)  | 60  | 30 677 395  | 21 196 339  |
| в том числе:   |     |             |             |
| приобретение основных средств  | 61  | 304 823     | 4 883 120   |
| приобретение нематериальных активов  | 62  |             | 26 268      |
| приобретение других долгосрочных активов   | 63  |             |             |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 64  |             |             |
| приобретение долговых инструментов других организаций  | 65  |             |             |
| приобретение контроля над дочерними организациями  | 66  |             |             |
| приобретение прочих финансовых активов   | 67  |             |             |
| предоставление займов  | 68  |             |             |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы   | 69  |             |             |
| инвестиции в ассоциированные и дочерние организации  | 70  |             |             |
| прочие выплаты   | 71  | 30 372 572  | 16 286 951  |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)                              | 80  | 2 905 796   | 1 037 716   |
| <b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>   |     |             |             |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)  | 90  | 115 442 600 |             |
| в том числе:   |     |             |             |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов   | 91  |             |             |
| получение займов   | 92  |             |             |
| полученные вознаграждения  | 93  |             |             |
| прочие поступления   | 94  | 115 442 600 |             |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)  | 100 | 122 173 655 | 3 823 949   |
| в том числе:   |     |             |             |
| погашение займов   | 101 | 121 159 284 | 3 768 001   |
| выплата вознаграждения   | 102 |             |             |
| выплата дивидендов   | 103 | 954 409     |             |
| выплаты собственникам по акциям организации  | 104 |             |             |
| прочие выбытия   | 105 | 59 962      | 55 948      |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)                                  | 110 | (6 731 055) | (3 823 949) |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге   | 120 | (9 840)     | (59 072)    |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110)                               | 130 | (1 874 897) | 133 191     |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода  | 140 | 5 835 467   | 2 062 050   |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода   | 150 | 3 960 570   | 2 195 241   |
|  |     | 3 960 570   |             |

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_



Акционерное общество "Катондугары"

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ  
за период, заканчивающийся 30 июня 2016 года

тыс. тенге

| Наименование компонентов  | Код строки | Капитал материнской организации |                   |  |               |                          | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал        |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|--|---------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
|   |            | Уставный (акционерный) капитал  | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные доли/инструменты | Резервы       | Нераспределенная прибыль |                                     |                      |
| Сальдо на 1 января 2015 года  | 10         | 67 726 866                      |                   |  |               | 23 786 384               | 158 719                             | 91 671 969           |
| Изменение в учетной политике  | 11         |                                 |                   |  |               |                          | (0)                                 | (0)                  |
| Пересчитанное сальдо (строка 010+/-, строка 011)  | 100        | 67 726 866                      |                   |  |               | 23 786 384               | 158 719                             | 91 671 969           |
| <b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220):</b>   | <b>200</b> |                                 |                   |  | <b>67 015</b> | <b>(238 676 782)</b>     | <b>(340 776)</b>                    | <b>(238 950 543)</b> |
| Прибыль (убыток) за период  | 210        |                                 |                   |  |               | (238 659 358)            | (348 321)                           | (239 007 679)        |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229)   | 220        |                                 |                   |  | 67 015        | (17 424)                 | 7 545                               | 57 156               |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Пример от переоценки основных средств (с минусом налогового эффекта)  | 221        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Переоценка основных средств от переоценки основных средств (с минусом налогового эффекта)   | 222        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Переоценка финансовых активов, возникающая в результате для компании (с минусом налогового эффекта)                                     | 223        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Доля в чистой совокупной прибыли (убыток) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Активная прибыль (убыток) по изменению обязательств   | 225        |                                 |                   |  |               | (17 434)                 | 99                                  | (17 335)             |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог, возникающий при изменении  | 226        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Хеджирование денежных потоков (с минусом налогового эффекта)  | 227        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Курсовые разницы по иностранной и зарубежной валютам  | 228        |                                 |                   |  | 67 015        |                          | 7 446                               | 74 461               |
| Хеджирование валютных инструментов и зарубежных операций  | 229        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| <b>Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):</b>   | <b>300</b> |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Вознаграждения работникам-акционерам  | 310        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| стоимость услуг работников  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников   |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Взносы собственников  | 311        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)   | 312        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса  | 313        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (с минусом налогового эффекта)  | 314        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Выплата дивидендов  | 315        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Прочие распределения в пользу собственников   | 316        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Прочие операции с собственниками  | 317        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля   | 318        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Сальдо на 31 декабря 2015 года (строка 100 + строка 200 + строка 300)   |            | 67 726 866                      |                   |  | 67 015        | (214 890 398)            | (182 057)                           | (147 278 574)        |
| Сальдо на 1 января 2016 года  | 400        | 67 726 866                      |                   |  | 67 015        | (214 890 398)            | (182 057)                           | (147 278 574)        |
| Изменение в учетной политике  | 401        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Пересчитанное сальдо (строка 400+/-, строка 401)  | 500        | 67 726 866                      |                   |  | 67 015        | (214 890 398)            | (182 057)                           | (147 278 574)        |
| <b>Общая совокупная прибыль, всего (строка 610+ строка 620):</b>  | <b>600</b> |                                 |                   |  | <b>9 938</b>  | <b>(12 085 705)</b>      | <b>(229 044)</b>                    | <b>(12 304 811)</b>  |
| Прибыль (убыток) за период  | 610        |                                 |                   |  |               | (12 085 705)             | (230 148)                           | (12 315 853)         |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)   | 620        |                                 |                   |  | 9 938         |                          | 1 104                               | 11 042               |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Пример от переоценки основных средств (с минусом налогового эффекта)  | 621        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Переоценка основных средств от переоценки основных средств (с минусом налогового эффекта)   | 622        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Переоценка финансовых активов, возникающая в результате для компании (с минусом налогового эффекта)                                     | 623        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Доля в чистой совокупной прибыли (убыток) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Активная прибыль (убыток) по изменению обязательств   | 625        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог, возникающий при изменении  | 626        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Хеджирование денежных потоков (с минусом налогового эффекта)  | 627        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Курсовые разницы по иностранной и зарубежной валютам  | 628        |                                 |                   |  | 9 938         |                          | 1 104                               | 11 042               |
| Хеджирование валютных инструментов и зарубежных операций  | 629        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| <b>Операции с собственниками всего (сумма строк с 710 по 718):</b>  | <b>700</b> |                                 |                   |  |               | <b>(2 077)</b>           | <b>(6 411)</b>                      | <b>(8 488)</b>       |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Вознаграждения работникам-акционерам  | 710        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| в том числе:  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| стоимость услуг работников  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников   |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями  |            |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Взносы собственников  | 711        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций)   | 712        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса  | 713        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (с минусом налогового эффекта)  | 714        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Выплата дивидендов  | 715        |                                 |                   |  |               | (2 077)                  | (6 411)                             | (8 488)              |
| Разница между оценочной и балансовой стоимостью дочерних организаций  | 716        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Прочие операции с собственниками  | 717        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля   | 718        |                                 |                   |  |               |                          |                                     |                      |
| Сальдо на 30 июня 2016 года (строка 500 + строка 600 + строка 700)  | 800        | 67 726 866                      |                   |  | 76 953        | (226 978 180)            | (417 512)                           | (159 591 873)        |
|   |            | 67 726 866                      |                   |  |               | (226 978 180)            | -417 512                            | (159 591 873)        |
|   |            |                                 |                   |  |               |                          | 0                                   | 0                    |

Руководитель \_\_\_\_\_

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_





*Пояснительная записка  
к консолидированной финансовой отчетности  
Акционерного общества «Қазтеміртранс»,  
подготовленной в соответствии с форматом,  
утвержденным Приказом Министерства финансов  
Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 г.  
За 1 полугодие 2016 года.*

**1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

Акционерное общество «Қазтеміртранс» (далее - «Компания») было образовано в соответствии с решением Совета Директоров АО «Национальная Компания «Қазақстан темір жолы», единственного акционера Компании (далее - «Материнская компания» или АО «НК «ҚТЖ»). Компания была зарегистрирована 21 октября 2003 г., однако, капитал был оплачен несколькими взносами, начиная с 14 ноября 2003 г. (далее - «Дата образования»), и Компания приступила к деятельности с этой даты.

Основной деятельностью Компании является оперирование грузовыми вагонами, сдача вагонов в аренду, и предоставление транспортных и экспедиторских услуг в Республике Казахстан и на территории других государств. Компания является владельцем инвентарного парка грузовых вагонов Республики Казахстан

Компания является субъектом рынка, занимающим доминирующее (монопольное) положение на рынке по следующим видам деятельности: услуги оператора платформ, услуги оператора крытых вагонов, аренды железнодорожного подвижного состава и осуществляет свою деятельность в соответствии с Законом Республики Казахстан «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности».

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовые результаты деятельности Акционерного общества «Қазтеміртранс» и его дочерних организаций, совместно именуются «Группа».

Зарегистрированный офис Компании расположен по адресу: Республика Казахстан, г. Астана, 010000, ул. Д. Кунаева, 10.

**2. ОСНОВЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

Формы консолидированной финансовой отчетности включают консолидированный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 30 июня 2016 г. и соответствующие консолидированные отчет о прибылях и убытках (Форма №2), отчет о движении денежных средств (Форма №3) и отчет об изменениях в капитале (Форма №4) за период, закончившийся на эту дату, подготовлены на основе консолидированной финансовой отчетности АО «Қазтеміртранс» и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых «Группа») за период, закончившийся 30 июня 2016 г. и в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 г. («Приказ №143»).

Пояснительная записка, подготовленная в соответствии с МСФО, требуемая Приказом № 143.

Формы консолидированной финансовой отчетности представлены в тенге, в валюте экономической среды, в которой осуществляет деятельность Группа (ее функциональная валюта).

Основные средства отражаются по их первоначальной стоимости, либо исходной стоимости, за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Износ начисляется на основе прямолинейного метода исходя из расчетного срока полезной службы активов.

Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия учитываются по методу долевого участия, наряду с любыми долгосрочными долями участия, которые по существу составляют часть чистой инвестиции Компании в ассоциированные и совместные предприятия. Это метод, по которому инвестиции первоначально учитываются по себестоимости, а затем корректируются на произошедшее после приобретения изменение доли инвестора в чистых активах объекта инвестиций.

Списание товарно-материальных запасов производится по методу средневзвешенной стоимости. Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшему из значений себестоимости или чистой стоимости реализации.

Отчет о движении денег составляется с использованием прямого метода.

### 3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

|                                      | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| Денежные средства на счетах в банках | 3,960,570                  | 2,397,596                     |
| Краткосрочные депозиты               |                            | 3,409,715                     |
| Задолженность по процентам           |                            | 28,368                        |
|                                      | <u>3,960,570</u>           | <u>5,835,467</u>              |

### 4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

|  | <u>30 июня 2016 г.</u>                  |   | <u>31 декабря 2015 г.</u>                     |  |
|--|---|---|---|--|
|  | <u>Ставка<br/>процента</u>              | <u>тыс. тенге</u>                               | <u>Ставка<br/>процента</u>                    | <u>тыс. тенге</u>                                |
| АО «Цеснабанк»   | 5,3%                                    | 4,205,365                                       | 5,25%   | 6,015,253  |
| АО «Евразийский банк»  | 5,3%                                    | 67 733  | 4,8%  | 68,003   |
| АО «Сбербанк»  | 3,0%                                    | 18,626  | 13,5%   | 5,000  |
| Задолженность по<br>процентам  |   | 47  | -   | 58   |
|  |   | <u>4,291,724</u>                                |   | <u>6,088,314</u>                                 |
| Текущая часть<br>долгосрочных займов<br>выданных, включая<br>задолженность по<br>процентам |   | -   |   | 119,869,840                                      |
|  |   | <u>4,291,724</u>                                |   | <u>125,953,154</u>                               |
|  | <u>Дата<br/>погашения</u>               | <u>Процентная<br/>ставка,<br/>годовых<br/>%</u> | <u>30 июня<br/>2015 г.<br/>тыс.<br/>тенге</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.<br/>тыс.<br/>тенге</u> |
| Текущая часть долгосрочных<br>займов выданных, включая<br>задолженность по процентам       | Май 2016г.<br>октябрь2020г<br>июнь2042г | 7,8433%,<br>7.168%,<br>6.2755%                  |   | 121,033,792                                      |
| <i>Минус: вознаграждения</i>   |   |   |   | (1,163,952)                                      |
| <i>Итого текущая часть займов<br/>выданных</i>   |   |   | <u>-</u>                                      | <u>119,869,840</u>                               |



## 5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

|  | <u>31 марта<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|--|-----------------------------|-------------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность             | 7,713,356                   | 7,190,854                     |
| Задолженность работников                       | 103,611                     | 103,440                       |
| Прочая краткосрочная дебиторская задолженность | <u>2,973,840</u>            | <u>5,225,504</u>              |
|  | 10,790,807                  | 12,519,798                    |
| Минус: Резерв по сомнительным долгам           | <u>(2,367,293)</u>          | <u>(1,935,372)</u>            |
|  | <u>8,423,514</u>            | <u>10,584,426</u>             |

## 6. ЗАПАСЫ

|                        | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015г.</u> |
|------------------------|----------------------------|------------------------------|
| Запасные части         | 2,961,663                  | 3,529,887                    |
| Сырье и материалы      | 461,568                    | 580,257                      |
| Металлолом             | 95,624                     | 144,802                      |
| Строительные материалы | 46,855                     | 29,196                       |
| Топливо                | 27,821                     | 19,797                       |
| Прочие                 | <u>270,135</u>             | <u>289,055</u>               |
|                        | <u>3,833,666</u>           | <u>4,582,994</u>             |

## 7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

|  | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|--|----------------------------|-------------------------------|
| Налог на добавленную стоимость                       | 1,715,620                  | 2,801,729                     |
| Авансы, выплаченные поставщикам                      | 2,982,200                  | 4,403,388                     |
| Расходы будущих периодов                             | 177,477                    | 172,305                       |
| Прочие налоги и другие обязательные платежи в бюджет | <u>3,628</u>               | <u>5,753</u>                  |
|  | 4,878,925                  | 7,383,175                     |
| Минус: Резерв по сомнительным долгам                 | <u>(29,205)</u>            | <u>(10,186)</u>               |
|  | <u>4,849,720</u>           | <u>7,372,989</u>              |

## 8. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ МЕТОДОМ ДОЛЕВОГО УЧАСТИЯ

| Название                        | Место<br>регистрации и<br>деятельности | Долевое<br>участие | Доля<br>голосующих<br>акций | Основная<br>деятельность                             |
|---------------------------------|--|--------------------|-----------------------------|--|
| ООО<br>«РОССКАЗЖЕЛДОРТР<br>АНС» | Российская<br>Федерация                | 50%                | 50%                         | Экспедирова-<br>ние грузов на<br>зарубежные<br>рынки |
| АО «Астык Транс»                | Республика<br>Казахстан                | 50%                | 50%                         | Транспортно-<br>экспедиторские<br>услуги             |

|  | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|--|----------------------------|-------------------------------|
| Стоимость инвестиций на 1 января   | 3,464,364                  | 3,024,081                     |
| Доля в убытках ассоциированных и совместных предприятий  | 260,265                    | 582,377                       |
| Приобретение доли в совместных предприятиях  |                            | 273,417                       |
| Дополнительный вклад в УК активами   |                            | (1,358,688)                   |
| Получены дивиденды   | (708,718)                  |                               |
| Доход при обмене немонетарных активов (50% от суммы от разницы между себестоимостью основных средств и стоимостью переоценки основных средств) |                            | 434,871                       |
| Начисленная амортизация  | 243,017                    | 508,306                       |
| Стоимость инвестиций на 30 июня  | <u>3,210,624</u>           | <u>3,464,364</u>              |

## 9. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

|   | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| Стоимость основных средств на 1 января  | 485,674,553                | 490,102,680                   |
| Поступило   | 10,791,359                 | 20,755,063                    |
| Взнос в уставный капитал  | -                          | -                             |
| Перевод в нематериальные активы   | -                          | -                             |
| Перевод в долгосрочные активы, классифицируемые как предназначенные для продажи | (450,447)                  | (8,611,733)                   |
| Вклад в Уставный капитал совместной организации                                 | -                          | (1,016,795)                   |
| Выбыло  | (5,372)                    | (4,918,337)                   |
| Итого на 31 декабря   | 496,010,093                | 496,310,878                   |
| Накопленная амортизация   | (128,593,080)              | (118,527,360)                 |
| Балансовая стоимость основных средств на 30 июня                                | <u>367,417,013</u>         | <u>377,783,518</u>            |

## 10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

|   | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| Налог на добавленную стоимость к возмещению | 3,066,246                  | 3,066,246                     |
| Авансы поставщикам за основные средства     | 102,310                    | 361,100                       |
| Расходы будущих периодов                    | 561,576                    | 483,861                       |
| Жилой фонд                                  | -                          | -                             |
|   | 1,119,588                  | 3,911,207                     |
| Резерв по сомнительной задолженности        | -                          | (102,310)                     |
|   | <u>4,849,720</u>           | <u>3,808,897</u>              |

## 11. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

|   | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| Торговая кредиторская задолженность за оказанные услуги | 7,558,639                  | 7,622,187                     |
| Задолженность по заработной плате                       | 218,967                    | 30,868                        |
| Краткосрочная задолженность по аренде                   | 39,225                     | 2,676                         |
| Прочая краткосрочная кредиторская задолженность         | 217,033                    | 409,549                       |
|   | <u>8,033,864</u>           | <u>8,065,280</u>              |



## 12. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

|   | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|---|----------------------------|-------------------------------|
| Вознаграждение работникам по окончании трудовой деятельности,<br>в том числе: |                            |                               |
| Текущая часть   | 18,014                     | 18,014                        |
| Долгосрочная часть (долгосрочные резервы)                                     | <u>306,045</u>             | <u>306,045</u>                |
|   | <u>324,059</u>             | <u>324,059</u>                |

## 13. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|  | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря<br/>2015 г.</u> |
|--|----------------------------|-------------------------------|
| Авансы, полученные   | 2,834,350                  | 4,468,545                     |
| Подоходный налог у источника выплаты                         | 1,021,554                  | 1,077,356                     |
| Резерв по неиспользованным отпускам                          | 226,120                    | 226,120                       |
| Налог на добавленную стоимость                               | 418,759                    | 512,500                       |
| Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам | 72,396                     | 211,218                       |
| Индивидуальный подоходный налог                              | 28,251                     | 17,852                        |
| Социальный налог   | 23,647                     | 12,856                        |
| Прочие налоги  | 37,175                     | -                             |
|  | <u>4,662,252</u>           | <u>6,526,447</u>              |

## 14. ЗАЙМЫ

|   | <u>Процентная<br/>ставка,<br/>годовых<br/>%</u>                  | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>31 декабря 2015<br/>г.</u> |
|---|--|----------------------------|-------------------------------|
| АО «ФНБ «Самрук-Казына»                             | 15 сентября<br>2017 г. 7,2 %                                     | 60,000,000                 | 60,000,000                    |
| Заем «Европейский банк реконструкции и<br>развития» | ЛИБОР по 6-<br>месячным<br>депозитам в<br>долларах США<br>+3.25% | 8,994,809                  | 10,159,499                    |
| Заем «Европейский банк реконструкции и<br>развития» | ЛИБОР по 3-<br>месячным<br>депозитам в<br>долларах США<br>+2.95% | 27,012,525                 | 32,544,245                    |
| Заем АО "НК КТЖ"                                    | US 800,000,000;<br>6.950%  | 436,178,415                | 437,210,067                   |
| АТФ Банк  | US 359,000,000;<br>6.2755%;                                      | 642,856                    | 642,856                       |
| АТФ Банк  | 1,5 млрд.тенге<br>6,5%   | 2,386,330                  | 2,395,842                     |
|   | 8,37%  |                            |                               |
| Задолженность по процентам                          |  | <u>1,774,959</u>           | <u>4,359,624</u>              |
|   |  | <u>535,214,935</u>         | <u>547,312,133</u>            |
| Минус: текущая часть                                |  | <u>(15,162,916)</u>        | <u>(19,581,274)</u>           |
|   |  | <u>520,052,019</u>         | <u>527,730,859</u>            |

## 15. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

|                                      | Дата погашения  | Процентная ставка, годовых % | 30 июня 2016 г. | 31 декабря 2015 г. |
|--------------------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|--------------------|
| Обязательства по финансовому лизингу |                 |                              | 193,824         | 229,092            |
| Еврооблигации (Транш 2)              | 11 мая 2016 г., | 7.0%, 6.375%.                | -               | 120,045,700        |
|                                      |                 |                              | -               | 120 274 792        |
| Текущая часть еврооблигации          |                 |                              | 193,824         | (120 045 700)      |
| Текущая часть по финансовой аренде . |                 |                              | (60,542)        | (66,470)           |
|                                      |                 |                              | 133,282         | 162,622            |

## 16. УСТАВНЫЙ (АКЦИОНЕРНЫЙ) КАПИТАЛ

|                       | Количество акций, разрешенных к выпуску | Выпущено   | Номинальная стоимость в тенге | Выпущенный акционерный капитал в тыс. тенге | Дополнительно оплаченный капитал |
|-----------------------|---|------------|-------------------------------|---|----------------------------------|
| На 31 марта 2016 г.   | 123,000,000                             | 67,726,866 | 1,000                         | 67,726,866                                  |                                  |
| На 31 декабря 2015 г. | 123,000,000                             | 67,726,866 | 1,000                         | 67,726,866                                  |                                  |

## 17. ВЫРУЧКА

|  | 30 июня 2016 г. | 30 июня 2015 г. |
|--|-----------------|-----------------|
| Доход от оперирования                          | 16,808,579      | 23,813,247      |
| Доход от сдачи в аренду вагонов                | 14,834,301      | 12,895,392      |
| Доходы по транспортно-экспедиционным операциям | 2,422,672       | 877,288         |
| Прочие доходы от продажи                       | 726,190         | 852,380         |
| Штрафы, полученные                             | 159,472         | 172,237         |
|  | 34,971,223      | 35,808,429      |

## 18. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ

|   | 30 июня 2016 г. | 30 июня 2015 г. |
|---|-----------------|-----------------|
| Железнодорожный тариф                               | 8,163,266       | 13,584,737      |
| Износ и амортизация                                 | 10,111,372      | 10,729,198      |
| Расходы по ремонту грузовых вагонов, узлов, деталей | 4,484,598       | 4,508,075       |
| Материалы и запасы                                  | 2,483,349       | 2,178,132       |
| Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы  | 859,869         | 760,011         |
| Услуги и прочие                                     | 2,381,360       | 5,593,627       |
|   | 28,483,814      | 37,353,780      |



|                                     |                   |                   |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Расходы по ремонту грузовых вагонов | 4,059,907         | 4,174,194         |
| Материалы и топливо                 | 2,483,261         | 2,178,022         |
| Затраты на персонал                 | 774,839           | 718,465           |
| Услуги и прочие                     | 2,044,997         | 3,507,561         |
|                                     | <u>25,326,730</u> | <u>37,463,793</u> |

#### 19. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

|                                 | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>30 июня<br/>2015 г.</u> |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Налоги                          | 1,315,862                  | 1,909,731                  |
| Затраты на персонал             | 783,945                    | 678,723                    |
| Износ и амортизация             | 90,508                     | 168,579                    |
| Другие услуги, прочие и резервы | 652,873                    | 520,814                    |
|                                 | <u>2,843,188</u>           | <u>3,277,547</u>           |

#### 20. ДОХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

|   | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>30 июня<br/>2015 г.</u> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Доход в виде процентов по краткосрочным инвестициям и депозитам | 329,263                    | 78,890                     |
| Прочие в виде процентов на остатки денежных средств             | 55,307                     | 12,612                     |
| Прочие доходы   |                            |                            |
|   | <u>384,570</u>             | <u>384,570</u>             |

#### 21. РАСХОДЫ ПО ФИНАНСИРОВАНИЮ

|  | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>30 июня<br/>2015 г.</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Расходы по процентам по долгосрочным банковским займам | 14,593,285                 | 8,388,830                  |
| Расходы по процентам по долгосрочным займам            | 2,914,259                  | 2,160,000                  |
| Амортизация дисконта по долгосрочным займам            | 58,741                     | 37,502                     |
|  | <u>17,566,285</u>          | <u>10,56,332</u>           |

#### 22. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

|  | <u>30 июня<br/>2016 г.</u> | <u>30 июня<br/>2015 г.</u> |
|--|----------------------------|----------------------------|
| Расходы по текущему подоходному налогу     |                            | -                          |
| Расходы по отсроченному подоходному налогу |                            | (2,601,580)                |
|  |                            | <u>(2,601,580)</u>         |

И.о. Президента

Директор Департамента  
бухгалтерского учета



Ахмурзин Э.М.

Узенбаев М.Н.