

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

**Промежуточная сокращённая консолидированная
финансовая отчётность (неаудированная)**

*По состоянию на 30 июня 2013 года и за шесть месяцев,
закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс	1-2
Промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе	3-4
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	5-6
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7-8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	9
1. Общая информация	9
2. Основа подготовки финансовой отчетности	11
3. Сезонный характер деятельности	15
4. Приобретения	15
5. Прекращенная деятельность, внеоборотные активы, предназначенные для продажи и потеря контроля над дочерней организацией	16
6. Основные средства	24
7. Инвестиции в Совместные предприятия и ассоциированные компании	26
8. Займы клиентам	27
9. Финансовые активы	28
10. Прочие долгосрочные активы	29
11. Торговая дебиторская задолженность и прочие текущие активы	29
12. Денежные средства и их эквиваленты	30
13. Капитал	30
14. Займы	33
15. Займы Правительства Республики Казахстан	34
16. Прочие текущие обязательства	35
17. Выручка	35
18. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	36
19. Общие и административные расходы	36
20. Расходы по транспортировке и реализации	36
21. Убыток от обесценения	37
22. Прочий операционный убыток	37
23. Финансовые затраты	37
24. Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	38
25. Консолидация	39
26. Существенные неденежные сделки	40
27. Раскрытие информации о связанных сторонах	41
28. Цели и политика управления финансовыми рисками	42
29. Финансовые и условные обязательства	44
30. Сегментная отчетность	49
31. События после отчетной даты	51

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 (вместе «Группа»), которая включает промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2013 года, а также соответствующие промежуточные консолидированные отчёты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и 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 обзором. 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.

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 2013 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



Квалификационное свидетельство аудитора
№0000099 от 27 августа 2012 года

10 сентября 2013 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 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	6.323.558	6.067.038
Нематериальные активы		340.414	358.228
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	1.641.395	1.351.044
Займы клиентам	8	1.283.183	1.386.384
Средства в кредитных учреждениях		269.862	267.751
Прочие финансовые активы	9	172.167	464.934
Актив по отсроченному подоходному налогу		75.266	77.964
Прочие долгосрочные активы	10	514.385	420.271
		10.620.230	10.393.614
Текущие активы			
Запасы		418.409	408.792
НДС к возмещению		208.444	193.950
Предоплата по подоходному налогу		98.091	77.948
Торговая дебиторская задолженность	11	292.683	342.257
Займы клиентам	8	590.778	665.326
Средства в кредитных учреждениях		1.137.844	1.070.656
Прочие финансовые активы	9	191.438	267.809
Прочие активы	11	280.058	297.706
Денежные средства и их эквиваленты	12	1.376.918	1.465.548
		4.594.663	4.789.992
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	5	21.331	51.521
Итого активов		15.236.224	15.235.127

Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
(продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Капитал и обязательства			
Капитал, относящийся к Акционеру			
Уставный капитал	13	4.418.634	4.409.314
Резерв по переоценке финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		29.151	24.846
Резерв по пересчёту иностранных валют		237.497	219.712
Прочие капитальные резервы		(2.184)	15.828
Нераспределённая прибыль		1.930.014	1.920.696
		6.613.112	6.590.396
Неконтрольная доля участия	13	794.070	801.135
Итого капитала		7.407.182	7.391.531
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	3.692.538	3.517.546
Займы Правительства Республики Казахстан	15	194.237	210.810
Обязательства по финансовой аренде		39.705	35.313
Резервы		137.167	136.312
Обязательство по отсроченному подоходному налогу		352.948	333.864
Обязательства по вознаграждениям работникам		53.691	45.940
Средства клиентов		72.583	106.663
Производные финансовые инструменты		-	7.450
Прочие долгосрочные обязательства		307.062	296.660
		4.849.931	4.690.558
Текущие обязательства			
Займы	14	618.278	679.075
Займы Правительства Республики Казахстан	15	583.311	559.831
Обязательства по финансовой аренде		8.291	8.425
Резервы		121.009	124.202
Обязательства по вознаграждениям работникам		3.960	4.039
Подоходный налог к уплате		33.863	48.841
Торговая и прочая кредиторская задолженность		381.588	496.798
Средства клиентов		667.835	636.058
Производные финансовые инструменты		387	888
Прочие текущие обязательства	16	557.055	574.564
		2.975.577	3.132.721
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	5	3.534	20.317
Итого обязательств		7.829.042	7.843.596
Итого капитала и обязательств		15.236.224	15.235.127

Управляющий директор – Член Правления



Нурлан Рахметов
Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова
Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2013 года (неаудировано)	30 июня 2012 года (неаудировано)*
Выручка	17	2.334.673	2.301.886
Государственные субсидии		14.507	13.815
		2.349.180	2.315.701
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	18	(1.640.385)	(1.674.365)
Валовая прибыль		708.795	641.336
Общие и административные расходы	19	(198.544)	(171.402)
Расходы по транспортировке и реализации	20	(152.819)	(188.344)
Доход от выгодной покупки		1.203	–
Убыток от выбытия основных средств, нетто		(1.926)	(877)
Убыток от обесценения	21	(143.510)	(1.098)
Прочий операционный доход		41.018	52.135
Прочий операционный убыток	22	(25.576)	(646.847)
Прибыль/(убыток) от операционной деятельности		228.641	(315.097)
Финансовые затраты	23	(112.043)	(92.797)
Финансовый доход		35.646	29.825
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	24	279.857	284.406
Отрицательная курсовая разница, нетто		(12.151)	(17.748)
Прибыль/(убыток) до учёта подоходного налога		419.950	(111.411)
Расходы по подоходному налогу		(107.864)	(117.813)
Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности		312.086	(229.224)
(Убыток)/прибыль после налогообложения от прекращенных операций	5	(5.141)	200.297
Прибыль/(убыток) за период		306.945	(28.927)

Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности.

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

В миллионах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2013 года (неаудировано)	30 июня 2012 года (неаудировано)*
Прочий совокупный доход, после налогообложения:			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Пересчет иностранных валют		17.876	12.454
Нереализованная прибыль/(убыток) от переоценки финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		2.552	(22.942)
Чистый реализованный (убыток)/прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		(244)	133
Реклассификации из состава прочего совокупного дохода в прочие убытки по обесценению финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи		–	220
Чистый прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:		20.184	(10.135)
<i>Прочий совокупный доход, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Актуарные убытки по плану с установленными выплатами, после налогообложения		(291)	–
Убыток от инструментов хеджирования денежных потоков		(254)	–
Чистый прочий совокупный убыток, не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:		(545)	–
Прочий совокупный доход/(убыток), после налогообложения		19.639	(10.135)
Общий совокупный доход/(убыток) за период, после налогообложения		326.584	(39.062)
Прибыль/(убыток) за период приходящаяся на:			
Акционера		286.112	(60.050)
Неконтрольную долю участия		20.833	31.123
		306.945	(28.927)
Общий совокупный доход/(убыток) за период, после налогообложения приходящийся на:			
Акционера		305.863	(71.553)
Неконтрольную долю участия		20.721	32.491
		326.584	(39.062)
Прибыль/(убыток) на акцию:			
Основная и разводненная доля прибыли/(убытка) за период, относящейся к акционеру (тенге)	13	82,18	(17,25)
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся деятельности:			
Основная и разводненная доля прибыли/(убытка) от продолжающейся деятельности, относящейся к акционеру (тенге)	13	83,64	(45,30)

* Некоторые суммы, приведенные выше, не соответствуют суммам в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поскольку отражают произведенные пересчеты, подробная информация о которых приводится в Примечании 5

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер


Нурлан Рахметов


Алмаз Абрахманова



Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Приходится на Акционера						Итого
	Уставный капитал	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту иностранных валют	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого	
Сальдо на 31 декабря 2011 года (аудировано)	4.050.383	(106.997)	186.145	17.656	823.433	4.970.620	758.983
Совокупный убыток за период*	-	(22.953)	11.880	(430)	(60.050)	(71.553)	32.491
Выпуск акций	346.333	-	-	-	-	346.333	-
Дивиденды	-	-	-	-	(168.190)	(168.190)	(149.955)
Прочие операции с Акционером	-	-	-	-	1.630	1.630	-
Признание выплат на основе долевых инструментов	-	-	-	110	-	110	694
Изменение доли владения в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли	-	-	-	-	(1.155)	(1.155)	887
Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка	-	-	-	-	2.432	2.432	(20.711)
Прочие распределения Акционеру	-	-	-	-	(5.032)	(5.032)	-
Увеличение прочих капитальных резервов	-	-	-	1	(1)	-	-
Сальдо на 30 июня 2012 года (неаудировано)	4.396.716	(129.950)	198.025	17.337	593.067	5.075.195	622.389
							5.697.584

* Некоторые суммы, приведенные выше, не соответствуют суммам в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поскольку отражают произведенные пересчёты, подробная информация о которых приводится в Примечании 5

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (продолжение)

В миллионах тенге	Приходится на Акционера							Итого	
	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчёту иностранных валют	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого		Неконтрольная доля участия
Сальдо на 31 декабря 2012 года (аудировано)		4.409.314	24.846	219.712	15.828	1.920.696	6.590.396	801.135	7.391.531
Совокупный доход за период		-	2.308	17.876	(433)	286.112	305.863	20.721	326.584
Выпуск акций	13.1	9.320	-	-	-	-	9.320	-	9.320
Дисконт по облигациям, выкупленным Национальным Банком РК	13.2	-	-	-	-	249.828	249.828	-	249.828
Дивиденды	13.3	-	-	-	-	-	-	(46.366)	(46.366)
Прочие операции с Акционером	13.4	-	1.997	(92)	(17.617)	(540.795)	(556.507)	-	(556.507)
Признание выплат на основе долевого инструмента		-	-	-	32	46	78	(34)	44
Приобретение дочерних организаций		-	-	-	-	-	-	12.287	12.287
Изменение долей участия в дочерних организациях – приобретение долей контрольными долями	13.5	-	-	-	-	13.408	13.408	6.943	20.351
Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение неконтрольной доли		-	-	1	2	(970)	(967)	(497)	(1.464)
Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка		-	-	-	-	(124)	(124)	(119)	(243)
Прочие распределения Акционеру	13.6	-	-	-	-	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	(2.184)	1.930.014	6.613.112	794.070	7.407.182

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



Нурлан Рахметов

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ
ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**

В миллионах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2013 года (неаудировано)	30 июня 2012 года (неаудировано)*
Денежные потоки от операционной деятельности:			
Прибыль/(убыток) до подоходного налога от продолжающейся деятельности		419.950	(111.411)
(Убыток)/прибыль до подоходного налога от прекращенной деятельности		(4.453)	201.540
<i>Корректировки на:</i>			
Износ, истощение и амортизацию	18,19,20	173.814	150.458
Долю в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	7, 24	(279.857)	(284.406)
Финансовые затраты	23	112.043	92.797
Финансовый доход		(35.646)	(29.825)
Убыток от обесценения	21	143.510	1.098
Убыток по облигациям на восстановление	22	—	628.572
Доход от выбытия прекращенной деятельности		—	(200.034)
Доход от выкупа собственных облигаций БТА Банк		—	(10.458)
Доход от выгодной покупки		(1.203)	—
Отчисления в резервы		12.875	5.780
Резервы по сомнительной торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам	19	2.167	3.320
Убыток/(доход) от переоценки финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4.166	(3.140)
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов, нетто		1.926	877
Нереализованный (доход)/убыток от курсовой разницы		(483)	6.622
Прочие неденежные операции		9.659	5.121
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		558.468	456.911
Изменения в прочих долгосрочных активах		(33.112)	(13.698)
Изменения в займах клиентам		(94.226)	(110.167)
Изменения в средствах в кредитных учреждениях		(17.700)	10.115
Изменения в финансовых активах		16.441	22.618
Изменения в запасах		(32.936)	(52.160)
Изменения в НДС к возмещению		(14.456)	(11.264)
Изменения в торговой дебиторской задолженности		43.441	(48.711)
Изменения в прочих текущих активах		27.589	(10.137)
Изменения в займах и в займах Правительства Республики Казахстан		37.910	166.086
Изменения в торговой кредиторской задолженности		(78.894)	(45.806)
Изменения в средствах клиентов		(87.054)	(37.169)
Изменения в производных финансовых инструментах		797	(3.786)
Изменения в прочих обязательствах		(35.551)	4.240
		290.717	327.072
Подоходный налог уплаченный		(139.129)	(97.914)
Проценты уплаченные		(55.070)	(68.503)
Проценты полученные		17.655	16.121
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		114.173	176.776

Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

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

В миллионах тенге	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся	
		30 июня 2013 года (неаудировано)	30 июня 2012 года (неаудировано)*
Денежные потоки от инвестиционной деятельности:			
Размещение банковских депозитов, нетто		(176.346)	(223.172)
Приобретение совместных предприятий и ассоциированных компаний		(252.832)	(10.725)
Приобретение дочерних организаций, за вычетом приобретенных денежных средств		(22.409)	–
Приобретение основных средств		(422.143)	(415.349)
Приобретение нематериальных активов		(5.136)	(3.028)
Поступления от реализации прочих финансовых активов, нетто		21.925	62.707
Поступления от продажи основных средств		4.243	5.193
Авансы, выплаченные за долгосрочные активы	10	(88.062)	(62.723)
Дивиденды, полученные от совместных предприятий ассоциированных компаний	7	172.626	312.431
Денежные средства выбывших дочерних организаций	5	(171.417)	–
Поступления от продажи ассоциированной компании и активов, предназначенных для продажи		–	225.739
Поступления от продажи дочерних организаций		4.528	7.557
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(935.023)	(101.370)
Денежные потоки от финансовой деятельности:			
Поступления по займам		1.035.060	425.574
Погашение займов		(322.875)	(235.400)
Погашение обязательств по финансовой аренде		(4.635)	(4.122)
Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка		(243)	(18.279)
Дивиденды, выплаченные Акционеру		–	(159.113)
Операции с Акционером		(7.922)	(28.478)
Дивиденды, выплаченные неконтрольным долям дочерних организаций		(882)	(112.505)
Взносы в уставный капитал неконтрольными долями		25.879	–
Приобретение неконтрольной доли участия		(1.293)	(286)
Взносы в уставный капитал	13	9.320	11.000
Чистое поступление/(расходование) денежных средств в финансовой деятельности		732.409	(121.609)
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты		(189)	3.128
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов		(88.630)	(43.075)
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода	12	1.465.548	1.646.615
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	12	1.376.918	1.603.540

Информация по существенным неденежным операциям раскрыта в Примечании 26.

* Некоторые суммы, приведенные выше, не соответствуют суммам в промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, поскольку отражают произведенные пересчеты, подробная информация о которых приводится в Примечании 5

Управляющий директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах 9-52 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Корпоративная информация

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее по тексту «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 по тексту «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее по тексту «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своего права собственности в некоторых предприятиях, принадлежащих Правительству Республики Казахстан (далее по тексту «Государство» или «Правительство»). Правительство, представленное Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, является единственным акционером Фонда (далее по тексту «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 25* (далее по тексту «Группа»). Деятельность Фонда до 1 февраля 2012 года регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизации и диверсификации экономики; повышение эффективности деятельности компаний Фонда. 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 Фонда и эффективного управления активами, входящими в группу Фонда.

Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на семь операционных сегментов (*Примечание 30*):

- 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, междугородную 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 развитию и стимулированию инвестиционной и инновационной деятельности во всех сегментах экономики Казахстана. Данный сегмент также включает 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. Кунаева 8, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 10 сентября 2013 года Управляющим директором – Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

План стабилизации экономики и финансовой системы

В целях обеспечения стабильности экономики и финансовой системы страны в условиях мирового финансового кризиса Постановлением Правительства №1085 от 25 ноября 2008 года был утвержден План совместных действий Правительства, Национального Банка и Агентства по регулированию и надзору финансового рынка и финансовых организаций Республики Казахстан по стабилизации экономики и финансовой системы на 2009-2010 годы (далее по тексту «План Стабилизации»). План Стабилизации предусматривал ряд мероприятий, направленных на следующие цели:

- Стабилизация финансового сектора;
- Стабилизация рынка недвижимости;
- Поддержка малого и среднего бизнеса;
- Развитие агропромышленного комплекса;
- Реализация инновационных, индустриальных и инфраструктурных проектов.

Фонд выступает основным оператором Правительства по реализации Плана Стабилизации.

В рамках Плана Стабилизации по стабилизации финансового сектора в 2009 году Фонд приобрел контрольные пакеты акций АО «БТА Банк» и АО «Альянс Банк» и значительные доли в АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Казкоммерцбанк». Данные меры были направлены на предоставление банкам дополнительной ликвидности и обеспечение их платежеспособности. В 2012 и 2011 годах Фонд реализовал все простые и часть привилегированных акций АО «Народный Банк Казахстана».

В 2010 году в рамках плана реструктуризации обязательств АО «БТА Банк» (далее по тексту «БТА Банк»), утвержденного в марте 2010 года, Фонд приобрел вновь выпущенные простые акции АО «Темірбанк» (далее по тексту «Темірбанк»), дочерней организации БТА Банка.

Фонд не планирует удерживать доли владения в БТА Банке, Альянс Банке, Темірбанк, АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Казкоммерцбанк» в долгосрочной перспективе.

В 2010 году Альянс Банк, БТА Банк и Темірбанк завершили процесс реструктуризации своей задолженности. Способность Альянс Банка и Темірбанка продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности в значительной степени зависит от успешной реализации новых бизнес-моделей в соответствии с условиями реструктуризации.

Способность БТА Банка продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит в значительной степени от успешной реализации новой бизнес-модели в соответствии с условиями второй реструктуризации своих долгов, завершенной в декабре 2012 года.

В соответствии с протоколом совещания с участием Президента Республики Казахстан от 23 января 2013 года № 01-7.1 «Об итогах социально-экономического развития Республики Казахстан за 2012 год и задачах по реализации Стратегии «Казахстан-2050» Правительству Республики Казахстан было поручено осуществить передачу институтов развития и финансовых организаций (АО «Банк Развития Казахстана», АО «Kazyna Capital Management»), АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана») в ведение вновь созданной организации, владельцем 100% акций которой будет Правительство, и передачу ТОО «СК-Фармация» в ведение Министерства здравоохранения Республики Казахстан.

В апреле 2013 года пакеты акций институтов развития и финансовых организаций были переданы в доверительное управление с правом полного контроля соответствующим профильным министерствам. После создания в мае 2013 года АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», пакеты акций институтов развития и финансовых организаций были переданы в доверительное управление с правом полного контроля АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек» (Примечание 5).

В апреле 2013 года доля участия в ТОО «СК-Фармация» была передана в доверительное управление с правом полного контроля Министерству здравоохранения Республики Казахстан (Примечание 5).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

План стабилизации экономики и финансовой системы (продолжение)

В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 206 от 4 марта 2013 года Фонду было разрешено стать акционером АО «НПФ «Народный банк», НПФ «Грантум» и НПФ «ҰларҮміт» за счёт реализации принадлежащих Фонду акций АО «Казкоммерцбанк» и АО «БТА банк».

В целях реализации принадлежащих Фонду акций АО «БТА Банк», АО «Альянс Банк» и АО «Темірбанк» до 31 декабря 2013 года, в случае отказа акционеров указанных банков от преимущественного права покупки реализуемых акций, Фонду рекомендовано:

- принять меры по отчуждению акций АО «Альянс Банк» и АО «Темірбанк» единому стратегическому инвестору;
- сделать предложение АО «Народный банк Казахстана» приобрести оставшийся пакет акций АО «БТА Банк».

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность не включает всю информацию и раскрытия, требуемые при подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности, и должна рассматриваться в сочетании с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Элементы промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, каждого из дочерних предприятий Группы, включённые в данную промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность («функциональная валюта»). Промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге, который является валютой представления отчетности 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.

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 Группы, 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 СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчет иностранной валюты (продолжение)

Курсы обмена валют

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

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Доллар США	151,65	150,79
Евро	197,9	199,22
Швейцарский франк	160,41	165,09
Российский рубль	4,63	4,96
Японская йена	1,53	1,75

Обменный курс КФБ на 10 сентября 2013 года составлял 153,37 тенге за 1 доллар США.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой

Учетная политика, принятая при составлении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствует политике, применявшейся при составлении годовой консолидированной финансовой отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятых на 1 января 2013 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

Поправки к МСБУ 1 «Представление статей прочего совокупного дохода»

Поправки к МСБУ 1 изменяют группировку статей, представляемых в составе прочего совокупного дохода. Статьи, которые могут быть переклассифицированы в состав прибыли или убытка в определенный момент в будущем (например, чистый доход от хеджирования чистых инвестиций, курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных подразделений, чистое изменение хеджирования денежных потоков и чистые расходы или доходы по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи), должны представляться отдельно от статей, которые никогда не будут переклассифицированы (например, актуарные доходы и расходы по планам с установленными выплатами и переоценка земли и зданий). Поправка оказывает влияние исключительно на представление информации в консолидированной финансовой отчетности и не оказывает существенного влияния на консолидированное финансовое положение или консолидированные финансовые результаты деятельности Группы.

Поправка к МСБУ 1 «Разъяснение требований в отношении сравнительной информации»

Поправка к МСБУ 1 разъясняет разницу между добровольным раскрытием дополнительной сравнительной информации и минимумом необходимой сравнительной информации. Группа должна включить сравнительную информацию в соответствующие примечания к финансовой отчетности, когда она на добровольной основе предоставляет сравнительную информацию сверх минимума данных за один сравнительный период. Однако представление такой дополнительной сравнительной информации в полном комплекте финансовой отчетности, не является обязательным.

Вступительный отчет о финансовом положении («третий баланс») представляется в случаях, когда Группа ретроспективно применяет учетную политику, осуществляет ретроспективный перерасчет или переклассифицирует статьи финансовой отчетности, и это оказывает существенное влияние на отчет о финансовом положении на начало предыдущего периода. В поправке разъясняется, что соответствующие примечания к третьему балансу представлять не требуется. Согласно МСБУ 34 третий баланс не входит в минимально необходимый объем информации, подлежащий представлению в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой (продолжение)

Поправка к МСБУ 32 «Налоговый эффект выплат держателям долевых инструментов»

Поправка к МСБУ 32 «*Финансовые инструменты: представление информации*» разъясняет, что налог на прибыль, обусловленный выплатами акционерам, учитывается согласно МСБУ 12 «*Налог на прибыль*». Поправка исключает действующие требования в отношении налога на прибыль из МСБУ 32 и требует от компаний применять положения МСБУ 12 в отношении налога на прибыль, обусловленного выплатами акционерам. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы ввиду отсутствия налоговых последствий выплат акционерам, осуществляемым в денежной и неденежной формах.

Поправки к МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность и информация по сегментам в части общих сумм активов и обязательств»

Поправка разъясняет требования МСБУ 34 относительно информации по сегментам в части общих сумм активов и обязательств для каждого отчётного сегмента с целью приведения требований данного стандарта в соответствие с положениями МСФО 8 «*Операционные сегменты*». Информация об общих суммах активов и обязательств для отчётного сегмента раскрывается только в том случае, если такие суммы регулярно предоставляются лицу, ответственному за принятие операционных решений, и при наличии существенных изменений общих сумм, раскрытых в предыдущей годовой финансовой отчётности компании по этому отчётному сегменту. Поправка не оказала существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

МСБУ 19 «Вознаграждения работникам» (в редакции 2011 года) (МСБУ 19R)

МСБУ 19 включает в себя ряд поправок относительно учёта планов с установленными выплатами. В частности, в соответствии с новой редакцией стандарта актуарные доходы и расходы, признаются в составе прочего совокупного дохода (ПСД) и не подлежат последующей переклассификации в состав прибыли или убытка; ожидаемая доходность активов плана, более не признается в составе прибыли или убытка, а вместо этого применяется требование о признании процентов по чистому обязательству (активу) плана с установленными выплатами в составе прибыли или убытка, которые рассчитываются с использованием ставки дисконтирования для оценки обязательства по установленным выплатам; стоимость услуг прошлых лет, права на вознаграждения за которые еще не перешли, признаются в составе прибыли или убытка на более раннюю из следующих дат: дата изменений плана, или дата признания соответствующих затрат на реструктуризацию или выходных пособий. Прочие поправки касаются новых требований в отношении раскрытия информации, например, требований в отношении раскрытия количественной информации о чувствительности. Поправка не оказала существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчётность Группы.

Поправки к МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Взаимозачёт финансовых активов и финансовых обязательств»

Согласно данным поправкам, компании обязаны раскрывать информацию о правах на осуществление взаимозачёта финансовых инструментов и связанных с ними соглашениях (например, соглашениях о предоставлении обеспечения). Благодаря данным требованиям пользователи будут располагать информацией, полезной для оценки влияния соглашений о взаимозачёте на финансовое положение компании. Новые требования в отношении раскрытия информации применяются ко всем признанным финансовым инструментам, которые подлежат взаимозачёту в соответствии с МСБУ 32. Требования в отношении раскрытия информации также применяются к признанным финансовым инструментам, которые являются предметом юридически закрепленного генерального соглашения о взаимозачёте или аналогичного соглашения вне зависимости от того, подлежат ли они взаимозачёту согласно МСБУ 32. Поскольку Группа не осуществляет взаимозачёт финансовых инструментов в соответствии с МСБУ 32 и не имеет соглашений о взаимозачёте, попадающих в сферу применения поправки, ее принятие не оказало влияния на Группу.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой (продолжение)

МСФО 10 «Консолидированная финансовая отчетность», МСБУ 27 «Отдельная финансовая отчетность»

МСФО 10 предусматривает единую модель контроля, которая применяется в отношении всех компаний, включая компании специального назначения. МСФО 10 заменяет ту часть МСБУ 27 «Консолидированная и отдельная финансовая отчетность», в которой содержались требования к консолидированной финансовой отчетности. Стандарт также содержит указания по вопросам, которые рассматривались в Интерпретации ПККИ-12 «Консолидация – компании специального назначения». МСФО 10 изменяет определение «контроль» таким образом, что считается, что инвестор контролирует объект инвестиций, если он имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержен риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций. Согласно определению контроля в МСФО 10 инвестор контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются следующие условия: (а) наличие у инвестора полномочий в отношении объекта инвестиций; (б) наличие у инвестора права на переменную отдачу от инвестиции или подверженность риску, связанному с ее изменением; (в) наличие у инвестора возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции. МСФО 10 не оказал существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО 11 «Соглашения о совместной деятельности» и МСБУ 28 «Инвестиции в ассоциированные компании и совместные предприятия»

МСФО 11 заменяет МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПККИ-13 «Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников». МСФО 11 исключает возможность учёта совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО 11, учитываются по методу долевого участия. МСФО 11 вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты. Поправка не оказала существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО 12 «Раскрытие информации о долях участия в других компаниях»

МСФО 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. Ни одно из этих требований к раскрытию информации не применяется в отношении промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности. Исключения составляют существенные события и операции в промежуточном периоде. Таким образом, Группа не раскрывала подобной информации.

МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

МСФО 13 объединяет в одном стандарте все указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО. МСФО 13 не вносит изменений в определение того, когда компании должны использовать справедливую стоимость, а предоставляет указания относительно оценки справедливой стоимости согласно МСФО, когда ее использование требуется или разрешается другими стандартами в составе МСФО. Применение МСФО 13 не оказало существенного влияния на оценки справедливой стоимости, определяемые Группой.

МСФО 13 также предусматривает требования о раскрытии определенной информации о справедливой стоимости, которые заменяют действующие требования к раскрытию информации, содержащиеся в других стандартах в составе МСФО, включая МСФО 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Некоторые из этих требований, относящиеся к раскрытию информации в отношении финансовых инструментов согласно МСБУ 34.16A(j), применяются и к промежуточной сокращенной финансовой отчетности. Группа раскрыла такую информацию в примечаниях к данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним, впервые примененные Группой (продолжение)

Интерпретация IFRIC 20 «Затраты на вскрышные работы на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения»

Данная интерпретация применяется в отношении затрат на удаление шлаковых пород (вскрышные работы), возникающих на этапе эксплуатации разрабатываемого открытым способом месторождения. В интерпретации рассматривается метод учёта выгод от вскрышных работ. Данная интерпретация не оказала существенного влияния на промежуточную сокращённую консолидированную финансовую отчетность Группы.

Помимо вышеперечисленных поправок и новых стандартов, в отчётных периодах, начинающихся 1 января 2013 года или после этой даты вступают в силу изменения, внесенные в МСФО 1 «Первое применение Международных стандартов финансовой отчетности». Группа не является группой, впервые применяющей МСФО, поэтому данные изменения не оказали влияния на Группу.

Группа не применяла досрочно какие-либо другие стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные затраты Группы подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие затраты на материалы, профессиональные 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.

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ

Приобретение доли участия в ТОО «Казцинк»

1 февраля 2013 года Фонд приобрел 29,8221% доли участия в уставном капитале ТОО «Казцинк» путем приобретения 100% долей участия в уставном капитале ТОО «Logic Business», ТОО «Logic Invest Capital» и ТОО «Инвестиционный дом «Дана», владеющих по 9,9407% доли участия в ТОО «Казцинк», на общую сумму 248.838 миллионов тенге (стоимость каждой компании составила 82.946 миллионов тенге). Фонд планирует произвести передачу данных долей участия в ТОО «Казцинк» в уставный капитал АО «Тау-Кен Самрук». Приобретение было осуществлено за счёт средств, поступивших от размещения купонных облигаций на сумму 255.000 миллионов тенге и выкупленных Национальным Банком Республики Казахстан (*Примечание 15*). Срок обращения облигаций составляет 50 лет с купонным вознаграждением в размере 0,01% годовых.

Доля участия в ТОО «Казцинк» учитывается по методу долевого участия в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности Группы. Приобретение ТОО «Казцинк» было учтено в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности по методу покупки.

Суммы доли в справедливой стоимости идентифицируемых активов и обязательств на дату приобретения представлены следующим образом:

В миллионах тенге

Долгосрочные активы	206.890
Краткосрочные активы	44.237
Итого активы	251.127
Долгосрочные обязательства	27.307
Краткосрочные обязательства	23.360
Итого обязательства	50.667
Чистые активы	200.460
Справедливая стоимость вознаграждения	248.838
Гудвилл	48.378

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

4. ПРИОБРЕТЕНИЯ (продолжение)

Приобретение долей участия в ТОО «Казцинк» (продолжение)

Консолидированная чистая прибыль Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, включает долю прибыли, приходящуюся на 29,8221% долю в чистой прибыли ТОО «Казцинк» с даты приобретения по 30 июня 2013 года в размере 3.208 миллионов тенге.

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ**

Прекращенная деятельность

Передача Акционеру институтов развития, финансовых организаций и ТОО «СК-Фармация»

В соответствии с протоколом совещания с участием Президента Республики Казахстан от 23 января 2013 года №01-7.1 «Об итогах социально-экономического развития Республики Казахстан за 2012 год и задачах по реализации Стратегии «Казахстан-2050» Правительству Республики Казахстан было поручено создать АО «Национальное агентство развития». Владельцем 100% акций данного Агентства будет Правительство, с передачей ему принадлежащих Фонду долей владения в институтах развития и финансовых организациях, предусмотрев передачу ТОО «СК-Фармация» в ведение Министерства здравоохранения Республики Казахстан.

В апреле 2013 года Фонд в соответствии с договорами доверительного управления с правом полного контроля передал пакеты акций институтов развития и финансовых организаций Акционеру в лице следующих государственных учреждений: Министерству регионального развития Республики Казахстан – АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», Министерству индустрии и новых технологий Республики Казахстан – АО «Банк Развития Казахстана», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация» «КазЭкспортГарант», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана», Министерству здравоохранения Республики Казахстан – ТОО «СК-Фармация». В мае 2013 года данные договора доверительного управления с государственными учреждениями были аннулированы и заключены новые договора с АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек».

В мае 2013 года Фонд в соответствии с договорами доверительного управления с правом полного контроля передал пакеты акций институтов развития и финансовых организаций АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», созданному в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 мая 2013 года.

В связи с тем, что в апреле 2013 года Фонд потерял контроль над институтами развития, финансовыми организациями и ТОО «СК-Фармация», Фонд прекратил признание и отразил выбытие данных дочерних организаций как распределение Акционеру (*Примечание 13*).

Институты развития и финансовые организации

Результаты деятельности институтов развития и финансовых организаций представлены далее:

<i>(в миллионах тенге)</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)*
Выручка	12.078	24.472
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(14.254)	(17.932)
Валовый (убыток)/прибыль	(2.176)	6.540
Общие и административные расходы	(1.813)	(3.432)
Восстановление/(убыток) от обесценения	893	(2.108)
Прочий операционный доход	1.840	2.318
Прочий операционный убыток	(810)	(2.466)
(Убыток)/прибыль от операционной деятельности	(2.066)	852
Положительная/(отрицательная) курсовая разница, нетто	181	(1.308)
Убыток до налогообложения от прекращенной деятельности	(1.885)	(456)
Расходы по подоходному налогу	(352)	(1.242)
Убыток за период от прекращенной деятельности	(2.237)	(1.698)

* По состоянию на 30 июня 2013 года Группа провела пересчет промежуточного консолидированного отчета о совокупном доходе и о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, вследствие признания институтов развития и финансовых организаций 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)**

Прекращенная деятельность (продолжение)

*Передача Акционеру институтов развития, финансовых организаций и ТОО «СК-Фармация»
(продолжение)*

Институты развития и финансовые организации (продолжение)

Соответственно, сравнительный промежуточный консолидированный отчет о совокупном доходе и сравнительный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, были пересчитаны в соответствии с требованиями МСБУ 1.

Основные категории активов и обязательств институтов развития и финансовых организаций на дату выбытия представлены далее:

<i>(в миллионах тенге)</i>	Активы и обязательства на дату выбытия (неаудировано)
Активы	
Займы клиентам	408.552
Прочие финансовые активы	469.612
Средства в кредитных учреждениях	230.911
Предоплата по подоходному налогу	7.108
Прочие долгосрочные активы	14.731
Прочие текущие активы	19.746
Денежные средства и их эквиваленты	140.079
Итого активы	1.290.739
Обязательства	
Займы	784.244
Займы Правительства Республики Казахстан	27.695
Производные финансовые инструменты	7.575
Средства клиентов	6.384
Прочие долгосрочные обязательства	22.424
Прочие текущие обязательства	9.493
Итого обязательства	857.815
Чистые активы	432.924

Чистые денежные потоки институтов развития и финансовых организаций представлены далее:

<i>(в миллионах тенге)</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Операционные	(134.777)	(8.022)
Инвестиционные	(2.242)	(14.572)
Финансовые	63.078	-
Чистое расходование денежных средств	(73.941)	(22.594)

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

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

Прекращенная деятельность (продолжение)

*Передача Акционеру институтов развития, финансовых организаций и ТОО «СК-Фармация»
(продолжение)*

ТОО «СК-Фармация»

ТОО «СК-Фармация» не отвечает определению прекращенной деятельности и было классифицировано как группа выбытия.

Основные категории активов и обязательств ТОО «СК-Фармация» на дату выбытия представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	Активы и обязательства на дату выбытия (неаудировано)
Активы	
Запасы	23.628
Средства в кредитных учреждениях	3.315
Прочие активы	5.247
Денежные средства и их эквиваленты	25.242
Итого активы	57.432
Обязательства	
Торговая кредиторская задолженность	39.611
Прочие текущие обязательства	9.678
Итого обязательств	49.289
Чистые активы	8.143

Чистая прибыль с 1 января 2013 года до даты выбытия от деятельности ТОО «СК-Фармация» составила 1.080 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 1.712 миллионов тенге).

Чистые денежные потоки ТОО «СК-Фармация» были представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Операционные	19.670	7.337
Инвестиционные	(9)	(1)
Чистое поступление денежных средств	19.661	7.336

«Aysir Turizm ve Inshaat A.S»

В 2012 году Группа приняла решение о продаже 75% доли участия в компании «Aysir Turizm ve Inshaat A.S» («Айсир»).

Выбытие Айсира ожидается в 2013 году, и по состоянию на 30 июня 2013 года сделка купли-продажи находилась на стадии переговоров. По состоянию на 31 декабря 2012 года Айсир был классифицирован как выбытие группы, классифицированной как предназначенной для продажи, и прекращенная деятельность.

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

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

Прекращенная деятельность (продолжение)

«Aysir Turizm ve Inshaat A.S» (продолжение)

Результаты деятельности Айсира за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, представлены далее:

В миллионах тенге	За шесть месяцев, закончившихся	
	30 июня 2013 года (неаудировано)	30 июня 2012 года (неаудировано)
Выручка	861	774
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(871)	(940)
Валовый убыток	(10)	(166)
Общие и административные расходы	(85)	(199)
Прочий операционный доход	5	6
Убыток от операционной деятельности	(90)	(359)
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто	(55)	130
Финансовый доход	1	4
Финансовые затраты	(21)	(47)
Убыток за период до налогообложения от прекращенной деятельности	(165)	(272)
Расходы по подоходному налогу	-	-
Убыток за период после налогообложения от прекращенной деятельности	(165)	(272)

Основные категории активов и обязательств Айсира, классифицированных как предназначенные для продажи, представлены далее:

В миллионах тенге	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Активы		
Основные средства	6.356	6.738
Прочие активы	960	467
Денежные средства и их эквиваленты	44	540
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	7.360	7.745
Обязательства		
Займы	703	1.405
Прочие долгосрочные обязательства	1.456	1.414
Торговая кредиторская задолженность	405	262
Прочие текущие обязательства	360	2
Обязательства, относящиеся к активам, классифицированным как предназначенные для продажи	2.924	3.083
Чистые активы, относящиеся к группе, предназначенной для продажи	4.436	4.662

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

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

Прекращенная деятельность (продолжение)

«Aysir Turizm ve Inshaat A.S» (продолжение)

Чистые денежные потоки Айсира были представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Операционные	343	234
Инвестиционные	(59)	(100)
Финансовые	(355)	(375)
Чистое расходование денежных средств	(71)	(241)

АО «Локомотив құрастыру зауыты»

В течение 2012 года руководство Группы приняло план по реализации 50% доли участия в дочерней организации, АО «Локомотив құрастыру зауыты». В мае 2013 года сделка была осуществлена путем продажи 26% доли Группы и одновременного выпуска 24% акций АО «Локомотив құрастыру зауыты». В результате продажи Группа потеряла контроль над АО «Локомотив құрастыру зауыты». Группа признала оставшуюся у нее 50% долю участия в АО «Локомотив құрастыру зауыты» как инвестиции в совместное предприятие.

Убыток от прекращенной деятельности представлен далее:

<i>В миллионах тенге</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Убыток от прекращенной деятельности за период	(463)	(637)
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	(2.276)	-
Убыток от прекращенной деятельности	(2.739)	(637)

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

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

Прекращенная деятельность (продолжение)

АО «Локомотив құрастыру зауыты» (продолжение)

Результаты деятельности АО «Локомотив құрастыру зауыты» представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Выручка	34	78
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	(10)	–
Валовая прибыль	24	78
Общие и административные расходы	(272)	(383)
Прочий операционный доход	–	76
Убыток от операционной деятельности	(248)	(229)
Отрицательная курсовая разница, нетто	(54)	(137)
Финансовый доход	2	2
Финансовые затраты	(163)	(273)
Убыток за период до налогообложения от прекращенной деятельности	(463)	(637)
Расходы по подоходному налогу	–	–
Убыток за период после налогообложения от прекращенной деятельности	(463)	(637)

Основные категории активов и обязательств АО «Локомотив құрастыру зауыты» на дату выбытия представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	Активы и обязательства на дату выбытия (неаудировано)
Активы	
Основные средства	14.941
Нематериальные активы	538
Прочие долгосрочные активы	596
Запасы	22.628
Прочие краткосрочные активы	2.139
Денежные средства и их эквиваленты	440
Итого активы	41.282
Обязательства	
Займы	10.605
Торговая кредиторская задолженность	12.441
Прочие долгосрочные обязательства	920
Прочие текущие обязательства	1.441
Итого обязательств	25.407
Чистые активы	15.875

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

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

Прекращенная деятельность (продолжение)

АО «Локомотив құрастыру зауыты» (продолжение)

Чистые денежные потоки АО «Локомотив құрастыру зауыты» представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Операционные	2.634	(1.248)
Инвестиционные	(475)	(548)
Финансовые	(1.739)	(369)
Чистое поступление/(расходование) денежных средств	420	(2.165)

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

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Сумма полученного вознаграждения	4.528
Выбывшие чистые активы	(15.875)
Справедливая стоимость оставшейся доли	9.071
Убыток от выбытия активов, относящихся к прекращенной деятельности	(2.276)

Чистый приток денежных средств от выбытия дочерней организации, представлен далее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Сумма полученного вознаграждения	4.528
За вычетом выбывших денежных средств и их эквивалентов	(440)
	4.088

Потеря контроля над дочерней организацией

АО «Досжан Темир Жолы»

В связи с тем, что АО «Инвестиционный Фонд Казахстана» владеет 48,94% долей участия в АО «Досжан Темир Жолы», выбытие АО «Инвестиционный Фонд Казахстана» привело к потере Группой контроля над АО «Досжан Темир Жолы». Группа прекратила признание и отразила выбытие АО «Досжан Темир Жолы» как распределение Акционеру в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале. Группа признала оставшуюся у нее 46,02% долю участия в АО «Досжан Темир Жолы» как инвестиции в ассоциированную компанию по справедливой стоимости на дату потери контроля, где справедливая стоимость была оценена в ноль тенге.

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

**5. ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ, АКТИВЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК
ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПОТЕРЯ КОНТРОЛЯ НАД ДОЧЕРНЕЙ
ОРГАНИЗАЦИЕЙ (продолжение)**

Потеря контроля над дочерней организацией (продолжение)

АО «Досжан Темир Жолы» (продолжение)

Основные категории активов и обязательств АО «Досжан Темир Жолы» на дату потери контроля представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	Активы и обязательства на дату выбытия (неаудировано)
Активы	
Нематериальные активы	23.968
Основные средства	3.621
Прочие активы	815
Денежные средства и их эквиваленты	6.096
Итого активы	34.500
Обязательства	
Займы	30.401
Прочие текущие обязательства	584
Итого обязательства	30.985
Чистые активы	3.515

Чистый убыток с 1 января 2013 года до даты выбытия от деятельности АО «Досжан Темир Жолы» составил 1.189 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 2.646 миллионов тенге).

Чистые денежные потоки АО «Досжан Темир Жолы» представлены далее:

<i>В миллионах тенге</i>	С 1 января 2013 года до даты выбытия (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Операционные	(639)	(606)
Инвестиционные	(14)	(103)
Финансовые	-	(173)
Чистое расходование денежных средств	(653)	(882)

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В миллионах тенге	Нефтегазовые активы	Активы по разведке и оценке	Трубопроводы и активы НФЗ	Здания и сооружения	Железнодорожные пути и инфраструктура	Машины, оборудование и транспортные средства	Горно-рудные активы	Прочее	Незавершенное строительство	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2013 года (аудировано)	1.935.855	126.406	753.804	521.782	575.173	1.615.853	36.962	57.794	443.409	6.067.038
Пересчет иностранных валют	8.091	211	1.953	288	-	290	-	13	82	10.928
Поступления	67.810	15.972	773	11.211	44	72.871	7.107	4.198	280.427	460.413
Приобретения посредством приобретения предприятий	-	-	-	17.000	-	7.421	-	2.124	136	26.681
Выбытия	(6.673)	(3.114)	(643)	(7.708)	(8)	(8.621)	-	(2.884)	(1.519)	(31.170)
Прекращенная деятельность	-	-	-	(172)	-	(506)	-	(631)	(3.178)	(4.487)
Расходы по износу	(26.831)	-	(26.843)	(13.497)	(10.380)	(80.381)	(5.575)	(7.062)	-	(170.569)
Износ по выбытиям	6.692	-	500	2.487	3	6.245	-	2.073	-	18.000
Резерв на обесценение за вычетом сторнирования	(49.223)	-	67	(1.797)	(428)	(2.544)	-	(433)	(4.174)	(58.532)
Переводы из/(в) запасы, нетто	-	-	(23)	(162)	(718)	1.284	-	139	6.675	7.195
Переводы в активы, предназначенные для продажи	(19)	(200)	(94)	(865)	-	(58)	-	(65)	-	(1.301)
Переводы из/(в) нематериальные активы, нетто	(70)	-	-	-	-	169	-	1	(738)	(638)
Прочие переводы и перегруппировки	35.352	-	13.689	18.821	7.664	56.133	8	4.034	(135.771)	-
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	1.970.984	139.275	743.183	547.388	571.350	1.668.156	38.502	59.301	585.419	6.323.558
Первоначальная стоимость	2.372.752	145.578	1.004.476	716.014	670.616	2.535.882	75.800	137.617	600.255	8.258.990
Накопленный износ и обесценение	(401.768)	(6.303)	(261.293)	(168.626)	(99.266)	(867.726)	(37.298)	(78.316)	(14.836)	(1.935.432)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	1.970.984	139.275	743.183	547.388	571.350	1.668.156	38.502	59.301	585.419	6.323.558
Первоначальная стоимость	2.262.918	135.923	988.248	682.234	664.533	2.402.618	68.685	130.305	461.314	7.796.778
Накопленный износ и обесценение	(327.063)	(9.517)	(234.444)	(160.452)	(89.360)	(786.765)	(31.723)	(72.511)	(17.905)	(1.729.740)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2012 года (аудировано)	1.935.855	126.406	753.804	521.782	575.173	1.615.853	36.962	57.794	443.409	6.067.038

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

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

Движение активов по разведке и оценке представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефтегазо- вые активы	Горноруд- ные активы	Итого
Остаточная стоимость на 1 января 2013 года (аудировано)	123.939	2.467	126.406
Пересчет иностранных валют	211	–	211
Поступления	15.149	823	15.972
Выбытия	(3.114)	–	(3.114)
Переводы в активы, предназначенные для продажи	–	(200)	(200)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	136.185	3.090	139.275
Первоначальная стоимость	142.488	3.090	145.578
Накопленное обесценение	(6.303)	–	(6.303)
Остаточная стоимость на 30 июня 2013 года (неаудировано)	136.185	3.090	139.275

По состоянию на 30 июня 2013 года некоторые объекты основных средств, с остаточной стоимостью в сумме 1.388.497 миллионов тенге (на 31 декабря 2012 года: 1.087.516 миллионов тенге), были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам Группы.

По состоянию на 30 июня 2013 года балансовая стоимость основных средств, полученных по соглашениям о финансовой аренде, включенных в основные средства, составляла 68.201 миллион тенге (на 31 декабря 2012 года: 65.638 миллионов тенге).

По состоянию на 30 июня 2013 года первоначальная стоимость основных средств Группы с полностью начисленным износом составила 447.752 миллиона тенге (на 31 декабря 2012 года: 483.458 миллионов тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа капитализировала затраты по займам на сумму 3.799 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 2.844 миллиона тенге).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа признала обесценение в чистой сумме 58.532 миллиона тенге, которое относится в основном к основным средствам АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» на общую сумму 56.275 миллионов тенге, связанное с увеличением экспортной таможенной пошлины с 12 апреля 2013 года с 40 долларов США за тонну до 60 долларов США за тонну. Основные допущения использованные при проведении теста на обесценение на конец 2012 года, остались без изменений. Результаты теста на обесценение наиболее восприимчивы к допущениям, относящимся к объемам добычи и цене реализации. Если бы профиль добычи был на 5% выше или ниже того, что был использован в ходе теста на обесценение, это бы привело к уменьшению обесценения более чем на 50 миллиардов тенге или увеличению обесценения более чем на 50 миллиардов тенге, соответственно. Если бы предполагаемая цена сырой нефти Brent была бы на 5% выше или ниже той, что была использована в ходе оценки, это бы привело к уменьшению обесценения более чем на 40 миллиардов тенге или увеличению обесценения более чем на 40 миллиардов тенге, соответственно.

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

7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	30 июня 2013 года (неаудировано)		31 декабря 2012 года (аудировано)	
	Балансовая стоимость	Доля владения %	Балансовая стоимость	Доля владения %
Совместные предприятия:				
ТОО «Тенгизшевройл»	289.887	20,00%	264.699	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	185.602	50,00%	176.949	50,00%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	144.307	50,00%	136.845	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	78.158	50,00%	72.085	50,00%
АО «КазРосГаз»	74.215	50,00%	63.424	50,00%
ТОО «Газопровод «Бейнеу-Шымкент»	72.004	50,00%	72.453	50,00%
ТОО «СП КазГерМунай»	68.326	50,00%	55.316	50,00%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-2»	34.417	50,00%	29.646	50,00%
Компания Forum Muider B. V.	28.221	50,00%	29.837	50,00%
Ural Group Limited BVI	21.035	50,00%	19.066	50,00%
ТОО «Казахстанско-Китайский трубопровод»	18.104	50,00%	12.012	50,00%
ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»	17.353	51,00%	17.444	51,00%
Валсера Холдингс Б.В.	15.716	50,00%	18.511	50,00%
ТОО «Казахтуркмунай»	12.906	51,00%	11.278	51,00%
ТОО Азиатский Газопровод	12.465	50,00%	1.025	50,00%
АО Локомотив Курастыру зауыты	9.431	50,00%	—	—
ТОО Каратау	4.055	50,00%	9.998	50,00%
Прочие	53.266		53.320	
Минус: Накопленное обесценение	(4.493)		(4.493)	
Итого совместные предприятия	1.134.975		1.039.415	
Ассоциированные компании:				
ТОО «Казцинк» (Примечание 4)	253.046	29,82%	—	—
«ПетроКазахстан Инк.»	96.922	33,00%	80.909	33,00%
Шекербанк Т.А.С.	96.604	33,72%	93.094	33,88%
ТОО «СП КАТКО»	39.052	49,00%	38.262	49,00%
ПАО «БТА Банк» (Украина)	29.846	49,99%	30.063	49,99%
ООО «АМТ Банк» (Россия)	19.053	22,26%	19.053	22,26%
ТОО «Каспийский трубопроводный консорциум»	17.649	20,75%	17.275	20,75%
ТОО «СП «Инкай»	14.041	40,00%	12.171	40,00%
ТОО «СП Бетпак Дала»	10.552	30,00%	15.263	30,00%
Прочие	56.283		62.368	
Минус: обесценение	(126.628)		(56.829)	
Итого ассоциированные компании	506.420		311.629	
	1.641.395		1.351.044	

Изменения в инвестициях в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

В миллионах тенге	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)
Сальдо на 1 января 2013 года (аудировано)	1.351.044
Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний	279.857
Дивиденды полученные	(172.626)
Изменение в дивидендах к получению	(7.366)
Приобретения	261.949
Обесценение	(70.475)
Выбытия	(7.180)
Пересчет иностранных валют	6.192
Сальдо на 30 июня 2013 года (неаудировано)	1.641.395

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

**7. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ И АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ
(продолжение)**

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года Группа признала убыток от обесценения инвестиций в ассоциированную компанию, ТОО «Казцинк», в размере 59.599 миллионов тенге. Возмещаемая стоимость данной инвестиции была определена на основе ценности ее использования путем дисконтирования будущих денежных потоков.

8. ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ

Займы клиентам были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы крупным предприятиям	1.753.181	2.049.953
Займы физическим лицам	746.445	718.670
Кредитование малого и среднего бизнеса	300.410	292.957
Чистые инвестиции в финансовую аренду	37.334	56.888
Прочие займы	4.834	5.235
Общая сумма займов	2.842.204	3.123.703
Минус: резерв на обесценение	(968.243)	(1.071.993)
Займы клиентам, нетто	1.873.961	2.051.710
Минус: текущая часть	(590.778)	(665.326)
Долгосрочная часть	1.283.183	1.386.384

Движение в резерве на обесценение по займам клиентам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, было представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	
Резерв на 1 января 2013 года (аудировано)	1.071.993
Списано за счёт резерва	2.271
Начислено, нетто	23.431
Пересчёт иностранной валюты	6.350
Изменение в учётной оценке	44
Прекращенная деятельность	(135.846)
Резерв на 30 июня 2013 года (неаудировано)	968.243

Займы крупным предприятиям

24 января 2013 года Фонд предоставил заем Kazakhmys Finance PLC в размере 200 миллионов долларов США (эквивалент 30.330 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года) со сроком погашения в 12 лет. Годовая процентная ставка по займу состоит из базовой ставки, равной шестимесячной ставке ЛИБОР, и маржи в размере 4,80%. Данный заем был предоставлен для разработки медного месторождения Жомарт. Финансирование было осуществлено из средств, полученных в рамках кредитной линии с Государственным Банком Развития Китая (*Примечание 14*).

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

9. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Финансовые активы были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Вексель к получению от участника совместного предприятия	19.632	18.222
Вексель к получению от участника ассоциированной компании	21.472	20.722
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, включая	170.914	484.542
Долевые ценные бумаги	100.295	219.582
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	32.981	68.316
Облигации казахстанских финансовых организаций	18.490	135.413
Корпоративные облигации	14.843	32.177
Облигации международных финансовых организаций	946	13.001
Прочие долговые ценные бумаги	3.367	24.056
Минус: резерв на обесценение	(8)	(8.003)
<i>в том числе финансовые активы по договорам РЕПО</i>	13.424	9.976
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, включая	29.789	51.302
Облигации казахстанских финансовых организаций	22.840	42.596
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	6.949	8.182
Корпоративные облигации	—	524
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки, включая	13.977	37.256
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	10.298	19.111
Облигации казахстанских финансовых организаций	2.692	3.266
Корпоративные облигации	952	126
Некотирующиеся инвестиции в организации венчурного капитала	—	12.917
Некотирующиеся инвестиции в долевые инструменты	—	1.799
Прочие долевые ценные бумаги	35	37
Торговые ценные бумаги, включая	60.006	70.421
Облигации казахстанских финансовых организаций	21.569	20.997
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	11.160	13.444
Корпоративные облигации	5.327	9.422
Прочие долговые ценные бумаги	1.057	890
Прочие долевые ценные бумаги	20.893	25.668
Производные финансовые инструменты, включая	47.815	50.278
Опционы	45.991	47.638
Валютные свопы	1.824	2.113
Прочие	—	527
Итого финансовых активов	363.605	732.743
Минус: текущая часть	(191.438)	(267.809)
Долгосрочная часть	172.167	464.934

По состоянию на 30 июня 2013 года процентные ставки по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи; финансовым активам, удерживаемым до погашения, и торговым ценным бумагам находились в диапазоне от 4,48% до 13,0%; от 0,93% до 15,0% и от 2,49% до 11,0%, соответственно (на 31 декабря 2012 года: 2,3% до 17,4%; от 0,93% до 15% и от 3,6% до 13%, соответственно).

Долевые ценные бумаги (финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи) – акции Kazakhmys PLC

6 июня 2013 года Фонд осуществил безвозмездную передачу всех имеющихся во владении Фонда простых акций Kazakhmys PLC (58.876.793 акций) в республиканскую собственность, путем их передачи Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Справедливая стоимость данных финансовых активов на дату передачи составила 44.069 миллионов тенге (Примечание 13).

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

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Авансы, выплаченные за долгосрочные активы	356.086	291.659
Долгосрочный НДС к возмещению	47.022	47.616
Расходы будущих периодов	24.703	24.536
Активы для реализации государству	14.239	14.239
Долгосрочные запасы	10.548	13.201
Денежные средства, ограниченные в использовании	10.219	9.056
Прочее	71.867	40.637
Минус: резерв на обесценение	(20.299)	(20.673)
	514.385	420.271

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Торговая дебиторская задолженность включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	325.319	371.070
Минус: резерв по сомнительным долгам	(32.636)	(28.813)
	292.683	342.257

Прочие текущие активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Авансы выплаченные и расходы будущих периодов	94.443	102.403
Актив для передачи Акционеру	60.366	76.720
Дивиденды к получению	59.754	34.635
Предоплата по прочим налогам	13.813	23.301
Денежные средства, ограниченные в использовании	8.579	15.955
Задолженность работников	4.858	5.001
Прочая дебиторская задолженность	48.122	48.427
Прочее	27.248	27.213
Минус: резерв на обесценение	(37.125)	(35.949)
	280.058	297.706

Изменения в резерве на обесценение торговой дебиторской задолженности и прочих текущих активов были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	
Резерв на 1 января 2013 года (аудировано)	64.762
Пересчёт иностранной валюты	(97)
Начислено, нетто	2.167
Списано за счёт резерва	4.335
Прекращенная деятельность	(1.406)
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	69.761

По состоянию на 30 июня 2013 года и на 31 декабря 2012 года вознаграждение по торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам не начислялось.

По состоянию на 30 июня 2013 года торговая дебиторская задолженность в размере 59,240 миллионов тенге находилась в качестве залогового обеспечения по обязательствам Группы (на 31 декабря 2012 года: 91,460 миллионов тенге).

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

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Банковские вклады – тенге	221.725	240.462
Банковские вклады – доллары США	391.489	123.752
Банковские вклады – другие валюты	12.440	9.393
Текущие счета в банках– тенге	411.898	609.529
Текущие счета в банках– доллары США	249.792	382.164
Текущие счета в банках– другие валюты	24.429	24.326
Денежные средства в кассе	52.856	61.474
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	10.240	14.051
Денежные средства в пути	2.049	397
	1.376.918	1.465.548

Краткосрочные банковские вклады вносятся на различные сроки – от одного дня до трех месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. По состоянию на 30 июня 2013 года средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках и по текущим банковским счетам составила 0,88% и 0,73%, соответственно (на 31 декабря 2012 года: 1,82% и 0,52%).

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 2013 года данные денежные средства аккумулируются на счётах Национального Банка и составляют 177 миллиардов тенге (на 31 декабря 2012 года: 395 миллиардов тенге), в том числе:

- 112 миллиардов тенге (на 31 декабря 2012 года: 247 миллиардов тенге) средства Национального Фонда, полученные в рамках реализации Плана Стабилизации и по прочим государственным программам;
- 2 миллиарда тенге (на 31 декабря 2012 года: 6 миллиардов тенге) средства, полученные из Республиканского бюджета в целях финансирования проектов, реализуемых Фондом;
- 63 миллиарда тенге (на 31 декабря 2012 года: 142 миллиардов тенге) остаток денежных средств Фонда, необходимых для его операционной и инвестиционной деятельности.

По состоянию на 30 июня 2013 года денежные средства Группы в сумме 2.069 миллионов тенге представляют собой обеспечение по договорам займов и являются ограниченными в использовании (на 31 декабря 2012 года: ноль).

13. КАПИТАЛ

Уставный капитал

	Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2011 года (аудировано)	3.480.637.455		4.050.383
Взносы денежными средствами	110.000	1.000;100.000 100.000;93.549;	11.000
Взносы имуществом	311.538	90.092;80.000;5.704 1.000.000;100.000;	31.153
Взносы государственными пакетами акций	341.164	282.174; 46.000	304.180
На 30 июня 2012 года (неаудировано)	3.481.400.157		4.396.716
На 31 декабря 2012 года (аудировано)	3.481.526.139		4.409.314
Взносы денежными средствами	9.320	901.000; 1.000.000	9.320
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	3.481.535.459		4.418.634

По состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года все акции были полностью оплачены.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

13. КАПИТАЛ (продолжение)

13.1 Выпуск акций

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2013-2015 годы» от 23 ноября 2012 года, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Акционер осуществил денежный взнос в уставный капитал Фонда в сумме 9.320 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерними организациями Фонда.

13.2 Дисконт по облигациям, выкупленным Национальным Банком Республики Казахстан

В январе 2013 года Фонд разместил купонные облигации по ставке вознаграждения ниже рыночных, которые были выкуплены Национальным Банком Республики Казахстан (*Примечание 15*). Дисконт при первоначальном признании данных обязательств в сумме 249.828 миллионов тенге был отражен как единовременный доход в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

13.3 Дивиденды

Дивиденды держателям неконтрольной доли участия

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа объявила дивиденды держателям неконтрольной доли участия в АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» и АО «КазТрансОйл» в размере 43.567 миллионов тенге.

Дивиденды, объявленные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, прочим держателям неконтрольной доли участия, составили 2.799 миллионов тенге.

13.4 Прочие операции с Акционером

В соответствии с заключенными в апреле 2013 года договорами доверительного управления с правом полного контроля над институтами развития и финансовыми организациями, ТОО «СК-Фармация» и АО «Досжан Темир Жолы», Фонд потерял контроль над институтами развития, финансовыми организациями, ТОО «СК-Фармация» и АО «Досжан Темир Жолы» (*Примечание 5*). Фонд прекратил признание и отразил выбытие данных дочерних организаций как распределение Акционеру в сумме 444.582 миллиона тенге в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

6 июня 2013 года Фонд осуществил безвозмездную передачу всех имеющихся во владении Фонда простых акций Kazakhmys PLC (58.876.793 акции) в республиканскую собственность путем их передачи Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Фонд прекратил признание инвестиций в Kazakhmys PLC, ранее учитывавшихся как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, с текущей стоимостью на дату выбытия в размере 44.069 миллионов тенге и связанного накопленного резерва по переоценке финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, в размере 67.856 миллионов тенге. Данное выбытие было отражено как прочие распределения Акционеру на общую сумму 111.925 миллионов тенге в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

13.5 Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение доли держателями неконтрольной доли

АО «НАК «Казатомпром»

В 2008 году АО «НАК «Казатомпром» (далее по тексту «Казатомпром») заключило условное соглашение с «Beijing Sino-Kaz Uranium Resources Investment Company Limited» (далее по тексту «Sino Kaz») о продаже 49% доли Казатомпрома в ТОО «Семизбай-У». В соответствии с данным соглашением в 2008 году Казатомпром получил денежные средства в размере 234.346 тысяч долларов США (28.297 миллионов тенге). Компания «Sino Kaz» также получила право на получение минимальных ежегодных дивидендов от ТОО «Семизбай-У» на период с 2010 по 2033 годы. Выплата данных дивидендов была гарантирована Казатомпромом. Данное финансовое обязательство Казатомпрома оценивалось по справедливой стоимости на дату его первоначального признания.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

13. КАПИТАЛ (продолжение)

13.5 Изменение доли участия в дочерних организациях – приобретение доли держателями неконтрольной доли (продолжение)

АО «НАК «Казатомпром» (продолжение)

В августе 2012 года с Sino-Kaz было заключено Мировое Соглашение, аннулирующее минимальное распределение годовых дивидендов ТОО «Семизбай-У» с 2010 года по 2033 год, гарантированное Казатомпромом. В соответствии с Мировым Соглашением, Sino Kaz сохранит 49% долю участия в ТОО «Семизбай-У», а Казатомпром осуществит выплату суммы, равной разнице между первоначальным контрактным обязательством и справедливой рыночной стоимостью 49% доли участия ТОО «Семизбай-У», оцененной независимой третьей стороной.

В мае 2013 года все условия данного Мирового Соглашения были исполнены, а также было получено одобрение со стороны Правительства Республики Казахстан по передаче 49% доли участия в ТОО «Семизбай-У» в пользу ТОО «Sino-Kaz». 7 июня 2013 года Казатомпром выплатил компании «Sino-Kaz» 132.000 тысячи долларов США.

Эффект Мирового Соглашения был признан в данной сокращённой промежуточной консолидированной финансовой отчетности следующим образом:

- единовременный доход в размере 6.352 миллиона тенге был признан в связи с погашением финансового обязательства Казатомпрома перед Sino-Kaz. Этот доход представляет собой разницу между балансовой стоимостью финансовых обязательств Группы в размере 46.676 миллионов тенге, выплаченной разницей в размере 19.973 миллиона тенге и справедливой стоимости 49% доли в ТОО «Семизбай-У», определенной независимым оценщиком на 1 июля 2012 года в размере 20.351 миллион тенге;
- после передачи доли в ТОО «Семизбай-У», Группа продолжает владеть 51% долей участия, и осуществляет контроль над ТОО «Семизбай-У». Доля участия компании «Sino Kaz» представляет собой неконтрольную долю, равную 6.943 миллиона тенге. Разница между суммой неконтрольной доли и справедливой стоимостью 49% доли в ТОО «Семизбай-У», определенной независимым оценщиком, была признана в нераспределенной прибыли Группы в размере 13.408 миллионов тенге.

13.6 Прочие распределения Акционеру

Строительство объектов

В 2012 году Группа отразила обязательства по передаче Северо-Каспийской экологической базы реагирования на разливы нефти (далее «СКЭБР») в ведение Министерства по чрезвычайным ситуациям Республики Казахстан в сумме 13.537 миллионов тенге и отразила его как распределение Акционеру.

27 июня 2013 года Межведомственная комиссия по развитию нефтегазовой и энергетической отраслей приняла решение оставить СКЭБР у Группы. На основании этого решения, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа сторнировала признанное в 2012 году распределение Акционеру в размере 13.537 миллионов тенге.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Группа увеличила резерв в отношении будущих затрат, которые будут понесены на строительство Музея Истории в сумме 3.810 миллионов тенге, и соответственно, отразила их как распределение Акционеру.

Оказание благотворительной помощи в пользу конечного Акционера

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, по поручению Акционера, Группа оказала спонсорскую помощь для финансирования социальных, культурно-массовых и спортивных мероприятий, которая была отражена в промежуточном сокращённом консолидированном отчёте об изменениях в капитале в качестве распределения Акционеру в сумме 7.910 миллиона тенге.

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

13. КАПИТАЛ (продолжение)

13.7 Прибыль/(убыток) на акцию

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	30 июня 2012 года (неаудировано)
Прибыль/(убыток) от продолжающейся деятельности, относящийся к Акционеру	291.212	(157.692)
Чистый (убыток)/прибыль от прекращенной деятельности, относящаяся к Акционеру	(5.100)	97.643
Чистая прибыль/(убыток), относящаяся к Акционеру для расчёта базовой прибыли	286.112	(60.049)
Средневзвешенное количество простых акций для расчёта базовой и разводненной прибыли/(убытка) на акцию	3.481.528.940	3.480.819.285

13.8 Балансовая стоимость акций

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» («КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчетность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции на отчетную дату, рассчитанной в соответствии с утвержденными КФБ правилами.

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Итого активов	15.236.224	15.235.127
Нематериальные активы	(340.414)	(358.228)
Итого обязательств	(7.829.042)	(7.843.596)
Чистые активы для простых акций	7.066.768	7.033.303
Количество простых акций	3.481.535.459	3.481.526.139
Балансовая стоимость одной простой акции, тенге	2.030	2.020

14. ЗАЙМЫ

Займы, в том числе начисленное вознаграждение, включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	2.896.934	3.046.187
Средневзвешенная ставка вознаграждения	7,50%	7,14%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	1.413.882	1.150.434
Средневзвешенная ставка вознаграждения	4,82%	4,53%
	4.310.816	4.196.621
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение двенадцати месяцев	(618.278)	(679.075)
Суммы, подлежащие погашению после двенадцати месяцев	3.692.538	3.517.546

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	3.621.948	3.652.451
Займы, выраженные в тенге	596.682	439.585
Займы, выраженные в других валютах	92.186	104.585
	4.310.816	4.196.621

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

14. ЗАЙМЫ (продолжение)

Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая

В рамках кредитной линии Государственного Банка Развития Китая за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд получил заем в размере 200 миллионов долларов США (эквивалент 30.330 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года). Данный заем предназначен для предоставления займа «Kazakhmys Finance PLC» (Примечание 8).

Выпуск Еврооблигаций

30 апреля 2013 года Группа, в лице дочерней организации НК КМГ, разместила облигации на Лондонской Фондовой Бирже на общую сумму 3 миллиарда долларов США в целях рефинансирования ранее привлеченных займов (эквивалент 453.720 миллионов тенге по курсу на дату выпуска) в рамках текущей программы выпуска среднесрочных глобальных нот до 10,5 миллиардов долларов США на следующих условиях:

- 2 миллиарда долларов США со ставкой вознаграждения в размере 5,75% со сроком погашения в 2043 году и ценой размещения в 99,293% от номинала;
- 1 миллиард долларов США со ставкой вознаграждения в размере 4,4% со сроком погашения в 2023 году и ценой размещения в 99,6% от номинала.

По облигациям, выпущенным в 2013 году, выплата купона будет производиться на полугодовой основе, начиная с 30 октября 2013 года.

Прочие займы

26 ноября 2012 года дочерняя организация Группы, АО «Локомотив», заключила кредитное соглашение на сумму 425 миллионов долларов США (эквивалент 64.064 миллионов тенге по курсу на дату заключения) с Экспортно-Импортным банком США на приобретение 196 единиц локомотивов. Ставка вознаграждения составила Commercial Interest Reference Rate (в долларах США). В соответствии с условиями кредитного соглашения освоение средств предусмотрено девятью траншами, три из которых получены в январе 2013 года на общую сумму 360 миллионов долларов США (эквивалент 54.639 миллионов тенге по курсу на дату получения) с удержанием комиссии банка в сумме 37 миллионов долларов США (эквивалент 5.675 миллионов тенге по курсу на дату получения).

15. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Займы Правительства Республики Казахстан включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы Правительства Республики Казахстан	777.548	770.641
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение двенадцати месяцев	(583.311)	(559.831)
Суммы, подлежащие погашению после двенадцати месяцев	194.237	210.810

Увеличение займов от Правительства за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в основном представлено дополнительными займами, полученными Фондом от Национального Банка Республики Казахстан (далее по тексту «НБРК»).

В январе 2013 года Фонд разместил 255.000.000 купонных облигаций с номинальной стоимостью 1.000 тенге за облигацию на общую сумму 255.000 миллионов тенге со сроком обращения облигаций 50 лет и купонным вознаграждением в размере 0,01% годовых. Все облигации были выкуплены НБРК. Данные облигации были первоначально отражены по справедливой стоимости, рассчитанной с использованием рыночных процентных ставок, применимых для Фонда на дату выпуска облигаций, и впоследствии учитываются по амортизированной стоимости. Разница между номинальной стоимостью облигаций и их справедливой стоимостью в размере 249.828 миллионов тенге была признана в промежуточном консолидированном отчете об изменениях в капитале.

По состоянию на 30 июня 2013 года эффективные процентные ставки по займам составляют от 0,08% до 7,04% в год (2012: от 0,32% до 6,21% в год).

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

16. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Прочие текущие обязательства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Прочие налоги к уплате	126.028	135.780
Авансы полученные и доходы будущих периодов	117.452	111.221
К уплате за приобретение дополнительной доли в «Северо-Каспийском Проекте»	116.037	113.183
Обязательства по выплатам работникам	72.420	75.651
Дивиденды к выплате	43.496	3.761
Прочие оценочные обязательства	17.101	63.592
Прочее	64.521	71.376
	557.055	574.564

17. ВЫРУЧКА

Выручка включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Продажа нефтепродуктов	817.142	982.095
Продажа сырой нефти	377.052	278.135
Грузовые железнодорожные перевозки	347.605	333.038
Транспортировка нефти и газа	128.435	112.093
Процентный доход	107.092	101.624
Продажа продукции переработки газа	102.172	97.924
Телекоммуникационные услуги	87.951	82.752
Продажа урановой продукции	80.978	74.069
Электрический комплекс	75.891	54.114
Авиаперевозки	65.576	57.366
Транспортировка электроэнергии	34.755	26.681
Пассажирские железнодорожные перевозки	34.515	29.385
Продажа медикаментов	24.547	43.724
Почтовые услуги	12.635	10.939
Прочий доход	161.028	138.801
Минус: налоги с продаж и коммерческие скидки	(122.701)	(120.854)
	2.334.673	2.301.886

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

18. 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 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Материалы и запасы	908.743	987.666
Расходы по заработной плате	260.501	237.827
Износ, истощение и амортизация	153.414	130.539
Процентные расходы	71.891	105.600
Производственные услуги	52.261	45.791
Налог на добычу полезных ископаемых	43.830	44.869
Ремонт и обслуживание	33.333	30.676
Аренда	17.665	17.132
Прочее	98.747	74.265
	1.640.385	1.674.365

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	74.881	77.271
Налоги, кроме подоходного налога	34.093	21.988
Спонсорская помощь и благотворительность	20.099	12.031
Износ и амортизация	14.090	12.988
Консультационные услуги	10.996	12.842
Аренда	5.253	4.905
Штрафы и пени	3.951	(2.066)
Резервы по сомнительным долгам	2.167	3.320
Прочее	33.014	28.123
	198.544	171.402

20. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ

Расходы по транспортировке и реализации включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Рентный налог	76.506	82.921
Транспортировка	25.417	58.270
Экспортная таможенная пошлина	23.663	20.134
Расходы по заработной плате	8.915	7.674
Износ и амортизация	5.867	6.931
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	4.141	4.624
Прочее	8.310	7.790
	152.819	188.344

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

21. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ

Убыток от обесценения включал следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Обесценение/(восстановление) инвестиций в совместные предприятия и ассоциированные компании	70.475	(2.705)
Обесценение основных средств и нематериальных активов	58.543	3.813
Обесценение/(восстановление) займов клиентам	23.431	(2.679)
Восстановление обесценения средств в кредитных учреждениях	(9.599)	(296)
Обесценение гудвила	-	586
(Восстановление)/обесценение прочих финансовых активов	(163)	271
Прочее	823	2.108
	143.510	1.098

22. ПРОЧИЙ ОПЕРАЦИОННЫЙ УБЫТОК

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, прочий операционный убыток, в основном представлен убытком от признания облигаций на восстановление по номинальной стоимости БТА Банка на сумму 628.572 миллиона тенге.

23 апреля 2012 года БТА Банк объявил о приостановлении всех выплат в отношении облигаций на восстановление, первоначальная совокупная номинальная стоимость которых составляла 5.221.494.216 долларов США (772.207 миллионов тенге). 28 апреля 2012 года БТА Банк получил уведомление о досрочном погашении облигаций на восстановление от BNY Mellon Corporate Trustee Services Limited в качестве доверительного собственника держателей облигаций на восстановление. В результате, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, БТА Банк признал расходы по облигациям на восстановление в размере 628.572 миллиона тенге в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе.

23. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

Финансовые затраты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Проценты по займам и выпущенным долговым ценным бумагам	96.265	81.263
Увеличение на сумму амортизации дисконта по резервам и кредиторской задолженности	2.340	4.084
Обязательства по процентам по финансовой аренде	1.914	1.396
Прочее	11.524	6.054
	112.043	92.797

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

24. ДОЛЯ В ПРИБЫЛИ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ

Доля в прибыли совместных предприятий и ассоциированных компаний включала следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
ТОО «Тенгизшевройл»	149.479	141.347
Мангистау Инвестментс Б.В.	27.021	33.532
СП ТОО «КазГерМунай»	20.038	21.349
ПетроКазахстан Инк.	15.037	22.438
ТОО «Азиатский Газопровод»	11.440	–
АО «КазРосГаз»	10.354	21.110
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	7.462	10.790
СП ТОО «Катко»	6.740	2.068
ТОО «Казахойл-Актобе»	6.073	6.864
Прочие	26.213	24.908
	279.857	284.406

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

25. КОНСОЛИДАЦИЯ

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

	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» («НК КМГ») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» («НК КТЖ») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Национальная Атомная Компания «Қазатомпром» («НАК КАП») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Қазахтелеком» («КТК») и дочерние организации	51,00%	51,00%
АО «Самрук-Энерго» («Самрук-Энерго») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Қазақстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана» («Эйр Астана»)	51,00%	51,00%
АО «БТА Банк» («БТА Банк») и дочерние организации	97,26%	97,28%
АО «Альянс Банк» («Альянс Банк») и дочерние организации	67,00%	67,00%
АО «Қазпочта»	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Қазақстан Инжиниринг» («Қазақстан Инжиниринг») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Фонд недвижимости Самрук-Қазына»	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» («Таукен Самрук») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «ҚазНИИ энергетика имени академика Ш.Ч. Чокина»	50%+1	50%+1
ТОО «Объединенная химическая компания» («ОХК») и дочерние организации	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	100,00%	100,00%
АО «КОРЭМ»	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Актобе»	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%
АО «Темірбанк»	79,88%	79,90%
KGF SLP	100,00%	100,00%
KGF IM	100,00%	100,00%
KGF Management	100,00%	100,00%
АО «Национальная Геологоразведочная Компания «Қазгеология»	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Финанс»	100,00%	100,00%
ТОО «Logic Business»	100,00%	-
ТОО «Logic Invest Capital»	100,00%	-
ТОО «Инвестиционный дом «Дана»	100,00%	-
АО «Банк Развития Казахстана» («БРК») и дочерние организации	-	100,00%
АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» («Даму»)»	-	100,00%
АО «Kazyna Capital Management» («КСМ») и дочерние организации	-	100,00%
АО «Досжан Темір Жолы»	-	94,96%
АО «Инвестиционный Фонд Казахстана»	-	100,00%
АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «ҚазЭкспортГарант»	-	100,00%
ТОО «СК-Фармация»	-	100,00%

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

26. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ СДЕЛКИ

Следующие существенные неденежные операции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, были исключены из промежуточного консолидированного отчёта о движении денежных средств:

1. Потеря контроля над институтами развития, финансовыми организациями, ТОО «СК-Фармация» и АО «Досжан Темир Жолы» (*Примечание 5, 13.4*);
2. Безвозмездная передача 58.876.793 штук простых акций Kazakhmys PLC в республиканскую собственность путем передачи Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (*Примечание 9, 13.4*);
3. Признание дисконта в размере 249.828 миллионов тенге по купонным облигациям со ставкой вознаграждения ниже рыночной, выкупленным НБРК (*Примечание 13.2*);
4. Увеличение резерва по строительству Музея истории Казахстана в г. Астана, а также сторнирование обязательства по передаче Северо-Каспийской экологической базы реагирования на разливы нефти в ведение Министерства по чрезвычайным ситуациям Республики Казахстан (*Примечание 13.6*);
5. Приобретение основных средств за счёт авансов выданных на сумму 23.635 миллионов тенге;
6. Передача Дворца творчества школьников в коммунальную собственность г. Астана за счёт ранее созданного резерва на общую сумму 22.801 миллион тенге.

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

27. 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 2013 и 2012 годов, и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Ассоциирован- ные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контроли- руемые государством	Прочие связанные стороны
Задолженность связанных сторон	30 июня 2013	5.340	23.769	3.895	584
	31 декабря 2012	60.684	16.352	5.054	199
Задолженность связанным сторонам	30 июня 2013	13.560	35.068	1.791	102
	31 декабря 2012	22.924	52.693	1.710	101
Продажа товаров и услуг	30 июня 2013	26.477	94.981	39.803	952
	30 июня 2012	34.518	93.535	49.555	880
Приобретение товаров и услуг	30 июня 2013	23.951	133.566	5.605	10
	30 июня 2012	7.584	128.122	8.450	3
Текущие счета и депозиты (обязательство)	30 июня 2013	25	1.289	30.748	216
	31 декабря 2012	290	19	13.209	624
Текущие счета и депозиты (активы)	30 июня 2013	6.447	–	186.139	–
	31 декабря 2012	4.296	–	517.482	–
Займы выданные	30 июня 2013	15.748	45.077	142.585	5.841
	31 декабря 2012	7.698	51.275	19.835	27.159
Займы полученные	30 июня 2013	37	7	1.186.225	–
	31 декабря 2012	48	–	779.774	–
Прочие активы	30 июня 2013	26	60.779	59.050	1
	31 декабря 2012	739	33.157	143.356	980
Прочие обязательства	30 июня 2013	191	220	26.980	7
	31 декабря 2012	411	371	20.903	2
Вознаграждение полученное	30 июня 2013	892	2.698	6.133	4.072
	30 июня 2012	923	–	3.229	253
Вознаграждение начисленное	30 июня 2013	144	2.467	26.537	3
	30 июня 2012	1	–	32.234	183

По состоянию на 30 июня 2013 года ряд займов Группы в сумме 46.001 миллиона тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2012 года: 69.907 миллионов тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченного ключевому управленческому персоналу и включенная в расходы по заработной плате в прилагаемом промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 5.828 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 4.448 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)**

28. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

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.

Далее представлено сравнение по категориям балансовой стоимости и справедливой стоимости всех финансовых инструментов Группы:

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	30 июня 2013 года (неаудиро- вано)
Категории финансовых инструментов				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	89.518	14.340	–	103.858
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	2.506	10.651	820	13.977
Торговые ценные бумаги	60.006	–	–	60.006
Производные финансовые активы	–	47.815	–	47.815
Производные финансовые обязательства	285	101	–	386

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2012 года (аудировано)
Категории финансовых инструментов				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	283.039	128.006	6.441	417.486
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	8.548	13.993	14.715	37.256
Торговые ценные бумаги	70.421	–	–	70.421
Производные финансовые активы	527	49.719	32	50.278
Производные финансовые обязательства	373	7.965	–	8.338

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

28. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Сверка начального и конечного сальдо по Уровню 3 на основе иерархии справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2013 года представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости		Торговые ценные бумаги	Производные финансовые активы	Итого финансовых активов
	Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	справедливой стоимости через прибыли и убытки			
На 1 января 2013 года	6.441	14.715	–	32	21.188
Всего прибыль/(убытки), признанная в прибылях и убытках	72	–	–	–	72
Всего прибыль/(убытки), признанная в прочем совокупном доходе	244	–	–	–	244
Приобретения	–	2.254	–	8	2.262
Продажи	–	(611)	–	–	(611)
Погашение	(207)	–	–	–	(207)
Прекращенная деятельность	(6.550)	(16.358)	–	(40)	(22.948)
Прочее	–	820	–	–	820
На 30 июня 2013 года	–	820	–	–	820

Ниже приводится сравнение балансовой и справедливой стоимости в разрезе классов финансовых инструментов Группы. В таблице не приводятся значения справедливой стоимости нефинансовых активов и нефинансовых обязательств:

<i>В миллионах тенге</i>	Балансовая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Финансовые активы				
Займы клиентам, нетто	1.873.961	2.051.710	1.910.431	2.111.794
Средства в кредитных учреждениях	1.407.706	1.338.407	1.407.400	1.337.612
Прочие финансовые активы	363.605	732.743	363.537	732.601
Торговая дебиторская задолженность, нетто	292.683	342.257	292.683	342.257
Денежные средства и эквиваленты	1.376.918	1.465.548	1.376.918	1.465.999
Финансовые обязательства				
Займы	4.310.816	4.196.621	4.408.057	4.443.049
Займы Правительства Республики Казахстан	777.548	770.641	733.036	718.656
Обязательства по финансовой аренде	47.996	43.738	47.996	43.866
Средства клиентов	740.418	742.721	763.219	759.131
Торговая и прочая кредиторская задолженность	381.588	496.798	381.588	496.798
Прочие долгосрочные и текущие обязательства	438,667	428,159	448,334	428,159

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

29. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

По состоянию на 30 июня 2013 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2012 года, за исключением следующего:

Судебные разбирательства

БТА Банк

Иски на территории Турции

В соответствии с решением Коммерческого суда Стамбула от 7 февраля 2012 года по требованию *Turkiye Vakiflar Bankasi T.A.O.* на 101.726.214 акций *Sekerbank T.A.S.*, принадлежащих дочерней организации Фонда, БТА Секьюритис, наложен предварительный арест с запретом на передачу данных акций третьим лицам. Вопрос о снятии ареста акций, принадлежащих БТА Секьюритис, рассматривался в рамках судебного заседания 13 мая 2013 года. По результатам заседания суд обязал *Turkiye Vakiflar Bankasi T.A.O.* выполнить ряд процессуальных действий, связанных с оплатой государственной пошлины в течение 10 дней. В результате, истец предоставил гарантийное письмо *Türkiye İş Bankası* от 17 мая 2013 года на сумму 24.000.000 долларов США под хранение суда. Следующее слушание назначено на 11 сентября 2013 года.

На дату утверждения промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности к выпуску неблагоприятный исход судебного дела не прогнозируется.

Rompetrol Rafinare S.A. (дочерняя организация НК КМГ)

15 февраля 2013 года *Rompetrol Rafinare S.A.* и Агентство Государственной Собственности и Приватизации (АГСП), представляющее интересы румынского государства, подписали меморандум о взаимопонимании «Меморандум», в котором стороны договорились о прекращении разбирательств по вопросу конвертируемых долговых инструментов, в том числе:

- АГСП реализует, а *Rompetrol Rafinare SA* приобретет акции *Rompetrol Rafinare SA* в размере 26,6959%, принадлежащие АГСП, за денежное вознаграждение в размере 200 миллионов долларов США;
- Ромпетрол берет на себя обязательства по инвестированию 1 миллиарда долларов США в энергетический проект, связанные с его основной деятельностью в течении 7 лет;
- Министерство финансов Румынии обязуется отозвать все иски в отношении решения общего собрания акционеров *Rompetrol Rafinare S.A.*, касающихся конвертируемых долговых инструментов и отменит указ о предупредительном наложении ареста на все доли участия *Rompetrol Rafinare S.A.*

Соглашение подлежит процедуре согласования каждой из сторон. Стороны договорились о приостановлении судебного разбирательства с тем, чтобы дать время для реализации Меморандума, который был подтвержден судом 18 февраля 2013 года.

В конце мая – начале июня, Парламент Румынии принял закон об утверждении Меморандума о взаимопонимании, подписанного 15 февраля 2013 года АГСП. Конституционный суд отказал в рассмотрении неконституционного вопроса внесенного на рассмотрение членами Парламента (решение было опубликовано в «Official Gazette» 31 июля 2013 года). Поэтому данный закон был направлен на рассмотрение Президенту Румынии. Однако, Президент Румынии, воспользовавшись своим конституционным правом, предложил Парламенту вновь рассмотреть закон. В результате, Руководство НК КМГ считает, что дело будет разрешено в соответствии с Меморандумом.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

29. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Судебные разбирательства, связанные с Ромпетрол

На 30 июня 2013 года Ромпетрол был вовлечен в судебные разбирательства с Советом по защите Конкуренции Европейского Союза и SC Bioromil SRL на сумму 7,6 миллиардов тенге и 4,7 миллиарда тенге, соответственно. 12 февраля 2013 года было проведено судебное слушание, где SC Bioromil SRL не предоставил достаточные доказательства суду для подтверждения своей позиции. 14 февраля 2013 года Лондонский Международный Арбитражный Суд (далее «ЛМАС») представил двухнедельный срок для того, чтобы были собраны дополнительные сведения о происхождении биодизеля. 7 июля 2013 года ЛМАС издал распоряжения о том, что Ромпетрол несет ответственность в сумме, равной обязательствам Bioromil перед налоговыми органами, однако прямое распоряжение об уплате в пользу Bioromil не было издано. В соответствии с представлением от юристов Ромпетрол, руководство НК КМГ считает, что НК КМГ имеет серьезные основания выиграть данные судебные процессы и оценивает риски, связанные с этими вопросами, как возможные. Таким образом, резерв по данному вопросу не был признан в данной промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности.

Экологические обязательства

Экологический аудит АО «Озенмунайгаз»

25 января 2013 года в АО «Озенмунайгаз», дочернюю компанию РД КМГ, поступило уведомление от Департамента экологии по Мангистауской области об уплате штрафа в государственный бюджет в размере 59.345 миллионов тенге за ущерб загрязнение окружающей среды. Общая сумма ущерба была установлена по результатам проверки за период с 27 августа 2011 года по 12 ноября 2012 года. АО «Озенмунайгаз» не согласилось с вышеуказанным уведомлением и 26 февраля 2013 года обратилось в Специализированный межрайонный экономический суд Мангистауской области с заявлением о признании акта незаконным и расчётов недостоверными. 7 марта 2013 года Департамент экологии по Мангистауской области также подал исковое заявление о принудительном взыскании ущерба в тот же суд.

22 мая 2013 года суд удовлетворил кассационную жалобу АО «Озенмунайгаз» в полном объеме. Суд постановил, что проверка, проведенная Департаментом экологии Мангистауской области, является недействительной, а акт и инструкции по корректирующим действиям и расчёты – незаконными. Суд отклонил иск Департамента экологии по Мангистауской области о принудительной выплате штрафа. 6 июня 2013 года Департамент экологии по Мангистауской области подал апелляцию в Апелляционную судебную коллегия по гражданским и административным делам Мангистауского областного суда. 9 июля 2013 года данная апелляция была отклонена Апелляционной судебной коллегией. НК КМГ ожидает, что Департамент экологии по Мангистауской области будет подавать последующие апелляции в суды высшей инстанции.

Руководство считает, что АО «Озенмунайгаз» имеет сильные доводы по этому вопросу, так как проверка была проведена с грубыми нарушениями законодательства Республики Казахстан в отношении процедуры процесса проверки и Департамент экологии по Мангистауской области не имеет надежных доказательств, подтверждающих ущерб окружающей среде, в соответствии с требованиями гражданского процессуального и экологического законодательства Республики Казахстан.

РД КМГ считает, что будет продолжать успешно обжаловать результаты проверки и требование об уплате ущерба, нанесенного окружающей среде. Таким образом, начисление резервов по данному вопросу не производилось в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 30 июня 2013 года.

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

29. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по лицензиям и контрактам на недропользование

По состоянию на 30 июня 2013 года Группа 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
2013	204.646	46.502
2014	167.467	40.071
2015	16.245	37.326
2016	13.657	39.106
2017-2024	41.670	281.513
Итого	443.685	444.518

Прочие контрактные обязательства

По состоянию на 30 июня 2013 года прочие контрактные обязательства Группы по приобретению основных средств составляли примерно 80.340 миллионов тенге (на 31 декабря 2012 года: 36.426 миллионов тенге).

Обязательства инвестиционного характера

Самрук-Энерго

В соответствии с соглашениями об инвестиционных обязательствах с Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан, инвестиционные обязательства компаний Группы, осуществляющих производство электроэнергии, по состоянию на 30 июня 2013 года составляют 7.833 миллиона тенге.

По состоянию на 30 июня 2013 года доля Самрук-Энерго в обязательствах капитального характера Forum Muider, Экибастузской ГРЭС-1 и Экибастузской ГРЭС-2, совместных предприятий Группы (*Примечание 7*), составляет 112.541 миллион тенге (на 31 декабря 2012 года: 57.501 миллион тенге).

KEGOC

С целью обеспечения стабильной работы оборудования национальной электрической сети, KEGOC был разработан план капитальных инвестиций. По состоянию на 30 июня 2013 года сумма обязательств по открытым контрактам, заключенным KEGOC в рамках данного плана, составила 83.205 миллионов тенге (на 31 декабря 2012 года: 31.678 миллионов тенге).

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» (далее по тексту «Фонд недвижимости»)

По состоянию на 30 июня 2013 года у Фонда недвижимости имелись договорные обязательства в сумме 23.733 миллиона тенге (на 31 декабря 2012 года: 16.013 миллиона тенге) по договорам со строительными компаниями.

Проверки возмещаемости затрат (Кашаган)

В соответствии с основными принципами Северо-Каспийского Соглашения о Разделе Продукции («СКСРП») государство передало участникам СКСРП («Подрядчики») эксклюзивные права на проведение деятельности в районе недропользования, но не передавало права на данный район недропользования ни в собственность, ни в аренду. Вследствие этого, все объемы извлеченной и переработанной продукции (т.е. готовой продукции) являются собственностью государства. Работы осуществляются на основе компенсирования, при этом государство осуществляет выплаты Подрядчикам не в денежной форме, а в виде части готовой продукции, тем самым позволяя Подрядчикам возместить свои затраты и заработать доходы. Это, так называемое, разделение продукции, т.е. разделение результатов работы, проведенной инвестором.

В соответствии с СКСРП, не все затраты, понесенные Подрядчиками, могут быть возмещены. Определенные затраты на возмещение должны утверждаться Управляющим Комитетом («УправКом»).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

29. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Проверки возмещаемости затрат (Кашаган) (продолжение)

НК КМГ считает, что все возмещаемые затраты Оператора СКРП в отчёте о возмещаемых расходах классифицированы в соответствии с СКРП, и расходы, определенные как возмещаемые, правомерно подлежат возмещению на 30 июня 2013 года.

Тем не менее, определенные затраты не были утверждены УправКомом в соответствии с разделами 13 и 14 СКРП. Такие расходы считаются невозмещаемыми расходами для НК КМГ до утверждения УправКомом. Продолжаются переговоры с Уполномоченным органом для разрешения этих вопросов.

В результате проверок возмещения затрат за период с 2001 по 2008 годы, расходы на сумму 7.975 миллионов долларов США (1.209.409 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года) считались невозмещаемыми. Доля НК КМГ в этих затратах составляла 1.340 миллионов долларов США (203.211 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года). В результате длительных переговоров между Подрядчиками и устранения большинства указанных замечаний, 28 ноября 2011 года Полномочным органом (ТОО «PSA») и Подрядчиками была подписана резолюция, согласно которой сумма невозмещаемых затрат была снижена до 2.959 миллионов долларов США (448.732 миллиона тенге по курсу на 30 июня 2013 года), с долей НК КМГ в этих расходах, составляющей 497 миллионов долларов США (75.370 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года).

В рамках Соглашения об урегулировании подписанного 17 мая 2012 года были проведены дополнительные переговоры, в результате которых сумма невозмещаемых затрат была снижена до 230 миллионов долларов США (34.880 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года) с долей НК КМГ в размере 39 миллионов долларов США (5.914 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года).

Проверка возмещаемости затрат за 2009 год была завершена в 2012 году. В результате проведенной проверки затраты в размере 875 миллионов долларов США (132.694 миллиона тенге по курсу на 30 июня 2013 года) были классифицированы как невозмещаемые. Доля НК КМГ в данных затратах составляет 147 миллионов долларов США (22.293 миллиона тенге по курсу на 30 июня 2013 года). В результате проверки возмещаемости затрат за 2010 год затраты в размере 1.336 миллионов долларов США были классифицированы как невозмещаемые, доля НК КМГ составила 224 миллиона долларов США.

Переговоры для решения вопроса в пользу Подрядчиков продолжаются.

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств

В соответствии с Протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/И-380 от 5 апреля 2012 года и Протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года Фонду надлежит осуществить финансирование ряда инвестиционных проектов на общую сумму 514.718 миллионов тенге в течение 2012-2014 годов. С учётом освоенных средств в 2012 году и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, а также перераспределения средств между проектами, обязательства Фонда по состоянию на 30 июня 2013 года к освоению в 2013 – 2014 годах составляют 261.188 миллионов тенге (на 31 декабря 2012 года: 415.324 миллиона тенге), в том числе по следующим проектам:

Финансирование программы жилищного строительства – реализация программы «Доступное жильё»

В соответствии с Постановлением Правительства от 21 июня 2012 года № 821 на строительство жилья через АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» предусматривается использовать средства Фонда и средства Национального Фонда. В соответствии с Протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года Фонд перераспределил средства на финансирование инвестиционного проекта «Строительство магистрального газопровода Запад-Север-Центр» (Карталы – Тобол-Кокшетау-Астана) в размере 56.615 миллионов тенге из средств, предусмотренных на финансирование программы «Доступное жильё». По состоянию на 30 июня 2013 года обязательства Фонда по финансированию программы «Доступное жильё-2020» с учётом перераспределения средств составляют 17.200 миллионов тенге (на 31 декабря 2012 года: 36.200 миллионов тенге).

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

29. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств (продолжение)

Реализация прочих инвестиционных проектов Фонда

По состоянию на 30 июня 2013 года обязательства Фонда по финансированию прочих инвестиционных проектов составляют 243.988 миллионов тенге (на 31 декабря 2012 года: 379.124 миллиона тенге).

Кроме того, в соответствии с Протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года в 2013 году поручено осуществить финансирование инвестиционного проекта «Строительство магистрального газопровода Запад-Север-Центр» (карталы – Тобол-Кокшетау-Астана) в размере 60.000 миллионов тенге за счёт собственных средств Фонда и/или АО «Национальная Компания «КазМунайГаз», в том числе 20.000 миллионов тенге планируется выделить за счёт средств АО «Национальная Компания «КазМунайГаз».

Вместе с тем, данные средства и средства, перераспределенные из программы «Доступное жилье», планируется возместить путем выделения из Республиканского бюджета в 2014 году средств на увеличение уставного капитала Фонда в размере 122.707 миллионов тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

30. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы по состоянию на 30 июня 2013 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

В миллионах тенге	Нефтега- зовый	Горнопро- мышлен- ный	Транс- порти- ровка	Телеком- муникации	Энерге- тика	Финансо- вые институты и Корпора- тивный центр и проекты	Элими- нации	Всего
Доход от реализации внешним клиентам	1.399.195	120.517	456.425	99.885	96.292	114.583	—	2.334.673
Доход от реализации другим сегментам	18.896	13.104	7.574	2.524	8.783	32.006	(166.982)	—
Итого доходов	1.418.091	133.621	463.999	102.409	105.075	146.589	(166.982)	2.334.673
Валовая прибыль за период	427.946	29.137	142.255	30.001	27.630	60.438	(72.818)	708.795
Общие и административные расходы	(78.515)	(14.177)	(39.465)	(11.679)	(8.382)	(34.184)	3.733	(198.544)
Расходы по транспортировке и реализации	(146.133)	(2.555)	(2.652)	(2.086)	(123)	—	1.252	(152.819)
Финансовый доход	17.281	2.755	2.566	2.911	2.703	1.849	(14.299)	35.646
Финансовые затраты	(87.235)	(4.437)	(19.435)	(5.139)	(5.238)	(526)	10.688	(112.043)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	245.672	18.372	172	—	14.498	1.143	—	279.857
(Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто	(8.627)	(628)	(2.001)	(92)	(420)	(741)	(20)	(12.151)
Чистый убыток за период от прекращенных операций	(164)	—	(2.737)	—	50	(2.290)	—	(5.141)
Расходы по подоходному налогу	(79.192)	(5.349)	(18.538)	(3.903)	(4.411)	6.450	—	(107.864)
Прибыль(убыток) за период	242.071	(30.430)	61.971	10.795	27.743	9.177	(5.454)	306.945
Прочая информация по сегментам на 30 июня 2013 года								
Итого активов сегмента	7.506.440	956.461	2.357.980	471.270	844.239	2.691.376	5.449.357	15.236.224
Итого обязательств сегмента	3.720.053	253.557	1.131.767	174.717	334.092	2.247.383	1.602.723	7.829.042
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	991.379	315.056	26.647	—	243.622	101.196	—	1.641.395

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

30. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы по состоянию на 30 июня 2012 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

В миллионах тенге	Нефтега- зовый	Горнопро- мышлен- ный	Транс- порти- ровка	Телеком- муникации	Энерге- тика	Финансо- вые		Элими- нации	Всего
						институты и развития	Корпора- тивный центр и проекты		
Доход от реализации внешним клиентам	1.432.794	104.677	427.865	93.210	66.234	109.378	67.728	—	2.301.886
Доход от реализации другим сегментам	14.395	10.387	7.196	2.300	6.078	36.715	178.970	(256.041)	—
Итого Доходов	1.447.189	115.064	435.061	95.510	72.312	146.093	246.698	(256.041)	2.301.886
Валовая прибыль за период	420.917	23.187	134.508	31.281	14.719	19.678	155.374	(158.328)	641.336
Общие и административные расходы	(59.989)	(11.873)	(39.037)	(11.628)	(7.213)	(37.404)	(7.752)	3.494	(171.402)
Расходы по транспортировке и реализации	(180.960)	(1.753)	(3.334)	(2.002)	(157)	—	(1.099)	961	(188.344)
Финансовый доход	17.692	2.155	1.461	2.369	1.591	1.752	35.970	(33.165)	29.825
Финансовые затраты	(78.202)	(6.631)	(13.865)	(4.842)	(3.313)	(270)	—	14.326	(92.797)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	252.072	11.918	132	—	16.029	4.255	—	—	284.406
Расходы по облигациям на восстановление (Отрицательная)/положительная курсовая разница, нетто	—	—	—	—	—	(628.572)	—	—	(628.572)
Чистый доход за период от прекращенных операций	(7.452)	(1.306)	(2.245)	(735)	(13)	(7.416)	1.093	326	(17.748)
Расходы по подоходному налогу	(85.394)	(2.663)	(18.347)	(3.159)	(2.899)	(1.013)	(4.338)	—	200.297
Прибыль/(убыток) за период	277.788	11.361	62.244	214.003	20.943	(625.151)	168.103	(158.218)	(28.927)
Прочая информация по сегментам на 31 декабря 2012 года									
Итого активов сегмента	6.881.891	765.076	2.192.972	465.384	827.000	4.024.405	5.290.564	(5.212.165)	15.235.127
Итого обязательств сегмента	3.265.866	310.479	1.105.356	179.357	339.583	3.147.174	1.628.499	(2.132.718)	7.843.596
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	894.097	132.421	15.479	—	232.908	112.644	—	(36.505)	1.351.044

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы

НК КМГ

24 июля 2013 года АО «КазМунайГаз Переработка и Маркетинг» и ТОО «Павлодарский Нефтехимический Завод» заключили соглашение о корпоративной возобновляемой кредитной линии с банком Natixis на сумму 100 миллионов долларов США сроком на 1 год. Целью займа является пополнение оборотных средств. Ставка вознаграждения – Либор (1мес/2мес/3мес) + 2,15% год. В обеспечение исполнения обязательств Заемщиков по кредитному соглашению банку предоставлено в залог денежные средства, принадлежащие ТН KazMunaiGas NV, в размере 18 миллионов долларов США.

Группа направила большую часть денежных средств, привлеченных от размещения облигаций НК КМГ в 2013 году на 3 миллиарда долларов США (*Примечание 14*), на погашение ранее взятых займов и облигаций:

- осуществила погашение еврооблигаций 2008 года на сумму основного долга 1,4 миллиарда долларов США;
- осуществила частичный выкуп облигаций у АО «Банк Развития Казахстана» в количестве 8 миллионов штук в сумме 8.114 миллионов тенге.

Изменения в структуре Группы (дочерние организации)

Фонд

Передача прав собственности на акции и доли владения в дочерних организациях

В июле 2013 года во исполнение постановления Правительства Республики Казахстан от 25 мая 2013 года № 516 «О мерах по реализации Указа Президента Республики Казахстан № 571 от 22 мая 2013 года «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития и развития национальной экономики» Фонд и Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан подписали договор мены, согласно которому права собственности на пакеты акций и долю участия в дочерних организациях (АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана», АО «Банк Развития Казахстана», ТОО «СК-Фармация», АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология») передаются в республиканскую собственность в обмен на республиканское имущество в соответствии с перечнем, указанным в Постановлении Правительства. Как указано в *Примечании 5* эффективный контроль над данными дочерними организациями был изначально передан определенным государственным организациям, и впоследствии АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», на основании договоров доверительного управления.

В августе 2013 года в рамках вышеуказанного договора мены Фонд осуществил передачу в республиканскую собственность пакетов акций и доли участия в дочерних организациях (АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана», ТОО «СК-Фармация», АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология»).

Взносы в уставный капитал

18 июля 2013 года в соответствии с Постановлением Правительства № 1539 от 4 декабря 2012 года Фонду в оплату дополнительно размещенных акций передано 100% акций в АО «Национальная Компания «Актауский международный торговый порт».

В августе 2013 года в соответствии с Постановлением Правительства № 939 от 14 сентября 2010 года «О некоторых вопросах государственной собственности» Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда имуществом на общую сумму 8.352 миллиона тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

31. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Изменения в структуре Группы (дочерние организации) (продолжение)

НК КМГ

Соглашению о Разделе Продукции по Северному Каспию

В соответствии со Вторым Дополнительным Соглашением к Соглашению о совместной деятельности, 26 ноября 2012 года ConocoPhillips North Caspian Ltd. уведомила подрядчиков по СКСРП о намерении реализовать свою долю участия в СКСРП в размере 8,40% в пользу компании ONGC Videsh Limited.

Республика Казахстан в лице НК КМГ воспользовалась своим приоритетным правом в рамках СКСРП по приобретению вышеуказанной доли с ее дальнейшей передачей КМГ Кашаган. В свою очередь, КМГ Кашаган намеревается реализовать свою существующую долю владения в СКСРП в размере 8,33% в пользу CNPC Kazakhstan B.V.

11 июля 2013 года был подписан договор купли-продажи 8,40% доли участия в СКСРП между НК КМГ (в качестве покупателя) и ConocoPhillips North Caspian Ltd (в качестве продавца). В этот же день был подписан договор купли продажи 8,40% доли между НК КМГ (в качестве продавца) и КМГ Кашаган (в качестве покупателя). Стоимость данных сделок зависит от даты закрытия. В случае если сделки будут закрыты до конца сентября 2013 года, цена сделки приблизительно составит 5,4 миллиарда долларов США.

НАК Казатомпром

23 августа 2013 года дочерняя организация Группы НАК Казатомпром приобрела обыкновенные акции ЗАО «Центр по обогащению урана» на сумму 2.592 миллиона российских рублей (эквивалент 11.974 миллиона тенге на дату приобретения). Данное приобретение не привело к изменению доли владения.

Операционная деятельность

Налог на добычу полезных ископаемых (РД КМГ)

2 июля 2013 года Налоговый Комитет Есильского района г. Астаны предоставил РД КМГ уведомление на сумму 8.785 миллионов тенге за расхождения, выявленные между сведениями в налоговой отчетности по налогу на добычу полезных ископаемых (далее «НДПИ») и данными, предоставленными Министерством нефти и газа Республики Казахстан за период с 2009 по 2012 годы. Причины расхождений заключаются в том, что сведения в налоговой отчетности по НДПИ за 2012 год содержат показатели за период, когда контракты на недропользование принадлежали РД КМГ (т.е, когда РД КМГ осуществляла свою деятельность на контрактной территории на базе производственных филиалов), в то время как информация, предоставленная Министерством нефти и газа Республики Казахстан, включает в себя объемы добычи РД КМГ и его дочерних Компаний АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз» в совокупности.

Согласно данным налоговых органов, РД КМГ должен был включить в расчёты ставки НДПИ за 2012 год объемы добычи АО «Озенмунайгаз» и АО «Эмбамунайгаз», несмотря на то, что в течение 2012 года произошла передача прав на недропользование в этой дочерней компании. Однако, исходя из норм, предусмотренных налоговым законодательством Республики Казахстан, РД КМГ считает, что обязательство по уплате НДПИ должно рассчитываться только за тот период, когда самой компании принадлежали права на недропользование.

РД КМГ не согласен с вышеупомянутым уведомлением и намерен обжаловать его в соответствующих государственных органах. В связи с тем, что руководство РД КМГ считает успешное обжалование более вероятным, никаких начислений, связанных с данным вопросом, не было произведено в промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2013 года.

Прочие события

4 сентября 2013 года Группа приобрела воздушное судно А320 у компании Airbus на условиях финансовой аренды.