

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

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

*по состоянию на 30 июня 2016 года
и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату*

СОДЕРЖАНИЕ

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность (неаудированная)

Промежуточный отдельный бухгалтерский баланс	1
Промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе	2
Промежуточный отдельный отчёт о движении денежных средств	3-4
Промежуточный отдельный отчёт об изменениях в капитале	5
Примечания к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.....	6-25



Building a better
working world

«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 7777
«Есентай Тауэр» ғимараты
Алматы қ., 050060
Қазақстан Республикасы
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961
www.ey.com

ТОО «Эрнст энд Янг»
пр. Аль-Фараби, 7777
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 7777
Esentai Tower
Almaty, 050060
Republic of Kazakhstan
Tel.: +7 727 258 5960
Fax: +7 727 258 5961

Отчёт по результатам обзорной проверки промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности

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

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», которая включает промежуточный отдельный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2016 года, промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе, промежуточный отдельный отчёт об изменениях в капитале и промежуточный отдельный отчёт о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания к финансовой отчётности. Руководство несет ответственность за подготовку и представление настоящей промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности в соответствии с МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность» (далее «МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности на основании проведенной нами обзорной проверки.

Объем работ по обзорной проверке

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

Вывод

На основании проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» по состоянию на 30 июня 2016 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

Консолидированная финансовая отчётность представлена отдельно

Не изменяя нашего вывода по обзорной проверке, мы обращаем внимание на *Примечание 1* к промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, в котором раскрывается тот факт, что АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» является материнской компанией группы АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», и промежуточная сокращённая консолидированная финансовая отчётность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», подготовленная в соответствии с МСБУ 34, была выпущена отдельно. Мы провели обзорную проверку промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» по состоянию на 30 июня 2016 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и сделали немодифицированный вывод о ней в своем отчёте по результатам обзорной проверки от 7 сентября 2016 года.

Ernst & Young LLP

Пол Кон
Партнер по аудиту

Адиль Сыздыков
Аудитор

Квалификационное свидетельство аудитора №
МФ-0000172 от 23 декабря 2013 года

7 сентября 2016 года

Евгений Жемалетдинов
Генеральный директор
ТОО «Эрнст энд Янг»

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		513	435
Нематериальные активы	4	13.648	567
Инвестиции в дочерние организации	5	3.911.771	3.811.067
Инвестиции в совместное предприятие	6	1.391.219	1.335.215
Займы выданные	7	463.728	450.133
Средства в кредитных учреждениях	8	598.888	592.791
Прочие долгосрочные финансовые активы	9	23.182	26.300
Актив по отсроченному подоходному налогу		3.320	3.334
Прочие долгосрочные активы	10	26.596	102.204
		6.432.865	6.322.046
Текущие активы			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		10.256	10.267
Займы выданные	7	143.886	139.757
Средства в кредитных учреждениях	8	205.088	246.801
Прочие краткосрочные финансовые активы	9	1.035	1.068
Прочие текущие активы	11	99.425	50.359
Денежные средства и их эквиваленты	12	235.085	140.575
		694.775	588.827
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		18.455	18.455
Итого активы		7.146.095	6.929.328
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	13	4.967.135	4.916.269
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		2.878	5.131
Нераспределённая прибыль		156.277	164.673
Итого капитал		5.126.290	5.086.073
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	976.745	888.327
Займы Правительства Республики Казахстан	15	919.782	859.715
Обязательства по финансовым гарантиям		30.948	27.405
Прочие долгосрочные обязательства	15	10.787	-
		1.938.262	1.775.447
Текущие обязательства			
Займы	14	10.911	44.482
Займы Правительства Республики Казахстан	15	7.197	6.722
Обязательства по финансовым гарантиям		6.088	5.093
Прочие текущие обязательства	15	57.347	11.511
		81.543	67.808
Итого обязательства		2.019.805	1.843.255
Итого капитал и обязательства		7.146.095	6.929.328

Управляющий директор по финансам и операциям – член Правления



Елена Бахмутова

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Процентные доходы	16	33.027	36.584
Процентные расходы	17	(58.905)	(47.033)
Доход от дивидендов	18	18.366	46.066
Валовый убыток/(прибыль)		(7.512)	35.617
Общие и административные расходы	19	(22.928)	(9.829)
Финансовые доходы	20	54.537	29.402
Финансовые расходы		(5.266)	(113)
Доход от восстановления убытка от обесценения финансовых и прочих текущих активов, нетто		183	1.858
Доход от курсовой разницы, нетто		1.630	1.534
Прибыль от выбытия дочерних организаций		-	284
Прочие операционные доходы (расходы), нетто		647	(373)
Прибыль до учёта подоходного налога		21.291	58.380
Расходы по подоходному налогу	21	(6.039)	(6.083)
Чистая прибыль за период		15.252	52.297
Прочий совокупный убыток за период, за вычетом подоходного налога			
Нереализованный убыток от переоценки инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	9	(2.253)	(10.987)
Прочий совокупный убыток, подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за минусом подоходного налога		(2.253)	(10.987)
Общая сумма совокупного дохода за период, за вычетом подоходного налога		12.999	41.310

Управляющий директор по финансам и операциям – член Правления

Елена Бахмутова

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до учёта подоходного налога		21.291	58.380
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		244	165
Доход от восстановления убытка от обесценения финансовых и прочих текущих активов		(183)	(1.858)
Финансовые доходы	20	(54.537)	(29.402)
Финансовые затраты		5.266	-
Прибыль от выбытия дочерних организаций	5	-	(284)
Нереализованный доход от курсовой разницы		(1.630)	(1.534)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		(29.549)	25.467
Изменение в займах выданных		(17.861)	386.429
Изменение в средствах в кредитных учреждениях		35.616	4.387
Изменение в прочих финансовых активах		954	369
Изменение в прочих текущих и долгосрочных активах		22.601	(24.028)
Изменение в займах и займах Правительства Республики Казахстан		79.180	(387.376)
Изменение в прочих обязательствах		52.367	277
Денежные потоки от операционной деятельности		143.308	5.525
Уплаченный подоходный налог		(6.025)	(5.773)
Проценты полученные		17.321	15.840
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		154.604	15.592
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
(Размещение)/изъятие банковских депозитов, нетто		10.565	(3.676)
Приобретение акций и долей участия в дочерних организациях и совместных предприятиях	5, 6	(146.786)	(108.077)
Поступления от реализации инвестиций в дочерние организации		-	430
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(2.544)	(457)
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(138.765)	(111.780)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Прочие распределения Акционеру	13	(23.733)	(9.604)
Взносы в уставный капитал	13	46.400	105.810
Получение займов	14	56.004	-
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		78.671	96.206
Чистое увеличение в денежных средствах и их эквивалентах		94.510	18
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		140.575	164.962
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		235.085	164.980

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ – ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ РАСКРЫТИЕ

Неденежные операции, включая следующие, были исключены из промежуточного отдельного отчёта о движении денежных средств:


За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года

- Увеличение уставного капитала Фонда путём вноса Акционером в форме имущества (Примечание 13), и дальнейшая передача данных активов дочерним организациям Фонда (Примечание 5).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

- Увеличение уставного капитала Фонда путём вноса Акционером в форме имущества (Примечание 13), и дальнейшая передача данных активов дочерним организациям Фонда (Примечание 5).
- Взаимозачёт займов выданных с средствами Правительства в результате передачи имущества ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» Правительству Республики Казахстан.

Управляющий директор по финансам и операциям – член Правления


Елена Бахмутова

Главный бухгалтер


Алмаз Абдрахманова

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	(Накопленный убыток) / нераспределённая прибыль	Итого
На 31 декабря 2014 года (аудировано)		4.620.562	22.102	(759.520)	3.883.144
Чистая прибыль за период		-	-	52.297	52.297
Прочий совокупный убыток		-	(10.987)	-	(10.987)
Итого совокупный доход за период		-	(10.987)	52.297	41.310
Выпуск акций	13	232.401	-	-	232.401
Прочие распределения Акционеру	13	-	-	(2.298)	(2.298)
На 30 июня 2015 года (неаудировано)		4.852.963	11.115	(709.521)	4.154.557
На 31 декабря 2015 года (аудировано)		4.916.269	5.131	164.673	5.086.073
Чистая прибыль за период		-	-	15.252	15.252
Прочий совокупный убыток		-	(2.253)	-	(2.253)
Итого совокупный доход за период		-	(2.253)	15.252	12.999
Выпуск акций	13	50.866	-	-	50.866
Прочие операции с Акционером		-	-	85	85
Прочие распределения Акционеру	13	-	-	(23.733)	(23.733)
На 30 июня 2016 года (неаудировано)		4.967.135	2.878	156.277	5.126.290

Управляющий директор по финансам и операциям – член Правления

Елена Бахмутова

Алмаз Абрахманова

Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах 6-25 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

По состоянию на 30 июня 2016 года и за шесть месяцев, закончившихся на эту дату

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее – «Фонд» или «Самрук-Қазына») было образовано 3 ноября 2008 года в соответствии с Указом Президента Республики Казахстан от 13 октября 2008 года и Постановлением Правительства Республики Казахстан от 17 октября 2008 года. Фонд был создан посредством слияния АО «Фонд Устойчивого Развития «Қазына» (далее – «Қазына») и АО «Казахстанский Холдинг по Управлению Государственными Активами «Самрук» (далее – «Самрук») и дополнительной передачи Государством Фонду своего права собственности в некоторых предприятиях, принадлежащих Правительству Республики Казахстан (далее – «Государство» или «Правительство»). Учредителем Фонда является Правительство, в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан. Правительство является единственным акционером Фонда (далее – «Акционер»).

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

1 февраля 2012 года был принят Закон Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» № 550-IV, в соответствии с которым деятельность Фонда должна быть сфокусирована на повышении национального благосостояния Республики Казахстан посредством увеличения долгосрочной стоимости (ценности) организаций, входящих в группу Фонда, и эффективного управления активами, входящими в группу Фонда.

Фонд является холдингом, владеющим инвестициями в ряде государственных и негосударственных предприятий, перечисленных в *Примечаниях 4 и 5*.

Административный адрес Фонда: Республика Казахстан, г. Астана, ул. Кунаева, 8.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Управляющим директором по финансам и операциям и Главным бухгалтером Фонда 7 сентября 2016 года.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Фонда. Консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Управляющим директором по финансам и операциям и Главным бухгалтером Фонда 7 сентября 2016 года.

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, была подготовлена в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учёта МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчётность» («МСБУ 34»). Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность не содержит всех сведений и данных, подлежащих раскрытию в годовой финансовой отчётности, и должна рассматриваться в совокупности с годовой отдельной финансовой отчётностью Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2015 года.

Все значения в данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности округлены до миллиона тенге, за исключением специально оговоренных случаев.

Пересчёт иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность представлена в тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчётности Фонда.

Операции и сальдо счетов

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по официальному рыночному курсу функциональной валюты, действующему на отчётную дату. Все курсовые разницы включаются в промежуточный отдельный отчёт о совокупном доходе.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Пересчёт иностранной валюты (продолжение)

Операции и сальдо счетов (продолжение)

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 на дату определения справедливой стоимости.

Курсы обмена валют

Средневзвешенные курсы обмена, установленные на Казахстанской фондовой бирже (далее – «КФБ»), используются в Казахстане в качестве официальных рыночных курсов обмена иностранной валюты.

Официальный курс тенге к доллару США по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года составлял 338,66 и 340,01 тенге за 1 доллар США, соответственно. Курс на 7 сентября 2016 года составлял 337,57 тенге за 1 доллар США.

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Фондом

Учётная политика, применяемая при подготовке данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности, соответствует той, которая использовалась при подготовке годовой отдельной финансовой отчётности за год, закончившийся 31 декабря 2015 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2016 года. Фонд не применял досрочно какие-либо другие стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но ещё не вступили в силу.

Информация о характере и влиянии этих изменений раскрыта ниже. Хотя Фонд впервые применил эти новые стандарты и поправки в 2016 году, они не имеют существенного влияния ни на годовую финансовую отчётность Фонда, ни на его промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность.

Характер и влияние каждого нового стандарта или поправки описаны ниже:

Поправки к МСФО (IFRS) 11 «Совместное предпринимательство» – «Учёт приобретений долей участия»

Поправки к МСФО (IFRS) 11 требуют, чтобы участник совместных операций учитывал приобретение доли участия в совместной операции, деятельность которой представляет собой бизнес, согласно соответствующим принципам МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» для учёта объединений бизнесов. Поправки также разъясняют, что ранее имевшиеся доли участия в совместной операции не переоцениваются при приобретении дополнительной доли участия в той же совместной операции, если сохраняется совместный контроль. Кроме того, в МСФО (IFRS) 11 было включено исключение из сферы применения, согласно которому данные поправки не применяются, если стороны, осуществляющие совместный контроль (включая отчитывающуюся организацию), находятся под общим контролем одной и той же конечной контролирующей стороны.

Поправки применяются как в отношении приобретения первоначальной доли участия в совместной операции, так и в отношении приобретения дополнительных долей в той же совместной операции и вступают в силу на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на финансовую отчётность Фонда, поскольку в рассматриваемом периоде доли участия в совместной операции не приобретались.

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 «Разъяснение допустимых методов амортизации»

Поправки разъясняют принципы МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы», которые заключаются в том, что выручка отражает структуру экономических выгод, которые генерируются в результате деятельности бизнеса (частью которого является актив), а не экономические выгоды, которые потребляются в рамках использования актива. В результате основанный на выручке метод не может использоваться для амортизации основных средств и может использоваться только в редких случаях для амортизации нематериальных активов. Поправки применяются на перспективной основе в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на финансовую отчётность Фонда, поскольку Фонд не использовал основанный на выручке метод для амортизации своих внеоборотных активов.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Фондом (продолжение)

Поправки к МСФО (IAS) 27 «Метод долевого участия в отдельной финансовой отчётности»

Поправки разрешают организациям использовать метод долевого участия для учёта инвестиций в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации в отдельной финансовой отчётности. Организации, которые уже применяют МСФО и принимают решение о переходе на метод долевого участия в своей отдельной финансовой отчётности, должны будут применять это изменение ретроспективно. Организации, впервые применяющие МСФО и принимающие решение об использовании метода долевого участия в своей отдельной финансовой отчётности, обязаны применять этот метод с даты перехода на МСФО. Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на отдельную финансовую отчётность Фонда.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 годов

Данные поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты. Документ включает в себя следующие поправки:

МСФО (IFRS) 5 «Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, и прекращённая деятельность»

Выбытие активов (или выбывающих групп) осуществляется, как правило, посредством продажи либо распределения собственникам. Поправка разъясняет, что переход от одного метода выбытия к другому должен считаться не новым планом по выбытию, а продолжением первоначального плана. Таким образом, применение требований МСФО (IFRS) 5 не прерывается. Данная поправка должна применяться перспективно.

МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»

(i) Договоры на обслуживание

Поправка разъясняет, что договор на обслуживание, предусматривающий уплату вознаграждения, может представлять собой продолжающееся участие в финансовом активе. Для определения необходимости раскрытия информации организация должна оценить характер вознаграждения и соглашения в соответствии с указаниями в отношении продолжающегося участия в МСФО (IFRS) 7. Оценка того, какие договоры на обслуживание представляют собой продолжающееся участие, должна быть проведена ретроспективно. Однако раскрытие информации не требуется для периодов, начинающихся до годового периода, в котором организация впервые применяет данную поправку.

(ii) Применение поправок к МСФО (IFRS) 7 в сокращённой промежуточной финансовой отчётности

Поправка разъясняет, что требования к раскрытию информации о взаимозачёте не применяются к сокращённой промежуточной финансовой отчётности, за исключением случаев, когда такая информация представляет собой значительные обновления информации, отражённой в последнем годовом отчёте. Данная поправка должна применяться ретроспективно.

МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам»

Поправка разъясняет, что развитость рынка высококачественных корпоративных облигаций оценивается на основании валюты, в которой облигация деноминирована, а не страны, в которой облигация выпущена. При отсутствии развитого рынка высококачественных корпоративных облигаций, деноминированных в определённой валюте, необходимо использовать ставки по государственным облигациям. Данная поправка должна применяться перспективно.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам и разъяснениям, впервые применённые Фондом (продолжение)

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2012-2014 годов (продолжение)

МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчётность»

Поправка разъясняет, что информация за промежуточный период должна быть раскрыта либо в промежуточной финансовой отчётности, либо в другом месте промежуточного финансового отчёта (например, в комментариях руководства или в отчёте об оценке рисков) с указанием соответствующих перекрестных ссылок в промежуточной финансовой отчётности. Прочая информация в промежуточном финансовом отчёте должна быть доступна для пользователей на тех же условиях и в те же сроки, что и промежуточная финансовая отчётность. Данная поправка должна применяться ретроспективно.

Поправки не влияют на финансовую отчётность Фонда.

Поправки к МСФО (IAS) 1 «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки к МСФО (IAS) 1 скорее разъясняют, а не значительно изменяют, существующие требования МСФО (IAS) 1. Поправки разъясняют следующее:

- требования к существенности МСФО (IAS) 1;
- отдельные статьи в отчёте(ах) о прибыли или убытке и ПСД и в отчёте о финансовом положении могут быть дезагрегированы;
- у организаций имеется возможность выбирать порядок представления примечаний к финансовой отчётности;
- доля ПСД ассоциированных организаций и совместных предприятий, учитываемых по методу долевого участия, должна представляться агрегировано в рамках одной статьи и классифицироваться в качестве статей, которые будут или не будут впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка.

Кроме этого, поправки разъясняют требования, которые применяются при представлении дополнительных промежуточных итоговых сумм в отчёте о финансовом положении и отчёте(ах) о прибыли или убытке и ПСД. Данные поправки вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Поправки не влияют на финансовую отчётность Фонда.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Деятельность Фонда не носит сезонный характер и не подвержена сезонным колебаниям.

4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

В 2015 году в целях автоматизации бизнес-процессов группы Фонд заключил с компанией ТОО «САП Казахстан» долгосрочное соглашение о приобретении бессрочных прав использования и оказания услуг по сопровождению программного обеспечения SAP. Приобретение состоит из четырёх фаз. На 30 июня 2016 года Фонд завершил приобретение лицензий по первой и второй фазе проекта общей стоимостью в размере 14.752 миллиона тенге (на 31 декабря 2015 года: по первой фазе проекта стоимостью 7.376 миллионов тенге). В дальнейшем планируется заключить договор доверительного управления без передачи контроля с ТОО «Самрук-Қазына Бизнес-Сервис», который впоследствии осуществит распределение лицензий портфельным компаниям группы компаний Фонда.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

В следующей таблице представлены инвестиции в дочерние организации, деятельность, страна регистрации или местонахождения дочерних организаций Фонда, а также доля владения Фонда в этих дочерних организациях:

Компания	Тип деятельности	Страна	Балансовая/(текущая) стоимость		Доля владения	
			30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
АО «Национальная Компания «Казахстан Темір Жолы»	Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Казахстан	1.297.169	1.250.684	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	Нефтегазовая отрасль	Казахстан	1.187.542	1.187.544	90,00% - 1	90,00% - 1
АО «Самрук-Энерго»	Производство и транспортировка тепла и электроэнергии	Казахстан	445.907	434.050	100,00%	100,00%
АО «Национальная Горнорудная Компания «Тау-Кен Самрук»	Развитие горнорудной отрасли РК	Казахстан	293.135	284.161	100,00%	100,00%
ТОО «Объединенная химическая компания»	Развитие химической отрасли РК	Казахстан	211.402	195.429	100,00%	100,00%
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	Добыча урана	Казахстан	147.275	147.275	100,00%	100,00%
АО «Казакхестемі септімі» АО «KEGOC»	Передача электроэнергии	Казахстан	120.648	120.648	90,00% + 1	90,00% + 1
АО «Казакхтелеком»	Услуги фиксированной связи	Казахстан	93.212	88.733	51,00%	51,00%
АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»	Стабилизация рынка недвижимости	Казахстан	31.851	31.851	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Казахстан Инжиниринг»	Машиностроение	Казахстан	23.595	23.595	100,00%	100,00%
АО «Казпочта»	Почтовая деятельность и финансовые услуги	Казахстан	23.028	18.028	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Инвест»	Профессиональные услуги по инвестиционным проектам	Казахстан	19.258	11.320	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	Пассажирские авиaperезвозки	Казахстан	7.276	7.276	51,00%	51,00%
АО «Международный аэропорт Актобе»	Услуги аэропорта	Казахстан	6.029	6.029	100,00%	100,00%
АО «Аэропорт Павлодар»	Услуги аэропорта	Казахстан	1.454	1.454	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	Управление проектами	Казахстан	1.284	1.284	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Атырау»	Услуги аэропорта	Казахстан	1.196	1.196	100,00%	100,00%
АО «КОРЭМ»	Оператор рынка электроэнергии	Казахстан	161	161	100,00%	100,00%
АО «Авиационная компания «Air Kazakhstan»	Пассажирские авиaperезвозки	Казахстан	136	136	53,55%	53,55%
АО «Qazaq Air»	Пассажирские авиaperезвозки	Казахстан	120	120	100,00%	100,00%
АО «Казахстанские атомные электрические станции»	Реализация проектов по строительству атомных электростанций	Казахстан	93	93	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Бизнес Сервис» (ранее – ТОО «Самрук-Казына Финанс»)	Сервисные услуги по реализации трансформации	Казахстан	--	--	100,00%	100,00%
			3.911.771	3.811.067		

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

5. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, произошли следующие изменения в инвестициях в дочерние организации:

- Вклад в уставный капитал АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жоль» (далее – «КТЖ») в размере 46.485 миллионов тенге, в том числе сумма в 46.400 миллионов тенге в денежной форме и сумма в 85 миллионов тенге в форме имущественного вклада (Примечание 13).
- Вклад в уставный капитал АО «Самрук-Энерго» в размере 10.965 миллионов тенге в денежной форме.
- Вклад в уставный капитал АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее – АО «НГК «Тау-Кен Самрук») в размере 8.974 миллионов тенге в денежной форме.
- Вклад в уставный капитал ТОО «Объединенная химическая компания» в размере 15.973 миллионов тенге, в том числе 11.507 миллионов тенге в денежной форме и 4.466 миллионов тенге в форме имущественного вклада в виде проектно-сметной документации газотурбиной электростанции, возникшее при реализации инвестиционного стратегического проекта «Строительство инфраструктуры первого интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области» (Примечание 13).
- Вклад в АО «Казахтелеком» в размере 4.479 миллионов тенге путём признания обязательства по выданной гарантии.
- Вклад в уставный капитал АО «Казпочта» и ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 5.000 миллионов тенге и 7.938 миллионов тенге, соответственно. Вклады были осуществлены в денежной форме.

6. ИНВЕСТИЦИИ В СОВМЕСТНОЕ ПРЕДПРИЯТИЕ

Инвестиции в совместное предприятие представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Совместное предприятие		
ЧКОО «KMG Kashagan B.V.»	1.391.219	1.335.215
	1.391.219	1.335.215

Деятельность совместного предприятия, страна его местонахождения и доля Фонда представлены следующим образом:

			Доля владения	
			30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Компания	Тип деятельности	Страна		
Совместное предприятие				
ЧКОО «KMG Kashagan B.V.»	Нефтегазовая отрасль	Нидерланды	50,00%	50,00%

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Фонд осуществил дополнительные вклады в уставный капитал ЧКОО «KMG Kashagan B.V.» в размере 162.193 тысячи долларов США (эквивалент 56.004 миллиона тенге по курсу на дату оплаты).

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

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Займы выданные включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Займы, выданные дочерним организациям	389.683	367.719
Займы, выданные сторонним и связанным сторонам	212.922	218.018
Облигации, выпущенные сторонними и связанными сторонами	2.771	2.083
Начисленное вознаграждение к получению	10.564	10.880
Минус: резерв на обесценение	(8.326)	(8.810)
Общая сумма займов выданных	607.614	589.890
Минус: текущая часть	(143.886)	(139.757)
Долгосрочная часть	463.728	450.133

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	434.651	416.237
Займы, выраженные в долларах США	172.963	173.653
	607.614	589.890

Займы, выданные дочерним организациям

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»

В 2012 году Фонд заключил договор возобновляемой кредитной линии (с лимитом линии в размере 99.053 миллиона тенге) с АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына» (далее – «Фонд Недвижимости»), в соответствии с которым в 2016 году Фонд предоставил дополнительный транш Фонду Недвижимости в размере 8.800 миллионов тенге, со сроком погашения до 31 июля 2022 года и ставкой вознаграждения 2%, для финансирования проектов жилищного строительства в рамках Программы «Доступное жильё – 2020». Финансирование осуществлено за счёт средств Национального Фонда. На 30 июня 2016 года сумма основного долга по данной возобновляемой кредитной линии составила 64.617 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 55.817 миллионов тенге).

Кроме того, 31 марта 2016 года Фонд заключил договор займа с Фондом недвижимости, в соответствии с которым Фонд предоставил заём в размере в размере 11.500 миллионов тенге, со сроком погашения до 31 марта 2034 года и ставкой вознаграждения 2%, для финансирования реализации проекта по строительству административно-жилого комплекса «Зеленый квартал». Финансирование осуществлено за счёт средств Национального фонда.

В соответствии с условиями договоров займа, Фонд имеет право в любое время требовать от Фонда Недвижимости досрочного погашения займов, а Фонд Недвижимости обязуется произвести погашение в случае требования Фонда. В связи с этим условием, Фонд классифицирует все займы, выданные Фонду Недвижимости, как краткосрочные.

АО «Qazaq Air»

6 апреля 2016 года Фонд заключил дополнительное соглашение к договору о предоставлении временной финансовой помощи АО «Qazaq Air» для финансирования оборотного капитала. В рамках дополнительного соглашения сумма дополнительного транша финансовой помощи составила 2.967 миллионов тенге. Срок погашения финансовой помощи до 31 декабря 2016 года, по истечении которого и после принятия соответствующих корпоративных решений сумма предоставленной финансовой помощи может быть конвертирована в акции.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

7. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ (продолжение)

Займы, выданные сторонним и связанным сторонам

В июле 2014 года Фонд предоставил заём ТОО «Елорда Даму» в размере 20.000 миллионов тенге для финансирования пилотного проекта по сносу аварийного жилья г. Астана со сроком погашения до 30 июля 2016 года и ставкой вознаграждения 0,02% годовых.

14 июня 2016 года Фонд заключил дополнительное соглашение к кредитному договору на продление срока займа до 29 июля 2018 года. Сумма и ставка займа не изменились (20.000 миллионов тенге и 0,02% годовых, соответственно). Заём был переоценен по справедливой стоимости на дату заключения дополнительного соглашения путём дисконтирования денежных потоков с использованием соответствующей рыночной ставки вознаграждения в размере 12,53%.

Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату признания в размере 4.298 миллионов тенге была признана в составе расходов в промежуточном отдельном отчёте о прибылях и убытках. На 30 июня 2016 года балансовая стоимость основного долга составила 15.656 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 19.556 миллионов тенге).

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	528.489	554.000
Прочие местные кредитные учреждения	267.348	276.917
Начисленное вознаграждение к получению	8.139	8.675
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	803.976	839.592
Минус: текущая часть	(205.088)	(246.801)
Долгосрочная часть	598.888	592.791

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Рейтинг от BBB+(Baa1) до BBB(Baa2)	–	47.596
Рейтинг от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3)	102.944	78.553
Рейтинг от B+(B1) до B-(B3)	338.521	554.373
Рейтинг от CCC+(Caa1) до CC(Ca)	199.360	–
Рейтинг отсутствует	163.151	159.070
	803.976	839.592

Средства в кредитных учреждениях, в основном, представляют собой средства, размещённые в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий, утверждённых Правительством, а также банковские депозиты, размещённые в рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

8. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ (продолжение)

На 30 июня 2016 года средства, размещённые в банках и других финансовых институтах в основном, представлены следующими займами в тенге:

- АО «Фонду развития предпринимательства «Даму» на сумму 25.077 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 25.117 миллионов тенге) для целей финансирования субъектов малого и среднего бизнеса. Процентные ставки по данным займам составляют от 2% до 5,5% годовых.
- АО «Банку Развития Казахстана» для целей снижения ставки кредитования инвестиционных проектов в приоритетных отраслях экономики, снижения стоимости фондирования финансового лизинга и стимулирования экспорта казахстанских локомотивов в размере 2.809 миллионов тенге, 16.561 миллион тенге и 3.668 миллионов тенге, соответственно (31 декабря 2015 года: 2.773 миллиона тенге, 16.115 миллиона тенге и 3.591 миллиона тенге, соответственно). Процентные ставки по данным займам составляют от 0,2% до 0,6% годовых.
- Банкам второго уровня на рефинансирование ипотечных займов и кредитование студентов, строительство жилых объектов в городах Астана и Алматы и предоставление промежуточных жилищных займов в размере 92.097 миллионов тенге, 44.308 миллионов тенге и 29.051 миллион тенге, соответственно (31 декабря 2015 года: 95.651 миллион тенге, 45.132 миллиона тенге и 28.485 миллионов тенге, соответственно). Процентные ставки по данным займам составляют от 1% до 7,28% годовых.
- БТА Банку в размере 134.100 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 130.586 миллионов тенге) для реструктуризации обязательств банка. Ставка вознаграждения по займу составляет 4%.

В рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами Фонд размещает депозиты в казахстанских банках второго уровня. В общей сумме средств в кредитных учреждениях сумма банковских депозитов составляет 456.305 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 492.142 миллиона тенге). По состоянию на 30 июня 2016 года средневзвешенная ставка по долгосрочным банковским депозитам составила 5,33% годовых (на 31 декабря 2015 года: 5,29%), средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским депозитам, составила 11,8% годовых (на 31 декабря 2015 года: 11,5%).

По состоянию на 30 июня 2016 года у Фонда отсутствовали просроченные и обесцененные средства в кредитных учреждениях.

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Финансовые инвестиции, имеющиеся в наличии для продажи		
Долевые ценные бумаги АО «Казкоммерцбанк» (ККБ)	17.753	20.011
Долевые ценные бумаги АО «Народный Банк Казахстана»	-	-
Долевые ценные бумаги АО «Астана-Финанс»	6.516	6.516
Долговые ценные бумаги	6.464	7.357
Минус: резерв на обесценение	(6.516)	(6.516)
Общая сумма прочих финансовых активов	24.217	27.368
Минус: текущая часть	(1.035)	(1.068)
Долгосрочная часть	23.182	26.300

Долевые ценные бумаги ККБ

По состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года остаток простых акций ККБ в собственности Фонда составляет 85.517.241 штука.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

9. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (продолжение)

Долевые ценные бумаги АО «Народный Банк Казахстана» («Народный банк»)

10 июня 2016 года осуществлена регистрация операции по конвертированию 100 привилегированных простых акций Народного Банка в 400 (четыреста) простых акций по цене размещения 10 тенге за одну акцию на сумму 4.000 тенге.

Таким образом, по состоянию на 30 июня 2016 года остаток простых акций Народного банка составляет 400 штук (31 декабря 2015 года: 100 привилегированных акций).

Справедливая стоимость долевых ценных бумаг ККБ и Народного банка по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года была определена на основе опубликованных котировок на активном рынке. Изменения в резерве по переоценке акций ККБ и прочих долевых ценных бумаг составили 2.258 миллионов тенге и 75 миллионов тенге соответственно.

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Долгосрочная дебиторская задолженность	16.504	84.184
Недвижимость для реализации	4.897	7.837
Прочие	5.666	10.654
Минус: резерв на обесценение	(471)	(471)
	26.596	102.204

Долгосрочная дебиторская задолженность

По состоянию на 30 июня 2016 года долгосрочная дебиторская задолженность представлена дисконтированной стоимостью отсроченных платежей за акции следующих банков:

- за акции АО «Темирбанк» в размере 12.754 миллиона тенге до 15 мая 2019 года (на 31 декабря 2015 года: 12.148 миллионов тенге);
- за акции АО «Альянс Банк» в размере 3.750 миллионов тенге до 3 марта 2020 года (на 31 декабря 2015 года: 3.530 миллиона тенге), соответственно.

По состоянию на 31 декабря 2015 года долгосрочная дебиторская задолженность также включала в себя задолженность за 97,26% акций БТА Банка в размере 68.506 миллионов тенге со сроком погашения до 30 июня 2017 года. По состоянию на 30 июня 2016 года данная задолженность была ре-классифицирована в состав прочих краткосрочных активов в размере 72.509 миллионов тенге (Примечание 11).

Недвижимость для реализации

5 мая 2014 года Фонд получил имущество в виде недвижимости в жилых комплексах в г. Алматы в счёт погашения задолженности по займам, выданным ТОО «АУТ Housing Complex» (Айт Хаузинг Комплекс). По состоянию на 30 июня 2016 года балансовая стоимость данного имущества составляет 4.897 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 7.837 миллионов тенге). Вся недвижимость передана в доверительное управление дочерней организации Фонд Недвижимости, которая является агентом по реализации недвижимости от имени Фонда.

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

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Прочие текущие активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Краткосрочная дебиторская задолженность (Примечание 10)	72.509	-
Дивиденды к получению	22.426	46.794
Прочая дебиторская задолженность	6.736	6.273
Прочие	1.877	1.113
Минус: резерв на обесценение	(4.123)	(3.821)
	99.425	50.359

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Текущие счета в банках, в тенге	195.805	111.836
Текущие счета в банках, в долларах США и иной иностр. валюте	472	236
Срочный депозит в Национальном банке, в тенге	27.001	27.001
Срочный депозиты в банках второго уровня, в тенге	11.807	1.502
	235.085	140.575

По состоянию на 30 июня 2016 года средневзвешенная процентная ставка по текущим счетам составила 0,001% годовых (на 31 декабря 2015 года: 0,001%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках второго уровня составила 18,08 % годовых (на 31 декабря 2015 года: 15,07%).

13. КАПИТАЛ

Уставный капитал

Оплата акций	Количество разрешённых к выпуску и выпущенных акций	Номинальная стоимость акции, в тенге	Уставный капитал, в миллионах тенге
На 31 декабря 2014 года (аудировано)	3.481.623.734		4.620.562
Взносы денежными средствами	9.013	11.619.075; 12.700.435	105.810
Взносы имуществом	30.350	4.171.027	126.591
На 30 июня 2015 года (неаудировано)	3.481.663.097		4.852.963
На 31 декабря 2015 года (аудировано)	3.481.667.508		4.916.269
Взносы денежными средствами	1.500	20.000.000; 36.400.000	46.400
Взносы имуществом	250	17.862.160	4.466
На 30 июня 2016 года (неаудировано)	3.481.669.258		4.967.135

По состоянию на 30 июня 2016 года 3.481.669.258 акций были полностью оплачены (на 31 декабря 2015 года: 3.481.667.508 акций).

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

13. КАПИТАЛ (продолжение)

Выпуск акций

Взносы денежными средствами

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 46.400 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых КТЖ (*Примечание 5*).

Взносы имуществом

В мае 2016 года Комитет государственного имущества и приватизации осуществил взнос в уставный капитал Фонда в размере 4.466 миллионов тенге в форме имущественного вклада в виде проектно-сметной документации газотурбиной электростанции, возникшее при реализации инвестиционного стратегического проекта «Строительство инфраструктуры первого интегрированного газохимического комплекса в Атырауской области». Данное имущество подлежит последующей передаче в уставный капитал дочерней организации ТОО «Объединенная химическая компания».

Прочие распределения Акционеру

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд осуществил финансирование различных социальных проектов на общую сумму 23.733 миллиона тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 2.298 миллионов тенге). Данное финансирование было признано как Прочие распределения Акционеру в промежуточном отдельном отчёте об изменениях в капитале.

Балансовая стоимость акции

В соответствии с решением Биржевого совета АО «Казахстанская фондовая биржа» (далее – «КФБ») от 4 октября 2010 года, финансовая отчётность должна содержать данные о балансовой стоимости одной акции (простой и привилегированной) на отчётную дату, рассчитанной в соответствии с утверждёнными правилами КФБ.

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Итого активы	7.146.095	6.929.328
Минус: нематериальные активы	(13.648)	(567)
Минус: итого обязательства	(2.019.805)	(1.843.255)
Чистые активы для простых акций	5.112.642	5.085.506
Количество простых акций	3.481.669.258	3.481.667.508
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	1.468	1.461

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

14. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Облигации выпущенные и приобретённые дочерними организациями:		
- КМГ	40.247	42.319
- АО «Самрук-Энерго»	223	223
Займы полученные	591.446	536.702
Облигации выпущенные и приобретённые прочими организациями	355.740	353.565
Общая сумма займов	987.656	932.809
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(10.911)	(44.482)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	976.745	888.327

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	504.076	504.475
Займы, выраженные в тенге	483.580	428.334
	987.656	932.809

Займы полученные

Займы, полученные Фондом, включают определенный финансовый ковенант, который был соблюден в течение шести месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года.

Финансовая помощь АО НК КазМунайГаз

В целях финансирования обязательств Фонда по увеличению уставного капитала ЧКОО «KMG Kashagan B.V.» и возмещения расходов Фонда по уплате вознаграждения, комиссий и иных платежей по договорам займа либо иным документам в рамках заёмного финансирования, привлеченного Фондом для покупки акций ЧКОО «KMG Kashagan B.V.» Фонд в 2015 году заключил договор финансовой помощи с АО НК КазМунайГаз (далее – «КМГ»).

30 мая 2016 года подписано дополнительное соглашение к договору финансовой помощи, в соответствии с которым сумма займа может быть увеличена до 700.000 миллионов тенге, срок возврата займа продлён до 25 декабря 2018 года. Продление срока возврата финансовой помощи и действия Договора допускается до момента обратного выкупа акций KMG Kashagan B.V. у Фонда, заём выдан без обеспечения, без комиссий, с нулевой ставкой вознаграждения. Погашение финансовой помощи может быть осуществлено Фондом, помимо прочего путём зачёта встречных требований к КМГ или Cooperative KazMunaiGaz U.A. при обратном выкупе у Фонда акций ЧКОО «KMG Kashagan B.V.» после 1 января 2018 года.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Фонд получил дополнительные транши в размере 73.547 миллионов тенге, которые включали 56.004 миллиона тенге для финансирования инвестиций в уставной капитал ЧКОО «KMG Kashagan B.V.». Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью займа на дату выдачи траншей в размере 21.133 миллиона тенге была признана в качестве финансового дохода в отдельном отчёте о совокупном доходе.

На 30 июня 2016 года общая сумма основного долга составила 87.370 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 32.226 миллионов тенге).

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

15. ЗАЙМЫ ПРАВИТЕЛЬСТВА РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2016 года (неаудировано)	31 декабря 2015 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда	785.788	727.882
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан	61.697	61.306
Прочие займы, полученные от Правительства Республики Казахстан	79.494	77.249
Общая сумма займов Правительства Республики Казахстан	926.979	866.437
Минус: текущая часть	(7.197)	(6.722)
Долгосрочная часть	919.782	859.715

Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, осуществлено размещение облигаций Фонда на сумму 97.000 миллионов тенге, с ежегодным купоном в размере 0,1% годовых и десятилетним сроком погашения. Облигации размещены в целях финансирования строительных компаний под низкие процентные ставки в рамках Государственной программы инфраструктурного развития «Нұрлы Жол» через Фонд недвижимости, дочернюю организацию Фонда (*Примечание 25*).

Справедливая стоимость полученных средств составила 44.681 миллион тенге на дату размещения облигаций. Разница между номинальной стоимостью и справедливой стоимостью облигаций в размере 52.319 миллионов тенге была признана в составе прочих обязательств, с выделением долгосрочной части в размере 10.787 миллиона тенге и краткосрочной части в размере 41.532 миллионов тенге. Данная разница подлежит амортизации через прибыли или убытки при выдаче займов Фонду недвижимости.

16. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Вознаграждение по займам	22.714	27.412
Амортизация дисконта по займам выданным	10.306	9.166
Прочие	7	6
	33.027	36.584

17. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям	30.425	35.334
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	17.500	8.991
Вознаграждение по займам	6.682	2.708
Дисконтирование финансовых активов	4.298	-
	58.905	47.033

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

18. ДОХОД ОТ ДИВИДЕНДОВ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	12.031	2.323
АО «Самрук-Энерго»	2.041	4.781
АО «Эйр Астана»	1.585	889
АО «Национальная компания «КазМунайГаз»	-	24.336
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	-	7.752
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	-	4.560
Прочие дочерние организации	2.709	1.425
	18.366	46.066

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Спонсорская помощь и благотворительность	15.000	4.958
НДС, не идущий в зачёт	1.530	302
Расходы по заработной плате	1.136	1.052
Консультационные услуги	991	909
Прочее	4.271	2.608
	22.928	9.829

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, Фонд выделил целевой трансферт на благотворительность в соответствии с Благотворительной программой Фонда в размере 15 миллиардов тенге. Целевой трансферт на благотворительность был предоставлен для финансирования ряда проектов, реализуемых через единого Оператора – Корпоративный фонд «Самрук-Қазына Trust».

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Вознаграждение по банковским депозитам	23.494	18.488
Дисконт по займам полученным (Примечание 14)	21.133	-
Амортизация дисконта по финансовым активам	7.106	6.025
Амортизация финансовых гарантий	2.587	4.328
Прочее	217	561
	54.537	29.402

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

21. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)
Расходы по корпоративному подоходному налогу у источника выплаты	6.024	5.773
Расходы по отсроченному подоходному налогу	15	310
	6.039	6.083

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 и 2015 годов, и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещённые у связанных сторон
Дочерние организации	30 июня 2016 года (неаудировано)	414.606	138.502	-
	31 декабря 2015 года (аудировано)	412.796	80.511	-
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2016 года (неаудировано)	14.850	-	-
	31 декабря 2015 года (аудировано)	14.525	-	-
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2016 года (неаудировано)	273.620	1.083.259	222.975
	31 декабря 2015 года (аудировано)	276.500	1.022.629	138.218

По состоянию на 30 июня 2016 года задолженность связанным сторонам включает обязательства Фонда по гарантиям, выданным финансовым учреждениям для финансирования деятельности и существенных контрактов своих дочерних организаций и прочих связанных сторон.

<i>В миллионах тенге</i>		Доход от дивидендов	Приобретения у связанных сторон	Вознаграждение, полученное от связанных сторон	Вознаграждение, начисленное связанным сторонам
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2016 года (неаудировано)	-	-	12.371	39.612
	30 июня 2015 года (неаудировано)	-	-	8.716	19.154
Дочерние организации	30 июня 2016 года (неаудировано)	18.366	3.012	9.850	5.103
	30 июня 2015 года (неаудировано)	46.066	1.248	13.695	2.357
Прочие связанные стороны	30 июня 2016 года (неаудировано)	-	-	434	-
	30 июня 2015 года (неаудировано)	-	-	1.606	-

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом отдельном отчёте о совокупном доходе, составляла 347 миллионов тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 95 миллионов тенге). Указанные суммы включают вознаграждение членов Правления в общей сумме 152 миллиона тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года: 72 миллиона тенге). Вознаграждение, выплаченное членам исполнительного органа, состоит из расходов по заработной плате, с учётом налогов и пенсионных отчислений, и иных выплат по результатам работы за год.

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Иерархия источников оценки справедливой стоимости

Фонд 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 текущей (балансовой) стоимости и справедливой стоимости всех финансовых инструментов Фонда, отражаемых по справедливой стоимости в промежуточном отдельном бухгалтерском балансе:

В миллионах тенге	30 июня	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
	2016 года (неаудировано)			
Активы, учитываемые по справедливой стоимости				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 9)	24.217	24.217	-	-

В миллионах тенге	31 декабря	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
	2015 года (аудировано)			
Активы, учитываемые по справедливой стоимости				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 9)	27.368	27.368	-	-

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

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая (текущая) стоимость финансовых инструментов Фонда по состоянию на 30 июня 2016 года и 31 декабря 2015 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

В миллионах тенге	2016 год				
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существенных наблюдаемых исходных данных (Уровень 2)	Существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	621.741	715.457	-	715.457	-
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 7)	607.614	581.068	-	581.068	-
Прочие долгосрочные активы (Примечание 10)	89.013	86.264	-	-	86.264
Финансовые обязательства					
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения/облигации выпущенные (Примечание 14)	483.580	463.410	-	463.410	-
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 15)	926.979	873.973	-	873.973	-
Обязательства по финансовым гарантиям	37.036	66.136	-	66.136	-

В миллионах тенге	2015 год				
	Текущая стоимость	Справедливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существенных наблюдаемых исходных данных (Уровень 2)	Существенных ненаблюдаемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях	615.878	680.339	-	680.339	-
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 7)	589.890	577.225	-	557.225	-
Прочие долгосрочные активы (Примечание 10)	84.184	84.189	-	-	84.189
Финансовые обязательства					
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения/облигации выпущенные (Примечание 14)	428.334	444.725	-	444.725	-
Займы Правительства Республики Казахстан (Примечание 15)	866.437	867.425	-	867.425	-
Обязательства по финансовым гарантиям	32.498	92.499	-	92.499	-

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Условные обязательства

Фонд оценивает степень вероятности возникновения существенных обязательств и отражает соответствующий резерв в своей промежуточной отдельной финансовой отчётности только тогда, когда существует достаточная вероятность того, что события, ведущие к возникновению обязательства, произойдут, а сумма соответствующего обязательства может быть достоверно определена. В данной промежуточной сокращённой отдельной финансовой отчётности не было создано резерва по каким-либо условным обязательствам.

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств

В соответствии с решениями Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан от 5 апреля 2012 года, 30 января 2013 года и 7 октября 2013 года Фонду надлежало осуществить финансирование ряда инвестиционных проектов на общую сумму 571.852 миллиона тенге.

С учётом освоенных средств в 2012-2015 годах и за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2016 года, обязательства Фонда по состоянию на 30 июня 2016 года к освоению составляют 44.660 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 69.825 миллионов тенге), в том числе обязательства по финансированию инвестиционных проектов в размере 10.224 миллиона тенге (на 31 декабря 2015 года: 26.589 миллионов тенге) и обязательства Фонда по финансированию программы «Доступное жильё – 2020» в размере 34.436 миллионов тенге (31 декабря 2015 года: 43.236 миллионов тенге).

Обязательства по инвестиционным проектам за счёт средств республиканского бюджета

На 30 июня 2016 года обязательства фонда по реализации инвестиционных проектов за счёт средств республиканского бюджета составили сумму в размере 2.030 миллионов тенге (на 31 декабря 2015 года: 2.030 миллионов тенге).

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Изменения в инвестициях в дочерние организации

В июле 2016 года Фонд осуществил вклады в денежной форме в уставные капиталы АО «Казпочта» и АО «Самрук-Энерго» в размере 6.334 миллионов тенге и 3.000 миллионов тенге, соответственно.

Изменения в инвестициях в совместное предприятие

В июле-августе 2016 года Фонд осуществил дополнительные вклады в уставный капитал ЧКОО «KMG Kashagan B.V.» в размере 63.986 тысяч долларов США (эквивалент 21.934 миллиона тенге по курсу на дату оплаты).

Средства в кредитных учреждениях

2 августа 2016 года Фонд разместил банковский вклад в АО «Банк Развития Казахстана» в размере 20.000 миллионов тенге со сроком размещения до 30 июня 2017 года и ставкой вознаграждения 0,15% годовых. Размещение осуществлено за счёт средств Национального фонда в соответствии с протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 20-5/07-494 от 28 июня 2016 года, путём направления временно неосвоенных средств, предусмотренных для реализации мероприятий Государственной программы инфраструктурного развития «Нұрлы жол» на 2015-2019 годы.

Займы выданные

21 июля 2016 года Фонд предоставил займ КТЖ в размере 5.500 миллионов тенге для финансирования обновления парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки» за счёт средств республиканского бюджета.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Займы выданные (продолжение)

4 августа 2016 года Фонд предоставил займ Фонд недвижимости в размере 42.876 миллионов тенге для финансирования строительства жилья для последующей реализации населению в рамках Государственной Программы инфраструктурного развития «Нұрлы жол» на 2015-2019 годы. Финансирование осуществлено за счёт средств Национального фонда в соответствии с протоколом заседания Совета по управлению Национальным фондом Республики Казахстан № 01-9.1 от 20 февраля 2016 года.

Средства Правительства

19 июля 2016 года Фонд получил займ от Министерства финансов Республики Казахстан в размере 5.500 миллионов тенге для последующего кредитования КТЖ. Финансирование осуществлено за счёт средств Республиканского бюджета в соответствии с Законом Республики Казахстан от 30 ноября 2015 года «О республиканском бюджете на 2016-2018 годы».