

АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына»

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

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

СОДЕРЖАНИЕ

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

Промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность (неаудированная)

Промежуточный отдельный бухгалтерский баланс	1
Промежуточный отдельный отчет о совокупном доходе	2
Промежуточный отдельный отчет о движении денежных средств	3-4
Промежуточный отдельный отчет об изменениях в капитале	5
Примечания к промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.....	6-27

Отчет по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности

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

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» (далее «Фонд»), которая включает промежуточный отдельный бухгалтерский баланс по состоянию на 30 июня 2013 года, а также соответствующие промежуточные отдельные отчеты о совокупном доходе, об изменениях в капитале и о движении денежных средств за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и примечания. Руководство несет ответственность за подготовку и представление настоящей промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом бухгалтерского учета МСБУ 34 «Промежуточная финансовая отчетность» (далее «МСБУ 34»). Наша обязанность заключается в том, чтобы сделать вывод по данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности 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

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» по состоянию на 30 июня 2013 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

Вывод

В ходе проведенной нами обзорной проверки мы не обнаружили фактов, которые позволяли бы нам полагать, что прилагаемая промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» по состоянию на 30 июня 2013 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, не была подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с МСБУ 34.

Консолидированная финансовая отчетность представлена отдельно

Не изменяя нашего вывода по обзорной проверке, мы обращаем внимание на *Примечание 1* к промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности, в котором раскрывается тот факт, что Фонд является материнской компанией группы АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», и промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность группы АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына», подготовленная в соответствии с МСБУ 34, была выпущена отдельно. Мы провели обзорную проверку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности группы АО «Фонд Национального Благосостояния «Самрук-Қазына» по состоянию на 30 июня 2013 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и сделали немодифицированный вывод о ней в своем отчете по результатам обзорной проверки от 10 сентября 2013 года.

Ernst & Young LLP

Бахтиёр Эшонкулов

Бахтиёр Эшонкулов
Аудитор



Квалификационное свидетельство аудитора
№ 0000099 от 27 августа 2012 года

Евгений Жемалетдинов

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

10 сентября 2013 года

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		423	468
Нематериальные активы		851	931
Инвестиции в дочерние организации	4	3.138.953	3.231.412
Инвестиции в ассоциированные компании	5	18.455	18.455
Займы выданные	6	696.838	657.400
Средства в кредитных учреждениях	7	352.636	361.780
Прочие долгосрочные финансовые активы	8	12.425	124.194
Долгосрочные банковские депозиты	9	188.886	204.553
Актив по отсроченному подоходному налогу		4.410	3.037
Прочие долгосрочные активы		123	201
		4.414.000	4.602.431
Текущие активы			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		13.354	13.734
Займы выданные	6	133.645	110.081
Средства в кредитных учреждениях	7	38.297	32.760
Прочие краткосрочные финансовые активы	8	28.593	26.124
Активы, связанные с опционами колл/пут		45.706	47.429
Краткосрочные банковские депозиты	9	263.112	159.923
Прочие текущие активы	10	56.789	27.939
Денежные средства и их эквиваленты	11	185.775	432.972
		765.271	850.962
Активы, классифицированные как предназначенные для передачи Акционеру	4	8.586	-
Итого активов		5.187.857	5.453.393
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	12	4.418.634	4.409.314
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		2.076	(595)
Накопленный убыток		(834.779)	(557.989)
Итого капитала		3.585.931	3.850.730
Долгосрочные обязательства			
Займы	13	1.324.006	1.295.007
Средства Правительства	14	194.208	185.704
Обязательства по финансовым гарантиям		32.092	31.724
		1.550.306	1.512.435
Текущие обязательства			
Займы	13	43.155	81.764
Средства Правительства	14	294	198
Обязательства по финансовым гарантиям		6.192	5.956
Обязательства по опционам колл/пут		43	32
Прочие текущие обязательства		1.936	2.278
		51.620	90.228
Итого обязательств		1.601.926	1.602.663
Итого капитала и обязательств		5.187.857	5.453.393

Управляющий директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах с 6 по 27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Процентные доходы	15	39.531	30.964
Процентные расходы	16	(44.881)	(50.814)
Доход от дивидендов		67.393	170.955
Валовая прибыль		62.043	151.105
Общие и административные расходы	17	(12.063)	(6.621)
Финансовые доходы	18	18.983	19.886
Обесценение инвестиций в дочерние организации	4	(71.717)	-
Обесценение финансовых активов и прочих текущих активов		(774)	(859)
Доход от курсовой разницы, нетто		373	1.100
(Убыток)/доход от изменения стоимости опционов, нетто		(1.734)	1.166
Доход от выбытия финансовых активов		-	3.805
Прочие операционные расходы		(269)	(48)
(Убыток)/прибыль до учёта подоходного налога		(5.158)	169.534
Расходы по подоходному налогу	19	(2.577)	(3.882)
(Убыток)/прибыль за период		(7.735)	165.652
Прочий совокупный доход/(убыток)			
Чистый доход/(убыток) по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи		2.671	(22.985)
Влияние налога на прибыль		-	-
Итого прочий совокупный доход/(убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за минусом подоходного налога		2.671	(22.985)
Итого совокупный (убыток)/доход за период		(5.064)	142.667

Управляющий директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова

Примечания на страницах с 6 по 27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

<i>В миллионах тенге</i>	Прим.	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
(Убыток)/прибыль до учета подоходного налога		(5.158)	169.534
<i>Корректировки на:</i>			
Износ и амортизацию		157	82
Обесценение инвестиций в дочерние организации	4	71.717	-
Обесценение финансовых активов и прочих текущих активов		774	859
Финансовые доходы	18	(18.983)	(19.886)
Убыток/(доход) от изменения стоимости опционов, нетто		1.734	(1.166)
Нереализованный (доход)/убыток от курсовой разницы		(443)	328
Доход от выбытия финансовых активов		-	(3.805)
Прочие		-	476
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		49.798	146.422
Изменение в займах выданных		(183.522)	(41.828)
Изменение в средствах в кредитных учреждениях		3.607	27.922
Изменение в прочих текущих и долгосрочных активах		(27.826)	(44.571)
Изменение в займах и в средствах от Правительства		(8.560)	83.359
Изменение в прочих текущих обязательствах		(342)	406
Денежные потоки от операционной деятельности		(166.845)	171.710
Уплаченный подоходный налог		(3.950)	(4.044)
Проценты полученные		14.271	21.060
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		(156.524)	188.726
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
(Размещение)/изъятие банковских депозитов, нетто		(86.167)	19.612
Приобретение акций и долей участия в дочерних организациях и ассоциированной компании	4, 5	(264.729)	(77.644)
Поступления от реализации финансовых активов		-	27.125
Поступление от реализации инвестиций в дочерние организации		-	150.035
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(6)	(6)
Чистые денежные потоки (использованные в) / от инвестиционной деятельности		(350.902)	119.122
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Дивиденды, выплаченные Акционеру	12	-	(159.113)
Прочие распределения Акционеру	12	(4.091)	(3.878)
Взносы в уставный капитал	12	9.320	11.000
Средства, полученные от Правительства	14	255.000	-
Чистые денежные потоки от / (использованные в) финансовой деятельности		260.229	(151.991)
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		(247.197)	155.857
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		432.972	451.902
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода		185.775	607.759

Примечания на страницах с 6 по 27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (продолжение)

НЕДЕНЕЖНЫЕ ОПЕРАЦИИ

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

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года:

- Передача дочерних организаций (*Примечание 4*) и финансовых активов (*Примечание 8*). Данные распределения были отражены в промежуточном отдельном отчете об изменениях в капитале (*Примечание 12*).
- Перевод инвестиций в дочернюю организацию в активы, классифицированные как предназначенные для передачи Акционеру (*Примечание 4*).
- Признание дисконта по займам выданным и средствам Правительства (*Примечания 6, 14*).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года:

- Взносы Акционером в уставный капитал Фонда имуществом.
- Взносы Фондом в уставный капитал дочерних организаций имуществом.

Управляющий директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах с 6 по 27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

<i>В миллионах тенге</i>	Уставный капитал	Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи	Накопленный убыток	Итого
На 31 декабря 2011 года (аудировано)	4.050.383	(126.333)	(1.116.293)	2.807.757
Прибыль за период	-	-	165.652	165.652
Прочий совокупный убыток	-	(22.985)	-	(22.985)
Итого совокупный доход за период	-	(22.985)	165.652	142.667
Взносы в уставный капитал (Примечание 12)	346.333	-	-	346.333
Операции с Акционером	-	-	1.630	1.630
Дивиденды Акционеру (Примечание 12)	-	-	(168.190)	(168.190)
Прочие распределения Акционеру	-	-	(3.878)	(3.878)
На 30 июня 2012 года (неаудировано)	4.396.716	(149.318)	(1.121.079)	3.126.319
На 31 декабря 2012 года (аудировано)	4.409.314	(595)	(557.989)	3.850.730
Убыток за период	-	-	(7.735)	(7.735)
Прочий совокупный доход	-	2.671	-	2.671
Итого совокупный убыток за период	-	2.671	(7.735)	(5.064)
Взносы в уставный капитал (Примечание 12)	9.320	-	-	9.320
Доход от операций по средствам Правительства (Примечание 14)	-	-	249.828	249.828
Операции с Акционером (Примечание 12)	-	-	(402.867)	(402.867)
Прочие распределения Акционеру (Примечание 12)	-	-	(116.016)	(116.016)
На 30 июня 2013 года (неаудировано)	4.418.634	2.076	(834.779)	3.585.931

Управляющий директор – Член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

Примечания на страницах с 6 по 27 являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

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

Зарегистрированный офис Фонда находится по адресу: г. Астана, ул. Кунаева, 8, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность выпущена в дополнение к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности Фонда и его дочерних организаций (далее по тексту «Группа») за тот же отчетный период. Данная промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность была утверждена к выпуску Управляющим директором – Членом Правления и Главным Бухгалтером Фонда 10 сентября 2013 года.

План Стабилизации экономики и финансовой системы

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

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

Фонд выступает основным оператором Правительства по реализации Плана Стабилизации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ (продолжение)

Передача институтов развития и прочих дочерних организаций

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

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

В мае 2013 года Фонд в соответствии с договорами доверительного управления с правом полного контроля передал пакеты акций институтов развития и финансовых организаций акционерному обществу «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», созданному в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан № 516 от 25 мая 2013 года «О мерах по реализации Указа Президента Республики Казахстан № 571 от 22 мая 2013 года «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития, финансовыми организациями и развития национальной экономики» (далее по тексту «Постановление Правительства»).

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Все значения в данной промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности округлены до миллиона, за исключением специально оговоренных случаев.

Пересчет иностранной валюты

Функциональная валюта и валюта представления

Промежуточная сокращенная отдельная финансовая отчетность представлена в тенге, который является функциональной валютой и валютой представления отчетности 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 отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в промежуточный отдельный отчет о совокупном доходе.

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Пересчет иностранной валюты (продолжение)

Курсы обмена валют

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

Официальный курс тенге к доллару США по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года составлял 151,65 и 150,74 тенге за 1 доллар США, соответственно. Курс на 10 сентября 2013 года составлял 153,37 тенге за 1 доллар США.

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним

Принципы учета, принятые при составлении промежуточной сокращенной отдельной финансовой отчетности, соответствуют принципам, применявшимся при составлении годовой отдельной финансовой отчетности Фонда за год, закончившийся 31 декабря 2012 года, за исключением принятых на 1 января 2013 года новых стандартов и интерпретаций, описанных ниже:

Поправки к МСБУ 1 «Представление статей прочего совокупного дохода»

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

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

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

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

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним (продолжение)

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

Поправка разъясняет требования МСБУ 34 относительно информации по сегментам в части общих сумм активов и обязательств для каждого отчетного сегмента с целью приведения требований данного стандарта в соответствие с положениями МСФО 8 «*Операционные сегменты*». Информация об общих суммах активов и обязательств для отчетного сегмента раскрывается только в том случае, если такие суммы регулярно предоставляются лицу, ответственному за принятие операционных решений, и при наличии существенных изменений общих сумм, раскрытых в предыдущей годовой финансовой отчетности компании по этому отчетному сегменту. Поправка не оказала влияния на отдельное финансовое положение, финансовые результаты или раскрываемую Фондом информацию.

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

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

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

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

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

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

Новые стандарты, интерпретации и поправки к ним (продолжение)

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

МСФО 11 заменяет МСБУ 31 «Участие в совместной деятельности» и Интерпретацию ПККИ-13 «Совместно контролируемые компании – немонетарные вклады участников». МСФО 11 исключает возможность учета совместно контролируемых компаний методом пропорциональной консолидации. Вместо этого совместно контролируемые компании, удовлетворяющие определению совместных предприятий согласно МСФО 11, учитываются по методу долевого участия. Поправка не оказала влияния на промежуточную сокращенную отдельную финансовую отчетность Фонда.

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

МСФО 12 содержит требования к раскрытию информации, которые относятся к долям участия компании в дочерних компаниях, совместной деятельности, ассоциированных и структурированных компаниях. Ни одно из этих требований к раскрытию информации не применяется в отношении отдельной финансовой отчетности. Таким образом, Фонд не раскрывал подобной информации.

МСФО 13 «Оценка справедливой стоимости»

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

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

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

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

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

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

Компания	Тип деятельности	Страна	Текущая стоимость		Доля владения	
			30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
АО «БТА Банк»	Банковские услуги	Казахстан	1.320.026	1.320.026	97,26%	97,28%
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Казахстан	958.705	835.476	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	Нефтегазовая промышленность	Казахстан	937.723	928.806	100,00%	100,00%
АО «Самрук-Энерго»	Производство и транспортировка тепла и электроэнергии	Казахстан	264.435	254.652	100,00%	100,00%
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	Добыча урана	Казахстан	147.275	147.275	100,00%	100,00%
АО «Альянс Банк»	Банковские услуги	Казахстан	142.075	142.075	67,00%	67,00%
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями»	Передача электроэнергии	Казахстан	113.532	113.129	100,00%	100,00%
АО «Казателеком»	Услуги фиксированной связи	Казахстан	88.733	88.733	51,00%	51,00%
ТОО «Logic Business»	Горнодобывающая промышленность	Казахстан	82.946	-	100,00%	-
ТОО «Logic Invest Capital»	Горнодобывающая промышленность	Казахстан	82.946	-	100,00%	-
ТОО «Инвестиционный дом «Дана»	Горнодобывающая промышленность	Казахстан	82.946	-	100,00%	-
ТОО «Объединенная химическая компания»	Развитие химической отрасли РК	Казахстан	42.936	40.428	100,00%	100,00%
АО «Фонд недвижимости «Самрук-Казына»	Стабилизация рынка недвижимости	Казахстан	31.851	31.851	100,00%	100,00%
АО «Темірбанк»	Банковские услуги	Казахстан	23.488	23.488	79,88%	79,90%
АО «Казпочта»	Почтовая деятельность и финансовые услуги	Казахстан	11.648	9.564	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Казахстан Инжиниринг»	Промышленность	Казахстан	9.850	9.850	100,00%	100,00%
АО «НГК «Тау-Кен Самрук»	Развитие горнорудной отрасли РК	Казахстан	9.464	7.862	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	Пассажирские авиалинии	Казахстан	7.276	7.276	51,00%	51,00%
АО «Международный аэропорт Актобе»	Услуги аэропорта	Казахстан	6.029	6.029	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Контракт»	Управление проектами	Казахстан	2.570	2.193	100,00%	100,00%
АО «Аэропорт Павлодар»	Услуги аэропорта	Казахстан	1.454	1.454	100,00%	100,00%
АО «Международный аэропорт Атырау»	Услуги аэропорта	Казахстан	1.196	1.196	100,00%	100,00%

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Компания	Тип деятельности	Страна	Текущая стоимость		Доля владения	
			30 июня 2013 года (аудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
ТОО «Самрук-Қазына Инвест»	Профессиональные услуги по инвестиционным проектам	Казахстан	1.151	1.151	100,00%	100,00%
АО «КазНИИ энергетики имени академика Ш.Ч. Чокина»	Научная деятельность	Казахстан	219	219	50,00%	50,00%
АО «КОРЭМ»	Оператор рынка электроэнергии	Казахстан	161	161	100,00%	100,00%
ТОО «Карагандагипрошахт и К»	Проектирование	Казахстан	6	6	90,00%	90,00%
ТОО «Самрук-Қазына Финанс»	Консультационные услуги	Казахстан	-	-	100,00%	100,00%
KGF IM	Финансовые операции	Каймановы острова	-	-	100,00%	100,00%
KGF Management	Финансовые операции	Каймановы острова	-	-	100,00%	100,00%
KGF SLP	Финансовые операции	Каймановы острова	-	-	100,00%	100,00%
АО «Банк Развития Казахстана»	Государственная инвестиционная деятельность	Казахстан	-	312.614	-	100,00%
АО «Казула Capital Management»	Создание инвестиционных фондов	Казахстан	-	69.444	-	100,00%
АО «Фонд развития предпринимательства «Даму»	Развитие малого предпринимательства	Казахстан	-	67.771	-	100,00%
АО «Инвестиционный фонд Казахстана»	Содействие в реализации стратегии индустриально-инновационного развития	Казахстан	-	33.268	-	100,00%
АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант»	Услуги страхования	Казахстан	-	11.270	-	100,00%
АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология»	Услуги геологоразведки	Казахстан	-	8.586	-	100,00%
АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания»	Передача электроэнергии	Казахстан	-	7.723	-	100,00%
ТОО «СК-Фармация»	Закуп лекарственных средств в рамках гарантированной медицинской помощи населению	Казахстан	-	700	-	100,00%
Минус: резерв на обесценение			(1.231.688)	(1.252.864)		
			3.138.953	3.231.412		

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации

1 февраля 2013 года Фонд осуществил приобретение 29,8221% доли участия в уставном капитале ТОО «Казцинк» путем приобретения 100% долей участия в уставных капиталах ТОО «Logic Business», ТОО «Logic Invest Capital» и ТОО «Инвестиционный дом «Дана», владеющих по 9,9407 % долей участия в ТОО «Казцинк», на общую сумму 248.838 миллионов тенге (стоимость каждой компании составила 82.946 миллионов тенге). Приобретение было произведено за счет средств, полученных от реализации облигаций Фонда (*Примечание 14*). В августе 2013 года Фонд произвел передачу данных долей участия в ТОО «Казцинк» в уставный капитал АО «НГК «Тау-Кен Самрук» (*Примечание 23*).

14 марта 2013 года Фонд осуществил передачу 100% доли участия в АО «Восточно-Казахстанская региональная энергетическая компания» в уставный капитал АО «Самрук-Энерго».

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд осуществил прочие вклады:

- в уставный капитал АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» и АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» («KEGOC») в размере 8,917 миллионов тенге и 403 миллиона тенге, соответственно. Вклады были осуществлены в денежной форме за счет средств, полученных из Республиканского бюджета (*Примечание 12*);
- в уставный капитал ТОО «Объединенная химическая компания», АО «Казпочта», АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук», ТОО «Самрук-Қазына Контракт» на общую сумму 6.571 миллион тенге. Вклады были осуществлены в денежной форме.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд предоставил АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» займы со ставками вознаграждения ниже рыночных (*Примечание 6*), дисконт по которым в размере 123.229 миллионов тенге, рассчитанный как разница между справедливой стоимостью данных займов и их номинальной стоимостью, был признан как увеличение инвестиций в дочернюю организацию.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд признал финансовые гарантии в пользу кредиторов АО «Самрук-Энерго» и АО «Банк Развития Казахстана». Справедливая стоимость финансовых гарантий составила 1.998 миллионов тенге и 808 миллионов тенге, соответственно, и была признана в обязательствах и увеличила инвестиции в эти дочерние организации.

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

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

В мае 2013 года Фонд в соответствии с договорами доверительного управления с правом полного контроля передал пакеты акций институтов развития и финансовых организаций акционерному обществу «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», созданному в соответствии с Постановлением Правительства. Фонд определил 10 апреля 2013 года (для АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Банк Развития Казахстана», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана») и 30 апреля 2013 года (для ТОО «СК-Фармация»), как действующие даты потери контроля над дочерними организациями, так как договора доверительного управления, подписанные в мае 2013 года, были заключены только в юридических целях.

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

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации (продолжение)

Балансовая стоимость вышеупомянутых инвестиций в дочерние организации на дату выбытия составляла 402.982 миллиона тенге.

В связи с тем, что в апреле 2013 года Фонд потерял контроль над АО «Банк Развития Казахстана», АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», ТОО «СК-Фармация», Фонд прекратил признание и отразил выбытие данных дочерних организаций как Операции с Акционером в промежуточном отдельном отчете об изменениях в капитале на общую сумму 402.982 миллиона тенге (Примечание 12).

В соответствии с Постановлением Правительства дочернюю организацию АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология» планируется передать Министерству индустрии и новых технологий Республики Казахстан. Данные инвестиции в размере 8.586 миллионов тенге были переведены в состав активов, классифицированных как предназначенные для передачи Акционеру.

Обесценение

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд признал убыток от обесценения инвестиций в ТОО «Logic Business», ТОО «Logic Invest Capital» и ТОО «Инвестиционный дом «Дана» на общую сумму 55.344 миллиона тенге. Возмещаемая стоимость данных инвестиций была определена на основании метода ценности от использования.

Также, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд признал убыток от обесценения инвестиций в АО «БТА Банк», АО «Альянс Банк» в размере 14.830 миллионов тенге и 1.543 миллиона тенге, соответственно. Возмещаемая стоимость инвестиций в АО «БТА Банк», АО «Альянс Банк» была определена на основании справедливой стоимости за минусом расходов по продаже.

Информация по обесценению инвестиций в дочерние организации в разрезе компаний представлена следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
АО «БТА Банк»	1.040.516	1.025.686
АО «Альянс Банк»	135.828	134.285
ТОО «Logic Business»	18.448	-
ТОО «Logic Invest Capital»	18.448	-
ТОО «Инвестиционный дом «Дана»	18.448	-
АО «Банк Развития Казахстана»	-	78.554
АО «Инвестиционный Фонд Казахстана»	-	14.339
Резерв на обесценение	1.231.688	1.252.864

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в ассоциированные компании были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Ассоциированные компании:		
«Шекербанк»	18.174	18.174
АО «Астана-Финанс»	6.516	6.516
АО «Майкаинзолото»	281	281
Минус: резерв на обесценение	(6.516)	(6.516)
	18.455	18.455

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

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ (продолжение)

Деятельность ассоциированных компаний, страна их местонахождения и доля Фонда в этих компаниях представлены следующим образом:

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Ассоциированные компании:				
«Шекербанк»	Банковские услуги	Турция	21,96%	22,1%
АО «Астана-Финанс»	Финансовая организация	Казахстан	1,63%	5,52%
АО «Майкаинзолото»	Добыча золота	Казахстан	25,00%	25,00%

Приобретение доли участия в «Шекербанк»

16 марта 2012 года Фонд приобрел 222.148.406 акций (22,1%) турецкого банка «Шекербанк» у АО «БТА Секьюритис» (дочерней организации АО «БТА Банк»).

Изменения в доле участия в АО «Астана-Финанс»

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, доля владения Фонда в АО «Астана-Финанс» уменьшилась до 1,63% в связи с дополнительной эмиссией акций данной компании, осуществленной 17 января 2013 года.

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Займы выданные включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы, выданные сторонним и связанным компаниям	547.248	505.584
Займы, выданные дочерним организациям	273.252	254.513
Облигации, выпущенные дочерними организациями	991	954
Начисленное вознаграждение	21.724	18.690
Минус: резерв на обесценение	(12.732)	(12.260)
Общая сумма займов выданных	830.483	767.481
Минус: текущая часть	(133.645)	(110.081)
Долгосрочная часть	696.838	657.400

По состоянию на 30 июня 2013 года анализ займов выданных в разрезе сроков представлен следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы, по которым не было выявлено признаков обесценения:		
- Не просроченные и не обесцененные	827.788	766.159
Просроченные, но не обесцененные:		
- просроченные от 90 до 180 дней	1.366	732
- просроченные от 180 до 360 дней	739	-
- просроченные свыше 360 дней	590	590
Итого просроченные займы	2.695	1.322
Итого займы выданные	830.483	767.481

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

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ (продолжение)

Займы, выданные сторонним и связанным компаниям

Kazakhmys Finance PLC

24 января 2013 года Фонд предоставил заем Kazakhmys Finance PLC в размере 200 миллионов долларов США (эквивалент 30.330 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года) со сроком погашения 12 лет. Годовая процентная ставка по займу состоит из базовой ставки, равной шестимесячной ставке ЛИБОР, и маржи в размере 4,80%. Данный заем был предоставлен для разработки медного месторождения Жомарт. Заем был предоставлен из средств, полученных в рамках кредитной линии с Государственным Банком Развития Китая в январе 2013 года (*Примечание 13*).

Займы, выданные дочерним организациям

АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»

31 января 2013 года Фонд заключил договор займа с АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы», в соответствии с которым Фонд предоставил заем в размере 118.346 миллионов тенге, со сроком погашения до 2062 года и ставкой вознаграждения 0,1%. Данный заем был предоставлен для финансирования строительства железных дорог «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык-Шубарколь».

7 марта 2013 года Фонд заключил договор займа с АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы», в соответствии с которым Фонд предоставил заем в размере 16.790 миллионов тенге, со сроком погашения до 2038 года и ставкой вознаграждения 0,75% для финансирования обновления парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки».

Данные займы были предоставлены за счёт средств Национального фонда в соответствии с протоколами заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/И-380 от 5 апреля 2012 года и № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года. При первоначальном признании данные займы были оценены по справедливой стоимости, составляющей 11.907 миллионов тенге, с использованием соответствующих рыночных ставок вознаграждения. Разница между номинальной стоимостью займов и их справедливой стоимостью в размере 123.229 миллионов тенге была признана как увеличение инвестиций в АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» (*Примечание 4*).

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»

5 сентября 2012 года Фонд заключил договор возобновляемой кредитной линии (с лимитом линии в размере 99.053 миллиона тенге) с АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына», в соответствии с которой за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд предоставил дополнительные транши АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» на общую сумму 19.000 миллионов тенге, со сроком погашения до 31 июля 2022 года, для финансирования проектов жилищного строительства в рамках Программы «Доступное жилье – 2020», утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан № 821 от 21 июня 2012 года. Данные займы были предоставлены за счёт средств Национального фонда в соответствии с протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/И-380 от 5 апреля 2012 года и с учетом перераспределения средств в соответствии с протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года.

В соответствии с условиями кредитной линии, Фонд имеет право в декабре каждого года требовать от АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» досрочного погашения займов или их части, а АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» обязуется произвести погашение в случае требования Фонда. В связи с этим условием, Фонд классифицирует все займы, выданные в рамках данной кредитной линии, как краткосрочные.

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

7. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	265.230	266.215
Прочие местные кредитные учреждения	116.288	123.172
Начисленное вознаграждение	9.415	5.153
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	390.933	394.540
Минус: текущая часть	(38.297)	(32.760)
Долгосрочная часть	352.636	361.780

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Рейтинги выше ВВ+	19.672	23.531
Рейтинги от В до ВВ-	117.856	118.380
Рейтинг В-	4.203	12.825
Рейтинги ниже В-	158.455	141.767
Рейтинг отсутствует	90.747	98.037
	390.933	394.540

Средства в кредитных учреждениях, в основном, представляют собой средства, размещенные в банках и других финансовых организациях в целях финансирования мероприятий в рамках Плана Стабилизации.

По состоянию на 30 июня 2013 года у Фонда отсутствовали просроченные, но не обесцененные средства в кредитных учреждениях.

8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи:		
Долевые ценные бумаги Kazakhmys PLC	-	111.925
Долевые ценные бумаги АО «Казкоммерцбанк»	27.310	24.828
Долевые ценные бумаги АО «Народный Банк Казахстана»	997	1.028
Долговые ценные бумаги	12.711	12.537
Общая сумма прочих финансовых активов	41.018	150.318
Минус: текущая часть	(28.593)	(26.124)
Долгосрочная часть	12.425	124.194

6 июня 2013 года Фонд осуществил безвозмездную передачу всех, имеющихся во владении Фонда, простых акций «Kazakhmys» PLC (58.876.793 акции) в республиканскую собственность, путем их передачи Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 28 мая 2013 года № 521дсп.

Справедливая стоимость долевых ценных бумаг АО «Народный Банк Казахстана» и АО «Казкоммерцбанк» по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года была определена на основе опубликованных котировок на активном рынке.

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

9. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Банковские депозиты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	344.322	284.155
Прочие местные кредитные учреждения	98.700	73.198
Начисленное вознаграждение	8.976	7.123
Общая сумма банковских депозитов	451.998	364.476
Минус: текущая часть	(263.112)	(159.923)
Долгосрочная часть	188.886	204.553

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Рейтинги выше ВВ+	29.953	29.957
Рейтинги от В до ВВ-	266.730	190.012
Рейтинг В-	6.501	54.115
Рейтинги ниже В-	148.814	89.894
Рейтинг отсутствует	—	498
	451.998	364.476

По состоянию на 30 июня 2013 года средневзвешенная ставка по долгосрочным банковским депозитам составляла 8,01% годовых (на 31 декабря 2012 года: 7,81%), средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским депозитам составляла 7,22% годовых (на 31 декабря 2012 года: 7,74%).

Размещение временно свободных денежных средств

В рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами, Фонд разместил депозиты в банках второго уровня в размере 103.500 миллионов тенге со сроком погашения до одного года и ставкой от 4,5% до 8,7% годовых.

10. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Прочие текущие активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Дивиденды к получению	52.634	23.996
Прочая дебиторская задолженность	6.593	6.075
Прочие	1.483	1.487
Минус: резерв на обесценение	(3.921)	(3.619)
	56.789	27.939

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Текущие счета в банках – в тенге	137.200	301.829
Текущие счета в банках – в долларах США	6.998	29.998
Текущие счета в банках – в евро	1.082	602
Срочные депозиты в банках – в тенге	40.495	100.543
	185.775	432.972

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

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2013 года средневзвешенная процентная ставка по текущим счетам, составляла 0,22% годовых (на 31 декабря 2012 года: 0,1%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках составляла 0,25% (на 31 декабря 2012 года: 0,77%).

В общей сумме денежных средств на счетах в банках имеются средства, полученные из Республиканского бюджета и Национального Фонда по целевым программам Правительства. По состоянию на 30 июня 2013 года данные денежные средства аккумулируются на счетах Национального Банка и составляют 177 миллиардов тенге (31 декабря 2012 года: 395 миллиардов тенге), в том числе:

- 112 миллиардов тенге – средства Национального Фонда, полученные в рамках реализации Плана Стабилизации и по прочим государственным программам (31 декабря 2012 года: 247 миллиардов тенге);
- 2 миллиарда тенге – средства, полученные из Республиканского бюджета в целях финансирования проектов, реализуемых Фондом (31 декабря 2012 года: 6 миллиардов тенге);
- 63 миллиарда тенге – остаток денежных средств Фонда, необходимых для операционной и инвестиционной деятельности (31 декабря 2011 года: 142 миллиарда тенге).

12. КАПИТАЛ

Уставный капитал

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

По состоянию на 30 июня 2013 года 3.481.535.459 акций были полностью оплачены (на 31 декабря 2012 года 3.481.526.139 акций).

В соответствии с Законом Республики Казахстан «О республиканском бюджете на 2013-2015 годы» от 23 ноября 2012 года, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Акционер осуществил денежный взнос в уставный капитал Фонда в сумме 9.320 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерними организациями Фонда (*Примечание 4*).

Операции с Акционером

В соответствии с договорами доверительного управления, заключенными за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд передал организациям, находящимся под общим контролем Акционера, пакеты акций и доли участия дочерних организаций (АО «Банк Развития Казахстана», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана», ТОО «СК-Фармация»). Передача пакетов акций осуществлена в соответствии с протоколом совещания с участием Президента Республики Казахстан от 23 января 2013 года № 01-7.1 «Об итогах социально-экономического развития Республики Казахстан за 2012 год и задачах по реализации Стратегии «Казахстан-2050» (*Примечание 4*). Балансовая стоимость данных инвестиций в дочерние организации на дату выбытия составляла 402.982 миллиона тенге.

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

12. КАПИТАЛ (продолжение)

Операции с Акционером (продолжение)

Кроме этого, в соответствии с договором мены, заключенным между Акционером и Фондом 1 марта 2010 года, за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Акционер передал Фонду имущество со справедливой стоимостью 115 миллионов тенге.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, в результате вышеуказанных операций, Фонд признал Операции с Акционером на общую сумму 402.867 миллионов тенге непосредственно в промежуточном отдельном отчете об изменениях в капитале.

Прочие распределения Акционеру

6 июня 2013 года Фонд осуществил безвозмездную передачу всех, имеющихся во владении Фонда, простых акций «Kazakhmys» PLC (58.876.793 акции) в республиканскую собственность путем их передачи Комитету государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (*Примечание 8*). Выбытие данных финансовых активов было отражено как распределение Акционеру в размере 111.925 миллионов тенге в промежуточном отдельном отчете об изменениях в капитале.

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд осуществил финансирование различных социальных проектов на общую сумму 4.091 миллион тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года: 3.878 миллионов тенге). Данное финансирование было признано как распределение Акционеру в промежуточном отдельном отчете об изменениях в капитале.

Дивиденды Акционеру

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.

28 июня 2012 года Фонд осуществил выплату дивидендов Акционеру в размере 159.113 миллионов тенге по итогам 2011 года согласно Постановлению Правительства № 850 от 26 июня 2012 года (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года: ноль).

Балансовая стоимость акций

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

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Итого активов	5.187.857	5.453.393
Нематериальные активы	(851)	(931)
Итого обязательств	(1.601.926)	(1.602.663)
Чистые активы для простых акций	3.585.080	3.849.799
Количество простых акций	3.481.535.459	3.481.526.139
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	1.030	1.106

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

13. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Облигации выпущенные, приобретённые дочерними организациями:		
- АО «БТА Банк»	656.323	652.978
- АО «Альянс Банк»	106.820	106.260
- АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	39.482	41.600
- АО «Темірбанк»	3.048	3.048
- АО «Самрук-Энерго»	223	-
Облигации выпущенные, приобретённые прочими организациями	150.254	150.440
Займы полученные	411.011	422.445
Общая сумма займов	1.367.161	1.376.771
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(43.155)	(81.764)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	1.324.006	1.295.007

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	956.150	954.326
Займы, выраженные в долларах США	411.011	422.445
	1.367.161	1.376.771

В рамках кредитной линии Государственного Банка Развития Китая за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд получил займы в размере 200 миллионов долларов США (эквивалент 30.330 миллионов тенге по курсу на 30 июня 2013 года). Данные займы предназначены для предоставления займов Kazakhmys Finance PLC (Примечание 6).

14. СРЕДСТВА ПРАВИТЕЛЬСТВА

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года (неаудировано)	31 декабря 2012 года (аудировано)
Облигации размещенные Национальному Банку Республики Казахстан	129.059	122.263
Прочие займы, полученные от Правительства	65.443	63.639
Общая сумма средств Правительства	194.502	185.902
Минус: текущая часть	(294)	(198)
Долгосрочная часть	194.208	185.704

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

Средства, полученные от реализации данных облигаций, использованы для приобретения 29,8221% доли участия в ТОО «Казцинк» (Примечание 4).

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

15. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Вознаграждение по займам	31.790	21.948
Амортизация дисконта по займам выданным	6.574	9.013
Прочие	1.167	3
	39.531	30.964

16. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям	30.834	23.109
Вознаграждение по займам	10.037	10.426
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	3.426	17.279
Прочие	584	-
	44.881	50.814

17. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Спонсорская помощь и благотворительность	8.686	2.754
Расходы по заработной плате	978	923
Консультационные услуги	647	700
НДС не идущий в зачет	210	531
Прочее	1.542	1.713
	12.063	6.621

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года, Фонд предоставил спонсорскую помощь в соответствии с Общим Планом мероприятий Фонда по оказанию спонсорской и благотворительной помощи на 2013 год (далее по тексту «План»). Спонсорская помощь была предоставлена для финансирования ряда проектов, реализуемых через Корпоративный фонд «СК-Астана», являющимся оператором по финансированию спортивных федераций в целях развития отдельных видов спорта и отдельных проектов, утвержденных Планом. Кроме того, спонсорская помощь предоставлена для прочих организаций в целях финансирования проектов, утвержденных Планом.

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

18. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Вознаграждение по банковским депозитам	15.476	11.011
Амортизация финансовых гарантий	2.701	8.173
Вознаграждение по текущим банковским счетам	162	264
Прочее	644	438
	18.983	19.886

19. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2012 года (неаудировано)
Корпоративный подоходный налог у источника выплаты	4.139	4.044
Льгота по отсроченному подоходному налогу	(1.562)	(162)
	2.577	3.882

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2013 года и 31 декабря 2012 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон (Примечания 6, 7, 10)	Задолженность связанным сторонам (Примечания 13, 14)	Денежные средства и депозиты, размещенные у связанных сторон (Примечания 9, 11)
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2013 года (неаудировано)	141.883	241.127	177.456
	31 декабря 2012 года	49.417	188.676	395.060
Дочерние организации	30 июня 2013 года (неаудировано)	495.013	808.146	214.187
	31 декабря 2012 года	536.373	849.911	211.877
Ассоциированные компании и совместные предприятия дочерних организаций	30 июня 2013 года (неаудировано)	16.728	-	-
	31 декабря 2012 года	9.473	-	-

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

20. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>		Доход от дивидендов	Приобретения у связанных сторон (Примечание 5)	Вознаграждение, полученное от связанных сторон (Примечания 15, 18)	Вознаграждение, начисленное связанным сторонам (Примечание 16)
Прочие предприятия, контролируемые государством	2013	-	-	3.555	5.751
	2012	-	-	86	14.810
Дочерние организации	2013	65.447	964	27.932	25.644
	2012	162.587	19.085	28.024	25.932
Ассоциированные компании и совместное предприятие	2013	-	-	-	-
	2012	3.990	-	-	-
Ассоциированные и совместные предприятия дочерних организаций	2013	-	-	413	-
	2012	-	-	313	-

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном отдельном отчете о совокупном доходе, составляет 73 миллиона тенге и 181 миллион тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2013 и 2012 годов, соответственно. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами.

21. 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.

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2013 года	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	41.018	41.018	-	-
Активы, связанные с опционами колл/пут	45.706	-	45.706	-
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости				
Обязательство по опционам колл/пут	(43)	-	(43)	-

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

21. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Иерархия источников оценки справедливой стоимости (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	31 декабря 2012 года	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	150.318	150.318	-	-
Активы связанные с опционами колл/пут	47.429	-	47.429	-
Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости				
Обязательство по опционам колл/пут	(32)	-	(32)	-

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Ниже представлено сравнение по категориям балансовой стоимости и справедливой стоимости всех финансовых инструментов Фонда:

<i>В миллионах тенге</i>	Текущая стоимость		Справедливая стоимость	
	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года	30 июня 2013 года	31 декабря 2012 года
Финансовые активы				
Денежные средства и их эквиваленты	185.775	432.972	185.775	432.972
Банковские депозиты	451.998	364.476	451.998	364.476
Займы выданные	830.483	767.481	814.834	770.100
Средства в кредитных учреждениях	390.933	394.540	386.142	388.771
Прочие финансовые активы	41.018	150.318	41.018	150.318
Активы связанные с опционами колл/пут	45.706	47.429	45.706	47.429
Прочие текущие активы	56.789	27.939	56.789	27.939
Финансовые обязательства				
Займы	(1.367.161)	(1.376.771)	(1.393.230)	(1.406.192)
Средства Правительства	(194.502)	(185.902)	(148.584)	(144.423)
Обязательства по финансовым гарантиям	(38.284)	(37.680)	(40.829)	(35.010)
Обязательства по опционам	(43)	(32)	(43)	(32)

Справедливая стоимость займов выданных, займов полученных, средств Правительства и обязательств по финансовым гарантиям была рассчитана посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денежных средств по преобладающим процентным ставкам.

Балансовая стоимость прочих активов и обязательств приблизительно равна их справедливой стоимости ввиду краткосрочности данных финансовых инструментов.

22. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

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

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЕННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (продолжение)

22. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств (продолжение)

Финансирование программы жилищного строительства – реализация программы «Доступное жилье»

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

Реализация прочих инвестиционных проектов Фонда

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

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

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

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы выданные

Во втором полугодии 2013 года Фонд предоставил займы АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» в размере 59.182 миллиона тенге для финансирования обновления парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки» и проекта «Строительство железной дороги «Жезказган-Бейнеу». Финансирование осуществлено за счет повторного использования антикризисных средств в соответствии с протоколами заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/И-380 от 5 апреля 2012 года и № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года.

Передача прав собственности на акции и доли владения в дочерних организациях

В июле 2013 года во исполнение Постановления Правительства Республики Казахстан № 516 от 25 мая 2013 года «О мерах по реализации Указа Президента Республики Казахстан № 571 от 22 мая 2013 года «О некоторых мерах по оптимизации системы управления институтами развития и развития национальной экономики» Фонд и Комитет государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан подписали договор мены, согласно которому права собственности на пакеты акций и долю участия в дочерних организациях (АО «Фонд развития предпринимательства «Даму», АО «Kazyna Capital Management», АО «Экспортно-кредитная страховая корпорация «КазЭкспортГарант», АО «Инвестиционный Фонд Казахстана», АО «Банк Развития Казахстана», ТОО «СК-Фармация», АО «Национальная геологоразведочная компания «Казгеология») передаются в республиканскую собственность в обмен на республиканское имущество в соответствии с перечнем, указанным в Постановлении Правительства. Как указано в *Примечаниях 1 и 4* эффективный контроль над данными дочерними организациями был изначально передан определенным государственным организациям, и впоследствии АО «Национальный управляющий холдинг «Байтерек», на основании договоров доверительного управления.

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

23. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Передача прав собственности на акции и доли владения в дочерних организациях (продолжение)

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

В августе 2013 года Фонд осуществил передачу 100% долей участия в уставных капиталах ТОО «Logic Business», ТОО «Logic Invest Capital» и ТОО «Инвестиционный дом «Дана», владеющих по 9,9407% долей участия в ТОО «Казцинк», в уставный капитал АО «НГК «Тау-Кен Самрук».

Взносы в уставный капитал

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

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