

**АО «Фонд Национального Благосостояния  
«Самрук-Қазына»**

Промежуточная сокращённая консолидированная  
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 июня 2014 года и за шесть месяцев,  
закончившихся на эту дату*

## СОДЕРЖАНИЕ

---

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности

### Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс .....	1-2
Промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе .....	3-4
Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале .....	5-6
Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств .....	7-8
Примечания к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности .....	9-45

## **Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности**

Акционеру и Руководству АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»:

### **Введение**

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций, которая включает промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2014 года, промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе, промежуточный консолидированный об изменениях в капитале и промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта 34 «Промежуточная финансовая отчётность» (МСБУ 34). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности на основании проведенной нами обзорной проверки.

### **Объем обзорной проверки**

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, проводимая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учёта, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзорной проверкой. Объем процедур, выполняемых в рамках обзорной проверки, существенно меньше, чем при проведении аудита в соответствии с Международными стандартами аудита, что не позволяет нам получить необходимую степень уверенности в том, что мы обнаружили все существенные факты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Соответственно, мы не выражаем аудиторское мнение.



Building a better  
working world

### **Вывод**

На основании нашей обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций по состоянию на 30 июня 2014 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

*Ernst & Young LLP*

Бахтиер Эшонкулов  
Аудитор/Партнер по аудиту



Квалификационное свидетельство аудитора  
№ МФ-0000099 от 27 августа 2012 года

10 сентября 2014 года

Евгений Жемалетдинов  
Генеральный директор  
ТОО «Эрнст энд Янг»



Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью на территории  
Республики Казахстан серии МФЮ-2  
№ 0000003, выданная Министерством финансов  
Республики Казахстан от 15 июля 2005 года

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
<b>Активы</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	6	8.103.650	7.018.234
Нематериальные активы		374.994	284.325
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	1.795.780	1.717.249
Займы клиентам	8	686.121	647.083
Средства в кредитных учреждениях	9	572.929	282.676
Актив по отсроченному налогу		59.853	42.084
Прочие долгосрочные финансовые активы		159.304	133.829
Прочие долгосрочные активы	10	566.918	461.896
		<b>12.319.549</b>	<b>10.587.376</b>
<b>Текущие активы</b>			
Запасы		398.492	346.300
НДС к возмещению		241.994	248.792
Предоплата по подоходному налогу		68.328	77.721
Торговая дебиторская задолженность	11	360.892	361.069
Займы клиентам	8	178.282	249.800
Средства в кредитных учреждениях	9	1.305.127	1.291.888
Прочие текущие финансовые активы		79.391	92.686
Прочие текущие активы	11	296.182	211.020
Денежные средства и их эквиваленты	12	1.159.102	740.994
		<b>4.087.790</b>	<b>3.620.270</b>
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		15.373	1.086.843
<b>Итого активов</b>		<b>16.422.712</b>	<b>15.294.489</b>

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
(продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
<b>Капитал</b>			
<b>Капитал, относящийся к Акционеру материнской компании</b>			
Уставный капитал	13	4.549.791	4.484.676
Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи		33.965	25.302
Резерв по пересчёту иностранных валют		504.903	272.655
Прочие капитальные резервы		(4.793)	(2.711)
Нераспределённая прибыль		2.161.788	1.947.379
		<b>7.245.654</b>	<b>6.727.301</b>
<b>Неконтрольная доля участия</b>		<b>775.173</b>	<b>779.291</b>
<b>Итого капитал</b>		<b>8.020.827</b>	<b>7.506.592</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	14	4.271.986	3.366.527
Займы Правительства Республики Казахстан	15	408.317	197.216
Обязательства по финансовой аренде		92.842	74.982
Резервы	17	157.840	137.246
Обязательство по отсроченному налогу		444.966	377.919
Обязательства по вознаграждениям работникам		59.212	55.717
Средства клиентов	16	30.568	11.152
Прочие долгосрочные обязательства	18	471.171	272.798
		<b>5.936.902</b>	<b>4.493.557</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Займы	14	1.028.243	607.839
Займы Правительства Республики Казахстан	15	118.297	71.342
Обязательства по финансовой аренде		14.822	13.698
Резервы	17	184.480	140.711
Обязательства по вознаграждениям работникам		4.505	4.578
Подоходный налог к уплате		32.651	58.010
Торговая и прочая кредиторская задолженность		451.775	429.407
Средства клиентов	16	149.311	230.763
Производные финансовые инструменты		1.132	527
Прочие текущие обязательства		477.149	517.515
		<b>2.462.365</b>	<b>2.074.390</b>
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи		2.618	1.219.950
<b>Итого обязательств</b>		<b>8.401.885</b>	<b>7.787.897</b>
<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>16.422.712</b>	<b>15.294.489</b>

Финансовый директор – Член Правления

  
 Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

  
 Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2014 года (неаудировано)	30 июня 2013 года* (неаудировано)
Выручка	19	2.493.158	2.250.232
Государственные субсидии		15.549	14.507
		2.508.707	2.264.739
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	20	(1.768.802)	(1.594.590)
Валовая прибыль		739.905	670.149
Общие и административные расходы	21	(175.284)	(174.175)
Расходы по транспортировке и реализации	22	(191.137)	(152.819)
Убыток от обесценения	23	(81.514)	(131.512)
Прибыль от операционной деятельности		291.970	211.643
Финансовые затраты	24	(138.955)	(112.043)
Финансовый доход	25	55.929	35.646
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	26	231.440	282.262
Отрицательная курсовая разница, нетто	27	(54.986)	(11.322)
Прочий неоперационный (убыток) / доход, нетто		(4.782)	14.411
Прибыль до учёта подоходного налога		380.616	420.597
Расходы по подоходному налогу		(119.794)	(114.985)
Чистая прибыль за период от продолжающейся деятельности		260.822	305.612
(Убыток)/прибыль от прекращенной деятельности, за вычетом налогов		(6.472)	1.333
Чистая прибыль за период		254.350	306.945

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
(продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2014 года (неаудировано)	30 июня 2013 года* (неаудировано)
<b>Прочий совокупный доход, за вычетом налогов</b>			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>			
Пересчёт валюты отчётности зарубежных подразделений		248.443	18.436
Нереализованная прибыль от переоценки инвестиций, имеющих в наличии для продажи		6.176	2.036
Реклассификация реализованной прибыли и убытков от инвестиций, имеющих в наличии для продажи, в прибыль и убыток		3.262	(244)
<b>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</b>		<b>257.881</b>	<b>20.228</b>
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>			
Актуарные убытки по планам с установленными выплатами, за вычетом налогов		(1.182)	(335)
Убыток от инструментов хеджирования денежных потоков		-	(254)
<b>Прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</b>		<b>(1.182)</b>	<b>(589)</b>
<b>Прочий совокупный доход за период, за вычетом налогов</b>		<b>256.699</b>	<b>19.639</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога</b>		<b>511.049</b>	<b>326.584</b>
<b>Чистая прибыль за период, приходящаяся на</b>			
Акционера материнской компании		215.441	286.112
Неконтрольную долю участия		38.909	20.833
		<b>254.350</b>	<b>306.945</b>
<b>Общая сумма совокупного дохода за период за вычетом подоходного налога, приходящаяся на:</b>			
Акционера материнской компании		464.384	305.863
Неконтрольную долю участия		46.665	20.721
		<b>511.049</b>	<b>326.584</b>

\* Некоторые суммы, приведенные в этой колонке, не соответствуют промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, поскольку отражают реклассификацию АО «БТА Банк» и АО «Темірбанк» в прекращённую деятельность.

Финансовый директор – Член Правления

  
Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

  
Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.



## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Итого	Неконт- рольная доля участия	Итого
	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи	Резерв по пересчёту иностранных валют	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого	Итого				
Сальдо на 31 декабря 2012 года (аудировано)	4.409.314	24.846	219.712	16.200	1.944.252	6.614.324	801.135	7.415.459			
Совокупный доход за период	-	2.308	17.876	(433)	286.112	305.863	20.721	326.584			
Выпуск акций	9.320	-	-	-	-	9.320	-	9.320			9.320
Дисконт по облигациям, приобретенным Национальным Банком РК	-	-	-	-	249.828	249.828	-	249.828			249.828
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(46.366)	(46.366)			(46.366)
Прочие операции с Акционером	-	1.997	(92)	(17.617)	(540.795)	(556.507)	-	(556.507)			(556.507)
Признание выплат на основе долевых инструментов	-	-	-	32	46	78	(34)	44			44
Приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	12.287	12.287			12.287
Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение долей контролирующими акционерами	-	-	-	-	13.408	13.408	6.943	20.351			20.351
Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли участия	-	-	1	2	(970)	(967)	(497)	(1.464)			(1.464)
Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка	-	-	-	-	(124)	(124)	(119)	(243)			(243)
Прочие распределения Акционеру	-	-	-	-	1.817	1.817	-	1.817			1.817
Увеличение прочих капитальных резервов	-	-	-	4	(4)	-	-	-			-
Сальдо на 30 июня 2013 года (неаудировано)	4.418.634	29.151	237.497	(1.812)	1.953.570	6.637.040	794.070	7.431.110			

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)**

Прим.	В миллионах тенге	Приходится на Акционера материнской компании						Итого	Неконт-рольная доля участия	Итого
		Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи	Резерв по пересчёту иностранных валют	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого			
	Сальдо на 31 декабря 2013 года (аудировано)	4.484.676	25.302	272.655	(2.711)	1.947.379	6.727.301	779.291	7.506.592	
	Совокупный доход за период	-	7.205	232.248	9.490	215.441	464.384	46.665	511.049	
13.1	Выпуск акций	65.115	-	-	-	-	65.115	-	65.115	
15	Дисконт по займу от Правительства РК	-	-	-	-	12.363	12.363	-	12.363	
13.2	Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(58.363)	(58.363)	
	Приобретение дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	2.070	2.070	
	Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение долей неконтролирующими акционерами	-	1.723	-	(11.529)	16.178	6.372	5.138	11.510	
	Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли участия	-	(265)	-	-	(20.073)	(20.338)	410	(19.928)	
13.5	Прочие распределения Акционеру	-	-	-	-	(9.502)	(9.502)	-	(9.502)	
	Прочие изменения в капитале	-	-	-	(43)	2	(41)	(38)	(79)	
	Сальдо на 30 июня 2014 года (неаудировано)	4.549.791	33.965	504.903	(4.793)	2.161.788	7.245.654	775.173	8.020.827	

Финансовый директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер



Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ  
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

В миллионах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2014 года (неаудировано)	30 июня 2013 года* (неаудировано)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности</b>			
Прибыль от продолжающейся деятельности до учета подходного налога		380.616	420.597
Убыток от прекращенной деятельности до учета подходного налога		(5.743)	(5.100)
Корректировки на:			
Износ, истощение и амортизацию	20, 21, 22	200.911	172.457
Долю в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто	7, 26	(231.440)	(282.262)
Финансовые затраты	24	138.955	112.043
Финансовый доход	25	(55.929)	(35.646)
Убыток от обесценения	23	81.514	131.512
Долгосрочные обязательства по вознаграждению работников		4.983	9.722
Отчисления в резервы		48.214	12.875
Резервы по сомнительной задолженности	21	8.328	1.806
Производные финансовые инструменты		10.441	16
Убыток от выбытия основных средств и прочих долгосрочных активов, нетто		3.730	2.089
Доход от переоценки текущей доли участия при поэтапном приобретении ЭГРЭС-1	4, 7, 26	(18.115)	–
Реклассификация реализованной прибыли и убытков от инвестиций, имеющих в наличии для продажи, в прибыль и убыток		3.262	(244)
Нереализованный убыток/(доход) от курсовой разницы от продолжающейся деятельности		54.986	(483)
Нереализованный (доход)/убыток от курсовой разницы от прекращенной деятельности		(13.201)	829
Прочие неденежные операции		1.812	(317)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>613.324</b>	<b>539.894</b>
Изменения в займах клиентам		247.440	(94.226)
Изменения в средствах в кредитных учреждениях		104.772	(17.700)
Изменения в прочих финансовых активах		(4.290)	16.441
Изменения в запасах		(20.744)	(32.936)
Изменения в НДС к возмещению		13.508	(14.456)
Изменения в торговой дебиторской задолженности		33.980	43.441
Изменения в прочих активах		19.714	(5.523)
Изменения в займах и в займах Правительства Республики Казахстан		8.093	37.910
Изменения в торговой и прочей кредиторской задолженности		(67.861)	(78.894)
Изменения в средствах клиентов		(73.907)	(87.054)
Изменения в прочих обязательствах		(4.838)	(16.180)
<b>Поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>869.191</b>	<b>290.717</b>
Подходный налог уплаченный		(144.655)	(139.129)
Проценты уплаченные		(88.313)	(55.070)
Проценты полученные		38.384	17.655
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>674.607</b>	<b>114.173</b>

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной  
промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.


**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ  
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)**

В миллионах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2014 года (неаудировано)	30 июня 2013 года* (неаудировано)
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>			
Размещение банковских депозитов, нетто		(42.642)	(176.346)
Приобретение совместных предприятий и ассоциированных компаний		(20.711)	(252.832)
Приобретение дочерних организаций, за вычетом приобретенных денежных средств	4	(233.274)	(22.409)
Приобретение основных средств		(385.165)	(422.143)
Приобретение нематериальных активов		(3.562)	(5.136)
(Приобретение) / продажа прочих финансовых активов, нетто		(6.858)	21.925
Поступления от продажи основных средств		1.711	4.243
Авансы, выплаченные за долгосрочные активы		(27.137)	(88.062)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий и ассоциированных компаний	7	135.810	172.626
Поступления от продажи дочерних организаций	5	54.201	4.528
Денежные средства дочерних организаций, которые перегруппированы в группы выбытия		–	(171.417)
Исполнение опциона на покупку акций		(40)	–
<b>Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности</b>		<b>(527.667)</b>	<b>(935.023)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности</b>			
Поступления по займам		485.354	1.035.060
Погашение займов		(285.600)	(322.875)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(6.503)	(4.635)
Выкуп дочерними организациями собственных акций		–	(243)
Операции с Акционером		(10.852)	(7.922)
Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям участия в дочерних организациях		(44.505)	(882)
Приобретение неконтрольной доли участия	13.4	(10.753)	(1.293)
Взносы в уставный капитал	13.1	54.500	9.320
Взносы в уставный капитал неконтролирующими акционерами	13.3	11.510	25.879
<b>Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>193.151</b>	<b>732.409</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>		<b>340.091</b>	<b>(88.441)</b>
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		78.017	(189)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	12	740.994	1.465.548
<b>Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода</b>	<b>12</b>	<b>1.159.102</b>	<b>1.376.918</b>

\* Некоторые суммы, приведенные в этой колонке, не соответствуют промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, поскольку отражают реклассификацию АО «БТА Банк» и АО «Темірбанк» в прекращённую деятельность.

\*\* Информация по существенным неденежным операциям раскрыта в Примечании 29.

Финансовый директор – Член Правления

  
Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

  
Алмаз Аборахманова

Примечания на страницах 9-45 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ****1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ****Корпоративная информация**

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года и постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года. Образование было осуществлено посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Қазына» (далее «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своей доли участия в некоторых предприятиях, принадлежащих Правительству Республики Казахстан (далее «Государство» или «Правительство»). Правительство, представленное Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, является единственным акционером Фонда (далее «Акционер»).

Основной целью Правительства при данной реорганизации является повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в дочерних организациях Фонда, с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства и планах развития компаний.

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 28* (далее «Группа»). 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-4, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в Группу, и эффективного управления активами Группы.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на семь операционных сегментов (*Примечание 33*):

- Нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти, газа и продуктов переработки;
- Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- Сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугороднюю и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи;
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан;
- Горнопромышленный сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов, предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, по развитию химической отрасли и геологоразведки;
- Сегмент финансовых институтов и институтов развития включает операции по содействию государству в повышении доступности жилья для населения посредством инвестирования в жилищное строительство, а также коммерческие банки, приобретенные Фондом в 2009 году;
- Сегмент Корпоративный центр и проекты включает инвестиционные и финансовые операции Фонда, в том числе предоставление займов связанным и сторонним организациям.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: г. Астана, ул. Конаева, 8, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску 10 сентября 2014 года Финансовым директором – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ**

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта № 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчётностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года.

**Пересчёт иностранной валюты***Функциональная валюта и валюта представления*

Элементы финансовой отчётности каждого из предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность (далее «функциональная валюта»). Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность представлена в тенге, который является валютой представления отчётности Группы.

*Операции и сальдо счетов*

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту с использованием валютных курсов на дату осуществления операции. Доходы и убытки от курсовой разницы, возникающие в результате расчётов по таким операциям, и от пересчёта монетарных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, по курсам на конец периода, признаются в прибылях и убытках, кроме операций по хеджированию (Примечание 29).

Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату совершения первоначальных сделок. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости.

*Предприятия Группы*

Доходы, убытки и финансовое положение всех дочерних организаций, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одно из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от функциональной валюты Фонда, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам закрытия на дату таких бухгалтерских балансов;
- доходы и расходы по каждому из отчётов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам за период (кроме случаев, когда средний курс не является разумным приближением совокупного эффекта курсов на дату осуществления операции; в этом случае доходы и расходы пересчитываются по курсу на дату осуществления операции); и
- все курсовые разницы признаются в качестве отдельного компонента в прочем совокупном доходе.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****Пересчёт иностранной валюты (продолжение)***Курсы обмена валют*

Средневзвешенные курсы обмена валют, установленные на Казахстанской Фондовой Бирже (далее «КФБ»), используются в качестве официальных курсов обмена валют в Республике Казахстан.

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года
Доллар США	183,52	154,06
Евро	250,60	212,02
Российский рубль	5,40	4,68
Швейцарский франк	206,29	173,02

Обменный курс КФБ на 10 сентября 2014 года составлял 182,00 тенге за 1 доллар США.

**Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним**

Принципы учета, принятые при подготовке промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности, соответствуют принципам, применявшимся при подготовке годовой консолидированной финансовой отчётности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2013 года, за исключением принятых приведенных ниже новых и пересмотренных Стандартов:

*«Инвестиционные компании» – Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 27*

Данные поправки предусматривают исключение в отношении требования о консолидации для организаций, удовлетворяющих определению инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10 «*Консолидированная финансовая отчётность*». Согласно исключению в отношении консолидации инвестиционные компании должны учитывать свои дочерние организации по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку ни одна из организаций Группы не удовлетворяет критериям классификации в качестве инвестиционной компании согласно МСФО (IFRS) 10.

*«Взаимозачёт финансовых активов и финансовых обязательств» – Поправки к МСФО (IAS) 32*

Данные поправки разъясняют значение фразы «в настоящий момент имеется обеспеченное юридической защитой право осуществить зачёт признанных сумм» и критерии взаимозачёта для применяемых расчётными палатами механизмов одновременных расчётов. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

*«Новация производных инструментов и продолжение учёта хеджирования» – Поправки к МСФО (IAS) 39*

Данные поправки предусматривают освобождение от прекращения учёта хеджирования при условии, что новация производного инструмента, обозначенного как инструмент хеджирования, удовлетворяет определенным критериям. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы, поскольку Группа не осуществляла новацию своих производных инструментов в течение отчётного или предыдущего периодов.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

---

**2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним (продолжение)***«Раскрытие информации о возмещаемой стоимости нефинансовых активов» – Поправки к МСФО (IAS) 36*

Данные поправки устраняют непреднамеренные последствия МСФО (IFRS) 13 «Оценка по справедливой стоимости» в части раскрытия информации согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Кроме того, эти поправки требуют раскрытия информации о возмещаемой стоимости активов или единиц, генерирующих денежные средства (генерирующих единиц), по которым в течение периода был признан или восстановлен убыток от обесценения. Данные поправки не оказали влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

*Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 «Обязательные платежи»*

Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21 вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2014 года или после этой даты, и применяется ретроспективно. Оно применяется в отношении всех обязательных платежей, уплачиваемых государству в соответствии с законодательством, которые не являются выбытиями ресурсов, входящими в сферу применения других стандартов (например, МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль»), либо штрафами или иными взысканиями, налагаемыми за нарушение законодательства.

Разъяснение уточняет, что организация признает обязательство по уплате обязательного платежа не ранее осуществления деятельности, вследствие которой согласно законодательству возникает обязанность по уплате. Разъяснение также уточняет, что обязательство по уплате обязательного платежа признается постепенно, если деятельность, вследствие которой в соответствии с законодательством возникает такая обязанность, осуществляется на протяжении определенного периода времени. Если обязанность по уплате обязательного платежа возникает вследствие достижения некоторого минимального порогового значения, соответствующее обязательство до достижения такого минимального порогового значения не признается. Согласно разъяснению те же принципы применяются в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Группы. Данные разъяснения не оказали влияние на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

**3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ**

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие затраты на материалы, производственные услуги, техническое обслуживание и прочие услуги обычно ожидаются во втором полугодии, а не в первые шесть месяцев. Такие колебания, в основном, вызваны требованиями проводить официальные открытые тендеры в течении первого полугодия и приобретением товаров и услуг в течение второго полугодия.



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)****4. ПРИОБРЕТЕНИЯ****Приобретение доли участия в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова»**

31 марта 2014 года Группа приобрела оставшиеся 50% доли участия в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (далее «ЭГРЭС-1»). ЭГРЭС -1 – угольная электростанция с располагаемой мощностью 3000 МВт. Общее выплаченное возмещение составило 236.652 миллиона тенге. Группа начала консолидировать результаты ЭГРЭС-1 с 1 апреля 2014 года. В таблице ниже суммировано возмещение, выплаченное за ЭГРЭС-1, а также суммы приобретенных активов и принятых обязательств, признанных на дату приобретения.

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2014 года</b>
<b>Возмещение</b>	
Денежные средства и их эквиваленты	236.652
Условная справедливая стоимость ранее приобретенной доли *	175.270
<b>Итого стоимость приобретения</b>	<b>411.922</b>

Признанные суммы приобретенных идентифицируемых чистых активов и принятых обязательств (условная справедливая стоимость) на дату приобретения представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>31 марта 2014 года</b>
<b>Активы</b>	
Основные средства **	385.974
Прочие долгосрочные активы	1.815
Запасы	5.892
Торговая и прочая дебиторская задолженность	4.040
Прочие текущие активы	3.478
Денежные средства и их эквиваленты	3.629
	<b>404.828</b>
<b>Обязательства</b>	
Займы	(9.990)
Прочие долгосрочные обязательства	(744)
Обязательство по отсроченному налогу	(48.744)
Торговая и прочая кредиторская задолженность	(8.883)
Прочие текущие обязательства	(1.911)
	<b>(70.272)</b>
<b>Итого идентифицируемые чистые активы</b>	<b>334.556</b>
<b>Гудвилл</b>	<b>77.366</b>
<b>Итого стоимость приобретения</b>	<b>411.922</b>

\* Справедливая стоимость ранее приобретенной доли (50% доля) на сумму 175.270 миллионов тенге представляет собой условную сумму, с возможной корректировкой после получения отчета по оценке.

\*\* Справедливая стоимость приобретенных идентифицируемых основных средств на сумму 385.974 миллиона тенге представляет собой условную сумму, с возможной корректировкой после получения отчета по оценке. Обязательство по отсроченному налогу на сумму 48.744 миллиона тенге был начислен в отношении данных корректировок условной справедливой стоимости.

В результате приобретения Группа увеличила свою долю в сегменте производства электроэнергии и стала самым крупным производителем электроэнергии в Казахстане. Соответственно, Группа признала гудвилл при приобретении в размере 77.366 миллионов тенге.

Выручка и прибыль, включенные в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность с даты приобретения, составляют 21.089 миллионов тенге и 9.532 миллиона тенге, соответственно. Если бы приобретение было совершено в начале года, прибыль Группы была бы выше на 9.012 миллионов тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)****Приобретение доли участия в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1 имени Булата Нуржанова» (продолжение)***Обесценение гудвилла*

Убытки от обесценения гудвилла в размере 31.296 миллионов тенге при приобретении оставшейся 50%-ной доли в ЭГРЭС-1 были признаны Группой, в результате чего балансовая стоимость ЭГРЭС-1 была списана до возмещаемой стоимости. 11 февраля 2014 года Национальный банк Республики Казахстан (далее – «НБРК») решил прекратить поддержку курса тенге и снизить валютные интервенции. В результате обменный курс тенге обесценился с 155 до 185 тенге за 1 доллар США. Главной причиной создания резерва на обесценение гудвилла является девальвация тенге к доллару США, соглашение о приобретении с Казахмыс ПлС было подписано в декабре 2013 года, но сама сделка была завершена 31 марта 2014 года.

Стоимость возмещения ЭГРЭС-1 была определена на основе рассчитанной стоимости от использования. В данных расчетах использовались прогнозы движения денежных средств до налогообложения на основании финансовых планов, утвержденных руководством и рассчитанные на пять лет. Денежные потоки за пределами пятилетнего периода были экстраполированы с использованием расчетных темпов роста, указанных ниже. Темпы роста не превышают долгосрочные средние темпы роста отрасли энергетики, в которой работает ЭГРЭС-1. В расчетах использовались ставки дисконтирования до налогообложения, отражающие оценку рисков, связанных с соответствующими операционными сегментами. Основными допущениями, используемыми для расчета стоимости от использования, являются долгосрочные темпы роста 3,7%, и ставка дисконтирования 13,6%.

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК  
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ  
ОРГАНИЗАЦИЕЙ****АО «Темірбанк» и АО «БТА Банк»***АО «Темірбанк»*

В декабре 2013 года Фонд и г-н Булат Утемурастов заключили соглашение о купле-продаже 79,88% простых акций АО Темірбанк ("Темірбанк"). Сделка была завершена 15 мая 2014 года.

Результаты деятельности Темірбанка представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	За период, закончившийся 15 мая 2014 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года*
Выручка	10.244	14.150
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(3.356)	(4.459)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>6.888</b>	<b>9.691</b>
Общие и административные расходы	(3.046)	(5.385)
Восстановление обесценения/(убыток от обесценения)	250	(5.255)
Прочий операционный доход, нетто	440	178
<b>Прибыль/(убыток) от операционной деятельности</b>	<b>4.532</b>	<b>(771)</b>
Положительная курсовая разница, нетто	1.234	76
<b>Прибыль/(убыток) до налогообложения от прекращенной деятельности</b>	<b>5.766</b>	<b>(695)</b>
Льгота/(расходы) по подоходному налогу	283	(979)
<b>Прибыль/(убыток) от прекращенной деятельности</b>	<b>6.049</b>	<b>(1.674)</b>

\* По состоянию на 30 июня 2014 года Группа провела пересчет промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, вследствие признания АО «Темірбанк» как прекращенной деятельности.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК  
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ  
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

АО «Темірбанк» и АО «БТА Банк» (продолжение)

АО «Темірбанк» (продолжение)

Чистые денежные потоки Темірбанка представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	За период, закончившийся 15 мая 2014 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года *
Операционные	26.612	(11.235)
Инвестиционные	(141)	1.380
Финансовые	-	(138)
<b>Чистое поступление/(расходование) денежных средств</b>	<b>26.471</b>	<b>(9.993)</b>

Доход от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности, представлен далее:

<i>В миллионах тенге</i>	На 15 мая 2014 года
Возмещение полученное	29.752
Выбывшие чистые активы	(31.389)
Выбывшая неконтрольная доля участия	8.107
<b>Доход от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности</b>	<b>6.470</b>

Возмещение, полученное за 79,88% простых акций Темірбанка, представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	На 15 мая 2014 года
Денежные средства	22.000
Отсроченное возмещение: долгосрочная часть (Примечание 10)	7.752
<b>Итого полученное возмещение</b>	<b>29.752</b>

АО «БТА Банк»

31 января 2014 года Фонд, АО «Казкоммерцбанк» («ККБ») и г-н Кенес Ракишев заключили соглашение о купле-продаже 93% простых акций АО «БТА Банка» («БТА Банк»).

ККБ и г-н Ракишев приобрели по 46,5% акций БТА Банка каждый, с конечной целью до конца 2014 года объединить БТА Банк и ККБ в единый банк. Оставшаяся доля Фонда в БТА Банке в размере 4,26% была передана в доверительное управление ККБ со сроком до 31 января 2017 года или до даты объединения, если это произойдет раньше. Справедливая стоимость оставшейся доли на 30 июня 2014 года составляла 4.923 миллиона тенге. В результате данной сделки Фонд потерял контроль над БТА Банком по состоянию на 30 июня 2014 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК  
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ  
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

АО «Темірбанк» и АО «БТА Банк» (продолжение)

АО «БТА Банк» (продолжение)

Результаты деятельности БТА Банка представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года *
Выручка	68.818	70.290
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(41.629)	(41.337)
<b>Валовая прибыль</b>	<b>27.189</b>	<b>28.953</b>
Общие и административные расходы	(21.018)	(18.983)
Убыток от обесценения	(46.699)	(6.744)
Прочий операционный доход, нетто	1.449	131
<b>(Убыток)/прибыль от операционной деятельности</b>	<b>(39.079)</b>	<b>3.357</b>
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	11.965	(906)
<b>(Убыток)/прибыль до налогообложения от прекращенной деятельности</b>	<b>(27.114)</b>	<b>2.451</b>
(Расходы)/экономия по подоходному налогу	(9.227)	8.100
<b>(Убыток)/прибыль от прекращенной деятельности</b>	<b>(36.341)</b>	<b>10.551</b>

\* По состоянию на 30 июня 2014 года Группа провела пересчет промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, вследствие признания БТА Банка как прекращенной деятельности.

Чистые денежные потоки БТА Банка представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года *
Операционные	(15.608)	(1.508)
Инвестиционные	5.542	1.122
Финансовые	(2.584)	(344)
<b>Чистое расходование денежных средств</b>	<b>(12.650)</b>	<b>(730)</b>

Доход от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности, представлен далее:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2014 года
Возмещение полученное	122.690
Выбывшие чистые активы	(114.534)
Справедливая стоимость оставшейся доля участия	4.923
Выбывшая неконтрольная доля участия	4.073
<b>Доход от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности</b>	<b>17.152</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК  
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ  
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

АО «Темірбанк» и АО «БТА Банк» (продолжение)

АО «БТА Банк» (продолжение)

Возмещение, полученное за 93% простых акций БТА Банка, представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	На 30 июня 2014 года
Денежные средства	31.000
Отсроченное возмещение: текущая часть (Примечание 11)	7.750
Отсроченное возмещение: долгосрочная часть (Примечание 10)	52.940
100% акций АО «Шалкия Цинк»	31.000
<b>Итого полученное возмещение</b>	<b>122.690</b>

АО «Шалкия Цинк»

По состоянию на 30 июня 2014 года Фонд осуществлял контроль над АО «Шалкия Цинк».

Суммы приобретенных активов и принятых обязательств, признанных на дату приобретения, представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	На дату приобретения
<b>Активы</b>	
Основные средства	3.016
Нематериальные активы	27.859
Прочие активы	570
<b>Итого активы</b>	<b>31.445</b>
<b>Обязательства</b>	
Прочие обязательства	(445)
<b>Итого обязательства</b>	<b>(445)</b>
<b>Чистые активы*</b>	<b>31.000</b>

\* Справедливая стоимость приобретенных идентифицируемых активов и обязательств на сумму 31.000 миллионов тенге представляет собой условную сумму, с возможной корректировкой после получения отчета об оценке.

Выручка и чистая прибыль АО «Шалкия Цинк» с даты приобретения, включенные в промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, не являются существенными. Если бы приобретение было совершено в начале года, прибыль Группы не изменилась бы существенно.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В миллионах тенге	Нефтегазовые активы	Активы по разведке и оценке	Трубопроводы и активы НПС	Здания и сооружения	Железнодорожные пути и инфраструктура	Машины, оборудование и транспортные средства	Горно-рудные активы	Прочее	Незавершённое строительство	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2014 года (аудировано)	2,067,708	205,152	768,002	601,499	599,537	1,928,114	33,719	62,205	752,298	7,018,234
Пересчёт иностранных валют	342,857	16,481	62,374	11,038	—	10,136	—	778	2,148	445,812
Поступления	52,872	13,019	14,125	1,095	717	50,634	33,984	2,685	311,400	480,531
Приобретения посредством объединения предприятий	—	70	375	55,540	—	231,048	—	6,570	96,358	390,061
Выбытия	(3,523)	(36)	(1,122)	(5,691)	(380)	(10,559)	—	(2,063)	(366)	(23,740)
Прекращённая деятельность	—	—	—	—	—	(2)	—	(46)	—	(48)
Расходы по износу	(32,880)	—	(32,766)	(15,190)	(11,900)	(91,735)	(5,166)	(6,685)	—	(196,322)
Износ и обесценение по выбытиям	3,523	—	796	3,719	19	7,686	—	1,438	760	17,941
Резерв на обесценение за вычетом сторнирования	(23,998)	—	(49)	762	16	775	(120)	(94)	(2,659)	(25,377)
Потеря контроля над дочерней компанией	—	—	—	(436)	—	(209)	—	(23)	(200)	(868)
Переводы из(в) активы, предназначенные для продажи	—	—	(207)	(6)	—	(60)	—	—	(1)	(274)
Переводы из(в) нематериальные активы, нетто	(100)	(177)	—	—	—	305	—	3	(4,375)	(4,344)
Переводы из(в) запасы, нетто	—	(113)	—	4	(360)	1,770	—	616	127	2,044
Прочие переводы и перегруппировки	45,902	(60)	20,891	20,409	4,948	74,806	15	5,170	(172,081)	—
Остаточная стоимость на 30 июня 2014 года (неаудировано)	2,452,361	234,336	832,419	672,843	592,597	2,202,709	62,432	70,554	983,399	8,103,650
Первоначальная стоимость	2,943,999	240,203	1,171,716	873,205	710,174	3,212,066	102,693	139,919	1,003,834	10,397,809
Накопленный износ и обесценение	(491,638)	(5,867)	(339,297)	(200,362)	(117,577)	(1,009,357)	(40,261)	(69,365)	(20,435)	(2,294,159)
Остаточная стоимость на 30 июня 2014 года (неаудировано)	2,452,361	234,336	832,419	672,843	592,597	2,202,709	62,432	70,554	983,399	8,103,650
Первоначальная стоимость	2,497,106	211,019	1,052,770	783,606	705,249	2,848,013	68,694	125,876	770,062	9,062,396
Накопленный износ и обесценение	(429,398)	(5,867)	(284,768)	(182,107)	(105,712)	(919,899)	(34,975)	(63,671)	(17,764)	(2,044,161)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2013 года (аудировано)	2,067,708	205,152	768,002	601,499	599,537	1,928,114	33,719	62,205	752,298	7,018,234

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

---

**6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)**

По состоянию на 30 июня 2014 года некоторые объекты основных средств, с остаточной стоимостью в сумме 1.716.614 миллионов тенге (на 31 декабря 2013 года: 1.395.600 миллионов тенге), были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы.

По состоянию на 30 июня 2014 года балансовая стоимость основных средств, полученных по соглашениям о финансовой аренде, включенных в основные средства, составляла 128.940 миллионов тенге (на 31 декабря 2013 года: 118.348 миллионов тенге).

По состоянию на 30 июня 2014 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 566.341 миллион тенге (на 31 декабря 2013 года: 494.378 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа капитализировала затраты по займам на сумму 11.984 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 3.799 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа признала чистый убыток от обесценения на сумму 25 миллиардов тенге, который в основном относится к обесценению основных средств АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» (далее «РД КМГ») на общую сумму 27 миллиардов тенге. Убыток от обесценения РД КМГ в основном относится к увеличению затрат по вознаграждению работников и повышению экспортной таможенной пошлины с 60 долларов США за тонну до 80 долларов США за тонну.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	Основная деятельность	30 июня 2014 (неаудировано)		31 декабря 2013 (аудировано)		
		Место осуществления деятельности	Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
<b>Совместные предприятия</b>						
ТОО «Тенгизшевройл»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	452.130	20,00%	311.881	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	Разработка и добыча нефти и газа	Нидерланды	206.974	50,00%	185.003	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	88.206	50,00%	83.800	50,00%
ТОО «СП КазГЕРМунчай»	Разработка и добыча нефти и газа	Казахстан	75.436	50,00%	69.047	50,00%
ТОО «Газопровод «Бейнеу-Шымкент»	Строительство и эксплуатация газопровода Бейнеу-Шымкент	Казахстан	74.529	50,00%	70.269	50,00%
ТОО «КазРосГаз»	Переработка и продажа природного газа и продуктов газопереработки	Казахстан	70.262	50,00%	46.082	50,00%
АО «Экибастуская ГРЭС-2» («ЭГРЭС-2»)	Производство электроэнергии	Казахстан	35.143	50,00%	38.662	50,00%
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	Строительство первого интегрированного газохимического комплекса	Казахстан	28.017	51,00%	28.057	51,00%
Ural Group Limited	Разведка нефтегазового конденсата	Казахстан	26.764	50,00%	22.627	50,00%
Компания Fortum Muider B. V.	Производство электроэнергии	Нидерланды	26.302	50,00%	28.344	50,00%
ТОО «Экибастуская ГРЭС-1» (Примечание 4)	Производство электроэнергии	Казахстан	-	-	153.122	50,00%
Прочие			149.144		174.234	
<b>Итого совместные предприятия</b>			<b>1.232.907</b>		<b>1.211.128</b>	
<b>В миллионах тенге</b>						
<b>Основная деятельность</b>		<b>Место осуществления деятельности</b>	<b>Балансовая стоимость</b>	<b>Доля владения</b>	<b>Балансовая стоимость</b>	<b>Доля владения</b>
<b>Ассоциированные компании</b>						
ТОО «Казцинк»	Добыча и обогащение руд, получение аффинированных металлов	Казахстан	234.883	29,82%	199.877	29,82%
«ПетроКазахстан Инк.»	Разведка, добыча и переработка нефти и газа	Казахстан	121.038	33,00%	86.391	33,00%
Sekerbank T.A.S.	Банковская деятельность	Турция	60.124	21,93%	88.498	33,69%
ТОО «СП КАТКО»	Разведка, разработка, добыча и переработка урана	Казахстан	39.203	49,00%	42.757	49,00%
Прочие			107.625		88.598	
<b>Итого ассоциированные компании</b>			<b>562.873</b>		<b>506.121</b>	
			<b>1.795.780</b>	<b>1.717.249</b>		



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ  
(продолжение)**

В связи с продажей Группой БТА Банка, доля Группы в Sekerbank T.A.S. уменьшилась на 11,76%, относящихся к доле БТА Банка в данном банке, на общую сумму 30.892 миллиона тенге (*Примечание 5*).

Движение в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании представлено следующим образом:

*В миллионах тенге*

<b>Сальдо на 1 января 2014 года (аудировано)</b>	<b>1.717.249</b>
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний, нетто ( <i>Примечание 26</i> )	231.440
Прочий совокупный доход	162.866
Дивиденды полученные	(135.810)
Изменение в дивидендах к получению	(32.723)
Приобретения и дополнительные взносы	40.057
Выбытия ( <i>Примечание 4</i> )	(188.514)
Прочие изменения в капитале совместных предприятий и ассоциированных компаний	1.053
Восстановление обесценения ( <i>Примечание 23</i> )	162
<b>Сальдо на 30 июня 2014 года (неаудировано)</b>	<b>1.795.780</b>

Приобретения в основном представлены дополнительной неденежной инвестицией в ТОО «Газопровод Бейнеу-Шымкент» в размере 19.223 миллиона тенге (*Примечание 29*) и денежным вкладом в уставный капитал Китайско-казахстанской международной логистической компании, г. Ляньюнган, в размере 6.059 миллионов тенге.

**8. ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ**

Займы клиентам были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Займы крупным предприятиям	672.727	719.762
Займы физическим лицам	338.163	331.358
Кредитование малого и среднего бизнеса	36.839	40.165
Чистые инвестиции в финансовую аренду	8.673	9.041
Прочие займы	4.310	4.117
<b>Общая сумма займов клиентам</b>	<b>1.060.712</b>	<b>1.104.443</b>
Минус: резерв на обесценение	(196.309)	(207.560)
<b>Займы клиентам, нетто</b>	<b>864.403</b>	<b>896.883</b>
Минус: текущая часть	(178.282)	(249.800)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>686.121</b>	<b>647.083</b>

Движение в резерве на обесценение по займам клиентам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, представлено следующим образом:

*В миллионах тенге*

<b>Резерв на 1 января 2014 года (аудировано)</b>	<b>207.560</b>
Начислено, нетто ( <i>Примечание 23</i> )	23.798
Пересчет валюты отчетности	41.449
Списание за счёт резерва	(76.498)
<b>Резерв на 30 июня 2014 года (неаудировано)</b>	<b>196.309</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****9. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ**

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Банковские депозиты	1.514.618	1.356.231
Займы кредитным учреждениям	363.438	218.333
Средства в кредитных учреждениях, нетто	1.878.056	1.574.564
Минус: текущая часть	(1.305.127)	(1.291.888)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>572.929</b>	<b>282.676</b>

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
10 крупнейших местных кредитных учреждений	1.089.866	997.137
Прочие местные кредитные учреждения	421.193	189.063
Международные кредитные учреждения	366.997	388.364
	1.878.056	1.574.564

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в тенге	1.081.479	884.287
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в долларах США	792.170	689.287
Средства в кредитных учреждениях, выраженные в иных валютах	4.407	990
	1.878.056	1.574.564

На 30 июня 2014 года средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составила 4,77% (на 31 декабря 2013 года: 4,68%).

Средства в кредитных учреждениях, размещенные Фондом в выбывших дочерних организациях АО «БТА Банк» и АО «Темир Банк» на сумму 313.115 миллиона тенге, ранее элиминировавшиеся как внутригрупповые остатки, послужили основной причиной увеличения общей суммы средств в кредитных учреждениях.

**10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ**

На 31 декабря прочие долгосрочные активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	329.654	302.517
Долгосрочная дебиторская задолженность	70.308	8.596
Долгосрочный НДС к возмещению	65.864	62.997
Расходы будущих периодов	22.138	23.548
Денежные средства, ограниченные в использовании	14.065	12.544
Активы для реализации государству	13.300	14.148
Долгосрочные запасы	8.106	8.886
Прочее	69.767	56.310
Минус: резерв на обесценение	(26.284)	(27.650)
	566.918	461.896

По состоянию на 30 июня 2014 года авансы, уплаченные за долгосрочные активы, в основном представлены авансами за выполнение строительных работ и приобретение основных средств.

Долгосрочная дебиторская задолженность в основном представляет собой дисконтированное отсроченное возмещение за акции БТА Банка к получению в течение 3 (трех) лет в размере 52.940 миллионов тенге и за акции Темирбанка к получению в течение 5 (пяти) лет в размере 7.752 миллиона тенге (Примечание 5).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

Торговая дебиторская задолженность включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	405.712	397.699
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(44.820)	(36.630)
	360.892	361.069

Прочие текущие активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов	86.053	54.901
Активы, предназначенные в пользу Акционера	72.354	70.627
Прочая дебиторская задолженность	60.378	39.328
Дивиденды к получению	54.042	21.319
Прочая предоплата по налогам	23.616	22.348
Денежные средства, ограниченные в использовании	8.536	11.991
Задолженность работников	5.715	5.107
Прочее	25.567	17.515
Минус: резерв на обесценение	(40.079)	(32.116)
	296.182	211.020

На 30 июня 2014 года дебиторская задолженность Группы в размере 42.184 миллиона тенге была заложена в качестве обеспечения по договорам займа (на 31 декабря 2013 года: 91.914 миллионов тенге).

**12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ**

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Банковские вклады – тенге	381.913	230.131
Банковские вклады – доллары США	209.745	171.099
Банковские вклады – другие валюты	11.708	15.610
Текущие счета в банках – тенге	333.382	196.814
Текущие счета в банках – доллары США	165.196	92.564
Текущие счета в банках – другие валюты	25.337	17.364
Денежные средства в кассе	26.521	13.900
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	4.695	3.153
Денежные средства в пути	605	359
	1.159.102	740.994

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от 1 (одного) дня до 3 (трех) месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. На 30 июня 2014 года средневзвешенная процентная ставка по срочным вкладам в банках и по текущим банковским счетам составила 4,4% и 1,06%, соответственно (на 31 декабря 2013 года: 3,73% и 1,18%).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (продолжение)**

В общей сумме денежных средств Группы на счётах в банках имеются средства, полученные из Республиканского бюджета и Национального Фонда по целевым программам Правительства. По состоянию на 30 июня 2014 года данные денежные средства аккумулируются на счётах Национального Банка и составляют 156 миллиардов тенге (на 31 декабря 2013 года: 85 миллиардов тенге), в том числе:

- 68 миллиардов тенге – средства Национального Фонда, полученные в рамках реализации Плана Стабилизации и по прочим государственным программам (на 31 декабря 2013 года: 54 миллиарда тенге);
- 2 миллиарда тенге – средства, полученные из Республиканского бюджета в целях финансирования проектов, реализуемых Фондом (на 31 декабря 2013 года: 2 миллиарда тенге);
- 86 миллиардов тенге – остаток денежных средств Фонда, необходимый для осуществления операционной и инвестиционной деятельности (на 31 декабря 2013 года: 29 миллиардов тенге).

**13. КАПИТАЛ****13.1 Уставный капитал**

	Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
<b>На 31 декабря 2013 года</b>	<b>3.481.602.341</b>		<b>4.484.676</b>
Взносы денежными средствами	2.977	18.306.039	54.500
Взносы имуществом	7.037	1.200.359; 2.772.663	10.615
<b>На 30 июня 2014 года</b>	<b>3.481.612.355</b>		<b>4.549.791</b>

По состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года все выпущенные акции были полностью оплачены. Взносы имуществом были оценены по справедливой стоимости на дату вноса.

**13.2 Дивиденды**

*Дивиденды, приходящиеся на держателей неконтрольной доли участия*

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа объявила дивиденды на сумму 49.550 миллионов тенге и 4.193 миллиона тенге держателям неконтрольной доли участия в РД КМГ и АО «КазТрансОйл», соответственно.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, дивиденды, объявленные прочим держателям неконтрольной доли участия, составили 4.620 миллионов тенге.

**13.3 Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение долей неконтролирующими акционерами**

*АО «Альянс Банк»*

В мае 2014 года Фонд совершил сделку по продаже 16% простых и привилегированных акций АО «Альянс Банк» (далее – «Альянс Банк») г-ну Булату Утемуратову за 1,491 миллион тенге. В результате капитал, относящийся к Акционеру материнской компании, увеличился на сумму 9.534 миллиона тенге, а неконтрольная доля участия уменьшилась на соответствующую сумму.

*АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг»*

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Правительство РК осуществило дополнительный взнос в уставный капитал АО «Национальная компания «Казахстан Инжиниринг» на сумму 9.375 миллионов тенге, который привел к уменьшению доли владения Фонда со 100% до 56,35%. В результате капитал, относящийся к Акционеру материнской компании, уменьшился на сумму 12.853 миллиона тенге, а неконтрольная доля участия увеличилась на соответствующую сумму.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****13. КАПИТАЛ (продолжение)****13.3 Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение долей неконтролирующими  
акционерами (продолжение)***Прочее*

Прочие операции возникли в результате взноса со стороны неконтрольной доли участия в размере 644 миллиона тенге и привели к увеличению неконтрольной доли участия в размере 1.819 миллионов тенге.

**13.4 Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли***Мойнакская ГЭС*

16 июня 2014 года Группа приобрела неконтрольную долю участия в Мойнакской ГЭС у АО «Бирлик», миноритарного акционера, на сумму 18.350 миллионов тенге, включая 10.753 миллиона тенге, внесенными денежными средствами. Разница между справедливой стоимостью переданного вознаграждения и неконтрольной доли участия отражена в составе нераспределенной прибыли. Неконтрольная доля участия Группы в накопленном убытке Мойнакской ГЭС на дату приобретения была равна 4.192 миллиона тенге.

*Прочие изменения долей в дочерних организациях*

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, прочие изменения доли участия в дочерних организациях произошли в результате приобретения неконтрольной доли участия на сумму 1.578 миллионов тенге и повлекли за собой уменьшение неконтрольной доли участия на сумму 3.782 миллиона тенге.

**13.5 Прочие распределения Акционеру***Оказание спонсорской помощи по поручению Акционера*

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа признала дополнительный резерв на реконструкцию торгово-выставочного центра в Москве в размере 1.092 миллиона тенге и резерв на строительство детских садов в Астане в размере 2.485 миллионов тенге и Дворца молодежи «Жастар» в Астане в размере 1.145 миллионов тенге.

В соответствии с Соглашением между Правительством Республики Казахстан и Правительством Кыргызской Республики, Фонд выделил средства на строительство школ в Кыргызской Республике в размере 1.201 миллион тенге.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа приняла обязательства по безвозмездной передаче объектов социального назначения акимату Мангистауской области на сумму 233 миллиона тенге. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, по поручению Акционера, Группа выделила спонсорскую помощь в размере 3.346 миллионов тенге для финансирования социальных, культурно-массовых и спортивных мероприятий, которая была отражена как прочие распределения Акционеру.

**13.6 Балансовая стоимость акций**

В соответствии с решением Биржевого совета КФБ от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2014 года</b>	<b>31 декабря 2013 года (аудировано)</b>
Итого активы	<b>16.422.712</b>	15.294.489
Минус: нематериальные активы	<b>(374.994)</b>	(284.325)
Минус: итоговые обязательства	<b>(8.401.885)</b>	(7.787.897)
<b>Чистые активы для простых акций</b>	<b>7.645.833</b>	7.222.267
<b>Количество простых акций</b>	<b>3.481.612.355</b>	3.481.602.341
<b>Балансовая стоимость одной простой акции, тенге</b>	<b>2.196</b>	2.074

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****14. ЗАЙМЫ**

Займы, в том числе вознаграждение к уплате, включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	3.734.006	2.551.882
Средневзвешенная ставка вознаграждения	7,01%	6,98%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.566.223	1.422.484
Средневзвешенная ставка вознаграждения	4,39%	4,38%
	5.300.229	3.974.366
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(1.028.243)	(607.839)
<b>Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев</b>	<b>4.271.986</b>	<b>3.366.527</b>

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года	31 декабря 2013 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	3.869.483	3.327.141
Займы, выраженные в тенге	1.238.089	539.555
Займы, выраженные в других валютах	192.657	107.670
	5.300.229	3.974.366

*Эффект от выбытия дочерней организации*

Облигации Группы по состоянию на 30 июня 2014 года, приобретенные выбывшей дочерней организацией БТА Банк на сумму 656.323 миллиона тенге, ранее элиминировавшиеся как внутригрупповые остатки, послужили причиной увеличения общей суммы займов.

*Эффект девальвации*

Девальвация тенге по отношению к доллару США в феврале 2014 года также привела к увеличению займов полученных.

*Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая*

В январе 2014 года Фонд осуществил частичное досрочное погашение займов перед Государственным банком развития Китая в размере 400 миллионов долларов США (эквивалент 61,904 миллиона тенге по курсу на дату оплаты).

*Выпуск еврооблигаций*

В июне 2014 года АО Национальная Компания «Казахстан Темір Жолы» (далее «НК КТЖ») выпустила на Швейцарской фондовой бирже два транша Еврооблигаций: на сумму 100.000 тысяч швейцарских франков (20.439 миллионов тенге по курсу на дату выпуска) – с процентной ставкой 2,590% годовых и сроком погашения 20 июня 2019 года и 185.000 тысяч швейцарских франков (37.814 миллионов тенге по курсу на дату выпуска) – с процентной ставкой 3,638% годовых и сроком погашения 20 июня 2022 года.

*Прочие займы*

13 марта 2014 года между АО «ВТБ Банк» и АО «КазТрансГаз», дочерней организацией АО «Национальная Компания «КазМунайгаз» (далее «НК КМГ»), был подписан договор о предоставлении кредитной линии, в рамках которого АО «КазТрансГаз» получило 250 миллионов долларов США (45.505 миллионов тенге по курсу на дату получения), по ставке Либор плюс 2,2%.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, ТОО «Атырауский нефтеперерабатывающий завод» (далее «АНПЗ»), дочерняя организация НК КМГ, получило займ на 142 миллиона долларов США (эквивалент 24.146 миллионов тенге по курсу на дату получения) от АО «Банк развития Казахстана» в рамках кредитной линии.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****14. ЗАЙМЫ (продолжение)***Прочие займы (продолжение)*

В феврале 2014 года Rompetrol Group N.V. (далее «Ромпетрол»), дочерняя организация НК КМГ, произвела полное погашение основного долга в сумме 100 миллионов долларов США (эквивалент 18.454 миллиона тенге по курсу на дату погашения) по кредитной линии, предоставленной банком Natixis, Париж.

В 2012 году Ромпетрол, дочерняя организация НК КМГ, заключил договор с банком BNP Paribas Geneva о предоставлении кредитной линии в размере 450 миллионов долларов США. В марте 2014 года Ромпетрол частично выплатил основной долг в сумме 309 миллионов долларов США (эквивалент 57.272 миллиона тенге по курсу на дату погашения).

**15. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Займы Правительства Республики Казахстан включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
Облигации, приобретенные Национальным Банком Республики Казахстан за счет средств Национального фонда	274.173	71.302
Займы от Национального Банка Республики Казахстан	177.574	130.878
Займы от Правительства Республики Казахстан	74.867	66.378
	<b>526.614</b>	<b>268.558</b>
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(118.297)	(71.342)
<b>Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев</b>	<b>408.317</b>	<b>197.216</b>

В целях приобретения 50% доли участия в ТОО «Экибастузская ГРЭС-1» (Примечание 4) и 100% доли участия в ТОО «Казгидротехэнерго», в январе 2014 года Фонд разместил 300.000.000 купонных облигаций, номинальной стоимостью 1.000 тенге за облигацию на общую сумму 300.000 миллионов тенге со сроком обращения облигаций 15 лет и купонным вознаграждением в размере 3% годовых, с эффективной ставкой 6,68%. Облигации были приобретены НБРК за счет средств Национального Фонда Республики Казахстан. Дисконт при размещении составил 100.000 миллионов тенге. Сумма чистых поступлений денежных средств от размещенных облигаций составила 200.000 миллионов тенге, которая приблизительно равна справедливой стоимости облигаций на дату размещения.

В июне 2014 года Фонд получил займы от Министерства финансов Республики Казахстан на общую сумму 18.931 миллионов тенге с процентными ставками 0,05% и 0,5%. Займы были получены на срок 25 и 30 лет в целях обновления парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов.

Приведенная стоимость полученных займов составляет 6.568 миллионов тенге со ставкой дисконта в размере 7,26%. Разница между номинальной стоимостью займов и их приведенной стоимостью в размере 12.363 миллиона тенге была признана в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

19 февраля 2014 года Альянс Банк получил кредит от НБРК в сумме 40.000 миллионов тенге. Кредит выражен в тенге, имеет процентную ставку 5,5% и подлежит погашению в феврале 2015 года.

На 30 июня 2014 года эффективные процентные ставки по займам Правительства составляют от 5,5% до 6,68% в год (на 31 декабря 2013 года: от 5,5% до 6,62%).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****16. СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ**

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
<b>Срочные вклады, включая</b>	<b>124.580</b>	<b>185.254</b>
Юридические лица	18.207	37.413
Физические лица	106.373	147.841
<b>Текущие счета, включая</b>	<b>52.717</b>	<b>53.848</b>
Юридические лица	22.769	24.407
Физические лица	29.948	29.441
<b>Гарантии и прочие вклады с ограничительными условиями, включая</b>	<b>2.582</b>	<b>2.813</b>
Юридические лица	1.424	1.259
Физические лица	1.158	1.554
<b>Итого средства клиентов</b>	<b>179.879</b>	<b>241.915</b>
<b>Минус: текущая часть</b>	<b>(149.311)</b>	<b>(230.763)</b>
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>30.568</b>	<b>11.152</b>

**17. РЕЗЕРВЫ**

<i>В миллионах тенге</i>	Обязательства по выбытию активов	Резерв по обязательству за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Резерв под аккре- дитивы и банковские гарантии	Прочие	Итого
<b>Резерв на 31 декабря 2013 года</b>	71.433	36.044	12.203	55	158.222	277.957
Пересчет валюты отчетности	4.578	3.112	36	1	1.062	8.789
Пересмотр учетных оценок	3.880	1.069	8.028	-	29.707	42.684
Увеличение на сумму дисконта	1.465	638	-	(12)	28	2.119
Резерв за период	13.335	47	389	(2)	13.115	26.884
Поступления при приобретении бизнеса	-	228	-	-	-	228
Использование резерва	(6.028)	(426)	(3.040)	-	(6.284)	(15.778)
Сторнирование неиспользованных сумм	-	(56)	-	-	(507)	(563)
<b>Резерв на 30 июня 2014 года</b>	<b>88.663</b>	<b>40.656</b>	<b>17.616</b>	<b>42</b>	<b>195.343</b>	<b>342.320</b>

Текущая и долгосрочная части резервов разделены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Обязательства по выбытию активов	Резерв по обязательству за ущерб окружающей среде	Резерв по налогам	Резерв под аккре- дитивы и банковские гарантии	Прочие	Итого
Текущая часть	1.161	3.792	12.203	31	123.524	140.711
Долгосрочная часть	70.272	32.252	-	24	34.698	137.246
<b>Резерв на 31 декабря 2013 года</b>	<b>71.433</b>	<b>36.044</b>	<b>12.203</b>	<b>55</b>	<b>158.222</b>	<b>277.957</b>
Текущая часть	1.206	6.544	17.616	42	159.072	184.480
Долгосрочная часть	87.457	34.112	-	-	36.271	157.840
<b>Резерв на 30 июня 2014 года</b>	<b>88.663</b>	<b>40.656</b>	<b>17.616</b>	<b>42</b>	<b>195.343</b>	<b>342.320</b>



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА***Кредиторская задолженность за приобретение доли участия в Северо-Каспийском проекте*

31 октября 2008 года все участники проекта Северо-Каспийского проекта (далее «СКП») подписали соглашение, в соответствии с которым все участники проекта, за исключением КМГ Кашаган Б.В., 100%-ной дочерней организации Группы, согласились частично передать часть своих долей в проекте, на пропорциональной основе, чтобы увеличить долю КМГ Кашаган Б.В. в СКП с 8,33% до 16,81% ретроспективно с 1 января 2008 года. Цена приобретения включает сумму в размере 1,78 миллиардов долларов США и годовое вознаграждение в размере LIBOR плюс 3%, которое капитализируется в сумму основного долга на годовой основе. Приобретённая доля владения в размере 8,48% доли участия в СРП заложена в качестве обеспечения данного обязательства. По состоянию на 30 июня 2014 года амортизированная стоимость этой задолженности составила 391.912 миллионов тенге (31 декабря 2013 года: 322.330 миллионов тенге).

Обязательство подлежит выплате тремя равными ежегодными платежами после начала коммерческой добычи нефти на месторождении Кашаган. В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, Группа пересмотрела дату начала коммерческой добычи нефти на месторождении Кашаган и перенесла ее с 30 июня 2014 года на второе полугодие 2016 года. В результате часть данной задолженности была реклассифицирована обратно в состав долгосрочных обязательств.

Балансовая стоимость данного финансового обязательства примерно равна ее справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2014 года.

**19. ВЫРУЧКА**

Выручка включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Продажа нефтепродуктов	1.004.186	817.142
Продажа сырой нефти	363.541	377.052
Грузовые железнодорожные перевозки	346.648	347.605
Транспортировка нефти и газа	142.593	128.435
Продажа продукции переработки газа	123.876	102.172
Продажа урановой продукции	105.951	80.978
Электрический комплекс	98.727	75.891
Телекоммуникационные услуги	92.727	87.951
Авиаперевозки	74.112	65.576
Процентный доход	50.230	47.193
Транспортировка электроэнергии	38.268	34.755
Пассажирские железнодорожные перевозки	37.064	34.515
Почтовые услуги	13.652	12.635
Продажа медикаментов	-	24.547
Прочий доход	181.878	136.486
Минус: косвенные налоги и коммерческие скидки	(180.295)	(122.701)
	<b>2.493.158</b>	<b>2.250.232</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ**

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Материалы и запасы	961.890	908.743
Расходы по заработной плате	311.461	260.501
Износ, истощение и амортизация	181.244	153.414
Производственные услуги	58.809	52.261
Налог на добычу полезных ископаемых	54.106	43.830
Ремонт и обслуживание	41.309	33.333
Процентные расходы	40.311	37.221
Аренда	18.172	17.665
Прочее	101.500	87.622
	<b>1.768.802</b>	<b>1.594.590</b>

**21. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	74.226	64.148
Налоги, кроме подоходного налога	19.633	31.910
Спонсорская помощь и благотворительность	18.949	20.099
Износ и амортизация	13.074	12.753
Консультационные услуги	8.793	7.264
Резервы по сомнительной задолженности	8.328	1.806
Аренда	3.348	3.319
Командировочные расходы	3.076	3.030
Штрафы и пени	2.592	3.900
Прочее	23.265	25.946
	<b>175.284</b>	<b>174.175</b>

**22. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ**

Расходы по транспортировке и реализации включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За три месяца, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Рентный налог	88.638	76.506
Таможенная пошлина	41.966	23.663
Транспортировка	27.334	25.417
Расходы по заработной плате	11.272	8.915
Износ и амортизация	6.056	5.867
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	4.139	4.141
Прочее	11.732	8.310
	<b>191.137</b>	<b>152.819</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****23. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ**

Убыток от обесценения включал следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Обесценение гудвилла	32.917	-
Обесценение основных средств и нематериальных активов (Примечание 6)	25.362	58.542
Обесценение займов клиентам (Примечание 8) (Сторнирование обесценения)/обесценение инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании (Примечание 7)	23.798	1.296
	(162)	70.882
Прочее	(402)	792
	<b>81.514</b>	<b>131.512</b>

Обесценение гудвилла в размере 31.296 миллионов тенге, признанное в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, относится к гудвиллу, возникшему при приобретении ЭГРЭС-1 (Примечание 4).

**24. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ**

Финансовые затраты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	120.388	96.265
Обязательства по процентам по финансовой аренде	2.793	1.914
Увеличение на сумму дисконта по резервам и прочей задолженности	2.262	2.340
Прочее	13.512	11.524
	<b>138.955</b>	<b>112.043</b>

**25. ФИНАНСОВЫЙ ДОХОД**

Финансовый доход включал следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Вознаграждение по средствам в кредитных учреждениях и денежным средствам и их эквивалентам	38.457	26.321
Доход по займам и финансовым активам	4.151	1.703
Доход по полученным дивидендам	3.646	5.629
Прочее	9.675	1.993
	<b>55.929</b>	<b>35.646</b>

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****26. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ,  
НЕТТО**

Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
ТОО «Тенгизшевройл»	173.856	149.479
Мангистау Инвестментс Б.В.	44.081	27.021
ПетроКазахстан Инк.	17.973	15.037
ТОО «СП КазГерМунай»	15.420	20.038
ТОО «КазРосГаз»	14.608	10.354
ТОО «Казахойл-Актобе»	4.406	6.073
ЭГРЭС-1	4.033	7.462
ТОО «Азиатский Газопровод»	(24.439)	11.440
ТОО «Газопровод «Бейнеу-Шымкент»	(14.964)	(449)
ТОО «Казахстанско-Китайский трубопровод»	(9.376)	6.091
Прочие	5.842	29.716
	<b>231.440</b>	<b>282.262</b>

**27. ОТРИЦАТЕЛЬНАЯ КУРСОВАЯ РАЗНИЦА, НЕТТО**

11 февраля 2014 года НБРК прекратил осуществлять контроль над обменным курсом тенге к доллару США. В результате, тенге девальвировал по отношению к доллару США и другим основным валютам. Обменные курсы до и после девальвации составляли 155,56 тенге за 1 доллар США и 184,50 тенге за доллар США, соответственно, что привело к значительным доходам и расходам от курсовой разницы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (см. также *Примечание 29*, пункт 1).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****28. КОНСОЛИДАЦИЯ**

Следующие дочерние организации были включены в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность:

	30 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Национальная Атомная Компания «КазАтомПром» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Қазақтелеком» и дочерние организации	51,00%	51,00%
АО «Самрук–Энерго» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Қазақстанская компания по управлению электрическими сетями» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	51,00%	51,00%
АО «Альянс Банк» и дочерние организации	51,00%	67,00%
АО «Қазпочта» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Қазақстан Инжиниринг» и дочерние организации	56,35%	100,00%
АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына»	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Ақтобе»	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания Тау-Кен Самрук» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «ҚазНИИ энергетика имени академика Ш.Ч. Чокина»	50%+1	50%+1
ТОО «Объединенная химическая компания» и дочерние организации	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	100,00%	100,00%
АО КОРЭМ	100,00%	100,00%
АО «Международный Аэропорт Атырау»	100,00%	100,00%
АО «Аэропорт Павлодар»	100,00%	100,00%
ТОО «Қарағандагипрошахт и К»	90,00%	90,00%
ТОО «СК Финанс»	100,00%	100,00%
АО «Шалкия Цинк ЛТД»	100,00%	–
АО «БТА Банк» и дочерние организации	–	97,26%
АО «Темірбанк»	–	79,88%
KGF IM	100,00%	100,00%
KGF SLP	–	100,00%
KGF Management	–	100,00%

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

---

**29. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ СДЕЛКИ**

Следующие существенные неденежные операции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года, были исключены из промежуточного консолидированного отчёта о движении денежных средств:

1. Хеджирование чистых инвестиций в некоторые дочерние организации, классифицируемые как зарубежные подразделения, против определенных займов, выраженных в долларах. Эффект хеджирования составил 322.934 миллиона тенге, который был реклассифицирован из прибылей и убытков в состав прочего совокупного дохода, в строку пересчета валюты отчетности зарубежных подразделений;
2. Приобретение основных средств, не оплаченное до конца отчетного периода, на общую сумму 40.893 миллиона тенге;
3. Приобретение дочерней организации, АО «Шалкия Цинк ЛТД», в обмен на акции АО «БТА Банк», на общую сумму 31.000 миллион тенге (*Примечание 5*);
4. Предоставление финансовых гарантий в пользу совместного предприятия с целью обеспечения его займа, на общую сумму 19.223 миллиона тенге (*Примечание 7*);
5. Капитализация в балансовую стоимость основных средств сумм по увеличению резерва по обязательствам по выбытию активов на общую сумму 17.215 миллионов тенге;
6. Приобретение основных средств по договорам финансовой аренды, на общую сумму 13.777 миллионов тенге;
7. Признание дисконта по займам Правительства, полученных Фондом, на сумму 12.363 миллиона тенге (*Примечание 15*);
8. Капитализация затрат по займам в стоимость основных средств, на общую сумму 11.984 миллиона тенге (*Примечание 6*);
9. Вклад в уставный капитал Фонда имуществом на сумму 10.615 миллионов тенге (*Примечание 13.1*);
10. Погашение займов, выданных Фондом, недвижимостью для реализации, на общую сумму 10.453 миллиона тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ**

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года и 30 июня 2013 года, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2014 года и 31 декабря 2013 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоцииро- ванные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контроли- руемые государ- ством	Прочие связанные стороны
Задолженность связанных сторон	30 июня 2014 года	53.567	36.975	10.921	-
	31 декабря 2013 года	45.827	21.039	6.070	339
Задолженность связанным сторонам	30 июня 2014 года	45.330	32.837	1.054	-
	31 декабря 2013 года	9.268	46.231	932	2.436
Продажа товаров и услуг	30 июня 2014 года	26.817	113.397	35.942	1.189
	30 июня 2013 года	26.476	94.981	39.803	952
Приобретение товаров и услуг	30 июня 2014 года	50.417	130.812	13.682	932
	30 июня 2013 года	23.951	133.566	5.605	9
Текущие счета и депозиты (обязательство)	30 июня 2014 года	-	240	1.767	42
	31 декабря 2013 года	60	709	28.224	34
Денежные средства и их эквиваленты и средства в кредитных учреждениях	30 июня 2014 года	-	-	285.070	366
	31 декабря 2013 года	6.530	-	198.369	-
Займы выданные	30 июня 2014 года	17.482	70.428	5.943	7.306
	31 декабря 2013 года	15.628	59.145	7.193	6.156
Займы полученные	30 июня 2014 года	-	-	955.270	-
	31 декабря 2013 года	67	7	1.112.865	-
Прочие активы	30 июня 2014 года	4.435	55.030	22.326	186
	31 декабря 2013 года	18.190	48.059	56.732	1.790
Прочие обязательства	30 июня 2014 года	3.152	14.209	66.094	117
	31 декабря 2013 года	2.961	830	50.502	39
Вознаграждение полученное	30 июня 2014 года	2.437	4.054	3.587	1.187
	30 июня 2013 года	891	2.698	6.133	4.072
Вознаграждение начисленное	30 июня 2014 года	45	12	31.941	-
	30 июня 2013 года	144	2.467	26.537	8

Общая сумма вознаграждений, выплаченного ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате в прилагаемом промежуточном консолидированном отчёте о совокупном доходе, составила 6.612 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: 5.828 миллионов тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премий, основанных на операционных результатах.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****31. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ**

Группа использует следующую иерархию для определения справедливой стоимости финансовых инструментов и раскрытия информации о ней в разрезе моделей оценки:

Уровень 1: цены на активных рынках по идентичным активам или обязательствам (без каких-либо корректировок).

Уровень 2: другие методы, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, наблюдаются на рынке, либо непосредственно, либо опосредованно.

Уровень 3: методы, в которых используются исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую справедливую стоимость, которые не основываются на наблюдаемой рыночной информации.

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	30 июня 2014 года (неаудировано)
<b>Категории финансовых инструментов</b>				
<b>Активы</b>				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	64.074	13.442	726	78.242
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	–	7.937	–	7.937
Производные финансовые активы	–	36.006	–	36.006
<b>Обязательства</b>				
Производные финансовые обязательства	–	1.132	–	1.132

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2013 года (аудировано)
<b>Категории финансовых инструментов</b>				
<b>Активы</b>				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	50.639	13.636	726	65.001
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	–	8.114	–	8.114
Производные финансовые активы	–	46.427	–	46.427
<b>Обязательства</b>				
Производные финансовые обязательства	–	527	–	527



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****31. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ (продолжение)**

В миллионах тенге	30 июня 2014 года				
	Балансовая стоимость	Справедли- вая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
<b>Финансовые активы</b>					
Средства в кредитных учреждениях	1.878.056	1.884.506	927.031	903.641	53.834
<b>Финансовые обязательства</b>					
Займы	5.300.229	5.424.649	3.604.320	1.427.898	392.431
Займы Правительства Республики Казахстан	526.614	444.131	-	444.131	-

В миллионах тенге	31 декабря 2013 года (аудировано)				
	Балансовая стоимость	Справедли- вая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
<b>Финансовые активы</b>					
Средства в кредитных учреждениях	1.574.564	1.541.964	933.766	549.624	58.574
<b>Финансовые обязательства</b>					
Займы	3.974.366	4.019.557	2.945.574	742.846	331.137
Займы Правительства Республики Казахстан	268.558	228.369	-	228.369	-

Справедливая стоимость вышеуказанных финансовых инструментов была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

**32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

По состоянию на 30 июня 2014 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2013 года, за исключением следующего:

**Налогообложение**

Казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно, и их интерпретация зависит от мнения местных налоговых инспекторов и Министерства финансов Республики Казахстан. Нередки случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Существующий режим начисления штрафов и пени в отношении заявленных и выявленных нарушений казахстанских законов, постановлений и стандартов достаточно суров. Санкции включают конфискацию спорных сумм (за нарушения валютного регулирования), а также штрафы в размере, обычно, 50% от суммы доначисленного налога. Ставка пени составляет 13,75%. В результате, штрафы и пени могут превысить суммы доначисленных налогов.

По состоянию на 30 июня 2014 года не было изменений в условных обязательствах, связанные с казахстанской системой налогообложения, и раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчетности за 2013 год, за исключением следующего:

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)****Налогообложение (продолжение)***Налоговая проверка 2006-2008 (РД КМГ)*

12 июля 2012 года Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил налоговую проверку РД КМГ за 2006-2008 годы. По результатам налоговой проверки, начатой в октябре 2011 года, налоговым органом было произведено доначисление в размере 16.938 миллионов тенге, из которых сумма налога составила 5.800 миллионов тенге, административный штраф составил 7.160 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату составила 3.978 миллионов тенге. Сумма налоговых доначислений относится, в основном, к перераспределению определенных доходов и расходов по контрактам на недропользование, перераспределению расходов по демереджу по периодам и корректировке доходов по нормам трансфертного ценообразования.

Налоговый Комитет Министерства финансов выпустил окончательное уведомление по акту 2006-2008 годов в марте 2014 года по результатам проведенной тематической проверки в феврале 2014 года. Начисления по налогам были уменьшены с 16.938 миллионов тенге до 12.169 миллионов тенге, включая основную сумму налога на 4.568 миллионов тенге, штрафов на 4.681 миллион тенге и пени на 2.920 миллионов тенге.

Не согласившись с окончательным решением Налогового комитета Министерства финансов РК, РД КМГ обратилось в Специализированный Межрайонный Экономический суд города Астаны с обжалованием окончательного уведомления. Однако, 24 апреля 2014 года судом первой инстанции было принято решение об отказе в удовлетворении требований РД КМГ в полном объёме. РД КМГ подало апелляционную жалобу в апелляционную коллегию по гражданским и административным делам суда города Астаны. По результатам рассмотрения апелляции, 25 июля 2014 года апелляционной коллегией было вынесено постановление об отказе в удовлетворении апелляционной жалобы. Таким образом, решение суда первой инстанции вступило в законную силу, в связи с чем РД КМГ должно будет уплатить сумму налогов и пени согласно окончательному уведомлению в бюджет в течение срока, установленного законодательством. После получения постановления Апелляционной коллегии, РД КМГ планирует обжаловать вышеуказанное решение в судах высшей инстанции.

По состоянию на 30 июня 2014 года, существующий резерв по налогам составляет 11.969 миллионов тенге, в том числе основная сумма в размере 4.809 миллионов тенге, штрафы в размере 2.615 миллионов тенге и пеня в размере 4.545 миллионов тенге. Руководство РД КМГ полагает, что сможет успешно обжаловать оставшуюся сумму доначислений налога, штрафа и пени.

*НК КТЖ*

В ходе тематической налоговой проверки НК КТЖ по возврату НДС, проводимой в за период с января 2009 года по март 2009 года, налоговыми органами выявлены суммы НДС, предъявленные к возврату и не подтвержденные встречными проверками поставщиков, а также в связи с отсутствием отметок таможенного органа на дополнительных экземплярах дорожной ведомости, в размере 1.520 миллионов тенге, а также начислена пеня в размере 1.045 миллионов тенге. По состоянию на 30 июня 2014 года НК КТЖ не начисляла резервы, так как по мнению НК КТЖ, не существует высокой вероятности не подтверждения возврата НДС из бюджета.

В ходе тематической налоговой проверки по возврату НДС, проводимой в НК КТЖ за период с апреля 2009 года по июнь 2009 года, налоговыми органами выявлены суммы НДС, предъявленные к возврату и не подтвержденные встречными проверками поставщиков, а также в связи с отсутствием отметок таможенного органа на дополнительных экземплярах дорожной ведомости, в размере 3.997 миллионов тенге, а также начислена пеня в размере 2.882 миллиона тенге. По состоянию на 30 июня 2014 года НК КТЖ не начисляла резервы, так как по мнению НК КТЖ, не существует высокой вероятности не подтверждения возврата НДС из бюджета.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)****Экологическая проверка АНПЗ**

5 марта 2014 года Департамент экологии по Атырауской области («ДЭАО») выпустил предписания в отношении АНПЗ о возмещении экологической оценки ущерба на сумму 23.700 миллионов тенге. 7 апреля 2014 года Специализированным административным судом Атырауской области («СМАС») дополнительные начисления были отменены. 29 апреля 2014 года постановлением Атырауского областного суда постановление СМАС от 7 апреля 2014 года оставлено без изменения, апелляционный протест ДЭАО без удовлетворения.

Решением СМАС от 27 июня 2014 года в удовлетворении исковых требований ДЭАО о взыскании суммы ущерба, нанесенного окружающей среде, было отказано.

8 августа 2014 АНПЗ получил копию апелляционной жалобы ДЭАО. 11 августа 2014 года также был получен апелляционный протест помощника прокурора области. Решением Атырауского областного суда от 8 сентября 2014 года решения суда первой инстанции оставлено без изменений, а апелляционная жалоба и протест без удовлетворения. Судебный акт вступил в законную силу.

Руководство Группы считает, что требование ДЭАО было наложено в результате использования в расчете несоответствующих данных, и оценивает риск, связанный с этим вопросом как возможный, вследствие чего начисление резервов по данному вопросу не производилось в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 года.

**Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование**

По состоянию на 30 июня 2014 года Группа, включая совместные предприятия, имела следующие обязательства в отношении исполнения программ минимальных работ в соответствии с условиями лицензий, соглашений о разделе продукции и контрактов на недропользование, заключенных с Правительством (в миллионах тенге):

Год	Капитальные затраты	Операционные расходы
2014 год	128.146	49.130
2015 год	99.537	43.688
2016 год	82.900	45.440
2017 год	29.054	43.424
2018-2024 годы	49.148	254.463
<b>Итого</b>	<b>388.785</b>	<b>436.145</b>

**Обязательства инвестиционного характера****НК КТЖ**

По состоянию на 30 июня 2014 года у НК КТЖ имелись условные обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык-Шубарколь», развитию железнодорожного узла станции Астана, включая строительство вокзального комплекса, строительству многофункционального Ледового дворца в г. Астана, строительству сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота», приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 808.423 миллиона тенге (на 31 декабря 2013 года: 567.980 миллионов тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)****Обязательства инвестиционного характера (продолжение)***НК КМГ*

По состоянию на 30 июня 2014 года у НК КМГ имелись договорные обязательства по приобретению и строительству основных средств на общую сумму 665.000 миллионов тенге (на 31 декабря 2013 года: 641.000 миллионов тенге), включая совместные предприятия.

*АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»*

Для обеспечения стабильного и надежного функционирования национальной электрической сети АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» (далее «КЕГОК») разработало план капитальных инвестиций. На 30 июня 2014 года у КЕГОК имелись инвестиционные обязательства по проектам, связанным со строительством подстанций и линий электропередач и модернизацией электрической сети, в сумме 68.951 миллион тенге (на 31 декабря 2013 года: 68.612 миллионов тенге).

*АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына»*

На 30 июня 2014 года у АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына» имелись договорные обязательства в сумме 11.782 миллиона тенге по договорам со строительными компаниями (на 31 декабря 2013 года: 25.243 миллиона тенге).

*ТОО «Объединенная химическая компания»*

По состоянию 30 июня 2014 года ТОО «Объединенная химическая компания» имело договорные обязательства по приобретению основных средств и услуг строительства в рамках инвестиционных проектов на сумму 29.237 миллионов тенге (на 31 декабря 2013 года: 3.176 миллионов тенге).

*Прочие контрактные обязательства*

На 30 июня 2014 года прочие контрактные обязательства Группы по приобретению основных средств составляли 51.560 миллионов тенге (на 31 декабря 2013 года: 78.376 миллионов тенге).

**Обязательства по выдаче кредита, гарантий, аккредитивов и прочие обязательства, относящиеся к расчетным операциям**

Группа, в любое время, имеет непогашенные обязательства по выдаче кредитов. Эти обязательства принимают форму утвержденных займов и лимитов по кредитным карточкам и овердрафтам и являются аннулируемыми при определенных условиях.

Группа предоставляет финансовые гарантии и аккредитивы с целью гарантирования выполнения клиентами обязательств перед третьими сторонами. Эти соглашения имеют фиксированные лимиты и обычно выдаются на срок до 5 (пяти) лет.

Контрактные суммы обязательств указаны в следующей таблице по категории. Суммы по обязательствам, показанные в таблице, предполагают, что суммы будут полностью исполнены. Суммы, показанные в таблице по аккредитивам, представляют максимальный учетный убыток, который был бы признан на отчетную дату, если контрагенты полностью не выполнят своих обязательств по контракту.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**

Обязательства по выдаче кредита, гарантий, аккредитивов и прочие обязательства, относящиеся к расчетным операциям (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 июня 2014 года (неаудировано)	31 декабря 2013 года (аудировано)
<b>Договорная сумма</b>		
Займ, кредитная линия и обязательства по финансовой аренде	23.484	136.225
Гарантии	472.129	405.920
Аккредитивы и прочие обязательства, относящиеся к расчетным операциям	12	524
Минус: гарантии и вклады с ограничительными условиями	-	(7.921)
<b>Минус: резерв под банковские аккредитивы и гарантии</b>	-	(806)

Группа использует такую же политику кредитного контроля и управления при принятии на себя забалансовых потенциальных обязательств, которую она использует при осуществлении балансовых операций. Общая сумма имеющихся договорных обязательств по выдаче кредита, указанная выше, необязательно представляет собой будущую потребность в денежных средствах, так как эти обязательства могут истечь или быть закрыты до того, как они будут профинансированы. Группа также может запросить обеспечение по кредитным финансовым инструментам.

**Договор купли-продажи***НК КМГ*

30 июня 2014 года был заключен договор купли-продажи 49%-ной доли участия в уставном капитале ТОО «Казахтуркмунай» между НК КМГ (покупатель) и Türkiye Petrolleri Anonim Ortaklığı (продавец). Сумма договора составляет 204,5 миллионов долларов США. Сделка зависит от ряда условий, направленных на выполнение договора, и ожидается быть завершённой до 5 мая 2015 года.

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
(продолжение)

**33. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ**

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2014 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

В миллионах тенге	Нефтега- зовый	Горнопро- мышлен- ный	Транс- порти- ровка	Телеком- муниципаль- ная	Энергетика	Финансо- вые институты и институты развития	Корпора- тивный центр и проекты	Элими- нация	Всего
Выручка от реализации внешним клиентам	1.582.301	154.237	474.252	105.538	123.766	31.786	21.278	-	2.493.158
Выручка от реализации другим сегментам	25.586	11.177	7.927	2.921	15.489	3.160	65.107	(131.367)	-
<b>Итого выручка</b>	<b>1.607.887</b>	<b>165.414</b>	<b>482.179</b>	<b>108.459</b>	<b>139.255</b>	<b>34.946</b>	<b>86.385</b>	<b>(131.367)</b>	<b>2.493.158</b>
<b>Валовая прибыль за период</b>	<b>497.226</b>	<b>37.500</b>	<b>123.384</b>	<b>30.628</b>	<b>40.615</b>	<b>13.480</b>	<b>36.132</b>	<b>(39.060)</b>	<b>739.905</b>
Общие и административные расходы	(69.476)	(14.210)	(44.084)	(13.291)	(12.617)	(8.797)	(16.909)	4.100	(175.284)
Расходы по транспортировке и реализации	(185.149)	(2.184)	(2.781)	(1.850)	(737)	-	-	1.564	(191.137)
Финансовый доход	28.451	5.335	3.034	2.006	2.375	1.968	25.983	(13.223)	55.929
Финансовые затраты	(101.821)	(5.762)	(23.521)	(3.474)	(13.865)	(789)	(3.115)	13.392	(138.955)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	222.696	3.141	165	-	3.554	1.884	-	-	231.440
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто	80.901	(22.530)	(93.506)	(7.544)	(8.506)	(14.803)	10.949	53	(54.986)
Расходы по подоходному налогу	(107.306)	(3.485)	5.724	(3.859)	(4.135)	(192)	(6.541)	-	(119.794)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	335.760	(3.350)	(30.487)	3.072	(6.406)	(26.263)	20.218	(31.722)	260.822
Чистый (убыток)/прибыль за период от прекращенной деятельности	(219)	-	414	-	-	(6.667)	-	-	(6.472)
<b>Чистая прибыль/(убыток) за период</b>	<b>335.541</b>	<b>(3.350)</b>	<b>(30.073)</b>	<b>3.072</b>	<b>(6.406)</b>	<b>(32.930)</b>	<b>20.218</b>	<b>(31.722)</b>	<b>254.350</b>
<b>Прочая информация по сегментам на 30 июня 2014 года</b>									
Итого активы сегмента	8.658.787	1.141.889	2.840.069	449.173	1.199.476	587.737	6.843.058	(5.297.477)	16.422.712
Итого обязательства сегмента	4.125.865	348.121	1.449.696	169.220	680.531	647.661	1.815.629	(834.938)	8.401.885
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	1.218.611	419.627	35.451	-	98.472	60.124	-	(36.505)	1.795.780

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

### 33. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЁТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация об активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 31 декабря 2013 года и о прибылях и убытках за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня 2013 года:

В миллионах тенге	Нефтега- зовый	Горнопро- мышлен- ный	Транс- порти- ровка	Телеком- мундаци	Энергетика	Финансо- вые институты и институты развития	Корпора- тивный центр и проекты	Элими- нации	Всего
Выручка от реализации внешним клиентам	1.399.195	120.517	456.425	99.884	96.292	30.143	47.776	–	2.250.232
Выручка от реализации другим сегментам	18.896	13.104	7.575	2.525	8.783	3.867	84.093	(138.843)	–
<b>Итого выручка</b>	<b>1.418.091</b>	<b>133.621</b>	<b>464.000</b>	<b>102.409</b>	<b>105.075</b>	<b>34.010</b>	<b>131.869</b>	<b>(138.843)</b>	<b>2.250.232</b>
<b>Валовая прибыль за период</b>	<b>427.946</b>	<b>29.137</b>	<b>142.254</b>	<b>30.000</b>	<b>27.630</b>	<b>10.500</b>	<b>64.206</b>	<b>(61.524)</b>	<b>670.149</b>
Общие и административные расходы	(78.515)	(14.177)	(39.465)	(11.679)	(8.382)	(9.196)	(15.876)	3.115	(174.175)
Расходы по транспортировке и реализации	(146.133)	(2.555)	(2.652)	(2.086)	(123)	–	(522)	1.252	(152.819)
Финансовый доход	17.281	2.755	2.566	2.911	2.703	1.849	19.880	(14.299)	35.646
Финансовые затраты	(87.235)	(4.437)	(19.435)	(5.139)	(5.238)	(526)	(721)	10.688	(112.043)
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	245.673	18.372	172	–	14.498	3.547	–	–	282.262
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто	(8.627)	(628)	(2.001)	(92)	(420)	(48)	378	116	(11.322)
Расходы по подоходному налогу	(79.193)	(5.349)	(18.538)	(3.903)	(4.411)	(671)	(2.920)	–	(114.985)
Чистая прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности	242.235	(30.431)	64.708	10.795	27.693	(4.336)	(8.929)	3.879	305.612
Чистая прибыль/(убыток) за период от прекращенной деятельности	(164)	–	(1.548)	–	50	2.995	–	–	1.333
<b>Чистая прибыль/(убыток) за период</b>	<b>242.071</b>	<b>(30.431)</b>	<b>63.160</b>	<b>10.795</b>	<b>27.743</b>	<b>(1.343)</b>	<b>(8.929)</b>	<b>3.879</b>	<b>306.945</b>
<b>Прочая информация по сегментам на 31 декабря 2013 года</b>									
Итого активы сегмента	7.594.320	963.298	2.636.642	465.341	889.587	2.415.389	5.380.531	(5.050.619)	15.294.489
Итого обязательства сегмента	3.558.129	258.123	1.250.427	188.331	357.899	2.215.777	1.601.354	(1.642.143)	7.787.897
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	998.490	382.328	26.690	–	257.328	88.918	–	(36.505)	1.717.249

**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)****34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ***Займы выданные и займы полученные*

В июле 2014 года Фонд предоставил займ ТОО «Елорда Даму» в размере 20.000 миллионов тенге для финансирования пилотного проекта по сносу аварийного жилья г. Астана.

В июле 2014 года НК КТЖ, дочерняя организация Группы, в рамках ранее заключенного соглашения с АО ДБ «HSBC Казахстан» была освоена сумма в размере 4.503 миллиона тенге (эквивалент 18 миллионов евро по курсу на дату получения). Займ предоставлен сроком на 10 лет под ставку вознаграждения EUR CIRR + 0.9%. Полное погашение займа ожидается в 2024 году.

В июле 2014 года НК КМГ, дочерней организацией Группы, были произведены выплаты по ранее выпущенным еврооблигациям на сумму 29.589 миллионов тенге (эквивалент 161 миллион долларов США по курсу на дату оплаты).

В июле 2014 года НК КМГ полностью погасил синдикатный заём от Unicredit bank London branch в сумме 45.500 миллиона тенге (эквивалент 250 миллионов долларов США по курсу на дату оплаты).

В июле и в августе 2014 года дочерняя организация Группы, АО «НАК «Казатомпром» (далее «КАП»), в рамках действующих кредитных линий привлекла краткосрочные займы в размере 4.588 миллионов тенге (эквивалент 25 миллионов долларов США по курсу на дату получения) от АО «Ситибанк Казахстан» и 5.461 миллионов тенге (эквивалент 30 миллионов долларов США по курсу на дату получения) от банка Societe Generale.

В августе 2014 года НК КМГ, дочерняя организация Группы, получила займ от клуба банков (Raiffeisen Bank International AG, Raiffeisen Bank SA, Banca Commerciale Romana SA, ING Bank Amsterdam –Bucharest branch, Unicredit Tiriac Bank SA) на сумму 36.400 миллионов тенге (эквивалент 200 миллионов долларов США по курсу на дату получения) со сроком на 5 лет и ставкой вознаграждения- Либор (3 мес)+2,5% год. Целью займа является рефинансирование ранее полученного займа от Unicredit bank London branch.

В июле, августе и в сентябре 2014 года ТОО «Тенгизшевройл», совместное предприятие Группы, выплатило дивиденды в пользу Группы в общей сумме 36.510 миллионов тенге (эквивалент 201 миллион долларов США на даты осуществления выплат).

АО «Альянс Банк» произвел выплату в сумме 5.000 миллионов тенге в счет погашения части займа, полученного от НБРК в феврале 2014 года.

В августе 2014 года ЭГРЭС-1, дочерняя организация Группы, получила краткосрочный займ от АО ДБ «Сбербанк России» на сумму 5.000 миллионов тенге со ставкой 10% годовых.

*Финансовые активы*

В августе 2014 года АО «Казкоммерцбанк» осуществил выкуп 80.000.000 своих простых акций у Фонда общей стоимостью 38.030 миллионов тенге.

*Изменения в структуре Группы*

В июле КАП были созданы две ассоциированные организации: ТОО «СП «Южная горно-химическая компания» и ТОО «СП «Хорасан-У (Хорасан-У)», в которых доля КАП составила 30% и 33,98% соответственно.

*Хеджирование*

В августе 2014 года НК КТЖ заключила сделку хеджирования валютного риска с Royal Bank of Scotland plc., связанного с выплатами вознаграждения и основного долга по еврооблигациям на сумму 324 миллиона долларов США (эквивалент 58.968 миллионов тенге по курсу на 29 августа 2014 года) со ставкой вознаграждения 7% годовых, погашаемым в мае 2016 года. Сделка хеджирования валютного риска заключена с использованием производного финансового инструмента- кросс валютный своп USD/CHF по ставке 6,5% годовых (полугодовые платежи) по курсу 0,9145 долларов США к швейцарскому франку (296 миллионов швейцарских франков). Датой заключительного обмена платежами по кросс-валютному свопу является 28 апреля 2016 года.



**ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)**

---

**34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ (продолжение)***Прочие события*

В июле 2014 года внесены поправки к договору с ТОО «Тенгизшевройл» от 25 декабря 2001 года об увеличении тарифа на транспортировку газа с 2,8 долларов США до 3,00 долларов США за 1000 кубических метров на 100 километров.

По решению Правления Альянс Банка была списана безнадежная дебиторская задолженность коллекторских компаний на сумму около 10.000 миллионов тенге без прекращения права требования.

В сентября 2014 года рейтинговое агентство Moody's Investors Service Ltd. вынесло вопрос о рассмотрении понижения рейтинга эмитента КАП, ВааЗ, и рейтинга необеспеченных ценных бумаг, выпущенных КАП.