

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

**Промежуточная сокращенная консолидированная  
финансовая отчетность (неаудированная)**

*По состоянию на 30 июня 2012 года и за шесть месяцев,  
закончившихся на эту дату*

## СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

Отчёт по результатам обзора промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

### Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс .....	1-2
Промежуточный консолидированный отчёт о совокупном доходе .....	3-4
Промежуточный консолидированный отчёт об изменениях в капитале .....	5-6
Промежуточный консолидированный отчёт о движении денежных средств .....	7-8
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности .....	9-44
1. Общая информация .....	9
2. Основа подготовки финансовой отчетности .....	10
3. Сезонный характер деятельности .....	13
4. Приобретения .....	13
5. Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность .....	13
6. Основные средства .....	16
7. Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании .....	17
8. Займы клиентам .....	18
9. Средства в кредитных учреждениях .....	19
10. Финансовые активы .....	20
11. Прочие долгосрочные активы .....	21
12. Запасы .....	22
13. Торговая дебиторская задолженность и прочие текущие активы .....	22
14. Денежные средства и их эквиваленты .....	23
15. Капитал .....	23
16. Займы .....	25
17. Займы правительства республики казахстан .....	27
18. Резервы .....	27
19. Средства клиентов .....	28
20. Прочие текущие обязательства .....	28
21. Выручка .....	28
22. Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг .....	29
23. Общие и административные расходы .....	29
24. Расходы по транспортировке и реализации .....	29
25. Убыток от обесценения .....	30
26. Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний .....	30
27. Расходы по подоходному налогу .....	30
28. Консолидация .....	31
29. Существенные неденежные сделки .....	32
30. Раскрытие информации о связанных сторонах .....	32
31. Цели и политика управления финансовыми рисками .....	33
32. Финансовые и условные обязательства .....	34
33. Сегментная отчетность .....	40
34. События после отчетной даты .....	42

## ОТЧЕТ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРА ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

### **Введение**

Мы провели обзор прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций, которая включает промежуточный консолидированный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2012 года, а также соответствующие промежуточные консолидированные отчеты 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 сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (МСБУ 34). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основании проведенного нами обзора.


### **Объем обзора**


Мы провели обзор в соответствии с Международным стандартом по оказанию услуг по обзору 2410 «Обзор промежуточной финансовой информации, осуществляемый независимым аудитором организации». Обзор промежуточной финансовой информации включает в себя проведение опросов персонала, главным образом, сотрудников, ответственных за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также выполнение аналитических и иных процедур, связанных с обзором. Объем процедур, выполняемых в рамках обзора, 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 нашего обзора мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» и его дочерних организаций не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

*Ernst & Young LLP*

  
Эльшад Алиев  
Партнер по аудиту

  
Александр Назаркулов  
Аудитор



  
Евгений Жемалетдинов  
Генеральный директор  
ТОО «Эрнст энд Янг»



Квалификационное свидетельство аудитора №  
МФ-0000059 от 6 января 2012 года

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

28 сентября 2012 года

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	6	5.641.257	5.028.649
Нематериальные активы		304.234	306.989
Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании	7	1.297.439	1.294.982
Займы клиентам	8	1.172.293	1.072.530
Средства в кредитных учреждениях	9	320.570	347.672
Прочие долгосрочные финансовые активы	10	459.129	494.882
Актив по отсроченному подоходному налогу		59.835	56.813
Прочие долгосрочные активы	11	351.111	300.717
		<b>9.605.868</b>	<b>8.903.234</b>
<b>Текущие активы</b>			
Запасы	12	427.507	375.457
НДС к возмещению		138.693	97.916
Предоплата по подоходному налогу		61.053	70.534
Торговая дебиторская задолженность	13	319.242	276.552
Займы клиентам	8	670.621	667.100
Средства в кредитных учреждениях	9	944.005	700.529
Прочие краткосрочные финансовые активы	10	264.159	330.110
Прочие текущие активы	13	365.963	275.211
Денежные средства и их эквиваленты	14	1.603.540	1.646.615
		<b>4.794.783</b>	<b>4.440.024</b>
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи	5	2.910	70.147
<b>ИТОГО АКТИВОВ</b>		<b>14.403.561</b>	<b>13.413.405</b>

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал, относящийся к акционеру материнской компании</b>			
Уставный капитал	15	4.396.716	4.050.383
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		(129.950)	(106.997)
Резерв по пересчёту иностранных валют		198.025	186.145
Прочие капитальные резервы		17.337	17.656
Нераспределённая прибыль		593.067	823.433
		<b>5.075.195</b>	<b>4.970.620</b>
<b>Неконтрольная доля участия</b>		<b>622.389</b>	<b>758.983</b>
<b>Итого капитала</b>		<b>5.697.584</b>	<b>5.729.603</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	16	3.244.522	3.646.036
Займы Правительства Республики Казахстан	17	443.483	430.747
Обязательства по финансовой аренде		11.387	14.307
Резервы	18	95.886	70.564
Обязательство по отсроченному налогу		314.399	299.666
Обязательства по вознаграждениям работникам		39.913	37.908
Средства клиентов	19	107.114	186.375
Производные финансовые инструменты		7.558	7.346
Прочие долгосрочные обязательства		432.657	426.703
		<b>4.696.919</b>	<b>5.119.652</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Займы	16	1.853.435	550.740
Займы Правительства Республики Казахстан	17	521.185	438.968
Обязательства по финансовой аренде		7.007	8.451
Резервы	18	153.889	151.608
Обязательства по вознаграждениям работникам		3.481	3.631
Подоходный налог к уплате		6.321	2.985
Торговая кредиторская задолженность		408.176	442.640
Средства клиентов	19	592.317	550.269
Производные финансовые инструменты		2.587	6.579
Прочие текущие обязательства	20	460.660	408.149
		<b>4.009.058</b>	<b>2.564.020</b>
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	5	-	130
<b>Итого обязательств</b>		<b>8.705.977</b>	<b>7.683.802</b>
<b>ИТОГО КАПИТАЛА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ</b>		<b>14.403.561</b>	<b>13.413.405</b>

Примечания на страницах 9 – 44 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления

  
 Нурлан Рахметов

  
 Алмаз Аббрахманова

Главный бухгалтер

**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О  
СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ**

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Выручка	21	2.326.358	2.071.006
Государственные субсидии		13.815	12.647
		<b>2.340.173</b>	<b>2.083.653</b>
Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг	22	(1.692.296)	(1.436.942)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>647.877</b>	<b>646.711</b>
Общие и административные расходы	23	(174.834)	(190.534)
Расходы по транспортировке и реализации	24	(188.344)	(201.256)
Доход от выгодной покупки		-	481
Убыток от выбытия основных средств, нетто		(878)	(5.714)
Убыток от обесценения	25	(3.207)	(24.605)
Прочий операционный доход		50.011	23.159
Прочий операционный убыток	1, 16	(644.871)	(34.732)
<b>(Убыток) / прибыль от операционной деятельности</b>		<b>(314.246)</b>	<b>213.510</b>
Финансовые затраты		(92.797)	(97.308)
Финансовый доход		29.825	32.984
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	26	284.406	304.331
(Отрицательная) / положительная курсовая разница, нетто		(19.056)	12.449
<b>(Убыток) / прибыль до учёта подоходного налога</b>		<b>(111.868)</b>	<b>465.966</b>
Расходы по подоходному налогу	27	(119.055)	(174.472)
<b>(Убыток) / прибыль за период от продолжающейся деятельности</b>		<b>(230.923)</b>	<b>291.494</b>
Прибыль от прекращенных операций	5	201.996	16.912
<b>(Убыток) / прибыль за период</b>		<b>(28.927)</b>	<b>308.406</b>
Приходящийся на:			
Акционера материнской компании		(60.050)	270.087
Неконтрольную долю участия		31.123	38.319
		<b>(28.927)</b>	<b>308.406</b>

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

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
<b>Прочий совокупный доход/(убыток), после налогообложения:</b>			
Пересчет иностранных валют		12.454	(13.984)
Нереализованный убыток от переоценки финансовых активов, имеющих в наличии для продажи		(22.942)	(30.483)
Чистая реализованная прибыль по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи		133	2.788
Реклассификации из состава прочего совокупного дохода в прочие убытки по обесценению активов, имеющих в наличии для продажи		220	-
Прибыль от инструментов хеджирования		-	44
<b>Общая сумма совокупного (убытка) / дохода за период, после налогообложения</b>		<b>(39.062)</b>	<b>266.771</b>
Приходящийся на:			
Акционера материнской компании		(71.553)	228.165
Неконтрольную долю участия		32.491	38.606
		<b>(39.062)</b>	<b>266.771</b>
<b>(Убыток) / прибыль на акцию:</b>			
Основная и разводненная доля (убытка) /прибыли за период, относящегося к акционеру материнской компании (тенге)	15	(17,25)	77,63
<b>(Убыток) / прибыль на акцию от продолжающейся деятельности:</b>			
Основная и разводненная доля (убытка) / прибыли от продолжающейся деятельности, относящегося к акционеру материнской компании (тенге)	15	(45,69)	75,14

*Примечания на страницах 9 – 44 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.*

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер





**ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**

В миллионах тенге	Прим.	Приходится на Акционера материнской компании					Итого	Некон- трольная доля участия	Итого
		Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчету иностран- ных валют	Прочие капиталь- ные резервы	Нераспреде- лённая прибыль			
<b>Сальдо на 31 декабря 2010 года (аудировано)</b>		<b>3.891.909</b>	<b>29.682</b>	<b>172.613</b>	<b>21.022</b>	<b>537.822</b>	<b>4.653.048</b>	<b>769.366</b>	<b>5.422.414</b>
Совокупный доход за период		–	(29.570)	(12.397)	45	270.087	228.165	38.606	266.771
Выпуск акций	15	56.080	–	–	–	1.203	57.283	–	57.283
Дисконт по займам от Правительства и по облигациям выкупленным Правительством (Национальным банком)		–	–	–	–	9.306	9.306	–	9.306
Дивиденды неконтрольной доле участия		–	–	–	–	–	–	(26.987)	(26.987)
Прочие операции с Акционером		–	(1.369)	(21)	(505)	(23.932)	(25.827)	–	(25.827)
Признание выплат на основе долевого инструмента		–	–	–	125	61	186	119	305
Изменение доли владения в дочерних организациях – приобретение неконтролирующей доли		–	–	–	–	(3.082)	(3.082)	(3.475)	(6.557)
Изменение доли владения в дочерних организациях в результате взносов в капитал дочерних организаций		–	–	–	–	(1.757)	(1.757)	1.904	147
Приобретение дочерних организаций		–	–	–	–	–	–	583	583
Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка		–	–	–	–	(1.155)	(1.155)	(9.042)	(10.197)
Прочие распределения Акционеру		–	–	–	–	(33.952)	(33.952)	–	(33.952)
<b>Сальдо на 30 июня 2011 года (неаудировано)</b>		<b>3.947.989</b>	<b>(1.257)</b>	<b>160.195</b>	<b>20.687</b>	<b>754.601</b>	<b>4.882.215</b>	<b>771.074</b>	<b>5.653.289</b>

## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

В миллионах тенге	Прим.	Приходится на Акционера материнской компании							Итого	Итого
		Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Резерв по пересчету иностранных валют	Прочие капитальные резервы	Нераспределённая прибыль	Итого	Неконтрольная доля участия		
Сальдо на 31 декабря 2011 года (аудировано)		4.050.383	(106.997)	186.145	17.656	823.433	4.970.620	758.983	5.729.603	
Совокупный убыток за период		–	(22.953)	11.880	(430)	(60.050)	(71.553)	32.491	(39.062)	
Выпуск акций	15.1	346.333	–	–	–	–	346.333	–	346.333	
Дивиденды	15.2	–	–	–	–	(168.190)	(168.190)	(149.955)	(318.145)	
Прочие операции с Акционером		–	–	–	–	1.630	1.630	–	1.630	
Признание выплат на основе долевых инструментов		–	–	–	110	–	110	694	804	
Изменение доли владения в дочерних организациях - приобретение неконтролирующей доли		–	–	–	–	(1.155)	(1.155)	887	(268)	
Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка	15.3	–	–	–	–	2.432	2.432	(20.711)	(18.279)	
Прочие распределения Акционеру	15.4	–	–	–	–	(5.032)	(5.032)	–	(5.032)	
Увеличение прочего капитального резерва		–	–	–	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	

Примечания на страницах 9 – 44 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



## ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим. (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
<b>Денежные потоки от операционной деятельности:</b>			
(Убыток) / прибыль до подоходного налога от продолжающейся деятельности		(111.868)	465.966
Прибыль до учёта подоходного налога от прекращенной деятельности		201.996	16.912
Корректировки на:			
	22,		
Износ, истощение и амортизацию	23,24	150.633	144.292
Долю в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	5, 7	(286.368)	(320.520)
Финансовые затраты		92.797	97.308
Финансовый доход		(29.825)	(32.984)
Убыток от обесценения	25	3.207	24.605
Расходы по облигациям на восстановление	16	630.650	-
Доход от выбытия прекращенной деятельности	5	(200.034)	-
Доход от выкупа собственных облигаций БТА Банк		(10.458)	-
Доход от выгодной покупки		-	(481)
Отчисления в резервы		5.780	(6.219)
Резервы по сомнительной торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам	23	3.180	3.644
(Доход) / убыток от переоценки финансовых активов, оцененных по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(3.124)	24.261
Нереализованный убыток по производным финансовым инструментам		104	478
Убыток от выбытия основных средств и прочих активов, нетто		1.200	5.714
Нереализованный убыток от курсовой разницы		6.152	5.821
Прочие неденежные операции		4.672	6.041
<b>Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале</b>		<b>458.694</b>	<b>434.838</b>
Изменения в прочих долгосрочных активах		(13.685)	(17.208)
Изменения в займах клиентам		(112.299)	(34.392)
Изменения в средствах в кредитных учреждениях		10.115	58.625
Изменения в финансовых активах		22.601	83.834
Изменения в запасах		(52.326)	3.021
Изменения в НДС к возмещению		(11.264)	(2.806)
Изменения в торговой дебиторской задолженности		(48.567)	(33.738)
Изменения в прочих текущих активах		(10.137)	(55.085)
Изменения в займах и в займах Правительства Республики Казахстан		166.086	79.561
Изменения в торговой кредиторской задолженности		(45.806)	(78.361)
Изменения в средствах клиентов		(37.169)	133.892
Изменения в производных финансовых инструментах		(3.884)	(12.840)
Изменения в прочих обязательствах		5.483	2.057
		<b>327.842</b>	<b>561.398</b>
Подоходный налог уплаченный		(98.684)	(104.351)
Проценты уплаченные		(68.503)	(55.885)
Проценты полученные		16.121	14.260
<b>Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>176.776</b>	<b>415.422</b>

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

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года
	Прим. (неаудировано)	(неаудировано)
<b>Денежные потоки от инвестиционной деятельности:</b>		
Размещение банковских депозитов, нетто	(223.172)	(6.828)
Приобретение ассоциированных компаний и совместно-контролируемых предприятий	(10.725)	(24.268)
Приобретение дочерних организаций, за вычетом приобретенных денежных средств	-	(47.337)
Приобретение основных средств	(415.349)	(342.973)
Приобретение нематериальных активов	(3.028)	(5.733)
Приобретение финансовых активов, нетто	62.707	(14.705)
Поступления от продажи основных средств	5.193	12.424
Авансы, выплаченные за долгосрочные активы	11 (62.723)	(32.075)
Дивиденды, полученные от совместно-контролируемых и ассоциированных компаний	5, 7 312.431	226.304
Поступления от продажи ассоциированной компании и активов, предназначенных для продажи	5 225.739	-
Поступления от продажи дочерних организаций	7.557	(5.432)
<b>Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности</b>	<b>(101.370)</b>	<b>(240.623)</b>
<b>Денежные потоки от финансовой деятельности:</b>		
Поступления по займам	425.574	150.100
Погашение займов	(235.400)	(296.787)
Погашение обязательств по финансовой аренде	(4.122)	(4.056)
Погашение акций дочерних организаций	(18.279)	(10.197)
Дивиденды, выплаченные Акционеру	15 (159.113)	-
Операции с Акционером	(28.478)	(42.775)
Дивиденды, выплаченные неконтролирующим долям дочерних организаций	(112.505)	(26.987)
Взносы в уставный капитал неконтролирующими долями	-	49
Приобретение неконтрольной доли участия	(286)	(3.288)
Взносы в уставный капитал	15 11.000	56.080
<b>Чистое расходование денежных средств в финансовой деятельности</b>	<b>(121.609)</b>	<b>(177.861)</b>
Влияние изменений обменных курсов на денежные средства и их эквиваленты	3.128	(5.385)
<b>Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов</b>	<b>(43.075)</b>	<b>(8.447)</b>
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	14 1.646.615	1.639.460
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>	<b>14 1.603.540</b>	<b>1.631.013</b>

*Примечания на страницах 9 – 44 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.*

Управляющий директор – Член Правления

Главный бухгалтер



## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

#### Корпоративная информация

АО «Фонд Национального Благополучия «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 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 реорганизации является повышение эффективности менеджмента и оптимизация организационных структур в этих компаниях, с целью успешного выполнения их стратегических задач, установленных в соответствующих программах Правительства и планах развития. Слияние Самрук и Қазына и дополнительная передача представляют собой объединение предприятий под общим контролем, которое учитывается Фондом как объединение долей.

Деятельность Фонда до 1-го февраля 2012 года регулировалась Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благополучия» № 134-4 от 13 февраля 2009 года и была направлена на содействие в обеспечении устойчивого развития экономики страны; модернизации и диверсификации экономики; повышении эффективности деятельности компаний Группы. 1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благополучия» № 550-IV, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благополучия Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в группу Фонда и эффективного управления активами, входящими в группу Фонда.

Фонд является холдингом, объединяющим ряд государственных предприятий, перечисленных в *Примечании 28* (далее по тексту «Группа»). Для управленческих целей деятельность Группы подразделяется в соответствии с видом производимой продукции и типом оказываемых услуг на семь операционных сегментов (*Примечание 33*):

- Нефтегазовый сегмент включает операции по разведке и добыче нефти и газа, транспортировке нефти и газа, переработке и продаже сырой нефти и продуктов переработки;
- Сегмент транспортировки включает операции по железнодорожной и воздушной перевозке грузов и пассажиров;
- Сегмент телекоммуникаций включает операции по услугам фиксированной связи, включая местную, междугороднюю и международную связь (включая страны, входящие и не входящие в СНГ), а также услуги аренды каналов связи, передачи данных и беспроводной связи;
- Энергетический сегмент включает операции по производству и передаче электрической энергии, по технической диспетчеризации отпуска электроэнергии в электроэнергетическую систему и потребления импортируемой электроэнергии, функции централизованного оперативно-диспетчерского управления объектами Единой электроэнергетической системы Республики Казахстан;
- Горнопромышленный сегмент включает операции по разведке, добыче, переработке и продаже минеральных ресурсов, предприятия оборонного комплекса и гражданского машиностроения, проекты 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. Также данный сегмент включает банки, приобретённые Фондом в 2009 году;
- Сегмент Корпоративный центр и проекты включает инвестиционные и финансовые операции Фонда.

Зарегистрированный офис Фонда расположен по адресу: Астана, пр. Кабанбай батыра, 19, Республика Казахстан.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

#### Корпоративная информация (продолжение)

Данная промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску 28 сентября 2012 года Управляющим директором-Членом Правления и Главным бухгалтером Фонда.

#### 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 предусматривает ряд мероприятий, направленных на следующие цели:

- Стабилизация финансового сектора
- Решение проблем на рынке недвижимости
- Поддержка малого и среднего бизнеса
- Развитие агропромышленного комплекса
- Реализация инновационных, промышленных и инфраструктурных проектов

Фонд выступает основным оператором от Правительства по реализации Плана Стабилизации. В рамках мер (Плана Стабилизации) по стабилизации финансового сектора Фонд в 2009 году приобрел контрольные пакеты акций АО «БТА Банк» (далее по тексту «БТА Банк») и АО «Альянс Банк» (далее по тексту «Альянс Банк») и значительные доли в АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Казкоммерцбанк». Данные меры были направлены на предоставление банкам дополнительной ликвидности и обеспечения их платежеспособности.

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

Фонд не планирует удерживать доли в БТА Банке, Альянс Банке, АО «Темірбанк», АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Казкоммерцбанк» в долгосрочной перспективе. В 2010 году Альянс Банк, БТА Банк и АО «Темірбанк» завершили процесс реструктуризации своих долгов. 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.

В первой половине 2012 года БТА Банк допустил дефолт по облигациям на восстановление после приостановления выплат по этим облигациям (*Примечание 16*). В результате БТА Банк признал убытки по облигациям на восстановление в размере 630.650 миллионов тенге. В данный момент банк находится на стадии согласования условий реструктуризации с кредиторами.

Способность БТА Банка продолжать придерживаться принципа непрерывной деятельности зависит в значительной степени от исхода реструктуризации обязательств, вступившей в силу с 8 мая 2012 года, в соответствии с решением Специализированного финансового суда города Алматы (*Примечание 34*).

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета №34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращенная 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 2011 года.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

#### Пересчет иностранной валюты

##### *Функциональная валюта и валюта представления*

Элементы промежуточной сокращенной финансовой отчетности за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года каждого из предприятий Группы, включенные в данную промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность, оцениваются с использованием валюты основной экономической среды, в которой предприятия осуществляют свою деятельность («функциональная валюта»). Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность представлена в тенге («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 расчетов по таким операциям, и от пересчета 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 финансовая позиция всех дочерних организаций, совместных предприятий и ассоциированных компаний Группы (ни одна из которых не оперирует в валютах гиперинфляционных экономик), функциональная валюта которых отличается от валюты представления, пересчитываются в валюту представления следующим образом:

- активы и обязательства по каждому из представленных бухгалтерских балансов пересчитываются по курсам закрытия на даты таких бухгалтерских балансов;
- доходы и расходы по каждому из отчетов о совокупном доходе пересчитываются по средним курсам (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.

##### *Курсы обмена валют*

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

В следующей таблице представлен обменный курс иностранной валюты к тенге:

	30 июня 2012	31 декабря 2011
Доллар США	149,42	148,40
Евро	210,29	191,72
Швейцарский франк	175,84	157,65
Российский рубль	5,22	4,61
Японская Йена	1,80	1,91

Обменный курс КФБ на 28 сентября 2012 года составлял 149,86 тенге за 1 доллар США.

## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### 2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

#### 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 финансовой отчетности Группы за год, завершившийся 31 декабря 2011 года, за исключением принятых на 1 января 2012 года новых стандартов и интерпретаций, отмеченных ниже:

#### Поправка к МСБУ 12 «Отложенные налоги - Возмещение актива, лежащего в основе отложенного налога»

Данная поправка к МСБУ 12 вводит опровержимое допущение о том, что балансовая стоимость инвестиционной недвижимости, для оценки которой используется модель справедливой стоимости согласно МСБУ 40, будет возмещена посредством продажи, и, соответственно, отложенный налог должен определяться на основании допущения о ее продаже. Допущение опровергается, если инвестиционная недвижимость является амортизируемой и удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является потребление практически всех экономических выгод от инвестиционной недвижимости с течением времени, а не посредством ее продажи. Кроме того, МСБУ 12 требует, чтобы отложенный налог по неамортизируемым активам, оцениваемым по модели переоценки согласно МСБУ 16, всегда отражал налоговые последствия возмещения балансовой стоимости лежащего в основе отложенного налога актива посредством его продажи. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2012 года или после этой даты.

#### Поправка к МСФО 7 «Раскрытие информации - Передача финансовых активов»

Совет по МСФО опубликовал поправку к МСФО 7, вносящую улучшения в требования о раскрытии информации о финансовых активах. Указанные требования о раскрытии информации применяются в отношении переданных активов (согласно определению в МСБУ 39). Если признание переданных активов не прекращено в полном объеме, компания должна раскрыть информацию, позволяющую пользователям финансовой отчетности понять взаимосвязь между такими активами, признание которых не было прекращено, и соответствующими обязательствами. Если признание таких активов прекращено в полном объеме, но компания сохраняет продолжающееся участие, то необходимо раскрывать информацию, которая поможет пользователям финансовой отчетности оценить характер и риски, связанные с продолжающимся участием компании в активах, признание которых было прекращено. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты, при этом требование о представлении сравнительных данных не предусмотрено.

#### Поправка к МСФО 1 «Значительная гиперинфляция и отмена фиксированных дат для компаний, впервые применяющих МСФО»

Если дата перехода компании на МСФО совпадает с датой нормализации функциональной валюты или приходится на период после даты нормализации, компания может оценить все активы и обязательства, принадлежавшие ей до даты нормализации функциональной валюты, по справедливой стоимости на дату перехода на МСФО. Такая справедливая стоимость может использоваться в качестве условной первоначальной стоимости таких активов и обязательств во вступительном отчете о финансовом положении, составленном согласно МСФО. Однако такое исключение может применяться исключительно в отношении активов и обязательств, подверженных значительной гиперинфляции. Поправка применяется в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 июля 2011 года или после этой даты, досрочное применение допускается.

Поправки, внесенные в приведенные выше стандарты, не оказали влияния на финансовое положение или финансовые результаты деятельности Группы.

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



## ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

### 3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Операционные расходы Группы подвержены сезонным колебаниям. При этом более высокие расходы 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

28 июня 2012 года Правительство, в лице Министерства Нефти и Газа и Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан, и участники Карачаганакского проекта (далее – «Консорциум» или «КПО») подписали договор, согласно которого Правительство приобрело 10%-ю долю в КПО. Справедливая стоимость приобретенной 10%-й доли была оценена в размере 2 миллиарда долларов США (300 миллиардов тенге), из которых 150 миллиардов тенге Правительство выплатило денежными средствами, а оставшаяся часть была зачтена в счет обязательств по налогам.

Правительство сформировало новое предприятие «Компания по управлению долей в окончательном соглашении о разделе продукции (далее «КУДОСРП») и осуществило передачу приобретенной 10%-й доли в проекте в капитал КУДОСРП. Далее, в соответствии с Постановлением Правительства № 570 от 3 мая 2012 года, 28 июня 2012 года Фонду был передан государственный пакет 100% доли КУДОСРП, справедливая стоимость которого на дату передачи составила 300.070 миллионов тенге (*Примечания 15*).

29 июня 2012 Фонд осуществил передачу КУДОСРП АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее по тексту «НК КМГ») в обмен на акции НК КМГ в размере 150.035 миллионов тенге и денежное вознаграждение в размере 150.035 миллионов тенге, которое было финансировано через заём в размере 1 миллиард долларов США (*Примечание 16*). В соответствии с договором займа, годовая процентная ставка составила ЛИБОР плюс 3% помноженный на 1,25, и основной долг подлежит к уплате равными ежемесячными долями за счет денежных потоков от проекта в течение 3-х лет. Согласно соглашения по займу в качестве обеспечения, НК КМГ предоставляет Консорциуму 5% доли в проекте. Так же, Фонд предоставил гарантию по данному займу.

28 июня 2012, Фонд выплатил дивиденды в размере 159.113 миллионов тенге (*Примечание 15*). Данные поступления Правительство использовало для финансирования приобретения упомянутой выше доли в КПО.

В соответствии с Соглашением о Совместной деятельности («ССД»), подписанным в обновленном варианте 28 июня 2012 года, Группа приобрела все выгоды, затраты и обязательства, вытекающие из деятельности Карачаганак в пропорции к приобретенной доле участия. Доля в Карачаганак на 30 июня 2012 года представлена ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>Справедливая стоимость, признанная при приобретении</b>
Денежные средства	3.231
Нематериальные активы	58
Основные средства	287.869
Прочие текущие активы	25.449
	<b>316.607</b>
Резервы	7.237
Прочие текущие обязательства	9.300
	<b>16.537</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>300.070</b>

### 5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ, И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

#### *Прекращенная деятельность*

На 31 декабря 2011 года Группа владела 49% долей участия в ТОО «GSM Казахстан ОАО «Казхателеком» (далее по тексту «GSM Казахстан») – оператор услуг сотовой связи стандарта GSM в Казахстане. GSM Казахстан является частной компанией, не зарегистрированной на бирже.

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

**5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ, И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)**

*Прекращенная деятельность (продолжение)*

21 декабря 2011 года Группа заключила соглашение о продаже 49% доли участия в GSM Казахстан компании Sonera Holdings B.V., дочерней компании шведского мобильного оператора Telia Sonera AB.

1 февраля 2012 года Группа завершила продажу 49% доли участия в GSM Казахстан за вознаграждение 1.519 миллионов долларов США (эквивалентно 225.739 миллионов тенге). В результате доход от продажи составил 200.034 миллиона тенге. Поступления денежных средств от реализации доли ассоциированной компании в 2012 году были отражены в инвестиционной деятельности в промежуточном консолидированном отчете о движении денежных средств.

Движение инвестиций в ассоциированную компанию представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2012 года (неаудировано)</b>
<b>На 1 января</b>	<b>58.389</b>
Доля в чистой прибыли ассоциированной компании	1.962
Дивиденды объявленные	(34.723)
Прекращенная деятельность	(25.628)
<b>На 30 июня</b>	<b>-</b>

Движение дивидендов к получению представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>2012 года (неаудировано)</b>	<b>2011 года (неаудировано)</b>
<b>На 1 января</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дивиденды объявленные	34.723	13.720
Денежные средства полученные	(17.362)	(6.860)
<b>На 30 июня</b>	<b>17.361</b>	<b>6.860</b>

Прибыль от прекращенной деятельности за шесть месяцев, закончившихся на 30 июня, представлена следующим:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)</b>
Доля ассоциированной компании	1.962	16.189
Доход от продажи	200.034	-
Расходы по подоходному налогу	-	-
<b>Прибыль за отчетный период от прекращенной деятельности</b>	<b>201.996</b>	<b>16.189</b>

Доход от продажи:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2012 года (неаудировано)</b>
Денежные средства, полученные от Sonera Holdings B.V.	225.739
Чистые активы, предназначенные для продажи	(25.628)
Курсовая разница	(77)
<b>Доход от продажи</b>	<b>200.034</b>

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

---

**5. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ, И  
ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ (продолжение)**

*Внеоборотные активы, предназначенные для продажи*

Чистые активы, предназначенные для продажи, составили 2.910 миллионов тенге на 30 июня 2012 года (на 31 декабря 2011 года: 11.628 миллионов тенге).

На 31 декабря 2011 года чистые активы, предназначенные для продажи, включали чистые активы в АО «Балхашская ТЭС» в размере 9.996 миллионов тенге.

В апреле 2012 года Группа завершила сделку по реализации 755.691 акций АО «Балхашская ТЭС» южнокорейскому консорциуму «Samsung C&T Corporation» за 7.557 миллионов тенге, что составляет 75% доли за вычетом одной акции в акционерном капитале дочернего предприятия. В результате данной продажи инвестиции Группы в АО «Балхашская ТЭС» уменьшились со 100% до 25% плюс одна акция, что привело к реклассификации АО «Балхашская ТЭС» из долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в ассоциированную компанию.

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

### 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

<i>В миллионах тенге</i>	Нефтега- зовые активы	Активы по разведке и оценке	Трубопро- водные и активы НПЗ	Здания и сооруже- ния	Железно- дорожные пути и инфраструк- тура	Машины, оборудова- ние и транспорт- ные средства	Горноруд- ные активы	Прочее	Незавер- шенное строитель- ство	Итого
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)</b>	<b>1.524.394</b>	<b>135.602</b>	<b>653.572</b>	<b>474.499</b>	<b>496.132</b>	<b>1.244.767</b>	<b>35.085</b>	<b>59.539</b>	<b>405.059</b>	<b>5.028.649</b>
Пересчет иностранных валют	9.344	1.257	2.028	687	-	324	-	(30)	70	13.680
Поступления	77.389	13.932	36.963	1.211	1.660	117.654	4.598	4.053	216.913	474.373
Приобретение доли в Карачаганаке (Примечание 4)	287.869	-	-	-	-	-	-	-	-	287.869
Выбытия	(1.228)	(1.525)	(617)	(2.432)	(2.026)	(4.440)	(22)	(1.298)	(7.910)	(21.498)
Расходы по износу	(18.575)	-	(24.974)	(13.371)	(8.877)	(69.261)	(4.515)	(8.645)	-	(148.218)
Накопленный износ по выбытиям	706	-	279	1.044	1.252	3.765	22	940	-	8.008
Резерв на обесценение за вычетом сторнирования	(352)	(3.317)	-	(167)	(7)	158	-	(104)	(22)	(3.811)
Переводы из/(в) запасы, нетто	(133)	-	(89)	(61)	(598)	6.107	-	30	(3.051)	2.205
Прочие переводы и перегруппировки	28.929	-	22.674	(15.200)	61.353	37.502	-	1.846	(137.104)	-
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>1.908.343</b>	<b>145.949</b>	<b>689.836</b>	<b>446.210</b>	<b>548.889</b>	<b>1.336.576</b>	<b>35.168</b>	<b>56.331</b>	<b>473.955</b>	<b>5.641.257</b>
Первоначальная стоимость	2.142.225	165.366	900.468	590.151	631.844	2.049.284	61.462	123.582	484.918	7.149.300
Накопленный износ и обесценение	(233.882)	(19.417)	(210.632)	(143.941)	(82.955)	(712.708)	(26.294)	(67.251)	(10.963)	(1.508.043)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>1.908.343</b>	<b>145.949</b>	<b>689.836</b>	<b>446.210</b>	<b>548.889</b>	<b>1.336.576</b>	<b>35.168</b>	<b>56.331</b>	<b>473.955</b>	<b>5.641.257</b>
Первоначальная стоимость	1.739.895	151.701	838.972	606.125	572.582	1.892.703	56.886	128.756	418.149	6.405.769
Накопленный износ и обесценение	(215.501)	(16.099)	(185.400)	(131.626)	(76.450)	(647.936)	(21.801)	(69.217)	(13.090)	(1.377.120)
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)</b>	<b>1.524.394</b>	<b>135.602</b>	<b>653.572</b>	<b>474.499</b>	<b>496.132</b>	<b>1.244.767</b>	<b>35.085</b>	<b>59.539</b>	<b>405.059</b>	<b>5.028.649</b>

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

### 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (продолжение)

Движение разведочных и оценочных активов представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефтегазо- вые активы	Горноруд- ные активы	Итого
<b>Остаточная стоимость на 31 декабря 2011 года (аудировано)</b>	<b>133.479</b>	<b>2.123</b>	<b>135.602</b>
Пересчет иностранных валют	1.257	-	1.257
Поступления	13.681	251	13.932
Выбытия	(1.525)	-	(1.525)
Резерв на обесценение	(3.317)	-	(3.317)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>143.575</b>	<b>2.374</b>	<b>145.949</b>
Первоначальная стоимость	162.979	2.387	165.366
Накопленный износ и обесценение	(19.404)	(13)	(19.417)
<b>Остаточная стоимость на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>143.575</b>	<b>2.374</b>	<b>145.949</b>

На 30 июня 2012 года некоторые объекты основных средств, с остаточной стоимостью в сумме 1.189.557 миллиона тенге (на 31 декабря 2011 года: 1.015.904 миллиона тенге), были заложены в качестве обеспечения по некоторым займам и задолженности перед другими участниками по СРП.

На 30 июня 2012 года балансовая стоимость основных средств, полученных по соглашениям о финансовой аренде, включенных в основные средства, составляла 32.568 миллионов тенге (на 31 декабря 2011 года: 33.993 миллиона тенге).

На 30 июня 2012 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств Группы составила 436.852 миллиона тенге (на 31 декабря 2011: 371.633 миллиона тенге).

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа капитализировала затраты по займам на сумму 2.844 миллиона тенге (за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: на сумму 1.847 миллионов тенге).

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

Инвестиции в совместные предприятия и ассоциированные компании представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)		31 декабря 2011 (аудировано)	
	Балансовая стоимость	Доля владения %	Балансовая стоимость	Доля владения %
<b>Совместные предприятия:</b>				
ТОО «ТенгизшеврОйл»	249.056	20,00%	236.733	20,00%
Мангистау Инвестментс Б.В.	145.890	50,00%	112.314	50,00%
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	127.837	50,00%	121.037	50,00%
АО «КазРосГаз»	82.447	50,00%	164.438	50,00%
ТОО «КазГерМунай»	75.824	50,00%	83.828	50,00%
ТОО «Газопровод «Бейнеу-Шымкент»	70.821	50,00%	70.348	50,00%
ТОО «Казахойл-Актобе»	67.629	50,00%	60.766	50,00%
Компания Forum Muider B. V.	29.694	50,00%	31.681	50,00%
АО «Экибастузская ГРЭС-2»	27.092	50,00%	23.766	50,00%
«Валсера Холдингс Б.В.»	17.753	50,00%	17.654	50,00%
«Ural Group Limited BVI»	17.286	50,00%	17.703	50,00%
ТОО «Каратау»	14.664	50,00%	11.294	50,00%
ТОО «Казахстан Петрокемикал Индастриз Инк.»	12.746	51,00%	-	51,00%
Прочие	51.506		45.776	
Минус: Обесценение	(855)		(855)	
<b>Итого совместные предприятия</b>	<b>989.390</b>		<b>996.483</b>	

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

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

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)		31 декабря 2011 (аудировано)	
	Балансовая стоимость	Доля владения %	Балансовая стоимость	Доля владения %
<b>Ассоциированные компании:</b>				
«ПетроКазахстан Инк.» («ПКИ»)	103.247	33,00%	99.671	33,00%
«Шекербанк»	87.937	33,98%	82.824	33,98%
ТОО «СП КАТКО»	31.073	49,00%	45.327	49,00%
ТОО «СП Бетпак Дала»	18.794	30,00%	15.093	30,00%
ТОО «Каспийский трубопроводный консорциум»	17.133	20,75%	16.811	20,75%
ПАО «БТА Банк» (Украина)	14.593	49,99%	14.759	49,99%
ТОО «СП Инкай»	10.574	40,00%	9.615	40,00%
Прочие	56.918		49.324	
Минус: Обесценение	(32.220)		(34.925)	
<b>Итого ассоциированные компании</b>	<b>308.049</b>		<b>298.499</b>	
	<b>1.297.439</b>		<b>1.294.982</b>	

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа признала свою долю в доходе совместных предприятий и ассоциированных компаний в сумме 284.406 миллионов тенге (30 июня 2011 года: 304.331 миллион тенге), что привело к увеличению текущей стоимости инвестиций. Общая сумма дивидендов, полученных от совместных предприятий и ассоциированных компаний в течение указанного периода, составила 295.069 миллион тенге (30 июня 2011 года: 226.304 миллиона тенге) и привела к соответствующему уменьшению текущей стоимости инвестиций. На 30 июня 2012 года сумма дивидендов к получению составила 50.257 миллионов тенге (31 декабря 2011 года: 34.645 миллионов тенге). Оставшаяся часть изменений инвестиций в совместных предприятиях и ассоциированных компаниях относится, в основном, к дополнительному вкладу в уставный капитал данных компаний, к корректировке по пересчету иностранных валют и сторнированию обесценения в размере 23.170 миллионов тенге, 2.857 миллионов тенге и 2.705 миллионов тенге, соответственно.

### 8. ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ

Займы клиентам были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Займы крупным предприятиям	2.084.245	2.018.017
Займы физическим лицам	672.004	640.839
Кредитование малого и среднего бизнеса	291.159	282.042
Чистые инвестиции в финансовую аренду	46.627	44.237
Прочие займы	14.663	17.085
<b>Общая сумма займов</b>	<b>3.108.698</b>	<b>3.002.220</b>
Минус: резерв на обесценение	(1.265.784)	(1.262.590)
<b>Займы клиентам нетто</b>	<b>1.842.914</b>	<b>1.739.630</b>
Минус: текущая часть	(670.621)	(667.100)
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>1.172.293</b>	<b>1.072.530</b>

Движение в резерве на обесценение по займам за период, закончившийся 30 июня 2012 года, было представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	
Резерв на 1 января 2012 года (аудировано)	1.262.590
Списано за счет резерва	(3.180)
Восстановлено	(549)
Пересчет иностранной валюты	6.923
<b>Резерв на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>1.265.784</b>

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

**8. ЗАЙМЫ КЛИЕНТАМ (продолжение)**

*Займы крупным предприятиям*

В первом полугодии 2012 года Группа предоставила займы Kazakhmys Finance PLC в размере 400 миллионов долларов (эквивалент 59.768 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2012 года) со сроками погашения 15 лет. Годовая процентная ставка по займам состоит из базовой ставки, равной шестимесячной ставке ЛИБОР и маржи в размере 4,80%. Данные займы были предоставлены для разработки медного месторождения Бозшаколь. Финансирование данных займов было осуществлено из средств, полученных в рамках кредитной линии Государственного Банка Развития Китая (Примечание 16).

**9. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ**

Средства в кредитных учреждениях были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Банковские депозиты	1.017.377	791.225
Займы кредитным учреждениям	309.355	319.765
Минус: резерв на обесценение	(62.157)	(62.789)
Средства в кредитных учреждениях, нетто	1.264.575	1.048.201
<b>Минус: текущая часть</b>	<b>(944.005)</b>	<b>(700.529)</b>
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>320.570</b>	<b>347.672</b>

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
10 крупнейших местных кредитных учреждений	802.647	806.766
Прочие местные кредитные учреждения	152.734	39.776
Международные кредитные учреждения	309.194	201.659
	<b>1.264.575</b>	<b>1.048.201</b>

Движение в резерве на обесценение по средствам в кредитных учреждениях было представлено следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	
Резерв на 1 января 2012 года (аудировано)	62.789
Пересчет иностранной валюты	(336)
Восстановлено	(296)
<b>Резерв на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>62.157</b>

На 30 июня 2012 года банковские депозиты, включают денежные средства ограниченного использования в размере 83.457 миллионов тенге (на 31 декабря 2011 года: 31.147 миллионов тенге) на заблокированном счете в качестве обеспечения по выплате вознаграждения и основного долга, привлеченного для приобретения 33% доли в ПетроКазахстан Инк.

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

**10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ**

Финансовые активы были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
<b>Вексель к получению от участника совместного предприятия</b>	<b>21.064</b>	<b>19.499</b>
<b>Вексель к получению от участника ассоциированной компании</b>	<b>19.767</b>	<b>19.221</b>
<b>Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи</b>	<b>479.123</b>	<b>517.112</b>
Долевые ценные бумаги	211.575	260.569
Облигации казахстанских финансовых агентств	151.458	132.516
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	80.383	79.592
Корпоративные облигации	18.848	39.999
Облигации международных финансовых организаций	12.988	7.442
Прочие долговые ценные бумаги	9.331	5.017
Минус: резерв на обесценение	(5.460)	(8.023)
<i>в том числе финансовые активы по договорам РЕПО</i>	<b>11.442</b>	<b>15.597</b>
<b>Финансовые активы, удерживаемые до погашения</b>	<b>59.292</b>	<b>124.044</b>
Облигации казахстанских финансовых агентств	46.973	111.828
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	10.460	10.778
Корпоративные облигации	1.464	1.044
Прочие долговые ценные бумаги	525	528
Минус: резерв на обесценение	(130)	(134)
<b>Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль или убытки</b>	<b>36.730</b>	<b>38.816</b>
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	18.680	18.257
Некотирующиеся инвестиции в организации венчурного капитала	9.948	7.026
Облигации казахстанских финансовых агентств	3.781	8.673
Некотирующиеся инвестиции в акционерный капитал	3.076	3.215
Корпоративные облигации	1.215	1.200
Прочие долговые ценные бумаги	30	445
<b>Торговые ценные бумаги</b>	<b>68.266</b>	<b>70.476</b>
Прочие долевые ценные бумаги	22.862	20.946
Облигации казахстанских финансовых агентств	21.607	24.731
Казначейские векселя Министерства финансов Республики Казахстан	14.188	14.771
Корпоративные облигации	8.686	9.373
Прочие долговые ценные бумаги	923	655
<b>Производные финансовые инструменты</b>	<b>39.046</b>	<b>35.824</b>
Опционы	37.555	33.581
Валютные свопы	1.491	1.653
Прочие	-	590
<b>Итого финансовых активов</b>	<b>723.288</b>	<b>824.992</b>
<b>Минус: текущая часть</b>	<b>(264.159)</b>	<b>(330.110)</b>
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>459.129</b>	<b>494.882</b>

На 30 июня 2012 года процентные ставки по финансовым активам, имеющимся в наличии для продажи; финансовым активам, удерживаемым до погашения и торговым ценным бумагам находились в диапазоне от 0% до 13,0%; от 0,93% до 15,0% и от 3,6% до 11,0%, соответственно (на 31 декабря 2011 года: 0,5% до 13%, от 0,93% до 15% и от 3,6% до 13%, соответственно).



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

### 10. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

#### *Инвестиции в Казкоммерцбанк и Народный Банк*

Балансовая стоимость акций Народного Банка и Казкоммерцбанка, включенных в состав финансовых активов, имеющих в наличии для продажи, на 30 июня 2012 года составила 8.339 миллионов тенге и 34.356 миллионов тенге, соответственно (31 декабря 2011: 30.149 миллионов тенге и 36.306 миллионов тенге, соответственно).

28 мая 2012 года АО «Холдинговая группа «АЛМЭКС» и АО «Народный Банк Казахстана» заключили соглашение об уступке прав по опционному соглашению в отношении привилегированных акций АО «Народный Банк Казахстана».

В соответствии с данным соглашением, 29 июня 2012 года АО «Народный Банк Казахстана» частично реализовало свое право на исполнение опциона и осуществил выкуп 150.000.000 своих привилегированных акций по цене 179,94 тенге за акцию.

После реализации привилегированных акций АО «Народный Банк Казахстана» со справедливой стоимостью на дату продажи в размере 27.057 миллионов тенге, Фонд прекратил признание соответствующего обязательства по опциону на выкуп привилегированных акций, справедливая стоимость которого на дату реализации составила 2.770 миллионов тенге. Нереализованный доход в размере 1.101 миллион тенге по переоценке инвестиций, имеющих в наличии для продажи, по привилегированным акциям АО «Народный Банк Казахстана», был реклассифицирован из резерва по переоценки инвестиций, имеющих в наличии для продажи в убыток за период. Полученный чистый доход от выбытия финансовых активов был отражен в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе в размере 3.805 миллионов тенге.

### 11. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011(аудировано)
Авансы, уплаченные за долгосрочные активы	246.965	184.242
Долгосрочный НДС к возмещению	51.144	71.760
Активы для реализации государству	12.009	9.011
Долгосрочные запасы	9.905	11.160
Денежные средства, ограниченные в использовании	9.188	7.699
Активы, подлежащие переводу по договорам финансовой аренды	8.627	8.380
Прочее	29.163	24.339
Минус: резерв на обесценение	(15.890)	(15.874)
	<b>351.111</b>	<b>300.717</b>

В первом полугодии 2012 года АО "Интергаз Центральная Азия" (дочерняя организация НК КМГ) предоставило аванс на строительство и капитальный ремонт газотранспортной системы в размере 19.440 миллионов тенге.

Кроме этого, по состоянию на 30 июня 2012 года авансы, уплаченные за долгосрочные активы, включают авансы за поставку пассажирских и грузовых вагонов в размере 39.836 миллионов тенге (31 декабря 2011: 17.299 миллионов тенге).

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

**12. ЗАПАСЫ**

Товарно-материальные запасы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Продукция переработки для продажи	85.125	69.242
Незавершенное производство	44.763	44.299
Урановая продукция	43.684	30.244
Сырая нефть	42.671	42.221
Товары для перепродажи	37.389	17.081
Производственные материалы и запасы	36.628	29.762
Залоговое обеспечение на праве собственности	30.439	38.115
Материалы и запасы нефтегазовой отрасли	18.527	21.209
Материалы и запасы железнодорожной отрасли	18.354	14.149
Топливо	16.746	18.663
Продукты переработки газа	6.956	18.516
Запасные части для оборудования по передаче электроэнергии	3.833	3.364
Запасные части для телекоммуникационного оборудования	3.493	2.962
Материалы и запасы урановой отрасли	728	1.318
Прочие материалы и запасы	55.021	40.047
Минус: снижение до чистой стоимости реализации	(16.850)	(15.735)
	<b>427.507</b>	<b>375.457</b>

**13. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ**

Прочие текущие активы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Авансы выплаченные и расходы будущего периода	137.989	109.634
Актив, предназначенный в пользу Акционера	98.251	74.805
Дивиденды к получению	67.618	34.645
Прочая предоплата по налогам	10.346	8.258
Денежные средства, ограниченные в использовании	8.268	651
Задолженность работников	4.730	2.509
Активы, подлежащие переводу в соответствии с договорами финансового лизинга	2.741	2.546
Предоплата по дивидендам Акционеру	-	9.077
Прочая дебиторская задолженность	43.259	45.508
Прочее	32.279	25.869
Минус: резерв на обесценение	(39.518)	(38.291)
	<b>365.963</b>	<b>275.211</b>

Торговая дебиторская задолженность включала:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Торговая дебиторская задолженность	341.981	297.310
Минус: резерв по сомнительным долгам	(22.739)	(20.758)
	<b>319.242</b>	<b>276.552</b>

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 2012 года (аудировано)	59.049
Пересчет иностранной валюты	(377)
Начислено	3.905
Списано за счет резерва	(320)
<b>На 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>62.257</b>

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

### 13. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ (продолжение)

На 30 июня 2012 года и на 31 декабря 2011 года вознаграждение по торговой дебиторской задолженности и прочим текущим активам не начислялось.

На 30 июня 2012 года торговая дебиторская задолженность в размере 58.395 миллионов тенге находилась в качестве залогового обеспечения по обязательствам Группы (на 31 декабря 2011 года: 26.926 миллионов тенге).

### 14. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 (неаудировано)	31 декабря 2011 (аудировано)
Банковские вклады – тенге	212.782	173.636
Банковские вклады – доллары США	121.586	254.521
Банковские вклады – другие валюты	11.280	11.834
Текущие счета в банках– тенге	891.660	845.206
Текущие счета в банках– доллары США	268.123	268.722
Текущие счета в банках– другие валюты	25.208	22.598
Денежные средства в кассе	64.790	63.802
Договоры покупки и обратной продажи («обратное репо») с другими банками с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев	5.553	5.915
Денежные средства в пути	2.558	381
	<b>1.603.540</b>	<b>1.646.615</b>

Краткосрочные вклады вносятся на различные сроки – от одного дня до трех месяцев, в зависимости от срочных потребностей Группы в наличных денежных средствах. На 30 июня 2012 года средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках составила 1,28% (на 31 декабря 2011 года: 1,47%).

### 15. КАПИТАЛ

Уставный капитал

	Количество разрешенных к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
<b>На 31 декабря 2010 года (аудировано)</b>	<b>3.479.076.667</b>		<b>3.891.909</b>
Взносы денежными средствами	560.866	1.000;100.000	56.080
<b>На 30 июня 2011 года (неаудировано)</b>	<b>3.479.637.533</b>		<b>3.947.989</b>
<b>На 31 декабря 2011 года (аудировано)</b>	<b>3.480.637.455</b>		<b>4.050.383</b>
Взносы денежными средствами	110.000	1.000;100.000	11.000
Взносы имуществом	311.538	100.000;93.549;	31.153
Взносы долями участия в прочих государственных предприятиях	341.164	90.092;80.000;5.704 1.000.000;100.000;	304.180
282.174; 46.000			
<b>На 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>3.481.400.157</b>		<b>4.396.716</b>

На 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года все акции были полностью оплачены.

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

### 15. КАПИТАЛ (продолжение)

#### 15.1 Выпуск акций

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2012-2014 года» от 24 ноября 2011 года, в первом полугодии 2012 года Акционер осуществил денежный взнос в уставный капитал Фонда в сумме 11.000 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерними организациями Фонда.

В первом полугодии 2012 года Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда имуществом на общую сумму 31.153 миллиона тенге согласно Постановлению Правительства № 939 от 14 сентября 2010 года «О некоторых вопросах государственной собственности».

В соответствии с Постановлением Правительства № 570 от 3 мая 2012 года, 28 июня 2012 года Фонду передана 100% доля участия в КУДОСРП, стоимость которой на дату получения составила 300.070 миллионов тенге (*Примечание 4*).

В соответствии с Постановлением Правительства № 822 от 18 июля 2011 года, 19 апреля 2012 года Фонду передан государственный пакет акций АО «Аркагаз», стоимость которого на дату получения составила 4.110 миллионов тенге.

#### 15.2 Дивиденды

##### *Дивиденды приходящиеся на акционера материнской компании*

19 января 2012 года постановлением Правительства № 139 был окончательно утвержден порядок распределения чистого дохода Фонда за 2010 год в размере 9.077 миллионов тенге, в соответствие с которым данная сумма была зачтена в счет предоплаты по дивидендам (*Примечание 13*).

28 июня 2012 года Фонд осуществил выплату дивидендов Акционеру в размере 159.113 миллиона тенге по итогам 2011 года согласно Постановлению Правительства № 850 от 26 июня 2012 года.

##### *Дивиденды приходящиеся на неконтрольную долю*

На основании решения, принятого на ежегодном общем собрании акционеров от 8 мая 2012 года АО «Казахтелеком» объявило дополнительные дивиденды по привилегированным акциям в сумме 7.868 миллионов тенге и дивиденды по простым акциям в размере 217.235 миллионов тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 92 миллиона тенге и 5.775 миллионов тенге, соответственно). Неконтрольная доля в объявленных дивидендах составила 114.312 миллион тенге.

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, Группа выплатила дивиденды держателям неконтрольной доли участия в АО «Разведка Добыча КазМунайГаз» («РД КМГ») в размере 34.322 миллиона тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 22.233 миллиона тенге).

Дивиденды, выплаченные прочим держателям неконтрольной доли участия, составили 1.312 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года.

#### 15.3 Выкуп дочерней организацией собственных акций с рынка

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года РД КМГ, дочерняя организация НК КМГ, увеличило количество изъятых акций из обращения в результате выкупа собственных акций (выкуплено 1.100.558 простых акций) на сумму 17.945 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 529.605 привилегированных акций были выкуплены на сумму 10.197 миллионов тенге). Текущая стоимость выкупленной неконтрольной доли составила 20.649 миллионов тенге. Разница между уплаченной суммой и текущей стоимостью выкупленной неконтрольной доли в размере 2.704 миллиона тенге была признана в составе нераспределенной прибыли за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года.

Кроме того, в результате операций с акциями АО «БТА банк» и АО «Темірбанк» Группа признала изменение неконтрольной доли участия на 62 миллиона тенге и изменение нераспределенной прибыли на 272 миллиона тенге.

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

**15. КАПИТАЛ (продолжение)**

**15.4 Прочие распределения Акционеру**

В течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, по поручению Акционера Группа оказала спонсорскую помощь на финансирование Олимпийской сборной Республики Казахстан, а также поддержку профессионального казахстанского хоккея и футбола, и отразила ее эффект, как распределение Акционеру в сумме 5.032 миллиона тенге (в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 33.952 миллиона тенге).

**15.5 (Убыток) / прибыль на акцию**

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>30 июня 2011 года (неаудировано)</b>
(Убыток) / прибыль от продолжающейся деятельности, относящийся к акционеру материнской компании	<b>(159.028)</b>	261.431
Чистая прибыль от прекращенной деятельности, относящаяся к акционеру материнской компании	<b>98.978</b>	8.656
<b>Чистый (убыток) / прибыль, относящаяся к акционеру материнской компании для расчета базовой прибыли</b>	<b>(60.050)</b>	270.087
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой и разводненной прибыли на акцию	<b>3.480.833.791</b>	3.479.184.404

**15.6 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>	<b>30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2011 года (аудировано)</b>
Итого активов	<b>14.403.561</b>	13.413.405
Нематериальные активы	<b>(304.234)</b>	(306.989)
Итого обязательств	<b>(8.705.977)</b>	(7.683.802)
<b>Чистые активы для обыкновенных акций</b>	<b>5.393.350</b>	5.422.614
<b>Количество обыкновенных акций</b>	<b>3.481.400.157</b>	3.480.637.455
Балансовая стоимость одной обыкновенной акции, тенге	<b>1.549</b>	1.558

**16. ЗАЙМЫ**

Займы, в том числе начисленное вознаграждение, включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>31 декабря 2011 года (аудировано)</b>
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	<b>3.921.852</b>	3.156.776
Средневзвешенная ставка вознаграждения	<b>7,46%</b>	8,19%
Займы с плавающей ставкой вознаграждения	<b>1.176.105</b>	1.040.000
Средневзвешенная ставка вознаграждения	<b>3,92%</b>	4,56%
	<b>5.097.957</b>	4.196.776
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение двенадцати месяцев	<b>(1.853.435)</b>	(550.740)
<b>Суммы, подлежащие погашению после двенадцати месяцев</b>	<b>3.244.522</b>	3.646.036

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

**16. ЗАЙМЫ (продолжение)**

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	4.440.068	3.582.382
Займы, выраженные в тенге	479.734	469.198
Займы, выраженные в других валютах	178.155	145.196
	<b>5.097.957</b>	<b>4.196.776</b>

*Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая*

В рамках кредитной линии Государственного Банка Развития Китая в первом полугодии 2012 года Фонд получил займы в размере 400 миллионов долларов США (эквивалент 59.768 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2012 года). Данные займы предназначены для предоставления займов Kazakhmys Finance PLC (Примечание 8).

*Кредитная линия Barclays Bank plc и HSBC Bank plc*

В первом полугодии 2012 года Группа, в лице 100% дочерней организации АО «Қазтеміртранс», Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V., заключила Соглашение о предоставлении кредитной линии с «Barclays Bank plc» и «HSBC BANK plc» на финансирование приобретения грузовых вагонов на сумму 220 миллионов долларов США сроком до шести месяцев со ставкой вознаграждения ЛИБОР + 2%. В рамках соглашения в мае-июне 2012 года привлечены заемные средства на общую сумму 220 миллионов долларов США (32.635 миллионов тенге). Займ подлежит погашению за счет средств от выпуска еврооблигаций (Примечание 34). Выплата вознаграждения и основного долга предусмотрена в конце срока займа. Заем получен под корпоративную гарантию.

*Заем по Карачаганаку*

В июне 2012 года Группа заключила Договор займа между НК КМГ, Аджип Карачаганак Б.В., Биджи Карачаганак Лимитед, Шеврон Интернэшнл Петролеум Компани, Лукойл Оверсиз Карачаганак Б.В. (далее – Консорциум) и ТОО «КУДОСРП» (Примечание 4) на сумму 1.000 миллион долларов США с годовой ставкой вознаграждения ЛИБОР плюс 3%, помноженный на 1,25, погашение которого производится равными платежами ежемесячно в течение трех лет за счет поступления денежных средств от Карачаганакского проекта. По данному договору Группа приняла на себя обязательство предоставить обеспечение по займу посредством залога 5%-ной доли в Проекте в пользу Консорциума. По состоянию на 30 июня 2012 года сумма задолженности Группы четырем компаниям-займодателям составила 149.491 миллион тенге.

*Дефолт по облигациям на восстановление*

Согласно условиям новых программ по выпуску облигаций и кредитных соглашений, АО «БТА Банк» обязан поддерживать определенные финансовые коэффициенты, в частности в отношении ликвидности, достаточности капитала и размера кредитного риска. На 30 июня 2012 года БТА Банк нарушает пруденциальные и иные нормативы, установленные Национальным Банком Республики Казахстан.

23 апреля 2012 года банк объявил о приостановлении всех выплат в отношении облигаций на восстановление, что является событием дефолта по данным облигациям.

В результате 28 апреля 2012 года банк получил уведомление о досрочном погашении облигаций на восстановление, первоначальная совокупная базовая сумма которых составляет 5.221 миллион долларов США, от BNY Mellon Corporate Trustee Services Limited в качестве доверительного собственника держателей облигаций на восстановление, основанное на заявленном и не точно определенном событии дефолта в рамках Статьи 13 (iv) (Несостоятельность) облигаций на восстановление. Банк не оспаривал обоснованность данного уведомления о досрочном погашении. В результате вышеописанных событий, Группа признала убыток по данным облигациям на восстановление в размере 630.650 миллионов тенге в промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе за первое полугодие 2012 года.

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

**17. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН**

Займы Правительства Республики Казахстан включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Займы от Правительства Республика Казахстан	964.668	869.715
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение двенадцати месяцев	(521.185)	(438.968)
<b>Суммы, подлежащие погашению после двенадцати месяцев</b>	<b>443.483</b>	<b>430.747</b>

Увеличение займов от Правительства Республики Казахстан в течение периода в основном представлено дополнительными займами, полученными БТА Банк от Национального Банка Республики Казахстан.

**18. РЕЗЕРВЫ**

Резервы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	Обязатель- ства по выбытию активов	Резерв по обязатель- ству за ущерб охраняю- щей среде	Резерв по налогам	Резерв под банковские аккреди- тивы и гарантии	Прочие	Итого
<b>Резерв на 31 декабря 2011 года (аудировано)</b>	<b>36.042</b>	<b>28.438</b>	<b>22.936</b>	<b>6.136</b>	<b>128.620</b>	<b>222.172</b>
Пересчет иностранных валют	1.047	50	2	23	(425)	697
Пересмотр оценок	15.076	(99)	(8.348)	(2.512)	(1.591)	2.526
Увеличение на сумму дисконта	931	39	-	-	19	989
Резерв за период	1.641	344	9.770	-	6.574	18.329
Поступления при объединении предприятий (Примечание 4)	7.237	-	-	-	-	7.237
Использование резерва	(150)	(201)	(8)	48	(1.864)	(2.175)
<b>Резерв на 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>61.824</b>	<b>28.571</b>	<b>24.352</b>	<b>3.695</b>	<b>131.333</b>	<b>249.775</b>

Текущая и долгосрочная части разделены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Обязатель- ства по выбытию активов	Резерв по обязатель- ству за ущерб охраняю- щей среде	Резерв по налогам	Резерв под банковские аккреди- тивы и гарантии	Прочие	Итого
Текущая часть	748	1.995	24.352	1.539	125.255	153.889
Долгосрочная часть	61.076	26.576	-	2.156	6.078	95.886
<b>Резерв на 30 июня 2012 года</b>	<b>61.824</b>	<b>28.571</b>	<b>24.352</b>	<b>3.695</b>	<b>131.333</b>	<b>249.775</b>
Текущая часть	748	1.967	22.344	3.699	122.850	151.608
Долгосрочная часть	35.294	26.471	592	2.437	5.770	70.564
<b>Резерв на 31 декабря 2011 года</b>	<b>36.042</b>	<b>28.438</b>	<b>22.936</b>	<b>6.136</b>	<b>128.620</b>	<b>222.172</b>

Изменение в оценке в основном произошло вследствие снижения ставки дисконта в результате изменения доходности до погашения по долгосрочным государственным ценным бумагам Республики Казахстан которое привело к увеличению обязательства по выбытию активов, и сторнирования резерва по налогам в размере 7.794 миллиона тенге, связанный с проверкой деятельности ТОО «Refinery Company RT», Агентством Республики Казахстан по защите конкуренции в отношении несоблюдения требований Закона Республики Казахстан «О защите конкуренции».

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

**19. СРЕДСТВА КЛИЕНТОВ**

Средства клиентов включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Срочные вклады	480.576	515.066
Текущие счета	203.557	205.535
Гарантии и прочие вклады с ограничительными условиями	15.298	16.043
<b>Итого средств клиентов</b>	<b>699.431</b>	<b>736.644</b>
<b>Минус: текущая часть</b>	<b>(592.317)</b>	<b>(550.269)</b>
<b>Долгосрочная часть</b>	<b>107.114</b>	<b>186.375</b>

**20. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

Прочие текущие обязательства включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 года (аудировано)
Авансы полученные и доходы будущих периодов	171.133	160.225
Прочие налоги к уплате	121.026	121.471
Обязательства по выплатам работникам	64.745	69.041
Дивиденды к выплате (Примечание 15)	40.559	3.093
Прочее	63.197	54.319
	<b>460.660</b>	<b>408.149</b>

**21. ВЫРУЧКА**

Выручка включала:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Продажа нефтепродуктов	982.095	860.845
Грузовые железнодорожные перевозки	333.038	281.503
Продажа сырой нефти	278.135	252.058
Процентный доход	125.592	129.355
Транспортировка нефти и газа	112.093	110.496
Продажа продукции переработки газа	97.924	89.195
Телекоммуникационные услуги	82.752	79.142
Продажа урановой продукции	74.069	94.416
Авиaperезовки	57.366	52.200
Электрический комплекс	54.114	49.477
Продажа медикаментов	43.724	33.275
Пассажирские железнодорожные перевозки	29.385	25.189
Транспортировка электроэнергии	26.681	25.226
Почтовые услуги	10.939	9.610
Прочий доход	139.303	118.053
<b>Минус: налоги с продаж и коммерческие скидки</b>	<b>(120.852)</b>	<b>(139.034)</b>
	<b>2.326.358</b>	<b>2.071.006</b>



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

**22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННОЙ ПРОДУКЦИИ И ОКАЗАННЫХ УСЛУГ**

Себестоимость реализованной продукции и оказанных услуг включала:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Материалы и запасы	987.666	794.533
Расходы по заработной плате	237.827	195.082
Износ, истощение и амортизация	130.538	119.511
Процентные расходы	123.414	125.534
Оказанные производственные услуги	45.791	41.060
Налог на добычу полезных ископаемых	44.869	45.120
Ремонт и обслуживание	30.676	38.256
Аренда	17.132	14.600
Прочее	74.383	63.246
	<b>1.692.296</b>	<b>1.436.942</b>

**23. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ**

Общие и административные расходы включали:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Расходы по заработной плате	79.614	73.034
Налоги, кроме подоходного налога	22.171	17.862
Износ и амортизация	13.164	12.554
Консультационные услуги	13.019	14.274
Спонсорская помощь и благотворительность	12.041	21.944
Резервы по сомнительным долгам	3.180	3.644
Изменение в резерве по штрафам и пеням	(2.065)	13.839
Прочее	33.710	33.383
	<b>174.834</b>	<b>190.534</b>

**24. РАСХОДЫ ПО ТРАНСПОРТИРОВКЕ И РЕАЛИЗАЦИИ**

Расходы по транспортировке и реализации включали:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)
Рентный налог	82.921	85.411
Транспортировка	58.270	53.347
Таможенная пошлина	20.134	34.751
Расходы по заработной плате	7.674	9.201
Износ и амортизация	6.931	5.773
Комиссионные вознаграждения агентам и реклама	4.624	4.644
Прочее	7.790	8.129
	<b>188.344</b>	<b>201.256</b>

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

**25. УБЫТОК ОТ ОБЕСЦЕНЕНИЯ**

Убыток от обесценения включал:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)</b>
Обесценение основных средств и нематериальных активов	3.811	483
Обесценение гудвила	586	-
Обесценение финансовых активов (Восстановление) / обесценение средств в кредитных учреждениях	272 (296)	1.734 628
(Восстановление) / обесценение займов клиентам	(549)	26.236
Сторнирование обесценения инвестиций в ассоциированные организации	(2.705)	-
Прочее обесценение / (восстановление)	2.088	(4.476)
	<b>3.207</b>	<b>24.605</b>

**26. ДОЛЯ В ДОХОДАХ СОВМЕСТНЫХ ПРЕДПРИЯТИЙ И АССОЦИИРОВАННЫХ КОМПАНИЙ**

Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний включала:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)</b>
ТОО «ТенгизШевройл»	141.347	148.319
Мангистау Инвестментс Б.В.	33.532	36.682
ПетроКазахстан Инк.	22.438	26.211
ТОО «КазГерМунай»	21.349	24.072
АО «КазРосГаз»	21.110	21.557
ТОО «Экибастузская ГРЭС-1»	10.790	8.167
ТОО «Казахойл-Актобе»	6.864	7.286
СП Катко	2.068	9.258
Прочие	24.908	22.779
	<b>284.406</b>	<b>304.331</b>

**27. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ**

Расходы по подоходному налогу включали:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)</b>	<b>За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года (неаудировано)</b>
<b>Расходы по текущему подоходному налогу:</b>		
Корпоративный подоходный налог	70.980	65.726
Налог на сверхприбыль	12.177	5.771
Налог у источника выплаты	24.344	27.659
<b>Расходы по отсроченному подоходному налогу:</b>		
Корпоративный подоходный налог	10.513	79.875
Налог на сверхприбыль	(808)	(504)
Налог у источника выплаты	1.849	(4.055)
<b>Расходы по подоходному налогу</b>	<b>119.055</b>	<b>174.472</b>

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

**28. КОНСОЛИДАЦИЯ**

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

	30 июня 2012 года (неаудировано)	31 декабря 2011 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 «Казатомпром» («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» и дочерние организации («KEGOC»)	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана» («Эйр Астана»)	51,00%	51,00%
АО «БТА Банк» («БТА Банк») и дочерние организации	81,48%	81,48%
АО «Альянс Банк» («Альянс Банк») и дочерние организации	67,00%	67,00%
АО «Банк Развития Казахстана» («БРК») и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Фонд развития предпринимательства «Даму» («Даму»)	100,00%	100,00%
АО «Kazyna Capital Management» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «Казпочта»	100,00%	100,00%
АО «Досжан Темир Жолы»	94,96%	94,96%
АО «Инвестиционный Фонд Казахстана»	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%
АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант»	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Актобе»	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Контракт»	100,00%	100,00%
ТОО «СК-Фармация»	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук» и дочерние организации	100,00%	100,00%
АО «КазНИИ энергетики имени академика Ш.Ч. Чокина»	50%+1	50%+1
ТОО «Объединенная химическая компания» и дочерние организации	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	100,00%	100,00%
АО «КОРЭМ»	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Атырау»	100,00%	100,00%
АО «Аэропорт Павлодар»	100,00%	100,00%
ТОО «Қарағандагипрошахт и К»	90,00%	90,00%
АО «Темірбанк»	79,90%	79,90%
KGF SLP	100,00%	100,00%
KGF IM	100,00%	100,00%
KGF Management	100,00%	100,00%
АО «Национальная Геологоразведочная Компания «Казгеология»	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Қазына Финанс»	100,00%	100,00%

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

### 29. СУЩЕСТВЕННЫЕ НЕДЕНЕЖНЫЕ СДЕЛКИ

Неденежные операции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года, включая следующие, были исключены из промежуточного консолидированного отчета о движении денежных средств:

- Взносы Акционером в уставный капитал имуществом (Примечание 15).
- Приобретение КУДОСРП (Примечание 4).

Перенос сальдо по предоплате по корпоративному подоходному налогу на счет по НДС к возмещению в размере 4.000 миллионов тенге.

### 30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

В следующей таблице представлена общая сумма сделок, которые были совершены со связанными сторонами в течение шести месяцев 2012 и 2011 годов и соответствующие сальдо по состоянию на 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года:

В миллионах тенге		Связанные стороны			
		Ассоциированные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Прочие предприятия, контролируемые государством	Прочие связанные стороны
Задолженность связанных сторон	30 июня 2012	15.482	21.448	2.358	831
	31 декабря 2011	9.565	10.576	1.424	72
Задолженность связанным сторонам	30 июня 2012	3.845	68.262	406	130
	31 декабря 2011	29.866	29.622	2.222	912
Продажа товаров и услуг	30 июня 2012	34.518	93.535	7.113	880
	30 июня 2011	25.050	37.345	15.634	393
Приобретение товаров и услуг	30 июня 2012	7.584	128.122	8.450	3
	30 июня 2011	8.735	85.465	6.084	1.819
Текущие счета и депозиты (обязательство)	30 июня 2012	201	179	19.270	573
	31 декабря 2011	689	11	23.309	2.126
Текущие счета и депозиты (активы)	30 июня 2012	18.054	-	568.161	1.084
	31 декабря 2011	14.968	-	526.898	537.254
Займы выданные	30 июня 2012	11.785	13.699	22.752	4.638
	31 декабря 2011	10.824	6.783	25.265	21.046
Займы полученные	30 июня 2012	371	-	980.983	-
	31 декабря 2011	1.225	-	881.252	151.278
Прочие активы	30 июня 2012	1.528	19.759	136.245	54
	31 декабря 2011	32.263	10.420	146.913	12.817
Прочие обязательства	30 июня 2012	250	20.520	11.750	-
	31 декабря 2011	472	41.181	17.655	45
Вознаграждение полученное	30 июня 2012	923	-	3.229	253
	30 июня 2011	500	45	4.445	6.657
Вознаграждение начисленное	30 июня 2012	1	-	32.234	183
	30 июня 2011	159	5	27.932	3.234

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

### 30. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ (продолжение)

АО «Народный Банк» с 6 января 2012 года не рассматривается как связанная сторона, так как окончательная контролирующая сторона АО «Народный Банк» покинула позицию ключевого управленческого персонала внутри Группы. На 30 июня 2012 года ряд займов Группы в сумме 96.329 миллионов тенге был гарантирован Правительством Республики Казахстан (на 31 декабря 2011 года: 65.969 миллионов тенге).

Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в затраты на персонал в прилагаемом промежуточном консолидированном отчете о совокупном доходе, составила 4.448 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2011 года: 3.752 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премий, основанных на операционных результатах.

### 31. 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 2012 года (неаудировано)
<b>Категории финансовых инструментов</b>				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	258.062	154.006	-	412.068
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	23.707	13.023	36.730
Торговые ценные бумаги	68.262	4	-	68.266
Производные финансовые активы	-	39.046	-	39.046
Производные финансовые обязательства	934	9.211	-	10.145

<i>В миллионах тенге</i>	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	31 декабря 2011 года (аудировано)
<b>Категории финансовых инструментов</b>				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	294.763	155.293	-	450.056
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	24.162	14.654	38.816
Торговые ценные бумаги	70.456	20	-	70.476
Производные финансовые активы	133	35.691	-	35.824
Производные финансовые обязательства	297	13.628	-	13.925

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

**31. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)**

Сверка начального и конечного балансов по Уровню 3 на основе иерархии справедливой стоимости по состоянию на 30 июня 2012 года представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	Финансовые активы, имеющие в наличии для продажи	Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли / убытки	Торговые ценные бумаги	Производные финансовые активы	Итого финансовых активов
На 1 января 2012 года	-	14.654	-	-	14.654
Приобретения	-	2.866	-	-	2.866
Продажи	-	(144)	-	-	(144)
Погашение	-	(4.413)	-	-	(4.413)
Прочее	-	60	-	-	60
На 30 июня 2012 года	-	13.023	-	-	13.023

**32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**

По состоянию на 30 июня 2012 года не было существенных изменений в финансовых и условных обязательствах Группы, раскрытых в годовой консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2011 года, за исключением следующего:

**Судебные разбирательства**

*БТА Банк (Кыргызстан)*

В результате судебного разбирательства в Кыргызстане в 2009 году было обращено взыскание на акции ЗАО "БТА Банк" (Кыргызстан), принадлежащие Группе, что привело к потере контроля над ЗАО «БТА Банк» (Кыргызстан). Руководство Группы считает, что решение судов Кыргызстана не соответствует международному праву и международным договорам, заключенным между Казахстаном и Кыргызстаном. Более того, обращение взыскания было осуществлено с нарушением законодательства Кыргызстана. Группой было направлено требование к Правительству Кыргызстана о компенсации 30.418.143 фунтов стерлингов и 38.891.000 долларов США за ущерб, причиненный в результате незаконных действий юридических лиц и государственных органов Кыргызстана.

Учитывая намерение Правительства Кыргызской Республики приложить все усилия по восстановлению законных прав Банка, Группой предприняты мероприятия по приостановлению указанного международного арбитражного разбирательства. На дату данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности арбитражное разбирательство приостановлено. Также в целях восстановления контроля над ЗАО «БТА Банк» (Кыргызстан) 29 декабря 2011 года в Межрайонный суд города Бишкек было подано исковое заявление о признании торгов по реализации акций ЗАО «БТА Банк» (Кыргызстан), принадлежавших Группе, недействительными. На настоящий момент процессуального решения по поданному иску не принято.

На дату данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности руководство Группы не может сделать обоснованную оценку возможного исхода этого судебного процесса или суммы потенциального восстановления.

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

### 32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

#### Судебные разбирательства (продолжение)

##### *Иски на территории Республики Грузия*

В 2006 – 2008 годах БТА Банк выдал кредиты нескольким компаниям в Республике Грузия на строительство объектов недвижимости и инфраструктуры на общую сумму 322.262.391 долларов США. Общая сумма, утвержденная к финансированию данным компаниям составляла 528.425.000 долларов США. При этом, залоги были оформлены на общую сумму 302.192.086 долларов США.

Одним из заемщиков БТА Банка на территории Республики Грузия в отношении БТА Банка было подано исковое заявление с требованиями о компенсации убытков в размере 500.000.000 долларов США за причинение ущерба бизнес-репутации. 24 марта 2011 года было вынесено определение Тбилисского городского суда о принятии предварительных обеспечительных мер до подачи искового заявления об аресте акций АО «БТА Банк» (Грузия), принадлежащих БТА Банку, в количестве 147.000 штук. Данное исковое заявление находится на рассмотрении в Тбилисском городском суде. В Постоянный Суд Арбитража по Гражданским Спорам (далее по тексту «ПСАГД») также были предъявлены три заявления о снятии обременения с недвижимого имущества, заложенного в пользу БТА Банка на общую сумму 84.452.185 долларов США. Истцы запросили аннулировать соответствующие договора залога, а также заменить предоставленный ранее залог на недвижимость, принадлежащую другим юридическим лицам.

ПСАГД удовлетворил два исковых заявления. Решения судов были мотивированы убытками, понесенными заемщиками в связи с недополученными суммами, согласованными заемщиками с БТА Банком ранее. БТА Банком поданы заявления в соответствующие судебные органы Грузии (Тбилисский Городской Суд, Тбилисский апелляционный суд) по подведомственности и подсудности с опротестованием компетенции ПСАГД (возражение по юрисдикции), а также возражением относительно фактов, заявленных истцом по существу спора, отменой вынесенных арбитражных решений. Все заявления БТА Банка соответствующими судебными инстанциями Грузии отклонены. Арбитражные решения вступили в законную силу и привели к потере БТА Банком ряда залогового обеспечения на сумму 63.699.085 долларов США. На дату данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности БТА Банком рассматривается вопрос о возбуждении уголовных дел на территории Грузии в отношении действий арбитра, рассматривавшего оба арбитражных иска. По третьему арбитражному иску дело находится на рассмотрении ПСАГД, решения по данному делу не вынесено.

##### *Иски на территории Турции*

28 декабря 2011 года Стамбульский суд вынес решение об аресте 15.912.460 штук простых акций Шекербанка, что примерно равно 1.171 миллионов тенге, принадлежащих АО «Дочерняя организация АО «БТА Банк» «БТА Секьюритис» (далее по тексту «БТА Секьюритис») для удовлетворения требования физического лица, гражданина Турции Тургут Сера Тирали к Министерству Финансов Республики Казахстан. Арест основывался на том факте, что уполномоченными органами Турции была усмотрена связь между Министерством финансов Республики Казахстан и БТА Секьюритис, поскольку БТА Секьюритис является дочерней организацией Банка, контрольный пакет акций которого принадлежит АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», а единственным акционером АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» является Правительство Республики Казахстан. 16 апреля 2012 года по заявлению Тургута Сера Тирали арест на акции Шекербанка был снят. Однако, БТА Секьюритис намерен требовать через суд возмещение Тургуту Сера Тирали судебных издержек и причиненного ущерба. На последнем судебном заседании, прошедшем 12 июля 2012 года, суд решил назначить экспертов и направить данное дело на обзор экспертов. Руководство БТА Банка считает, что экспертиза будет завершена в течение следующих трех-четырёх месяцев.

22 февраля 2012 года исковое требование против БТА Банка по вышеуказанной гарантии было подано Vakifbank и рассмотрение дела по существу иска назначено на 28 ноября 2012 года.

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

---

### 32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

#### Судебные разбирательства (продолжение)

##### *Иски на территории Турции (продолжение)*

7 февраля 2012 года Коммерческий суд Стамбула арестовал другие акции Шекербанка в количестве 101.726.214 штук, принадлежащие БТА Секьюритис, что примерно составляет 20,7 миллиардов тенге, по требованию Turkiye Vakiflar Bank T.A.O. (Турция) по гарантии, выпущенной БТА Банком в пользу Turkiye Vakiflar Bank T.A.O. по поручению клиента БТА Банка. Арест основывался на том факте, что БТА Банк является единственным акционером БТА Секьюритис.

БТА Секьюритис обжаловал вышеуказанный арест в судебных органах Турции. По сведениям руководства БТА Банка, в настоящий момент дело направлено в Верховный суд Турции. Дата слушания еще не определена Верховным судом Турции.

На дату выпуска данной промежуточной консолидированной финансовой отчетности окончательных решений по данным судебным разбирательствам вынесено не было. Руководство Группы не может оценить возможный результат данных споров.

##### *Налоговая проверка РД КМГ (дочерняя организация НК КМГ)*

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

РД КМГ не согласен с вышеперечисленными суммами доначислений и обратился в Министерство Финансов с обжалованием. Руководство РД КМГ считает, что их интерпретация налогового обязательства была корректной. Однако, так как руководство РД КМГ полагает, что исход обжалования является неопределенным и РД КМГ не может быть полностью уверен в успешном исходе обжалования, ввиду двусмысленности различных интерпретаций налогового законодательства и непоследовательности позиций уполномоченных и судебных органов, руководство РД КМГ приняло решение начислить резерв на определенные суммы налоговых доначислений. По состоянию на 30 июня 2012 года существующий резерв по налогам был увеличен на 9.248 миллионов тенге, в том числе налог в размере 4.159 миллионов тенге, штраф 2.307 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату 2.782 миллиона тенге (*Примечание 18*). Руководство Группы полагает, что сможет успешно обжаловать оставшуюся сумму доначислений налога, штрафа и пени.



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

### 32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

#### Обязательства инвестиционного характера

##### *Налоговая проверка КМГ ПМ (дочерняя организация НК КМГ)*

5 июня 2012 года Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан завершил комплексную налоговую проверку КМГ ПМ за период с 2006 по 2010 годы. По результатам налоговой проверки КМГ ПМ были начислены дополнительные налоги: а) КПП в размере 2.980 миллионов тенге и пеня за несвоевременную уплату налоговых обязательств в размере 1.599 миллионов тенге; б) НДС в размере 693 миллиона тенге и пеня за несвоевременную уплату налоговых обязательств в размере 332 миллиона тенге. В дополнение к этому, возможно дополнительное начисление административного штрафа в размере 1.490 миллионов тенге по КПП и 347 миллионов тенге по НДС. Начисление дополнительных налоговых обязательств по КПП и НДС было рассчитано на основании статьи 82 Налогового кодекса Республики Казахстан от 1 января 2008 года и относится к расчету дохода от выбытия KazMunaiGaz PKOP Investment B.V. и KazMunaiGaz PKOP Finance B.V. 17 июля 2012 года КМГ ПМ подал официальную жалобу в Налоговый комитет Министерства финансов Республики Казахстан на результаты налоговой проверки. Руководство Группы считает, что налоговое обязательство и пеня за несвоевременную уплату были наложены в результате неправильного толкования законов, действовавших на тот период, и нет вероятного риска того, что потребуется отток ресурсов для урегулирования обязательства. Таким образом, в данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности не был сформирован резерв по налоговому обязательству.

##### *Обязательства в отношении Специального Фонда по Нефтепродуктам*

По состоянию на 30 июня 2012 года Rompetrol Rafinare (дочерняя организация НК КМГ) имеет нерешенный налоговый вопрос в отношении налогообложения сумм, освобожденных из Специального Фонда по Нефтепродуктам. По состоянию на 30 июня 2012 года налоговые органы не предпринимали действия по данному вопросу. По состоянию на 30 июня 2012 года условное обязательство составляет 48 миллионов долларов США (или 7.217 миллионов тенге).

##### *НК КТЖ*

По состоянию на 30 июня 2012 года у НК КТЖ имелись контрактные обязательства по строительству железнодорожных линий «Узень – государственная граница с Туркменистаном» и «Хоргос – Жетыген», первичной магистральной транспортной сети связи, завода по выпуску пассажирских вагонов в городе Астана, капитальному ремонту железнодорожного полотна, мероприятиям, направленным на развитие станции «Достык», приобретению грузовых и пассажирских электровазов, пассажирских и грузовых вагонов, магистральных тепловозов на общую сумму 897.562 миллиона тенге (31 декабря 2011 года: 467.859 миллионов тенге).

##### *НК КМГ*

По состоянию на 30 июня 2012 года контрактные обязательства по капитальным вложениям по приобретению и строительству основных средств составили приблизительно 357.000 миллионов тенге (на 31 декабря 2011 года: 419.530 миллионов тенге) и состояли в основном из договоров на приобретение основных средств, относящихся к строительству комплекса по производству ароматических углеводородов и комплекса по глубокой переработке нефти.

##### *Самрук – Энерго*

В соответствии с соглашениями об инвестиционных обязательствах с Министерством индустрии и новых технологий Республики Казахстан, инвестиционные обязательства Самрук –Энерго, осуществляющих производство электроэнергии, на 30 июня 2012 года составляют 8.393 миллиона тенге. По состоянию на 30 июня 2012 года Самрук–Энерго выполнил инвестиционные обязательства по указанным соглашениям в объеме 1.533 миллиона тенге.

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

### 32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

#### Обязательства инвестиционного характера (продолжение)

##### *Эйр Астана*

В течение 2008-2011 годов, Эйр Астана подписала соглашения с Airbus и Embraer на приобретение шести и двух узкофюзеляжных воздушных судов и сроками оплаты до 2013 года и 2012 года, соответственно. В течение 2012 года, Эйр Астана подписала соглашение с Boeing на покупку трех Boeing-787 и четырех Boeing-767. Четвертый Boeing-767 должен быть подтвержден на покупку в сентябре 2012 года. Эйр Астана выплачивает предоплату в соответствии с оговоренной таблицей платежа. Условия контракта исключают возможность раскрытия стоимости приобретения.

##### *KEGOC*

С целью обеспечения стабильной работы оборудования национальной электрической сети, KEGOC был разработан план капитальных инвестиций. По состоянию на 30 июня 2012 года сумма обязательств по открытым контрактам, заключенным KEGOC в рамках данного плана, составила 56.140 миллионов тенге (31 декабря 2011 года: 19.347 миллионов тенге).

В соответствии с Планом Реализации Проекта «Строительство ПС 500 кВ Алма с присоединением к НЭС Казахстана линиями напряжением 500 кВ, 220 кВ», обязательства KEGOC по совместному финансированию по состоянию на 30 июня 2012 года составляют 17.161 миллионов тенге.

##### *Прочие контрактные обязательства*

На 30 июня 2012 года прочие контрактные обязательства Группы по приобретению основных средств и запасов составляли примерно 82.156 миллионов тенге (на 31 декабря 2011 года: 46.567 миллионов тенге).

#### Обязательства по операционной аренде

Обязательства по операционной аренде в основном связаны с арендой самолетов со сроками аренды от 5 до 10 лет. Все контракты операционного лизинга содержат разделы по обновлению рыночных цен в случае, если Эйр Астана воспользуется возможностью их продления. Эйр Астана не имеет возможности приобретения арендованных активов по окончании срока аренды.

На 30 июня 2012 года и 31 декабря 2011 года обязательства по операционной аренде представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	<b>30 июня 2012 года</b>	<b>31 декабря 2011 года</b>
В течение одного года	<b>17.308</b>	20.043
От одного года до пяти лет	<b>35.066</b>	28.122
Свыше пяти лет	<b>16.627</b>	12.493
<b>Итого</b>	<b>69.001</b>	60.658

Обязательные платежи по операционной аренде включают в себя как фиксированные арендные платежи, так и определенную часть платежей по техническому обслуживанию, которая варьируется в зависимости от налета часов.

Фиксированные и переменные арендные платежи деноминированы и подлежат оплате в долларах США. Данная валюта повседневно используется в международных расчетах при аренде воздушных судов.

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

---

**32. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)**

**Обязательства по Плану Стабилизации**

Фонд назначен основным оператором Правительства в осуществлении Плана Стабилизации, утверждённого Правительством в 2008 году (*Примечание 1*).

*Обязательства по повторному использованию антикризисных средств*

В соответствии с Протоколом №17-5/И-380 заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан, Фонду надлежит осуществить финансирование ряда инвестиционных проектов на общую сумму 352.090 миллионов тенге в течении 2012-2013 годов:

*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-Казына» предусматривается использовать средства от Фонда и средства Национального Фонда. На 30 июня 2012 года обязательства Фонда по финансированию программы «Доступное жильё» составляют 99.053 миллиона тенге (31 декабря 2011 года: ноль).

*Реализация инвестиционных проектов Фонда*

На 30 июня 2012 года обязательства Фонда по финансированию прочих инвестиционных проектов составляют 241.487 миллионов тенге (31 декабря 2011 года: ноль).

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

### 33. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

<i>В миллионах тенге</i>	Нефтега- зовый	Горнопро- мышлен- ный	Транс- порти- ровка	Телеком- муникации	Энерге- тика	Финансо- вые институты и институты развития	Корпора- тивный центр и проекты	Элими- нации	Всего
Доход от реализации внешним клиентам	1.432.794	104.677	427.865	93.210	66.234	133.850	67.728	–	2.326.358
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	170.565	246.698	(256.041)	2.326.358
<b>Валовая прибыль за период</b>	<b>420.917</b>	<b>23.187</b>	<b>134.508</b>	<b>31.281</b>	<b>14.719</b>	<b>26.219</b>	<b>155.374</b>	<b>(158.328)</b>	<b>647.877</b>
Общие и административные расходы	(59.989)	(11.873)	(39.037)	(11.628)	(7.213)	(40.836)	(7.752)	3.494	(174.834)
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	(7.452)	(1.306)	(2.245)	(735)	(13)	(8.724)	1.093	326	(19.056)
Доход от выбытия прекращенной деятельности	–	–	–	200.034	–	–	–	–	200.034
Расходы по подоходному налогу	(85.394)	(2.663)	(18.347)	(3.159)	(2.899)	(2.255)	(4.338)	–	(119.055)
<b>Прибыль / (убыток) за период</b>	<b>277.788</b>	<b>11.361</b>	<b>62.244</b>	<b>214.003</b>	<b>20.943</b>	<b>(625.151)</b>	<b>168.103</b>	<b>(158.218)</b>	<b>(28.927)</b>
<i>Прочая информация по сегментам на 30 июня 2012 года</i>									
Итого активов сегмента	6.782.901	705.482	1.919.911	448.876	675.667	3.695.985	4.534.605	(4.359.866)	14.403.561
Итого обязательств сегмента	3.193.274	301.531	894.929	168.133	246.064	4.300.144	1.699.563	(2.097.661)	8.705.977
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	890.744	116.668	6.341	23	187.304	96.359	–	–	1.297.439

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

### 33. СЕГМЕНТНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (продолжение)

Ниже представлена информация о прибылях и убытках, активах и обязательствах операционных сегментов Группы на 30 июня 2011 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату:

<i>В миллионах тенге</i>	Нефтега- зовый	Горнопро- мышлен- ный	Транспор- тировка	Телеком- муника- ции	Энерге- тика	Финансо- вые институты и институты развития	Корпора- тивный центр и проекты	Элими- нации	Всего
Доход от реализации внешним клиентам	1.237.726	122.314	369.262	88.750	65.182	137.207	50.565	-	2.071.006
Доход от реализации другим сегментам	12.903	8.694	5.251	2.399	5.632	34.290	88.595	(157.764)	-
Итого доходов	1.250.629	131.008	374.513	91.149	70.814	171.497	139.160	(157.764)	2.071.006
<b>Валовая прибыль за период</b>	<b>421.428</b>	<b>38.557</b>	<b>122.300</b>	<b>30.305</b>	<b>18.430</b>	<b>17.650</b>	<b>62.601</b>	<b>(64.560)</b>	<b>646.711</b>
Общие и административные расходы	(73.746)	(8.924)	(35.832)	(10.693)	(5.729)	(48.018)	(10.345)	2.753	(190.534)
Расходы по транспортировке и реализации	(194.033)	(1.660)	(2.928)	(1.535)	(142)	(10)	(1.156)	208	(201.256)
Финансовый доход	24.867	2.979	3.643	1.919	1.291	1.515	29.101	(32.331)	32.984
Финансовые затраты	(84.207)	(6.020)	(10.335)	(4.562)	(3.689)	(739)	-	12.244	(97.308)
Доля в доходах совместных предприятий и ассоциированных компаний	267.944	19.289	(141)	-	15.071	2.168	-	-	304.331
Положительная курсовая разница, нетто	6.778	90	1.682	950	296	2.883	93	(323)	12.449
Расходы по подоходному налогу	(65.365)	(7.832)	(22.321)	(3.129)	(3.236)	(62.096)	(7.714)	(2.779)	(174.472)
<b>Прибыль / (убыток) за период</b>	<b>299.651</b>	<b>34.140</b>	<b>68.083</b>	<b>29.739</b>	<b>22.507</b>	<b>(114.626)</b>	<b>(51.108)</b>	<b>20.020</b>	<b>308.406</b>
<i>Прочая информация по сегментам на 31 декабря 2011 года</i>									
Итого активов сегмента	6.181.018	653.788	1.767.920	461.835	661.982	3.628.629	4.125.542	(4.067.309)	13.413.405
Итого обязательств сегмента	3.020.860	277.728	771.842	169.721	247.481	3.667.810	1.592.738	(2.064.378)	7.683.802
Инвестиции в совместные предприятия и в ассоциированные компании	919.154	105.018	4.940	24	176.741	89.105	-	-	1.294.982

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

### 34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

#### *Займы выданные и полученные*

Во втором полугодии 2012 года Фонд предоставил заем «Kazakhmys Finance PLC» в размере 200 миллионов долларов США на финансирование проекта по разработке медного месторождения Бозшаколь, Казахстан (Примечание 8). Финансирование было осуществлено из средств, полученных в рамках кредитной линии с Государственным Банком Развития Китая в третьем квартале 2012 года (Примечание 16).

3 августа 2012 года АО «Банк Развития Казахстана» выпустило среднесрочные Исламские облигации «Сукук Аль-Мурабаха» на сумму 240 миллионов малайзийских ринггитов (на дату выпуска в сумме 11.460 миллионов тенге) со сроком погашения в августе 2017 года, вознаграждение по которым начисляется по ставке 5.5% годовых.

Атырауский нефтеперерабатывающий завод и Японский Банк Международного Сотрудничества подписали договор на сумму 297,5 миллионов долларов США на финансирование строительства Комплекса глубокой переработки нефти в размере 252 миллиона долларов США на срок 13 лет. Общая стоимость проекта составляет 1.679,9 миллионов долларов США.

5 июля 2012 года РД КМГ полностью выплатила сумму основного долга и начисленные проценты по нотам КМГ ПКИ Финанс на сумму 538,2 миллиона долларов США (на дату выплаты в сумме 80.479 миллионов тенге) и 20 миллионов долларов США (на дату выплаты в сумме 2.992 миллиона тенге), соответственно.

10 июля 2012 года Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V., дочерняя организация НК КТЖ, выпустило на внешнем (LSE) и внутреннем (KASE) рынках Еврооблигации на сумму 800 миллионов долларов США (на дату выпуска в сумме 119.760 миллионов тенге) в формате Rule 144A/Regulation S сроком обращения до 2042 года со ставкой купона 6,95% годовых. Еврооблигации гарантированы НК КТЖ и дочерними организациями НК КТЖ: АО «Қазтеміртранс» и АО «Локомотив». Проценты по Еврооблигациям подлежат уплате каждые полгода, 10 января и 10 июля. Организаторами выпуска выступили Barclays Bank plc и HSBC Bank plc.

10 июля 2012 года за счет средств от выпуска еврооблигаций Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V. погасил промежуточное финансирование (займ-бридж) от HSBC Bank plc и Barclays Bank plc на сумму 220 миллионов долларов США (на дату погашения в сумме 32.934 миллиона тенге) за счет средств, полученных от выпуска Еврооблигаций (Примечание 16).

#### *Изменения в структуре Группы*

13 июля 2012 года РД КМГ подписал договор с MOL Hungarian Oil and Gas Plc. о продаже 49% акций дочерней организации АО «Карповский Северный». Совет директоров РД КМГ утвердил данную сделку 26 июня 2012 года.

Данная сделка подлежит одобрению Министерством Нефти и Газа Республики Казахстан, отказу государства от использования приоритетного права приобретения и согласованию с антимонопольными агентствами Казахстана и Европейского Союза.

#### *Финансовое состояние БТА Банка*

12 июля 2012 года БТА Банк объявил о том, что процесс реструктуризации, начатый в отношении БТА Банка в Специализированном финансовом суде города Алматы, был признан в Великобритании как основное иностранное производство. Приказ о признании процесса реструктуризации принят 11 июля 2012 года Высоким Судом Правосудия Англии и Уэльса в соответствии с Типовым Законом ЮНСИТРАЛ о трансграничной несостоятельности, как изложено в Положениях о Трансграничной Несостоятельности от 2006 года.

16 августа 2012 года Специализированный финансовый суд г. Алматы, принимая во внимание продолжающиеся переговоры между Банком и его кредиторами, продлил срок завершения реструктуризации до 20 декабря 2012 года.

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

### 34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

#### *Финансовое состояние БТА Банка (продолжение)*

20 августа 2012 года процесс реструктуризации, начатый в отношении Банка в Специализированном финансовом суде г. Алматы, получил признание в качестве основного иностранного судопроизводства в Соединенных Штатах Америки. Данное признание было получено 16 августа 2012 года согласно приказу Суда США по делам о финансовой несостоятельности Южного округа города Нью-Йорк, в соответствии с Главой 15 «Закона США о банкротстве». Данное признание является частью продолжающегося процесса реструктуризации Банка и распространяется на любое судопроизводство в отношении Банка или его имущества на территории США.

Процесс реструктуризации, начатый в отношении Банка в Специализированном финансовом суде г. Алматы, получил признание в Украине. Данное признание было получено 31 августа 2012 года в соответствии с Приказом Соломенского районного города Киева от 31 августа 2012 года. Данное признание обеспечивает на территории Украины приостановление исполнения решений судов в отношении Банка по финансовым обязательствам, подлежащим реструктуризации, приостановление исполнения Банком требований его кредиторов по таким финансовым обязательствам, а также запрет обращения взыскания на активы Банка в Украине со стороны его кредиторов.

#### *Закон «О магистральном трубопроводе»*

4 июля 2012 года введен в действие Закон Республики Казахстан «О магистральном трубопроводе», согласно которому собственник магистрального трубопровода при выводе его из эксплуатации обязан произвести мероприятия по восстановлению окружающей среды, в том числе мероприятия по рекультивации земель. По состоянию на дату подписания настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности Группа не имела возможности произвести расчеты по оценке суммы будущих затрат на демонтаж, ликвидацию трубопроводов и мероприятия по восстановлению окружающей среды и оценить вероятность возникновения потенциальных обязательств.

#### *Займы Правительства*

Во втором полугодии 2012 года были зарегистрированы изменения и дополнения в проспекты по облигациям, размещенным НБРК (*Примечание 17*). В соответствии с данными изменениями сроки обращения по данным облигациям были продлены до 2062 года и ставки вознаграждения были снижены до 0,01%.

#### *Прочие события*

5 июля 2012 года АО «Народный Банк Казахстана» дополнительно осуществил выкуп 40.000.000 своих привилегированных акций. Общая стоимость реализации выкупленных акций составила 7.208 миллионов тенге.

В рамках программы обратного выкупа собственных акций и ГДР, между 30 июня 2012 года и 6 августа 2012 года, РД КМГ приобрел 1.253.450 ГДР и 811 простых акций на общую стоимость 3.365 миллионов тенге. По состоянию на 6 августа 2012 года в рамках данной программы обратного выкупа собственных акций и ГДР РД КМГ приобрел 9.027.737 ГДР и 17.070 простых акций на общую сумму 24.251 миллионов тенге.

В июле 2012 года здание телерадиокомплекса с земельным участком, на котором оно расположено с балансовой стоимостью 55.694 миллионов тенге на 30 июня 2012 года (включено в прочие текущие активы), было безвозмездно передано Комитету информатизации и архивов Министерства культуры и информатизации Республики Казахстан на основании договора дарения от 16 июля 2012 года №2, заключенного между НК КТЖ и государственным учреждением «Департамент государственного имущества и приватизации города Астаны». В результате, Группа зачла соответствующее обязательство, признанное на 30 июня 2012 года (*Примечание 18*).

В июле 2012 года АО «Эйр Астана» согласовала условия финансирования с Бразильским Банком Развития на покупку двух самолетов Embraer.

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

---

### 34. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

#### *Прочие события (продолжение)*

Решением Совета Директоров №63 от 7 сентября 2012 года Самрук-Энерго одобрена программа по выпуску еврооблигаций на сумму 105 миллиардов тенге сроком до 10 лет. Общество планирует осуществить выпуск еврооблигаций в рамках облигационной программы.