

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

Промежуточная сокращённая отдельная
финансовая отчётность (неаудированная)

*По состоянию на 30 июня 2015 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



«Эрнст энд Янг» ЖШС
Әл-Фараби д-лы, 77/7
«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, 77/7
здание «Есентай Тауэр»
г. Алматы, 050060
Республика Казахстан
Тел.: +7 727 258 5960
Факс: +7 727 258 5961

Ernst & Young LLP
Al-Farabi ave., 77/7
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 2015 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 2015 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 2015 года и за шестимесячный период, закончившийся на указанную дату, и сделали немодифицированный вывод о ней в своем отчёте по результатам обзорной проверки от 10 сентября 2015 года.

Ernst & Young LLP



Бахтиёр Эшонкулов
Аудитор / партнер по аудиту

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

10 сентября 2015 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 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Активы			
Долгосрочные активы			
Основные средства		454	488
Нематериальные активы		698	420
Инвестиции в дочерние организации	4	3.784.974	3.550.233
Инвестиции в ассоциированные компании	5	18.174	18.174
Займы выданные	6	434.614	434.601
Средства в кредитных учреждениях	7	329.924	330.624
Прочие долгосрочные финансовые активы	8	30.640	46.495
Долгосрочные банковские депозиты	9	262.240	257.091
Актив по отсроченному подоходному налогу		5.397	5.707
Прочие долгосрочные активы	10	84.967	77.916
		4.952.082	4.721.749
Текущие активы			
Предоплата по корпоративному подоходному налогу		14.590	14.590
Займы выданные	6	131.703	513.004
Средства в кредитных учреждениях	7	25.597	29.284
Прочие краткосрочные финансовые активы	8	10.180	9.291
Краткосрочные банковские депозиты	9	214.449	210.484
Прочие текущие активы	11	54.618	29.292
Денежные средства и их эквиваленты	12	164.980	164.962
		616.117	970.907
Активы, классифицированные как предназначенные для продажи		281	500
Итого активы		5.568.480	5.693.156
Капитал и обязательства			
Капитал			
Уставный капитал	13	4.852.963	4.620.562
Резерв по переоценке инвестиций, имеющихся в наличии для продажи		11.115	22.102
Накопленный убыток		(709.521)	(759.520)
Итого капитал		4.154.557	3.883.144
Долгосрочные обязательства			
Займы	14	189.741	939.390
Средства Правительства	15	417.665	412.633
Обязательства по финансовым гарантиям		29.966	31.970
		637.372	1.383.993
Текущие обязательства			
Займы	14	767.895	409.001
Средства Правительства	15	918	1.111
Обязательства по финансовым гарантиям		5.833	6.855
Прочие текущие обязательства		1.905	9.052
		776.551	426.019
Итого обязательства		1.413.923	1.810.012
Итого капитал и обязательства		5.568.480	5.693.156

Финансовый директор – член Правления



Нурлан Рахметов
Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абдрахманова
Алмаз Абдрахманова

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 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Процентные доходы	16	36.584	44.650
Процентные расходы	17	(47.033)	(49.892)
Доход от дивидендов	18	46.066	40.475
Валовая прибыль		35.617	35.233
Общие и административные расходы	19	(9.829)	(15.977)
Финансовые доходы	20	29.402	25.931
Доход от восстановления убытка от обесценения финансовых и прочих текущих активов, нетто		1.858	200
Доход от курсовой разницы, нетто		1.534	10.949
Убыток от изменения стоимости опционов, нетто		-	(10.406)
Прибыль от выбытия дочерних организаций, нетто	4	284	1.789
Прочие операционные расходы, нетто		(486)	(2.446)
Прибыль до учёта подоходного налога		58.380	45.273
Расходы по подоходному налогу	21	(6.083)	(6.394)
Чистая прибыль за период		52.297	38.879
Прочий совокупный доход			
Чистый (расход)/доход по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи	8	(10.987)	8.451
Итого прочий совокупный (расход)/доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, за минусом подоходного налога		(10.987)	8.451
Итого совокупный доход за период		41.310	47.330

Финансовый директор – член Правления


Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер


Алмаз Абрахманова

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 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль до учёта подоходного налога		58.380	45.273
<i>Корректировки на:</i>			
Износ и амортизацию		165	151
Доход от восстановления убытка от обесценения финансовых и прочих текущих активов		(1.858)	(200)
Финансовые доходы	20	(29.402)	(25.931)
Прибыль от выбытия дочерних организаций, нетто	4	(284)	(1.789)
Убыток от изменения стоимости опционов, нетто		-	10.406
Нереализованный доход от курсовой разницы		(1.534)	(10.949)
Доход от выбытия финансовых активов		-	(181)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале		25.467	16.780
Изменение в займах выданных		386.429	(136.356)
Изменение в средствах в кредитных учреждениях		4.387	13.414
Изменение в прочих финансовых активах		369	-
Изменение в прочих текущих и долгосрочных активах		(24.028)	(14.293)
Изменение в займах и в средствах от Правительства		(387.376)	161.705
Изменение в прочих обязательствах		277	2.809
Денежные потоки от операционной деятельности		5.525	44.059
Уплаченный подоходный налог		(5.773)	(6.371)
Проценты полученные		15.840	16.531
Чистое поступление денежных средств от операционной деятельности		15.592	54.219
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
(Размещение) /изъятие банковских депозитов, нетто		(3.676)	5.928
Приобретение акций и долей участия в дочерних организациях	4	(108.077)	(87.154)
Поступления от реализации финансовых активов		-	1.248
Поступления от реализации инвестиций в дочерние организации		430	54.491
Приобретение основных средств и нематериальных активов		(457)	(103)
Чистое расходование денежных средств в инвестиционной деятельности		(111.780)	(25.590)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Прочие распределения Акционеру		(9.604)	(5.693)
Взносы в уставный капитал	13	105.810	54.500
Чистое поступление денежных средств от финансовой деятельности		96.206	48.807
Чистое изменение в денежных средствах и их эквивалентах		18	77.436
Денежные средства и их эквиваленты, на начало периода		164.962	103.508
Денежные средства и их эквиваленты, на конец периода	12	164.980	180.944

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 2015 года

- Увеличение уставного капитала Фонда путем вноса Акционером в форме имущества (Примечание 13), и дальнейшая передача данных активов дочерним организациям Фонда (Примечание 4).
- Взаимозачёт займов выданных с средствами Правительства в результате передачи имущества ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» Правительству Республики Казахстан (Примечание 6).

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года

- Признание дисконта по долгосрочной дебиторской задолженности и средствам Правительства.
- Увеличение уставного капитала Фонда путем вноса Акционером в форме имущества, и дальнейшая передача данных активов дочерним организациям Фонда.
- Перевод займов выданных в прочие долгосрочные активы.

Финансовый директор – член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

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

ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЁТ 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 2013 года (аудировано)	4.484.676	(2.159)	(971.945)	3.510.572
Чистая прибыль за период	-	-	38.879	38.879
Прочий совокупный доход	-	8.451	-	8.451
Итого совокупный доход за период	-	8.451	38.879	47.330
Взносы в уставный капитал <i>(Примечание 13)</i>	65.115	-	-	65.115
Доход от операций по средствам Правительства	-	-	12.363	12.363
Прочие распределения Акционеру <i>(Примечание 13)</i>	-	-	(5.693)	(5.693)
На 30 июня 2014 года (неаудировано)	4.549.791	6.292	(926.396)	3.629.687
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
Взносы в уставный капитал <i>(Примечание 13)</i>	232.401	-	-	232.401
Прочие распределения Акционеру <i>(Примечание 13)</i>	-	-	(2.298)	(2.298)
На 30 июня 2015 года (неаудировано)	4.852.963	11.115	(709.521)	4.154.557

Финансовый директор – член Правления



Нурлан Рахметов

Главный бухгалтер

Алмаз Абрахманова

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года

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: г. Астана, ул. Кунаева, 8, Республика Казахстан.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Финансовым директором – членом Правления и Главным бухгалтером Фонда 10 сентября 2015 года.

Данная промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность выпущена в дополнение к промежуточной сокращённой консолидированной финансовой отчётности Фонда. Консолидированная финансовая отчётность была утверждена к выпуску Финансовым директором – членом Правления и Главным бухгалтером Фонда 10 сентября 2015 года.

План стабилизации

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 «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, промышленных и инфраструктурных проектов.

Фонд выступает основным оператором Правительства по реализации Плана Стабилизации.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

2. ОСНОВА ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ

Промежуточная сокращённая отдельная финансовая отчётность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 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 2014 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.

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 2015 года и 31 декабря 2014 года составлял 186,20 и 182,35 тенге за 1 доллар США, соответственно. Курс на 10 сентября 2015 года составлял 253,00 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 2014 года, за исключением принятых новых стандартов и разъяснений, вступивших в силу на 1 января 2015 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 2015 году, они не имеют существенного влияния ни на годовую финансовую отчётность Фонда, ни на его промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность.

«Пенсионные программы с установленными выплатами: взносы работников» (Поправки к МСФО (IAS) 19)

МСФО (IAS) 19 требует, чтобы организация учитывала взносы работников или третьих сторон при учёте пенсионных программ с установленными выплатами. Если взносы связаны с услугами, они относятся на периоды оказания услуг как отрицательное вознаграждение. Поправки разъясняют, что если сумма взносов не зависит от стажа работы, организация вправе признавать такие взносы в качестве уменьшения стоимости услуг в том периоде, в котором оказаны соответствующие услуги, вместо отнесения взносов на периоды оказания услуг. Поправка вступает в силу в отношении годовых отчётных периодов, начинающихся 1 июля 2014 года или после этой даты. Данные поправки не применимы для Фонда, поскольку Фонд не имеет пенсионных программ с установленными выплатами со взносами со стороны работников или третьих лиц.

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 2010-2012 годов»

Данные поправки вступают в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность Фонда. Документ включает в себя следующие поправки:

Поправка к МСФО (IFRS) 2 «Платёж, основанный на акциях»

Данная поправка применяется ретроспективно и разъясняет различные вопросы, связанные с определениями условия достижения результатов и условия периода оказания услуг, являющихся условиями наделения правами:

- Условие достижения результатов должно содержать условие периода оказания услуг;
- Целевой показатель должен достигаться во время оказания услуг контрагентом;
- Целевой показатель должен относиться к деятельности организации или другой организации в составе той же группы;
- Условие достижения результатов может быть рыночным условием или не быть таковым;
- Если контрагент по какой-либо причине прекращает предоставление услуг в течение периода наделения правами, условие периода оказания услуг не выполняется.

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет, что все соглашения об условном возмещении, классифицированные в качестве обязательств (либо активов), которые обусловлены объединением бизнеса, должны впоследствии оцениваться по справедливой стоимости через прибыль или убыток, вне зависимости от того, относятся ли они к сфере применения МСФО (IFRS) 9 (либо МСФО (IAS) 39, если применимо).

Поправки к МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты»

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют следующее:

- Организация должна раскрывать информацию о суждениях, которые использовало руководство при применении критериев агрегирования в пункте 12 МСФО (IFRS) 8, в том числе краткое описание операционных сегментов, которые были агрегированы подобным образом, и экономические индикаторы (например, продажи и валовая маржа), которые оценивались при формировании вывода о том, что агрегированные операционные сегменты имеют схожие экономические характеристики;
- Информация о сверке активов сегмента и совокупных активов раскрывается только в том случае, если сверка предоставляется руководству, принимающему операционные решения, аналогично информации, раскрываемой по обязательствам сегмента.

Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» и МСФО (IAS) 38 «Нематериальные активы»

Поправки применяются ретроспективно и разъясняют в рамках МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38, что актив может переоцениваться на основании наблюдаемых данных относительно его валовой либо чистой балансовой стоимости. Кроме того, разъясняется, что накопленная амортизация является разницей между валовой и балансовой стоимостью актива.

Поправка к МСФО (IAS) 24 «Раскрытие информации о связанных сторонах»

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет, что управляющая компания (организация, которая предоставляет услуги ключевого управленческого персонала) является связанной стороной и к ней применяются требования к раскрытию информации о связанных сторонах. Кроме того, организация, которая пользуется услугами управляющей компании, обязана раскрывать информацию о расходах, понесенных в связи с потреблением услуг по управлению.

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 2011-2013 годов»

Данные поправки вступают в силу с 1 июля 2014 года и предположительно не окажут существенного влияния на промежуточную сокращённую отдельную финансовую отчётность Фонда. Документ включает в себя следующие поправки:

Поправка к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнеса»

Поправка применяется ретроспективно и разъясняет следующие исключения из сферы применения МСФО (IFRS) 3:

- К сфере применения МСФО (IFRS) 3 не относятся все соглашения о совместном предпринимательстве, а не только совместные предприятия;
- Данное исключение из сферы применения применяется исключительно в отношении учёта в финансовой отчётности самого соглашения о совместном предпринимательстве.

Поправка к МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости»

Поправка применяется перспективно и разъясняет, что исключение в отношении портфеля в МСФО (IFRS) 13 может применяться не только в отношении финансовых активов и финансовых обязательств, но также в отношении других договоров, попадающих в сферу применения МСФО (IFRS) 9 (либо МСФО (IAS) 39, если применимо).

МСФО (IAS) 40 «Инвестиционное имущество»

Описание дополнительных услуг в МСФО (IAS) 40 разграничивает инвестиционную недвижимость и недвижимость, занимаемую владельцем (т.е. основные средства). Поправка применяется перспективно и разъясняет, что для определения того, чем является операция (приобретением актива или объединением бизнеса) применяется МСФО (IFRS) 3, а не МСФО (IAS) 40.

3. СЕЗОННЫЙ ХАРАКТЕР ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (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 владения Фонда в этих дочерних организациях:

Компания	Тип деятельности	Страна	Балансовая (Текущая) стоимость		Доля владения	
			30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
АО «Национальная Компания «КазМунайГаз»	Нефтегазовая отрасль	Казахстан	1.304.524	1.165.233	100,00%	100,00%
АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы»	Грузовые и пассажирские железнодорожные перевозки	Казахстан	1.206.004	1.169.813	100,00%	100,00%
АО «Самрук-Энерго»	Производство и транспортировка тепла и электроэнергии	Казахстан	384.697	384.618	100,00%	100,00%
АО «НГК «Тау-Кен Самрук»	Развитие горнорудной отрасли РК	Казахстан	267.333	265.527	100,00%	100,00%
ТОО «Объединенная химическая компания»	Развитие химической отрасли РК	Казахстан	170.520	113.260	100,00%	100,00%
АО «Национальная Атомная Компания «Казатомпром»	Добыча урана	Казахстан	147.275	147.275	100,00%	100,00%
АО «Каззахстанская компания по управлению электрическими сетями» АО «KEGOC»	Передача электроэнергии	Казахстан	120.648	120.648	90,00% + 1	90,00% + 1
АО «Каззахтелеком»	Услуги фиксированной связи	Казахстан	88.733	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	13.463	13.463	100,00%	100,00%
ТОО «Самрук-Казына Инвест»	Профессиональные услуги по инвестиционным проектам	Казахстан	8.582	8.582	100,00%	100,00%
АО «Эйр Астана»	Пассажирские авиaperевозки	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 авиaperевозки	Казахстан	136	136	53,65%	53,65%
АО «Qazaq Air»	Пассажирские авиaperевозки	Казахстан	120	-	100,00%	-
АО «Каззахстанские атомные электрические станции»	Реализация проектов по строительству атомных электростанций	Казахстан	93	93	100,00%	100,00%
ТОО «Карагандагипрошахт и К»	Проектирование	Казахстан	-	6	90,00%	90,00%
ТОО «Самрук-Казына Финанс»	Консультационные услуги	Казахстан	-	-	100,00%	100,00%
KGF IM	Финансовые операции	Каймановы острова	-	-	-	100,00%
			3.784.974	3.560.233		

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

4. ИНВЕСТИЦИИ В ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ (продолжение)

Изменения в инвестициях в дочерние организации

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, произошли следующие изменения в инвестициях в дочерние организации:

- Вклад в уставный капитал АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (далее «КМГ») в размере 139.291 миллион тенге, в том числе сумма в 126.591 миллион тенге в форме имущественного вклада путем передачи права требования Правительства Республики Казахстан выплат по «Казахстанскому векселю» согласно договору от акционерного общества «Каспийский трубопроводный Консорциум-К» в оплату размещаемых акций Фонда и сумма в 12.700 миллионов тенге в денежной форме (Примечание 13).
- Вклад в уставный капитал АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» в размере 36.191 миллион тенге в денежной форме (Примечание 13).
- АО «Самрук-Энерго» в размере 79 миллионов тенге, в том числе сумма в 73 миллиона тенге в связи с признанием обязательства по выданной гарантии, и сумма в 6 миллионов тенге в результате передачи дочерней организации ТОО «Қарағандагипрошахт и К» в оплату уставного капитала.
- Вклад в уставный капитал АО «Национальная горнорудная компания «Тау-Кен Самрук» (далее АО «НГК «Тау-Кен Самрук») в размере 1.806 миллионов тенге в денежной форме.
- Вклад в уставный капитал ТОО «Объединенная химическая компания» в размере 57.260 миллионов тенге в денежной форме (Примечание 13).
- В апреле 2015 года была осуществлена юридическая регистрация дочерней организации АО «Qazaq Air» со стопроцентным участием Фонда в его уставном капитале, после чего Фонд осуществил вклад в уставный капитал в размере 120 миллиона тенге.
- В марте 2015 года была осуществлена ликвидация дочерней организации KGF IM.

В январе 2015 года в соответствии с договором купли-продажи акций между Фондом и ТОО «Power Build Engineering», подписанным в декабре 2014 года, Фонд осуществил реализацию акций АО «КазНИИ энергетики имени академика Ш.Ч. Чокина». Стоимость сделки составила 503 миллиона тенге, оплата осуществлена денежными средствами. В результате сделки Фонд признал прибыль от выбытия дочерней организации в размере 284 миллиона тенге.

5. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ КОМПАНИИ

Инвестиции в ассоциированные компании были представлены следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Ассоциированные компании		
«Шекербанк»	18.174	18.174
АО «Астана-Финанс»	6.516	6.516
Минус: резерв на обесценение	(6.516)	(6.516)
	18.174	18.174

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

Компания	Тип деятельности	Страна	Доля владения	
			30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Ассоциированные компании				
«Шекербанк»	Банковские услуги	Турция	19,37%	20,17%
АО «Астана-Финанс»	Финансовая организация	Казахстан	0,168%	1,63%

Фонд обладает значительным влиянием на АО «Астана-Финанс», в связи с тем, что двое из трёх членов Совета Директоров АО «Астана-Финанс» являются представителями Фонда.

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

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ

Займы выданные включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы, выданные дочерним организациям	405.544	400.244
Займы, выданные сторонним и связанным компаниям	158.189	538.132
Облигации, выпущенные сторонними и связанными сторонами	2.001	1.778
Начисленное вознаграждение к получению	9.880	18.607
Минус: резерв на обесценение	(9.297)	(11.156)
Общая сумма займов выданных	566.317	947.605
Минус: текущая часть	(131.703)	(513.004)
Долгосрочная часть	434.614	434.601

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы, выраженные в долларах США	95.098	482.845
Займы, выраженные в тенге	471.219	464.760
	566.317	947.605

По состоянию на 30 июня 2015 года анализ займов выданных в разрезе сроков погашения представлен следующим образом:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы, по которым не было выявлено признаков обесценения		
- Не просроченные и не обесцененные	566.133	947.421
Просроченные, но не обесцененные		
- просроченные свыше 360 дней	184	184
Итого просроченные займы	184	184
Итого займы выданные	566.317	947.605

Займы, выданные дочерним организациям

АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына»

В 2012 году Фонд заключил договор возобновляемой кредитной линии (с лимитом линии в размере 99.053 миллиона тенге) с АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына», в соответствии с которым в первом полугодии 2015 года Фонд предоставил дополнительный транш АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» в размере 5.250 миллионов тенге, со сроком погашения до 31 июля 2022 года и ставкой вознаграждения 2%, для финансирования проектов жилищного строительства в рамках Программы «Доступное жилье – 2020», утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан № 821 от 21 июня 2012 года. Финансирование осуществлено за счёт средств Национального Фонда.

В соответствии с условиями кредитной линии, Фонд имеет право в любое время требовать от АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» досрочного погашения займов или их части, а АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» обязуется произвести погашение по требованию Фонда. В связи с этим условием, Фонд классифицирует все займы, выданные в рамках данной кредитной линии, как текущие.

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

6. ЗАЙМЫ ВЫДАННЫЕ (продолжение)

Займы, выданные сторонним организациям и связанным сторонам

KazMinerals Plc (ранее Kazakhmys Finance Plc)

В первом квартале 2015 года KazMinerals Plc (ранее Kazakhmys Finance Plc) осуществил досрочное погашение займов, полученных от Фонда, в размере 1.993 миллиона долларов США (эквивалент 368.447 миллионов тенге по курсу на дату оплаты) по проектам разработки медных месторождений Бозшаколь, Бозымчак, Абыз и Нурказган. Займы были предоставлены за счёт средств, полученных в рамках кредитной линии с Государственным Банком Развития Китая. В свою очередь Фонд также осуществил досрочное погашение займов перед Государственным банком развития Китая (*Примечание 14*). Заем по проекту разработки медного месторождения Бозшаколь был выдан траншами в период с сентября 2010 года по декабрь 2012 года, займы по проектам разработки месторождения Бозымчак, а также Абыз и Нурказган были выданы в марте 2010 года.

ТОО «Samruk Kazyna-United Green»

В 2014 году Фонд заключил договор займа с ТОО «Samruk Kazyna-United Green», в соответствии с которым в мае 2015 года Фонд предоставил дополнительный транш в размере 1.346 миллионов тенге в целях финансирования инвестиционного проекта «Строительство солнечной электростанции «Бурное» мощностью 50 МВт в Жамбылской области и продлил срок погашения до 1 сентября 2015 года. В августе 2015 года ТОО «Samruk Kazyna-United Green» осуществил возврат займа.

ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.»

В мае 2015 года было осуществлено досрочное погашение займа в размере 4.000 миллиона тенге, выданного ТОО «Kazakhstan Petrochemical Industries Inc.» в ноябре 2010 года, в связи с погашением бюджетного кредита имуществом конечного заемщика в виде инфраструктурных объектов.

7. СРЕДСТВА В КРЕДИТНЫХ УЧРЕЖДЕНИЯХ

Средства в кредитных учреждениях включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	269.274	265.717
Прочие местные кредитные учреждения	78.799	86.440
Начисленное вознаграждение к получению	7.448	7.751
Общая сумма средств в кредитных учреждениях	355.521	359.908
Минус: текущая часть	(25.597)	(29.284)
Долгосрочная часть	329.924	330.624

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Рейтинги выше ВВ+	49.840	49.095
Рейтинги от В до ВВ-	116.187	109.615
Рейтинг В-	161.305	159.491
Рейтинг отсутствует	28.189	41.707
	355.521	359.908

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

По состоянию на 30 июня 2015 года у Фонда отсутствовали просроченные, но не обесцененные средства в кредитных учреждениях.

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

8. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

Прочие финансовые активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи		
Долевые ценные бумаги АО «Казкоммерцбанк»	23.517	35.062
Долевые ценные бумаги АО «БТА Банк»	6.564	5.470
Долговые ценные бумаги	10.739	11.630
Долевые ценные бумаги АО «Народный Банк Казахстана»	-	-
Долевые ценные бумаги АО «ForteBank» (ранее АО «Альянс Банк»)	-	3.624
Общая сумма прочих финансовых активов	40.820	55.786
Минус: текущая часть	(10.180)	(9.291)
Долгосрочная часть	30.640	46.495

В марте 2015 года Фонд реализовал пакет простых и привилегированных акций АО «ForteBank» (ранее АО «Альянс Банк») г-ну Утемуратову Булату Джамитовичу. Стоимость сделки по продаже акций АО «ForteBank» составила 4.755 миллионов тенге, которая должна была быть оплачена в течение 5 (пяти лет) и подлежит ежегодному увеличению на размер ставки рефинансирования Национального банка.

Справедливая стоимость долевых ценных бумаг АО «Казкоммерцбанк» (далее «ККБ»), АО «БТА Банк» (далее «БТА Банк») и АО «Народный Банк Казахстана» по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года была определена на основе опубликованных котировок на активном рынке. В результате уменьшения цен акций ККБ с 410 тенге за акцию по состоянию на 31 декабря 2014 года до 275 тенге по состоянию на 30 июня 2015 года, Фонд признал чистый расход по инвестициям, имеющимся в наличии для продажи на сумму 11.545 миллионов тенге.

9. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ

Банковские депозиты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
10 крупнейших местных банков	404.110	375.840
Прочие местные кредитные учреждения	71.675	91.204
Начисленное вознаграждение к получению	904	531
Общая сумма банковских депозитов	476.689	467.575
Минус: текущая часть	(214.449)	(210.484)
Долгосрочная часть	262.240	257.091

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Рейтинги от В до ВВ-	449.931	174.229
Рейтинг В-	26.758	134.817
Рейтинг отсутствует	-	158.529
	476.689	467.575

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

9. БАНКОВСКИЕ ДЕПОЗИТЫ (продолжение)

Банковские депозиты были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Депозиты, выраженные в тенге	453.523	444.758
Депозиты, выраженные в долларах США	21.515	21.065
Депозиты, выраженные в евро	1.651	1.752
	476.689	467.575

По состоянию на 30 июня 2015 года у Фонда отсутствовали просроченные и обесцененные банковские депозиты.

В рамках политики по управлению временно свободными денежными средствами Фонд размещает депозиты в казахстанских банках второго уровня.

По состоянию на 30 июня 2015 года средневзвешенная ставка по долгосрочным банковским депозитам составляла 5,25% годовых (на 31 декабря 2014 года: 5,18%), средневзвешенная ставка по краткосрочным банковским депозитам составляла 9,82% годовых (на 31 декабря 2014 года: 7,88%).

10. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

Прочие долгосрочные активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Долгосрочная дебиторская задолженность	74.187	67.059
Недвижимость для реализации	9.382	10.169
Прочие	1.871	1.161
Минус: резерв на обесценение	(473)	(473)
	84.967	77.916

Долгосрочная дебиторская задолженность

В марте 2015 года Фонд реализовал акции АО «ForteBank» (ранее АО «Альянс Банк») (Примечание 8).

Долгосрочная дебиторская задолженность представлена дисконтированной стоимостью отсроченных платежей за акции БТА Банка в течение 3 (трёх) лет в размере 59.293 миллиона тенге, за акции Темирбанка в течение 5 (пяти) лет в размере 11.571 миллион тенге и за акции ForteBank в течение 5 (пяти) лет в размере 3.323 миллиона тенге, соответственно.

11. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

Прочие текущие активы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Дивиденды к получению	51.087	25.906
Прочая дебиторская задолженность	6.002	6.621
Прочие	1.064	1.103
Минус: резерв на обесценение	(3.535)	(4.338)
	54.618	29.292

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

12. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Текущие счета в банках – в тенге	133.102	118.622
Текущие счета в банках – в долларах США	4.877	1.823
Текущие счета в банках – в евро	–	7
Срочные депозиты в банках – в тенге	27.001	44.510
	164.980	164.962

По состоянию на 30 июня 2015 года средневзвешенная процентная ставка по текущим счетам составляла 0,21% годовых (на 31 декабря 2014 года: 0,001%), средневзвешенная процентная ставка по срочным депозитам в банках составляла 0,25% (на 31 декабря 2014 года: 6,06%).

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 2015 года данные денежные средства аккумулируются на счетах Национального Банка и составляют 155 миллиардов тенге (на 31 декабря 2014 года: 146 миллиардов тенге), в том числе:

- 113 миллиардов тенге – средства Национального Фонда, полученные в рамках реализации Плана Стабилизации (на 31 декабря 2014 года: 113 миллиардов тенге);
- 2 миллиарда тенге – средства, полученные из Республиканского бюджета в целях финансирования проектов, реализуемых Фондом (на 31 декабря 2014 года: 2 миллиарда тенге);
- 40 миллиардов тенге – остаток собственных денежных средств, необходимых для операционной и инвестиционной деятельности Фонда (на 31 декабря 2014 года: 31 миллиард тенге).

13. 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 2013 года (аудировано)	3.481.602.341		4.484.676
Взносы денежными средствами	2.977	18.306.039	54.500
Взносы имуществом	7.037	1.200.359; 2.772.663	10.615
На 30 июня 2014 года (неаудировано)	3.481.612.355		4.549.791
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

По состоянию на 30 июня 2015 года 3.481.663.097 акций были полностью оплачены (на 31 декабря 2014 года 3.481.623.734 акции).

Взносы денежными средствами

В первом полугодии 2015 года Акционер осуществил взнос в уставный капитал Фонда денежными средствами в размере 105.810 миллионов тенге. Данные средства предназначены для финансирования проектов, осуществляемых дочерними организациями Фонда (*Примечание 4*).

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

13. КАПИТАЛ (продолжение)

Уставный капитал (продолжение)

Взносы имуществом

В апреле 2015 года Комитет государственного имущества и приватизации осуществил взнос в уставный капитал Фонда в форме имущественного вклада путем передачи права Правительства Республики Казахстан требования выплат по «Казахстанскому векселю» согласно договору от акционерного общества «Каспийский трубопроводный Консорциум-К» в размере 126.591 миллион тенге (*Примечание 4*).

Прочие распределения Акционеру

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, на основании распоряжения Акционера, Фонд осуществил финансирование различных социальных проектов на общую сумму 2.298 миллионов тенге (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года: 5.693 миллиона тенге). Данное финансирование было признано по методу начисления 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 утвержденными правилами КФБ.

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Итого активы	5.568.480	5.693.156
Минус: нематериальные активы	(698)	(420)
Минус: итого обязательства	(1.413.923)	(1.810.012)
Чистые активы для простых акций	4.153.859	3.882.724
Количество простых акций	3.481.663.097	3.481.623.734
Балансовая стоимость одной простой акции (тенге)	1.193	1.115

14. ЗАЙМЫ

Займы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Облигации выпущенные и приобретенные дочерними организациями		
- КМГ	39.960	42.050
- АО «Самрук-Энерго»	223	223
Облигации выпущенные и приобретенные прочими организациями	917.453	917.232
Займы полученные	-	388.886
Общая сумма займов	957.636	1.348.391
За вычетом суммы, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	(767.895)	(409.001)
Суммы, подлежащие погашению после 12 месяцев	189.741	939.390

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

14. ЗАЙМЫ (продолжение)

Займы были выражены в следующих валютах:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Займы, выраженные в тенге	957.636	959.505
Займы, выраженные в долларах США	–	388.886
	957.636	1.348.391

Облигации выпущенные и приобретённые прочими организациями

В 2009 году Фонд выпустил 750.000.000 купонных облигаций на общую сумму 750 миллиардов тенге со сроком обращения 15 (пятнадцать) лет и с купонным вознаграждением в размере 6%, которые были приобретены БТА Банком на общую сумму 645 миллиардов тенге, и часть облигаций на сумму 105 миллиардов тенге были приобретены Альянс Банком. В августе 2015 года Фонд в соответствии с решением Совета директоров от 19 июня 2015 года осуществил досрочное погашение данных облигаций (*Примечание 25*).

Займы полученные

Кредитная линия Государственного Банка Развития Китая

В первом квартале 2015 года Фонд осуществил досрочное погашение займов перед Государственным банком развития Китая в размере 1.993 миллиона долларов США (эквивалент 368.621 миллионов тенге по курсу на дату оплаты) по проектам разработки медных месторождений Бозшаколь, Бозымчак, Абыз и Нурказган. Данные займы были погашены за счёт досрочного погашения займов KazMinerals Plc (ранее Kazakhmys Finance Plc) (*Примечание 6*).

15. СРЕДСТВА ПРАВИТЕЛЬСТВА

Средства Правительства включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	31 декабря 2014 года (аудировано)
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан за счёт средств Национального Фонда	284.495	279.141
Облигации, выкупленные Национальным Банком Республики Казахстан	60.926	60.566
Прочие займы, полученные от Правительства	73.162	74.037
Общая сумма средств Правительства	418.583	413.744
Минус: текущая часть	(918)	(1.111)
Долгосрочная часть	417.665	412.633

16. ПРОЦЕНТНЫЕ ДОХОДЫ

Процентные доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Вознаграждение по займам	27.412	37.897
Амортизация дисконта по займам выданным	9.166	6.747
Прочие	6	6
	36.584	44.650

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

17. ПРОЦЕНТНЫЕ РАСХОДЫ

Процентные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Вознаграждение по облигациям	35.334	35.810
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	8.991	4.682
Вознаграждение по займам	2.708	9.400
	47.033	49.892

18. ДОХОД ОТ ДИВИДЕНДОВ

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
КМГ	24.336	-
АО «Казахстанская компания по управлению электрическими сетями» АО «KEGOC»	7.752	-
АО «Самрук-Энерго»	4.781	8.171
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	4.560	16.165
АО «Национальная атомная компания «Казатомпром»	2.323	5.386
АО «ForteBank» (ранее АО «Темірбанк»)	-	9.109
Прочие дочерние организации	2.314	1.644
	46.066	40.475

19. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

Общие и административные расходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Спонсорская помощь и благотворительность	4.958	11.081
Расходы по заработной плате	1.424	1.254
Консультационные услуги	783	1.450
НДС, не идущий в зачёт	302	296
Прочее	2.362	1.896
	9.829	15.977

За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года, Фонд оказал спонсорскую помощь в соответствии с Планом мероприятий Фонда по оказанию спонсорской и благотворительной помощи на 2015 год (далее «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 прочим организациям в целях финансирования проектов, утвержденных Планом.

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

20. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

Финансовые доходы включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Вознаграждение по банковским депозитам	18.488	20.599
Амортизация дисконта по финансовым активам	6.025	75
Амортизация финансовых гарантий	4.328	3.806
Прочее	561	1.451
	29.402	25.931

21. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

Расходы по подоходному налогу включали следующее:

<i>В миллионах тенге</i>	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 года (неаудировано)	За шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 года (неаудировано)
Расходы по корпоративному подоходному налогу у источника выплаты	5.773	5.987
Расходы по отсроченному подоходному налогу	310	407
	6.083	6.394

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

В следующих таблицах приведены общие суммы сделок, заключенных со связанными сторонами за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, и сальдо по операциям по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года:

<i>В миллионах тенге</i>		Задолженность связанных сторон	Задолженность связанным сторонам	Денежные средства и депозиты, размещённые у связанных сторон
Прочие предприятия, контролируемые государством	30 июня 2015 года (неаудировано)	199.882	549.054	161.901
	31 декабря 2014 года (аудировано)	200.194	544.051	145.610
Дочерние организации	30 июня 2015 года (неаудировано)	459.513	40.522	-
	31 декабря 2014 года (аудировано)	429.043	42.520	-
Прочие связанные стороны	30 июня 2015 года (неаудировано)	14.212	-	-
	31 декабря 2014 года (аудировано)	16.785	-	-

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

22. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ (продолжение)

<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 2015 года (неаудировано)	-	-	6.265	19.154
	30 июня 2014 года (неаудировано)	-	-	5.732	14.906
Дочерние организации	30 июня 2015 года (неаудировано)	46.066	1.248	12.292	2.357
	30 июня 2014 года (неаудировано)	40.475	1.292	31.604	24.942
Прочие связанные стороны	30 июня 2015 года (неаудировано)	-	-	1.606	-
	30 июня 2014 года (неаудировано)	-	-	559	-

Общая сумма вознаграждения, выплаченная ключевому управленческому персоналу, включенная в общие и административные расходы в прилагаемом промежуточном отдельном отчёте о совокупном доходе, составляет 95 миллионов тенге и 203 миллиона тенге за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 и 2014 годов, соответственно. Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

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:

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

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Иерархия источников оценки справедливой стоимости (продолжение)

<i>В миллионах тенге</i>	30 июня 2015 года (неаудировано)	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Активы, учитываемые по справедливой стоимости				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 8)				
	40.820	40.820	-	-

<i>В миллионах тенге</i>	31 декабря 2014 года (аудировано)	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3
Активы, учитываемые по справедливой стоимости				
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи (Примечание 8)				
	55.786	55.786	-	-

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Балансовая/(текущая) стоимость финансовых инструментов Фонда по состоянию на 30 июня 2015 года и 31 декабря 2014 года является обоснованным приближением их справедливой стоимости, за исключением финансовых инструментов, представленных ниже:

<i>В миллионах тенге</i>	2015 год				
	Текущая стоимость	Справед- ливая стоимость	Оценка справедливой стоимости с использованием		
			Котировок на активном рынке (Уровень 1)	Существен- ных наблю- даемых исходных данных (Уровень 2)	Существен- ных ненаблю- даемых исходных данных (Уровень 3)
Финансовые активы					
Средства в кредитных учреждениях (Примечание 7)					
	355.521	381.114	-	381.114	-
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения (Примечание 6)					
	566.317	561.173	-	561.173	-
Долгосрочные банковские вклады					
	262.973	285.408	-	285.408	-
Финансовые обязательства					
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения/облигации выпущенные (Примечание 14)					
	(957.636)	(986.049)	-	(986.049)	-
Средства Правительства (Примечание 15)					
	(418.583)	(379.352)	-	(379.352)	-
Обязательства по финансовым гарантиям					
	(35.799)	(48.703)	-	(48.703)	-

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

23. ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ (продолжение)

Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

В миллионах тенге	2014 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 (Примечание 7)	359.908	328.952	-	328.952	-
Займы с фиксированной ставкой вознаграждения	557.892	552.868	-	552.868	-
Долгосрочные банковские вклады	257.506	257.506		257.506	
Финансовые обязательства					
Займы полученные с фиксированной ставкой вознаграждения/облигации выпущенные (Примечание 14)	(959.505)	(971.721)	-	(971.721)	-
Средства Правительства (Примечание 15)	(413.744)	(393.488)	-	(393.488)	-
Обязательства по финансовым гарантиям	(38.825)	(62.396)	-	(62.396)	-

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

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.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и нормативно-правовые акты являются предметом постоянных изменений и различных толкований. Нередки случаи расхождения во мнениях между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. Штрафы и пени за выявленные правонарушения на основании действующих в Казахстане законов могут быть существенными. Штрафные санкции включают в себя штрафы, как правило, в размере 50% от суммы дополнительно начисленных налогов, и пеню начисленную по ставке рефинансирования, установленной Национальным Банком Республики Казахстан, умноженной на 2,5. В результате, сумма штрафных санкций и пени может в несколько раз превышать суммы подлежащих доначислению налогов. Финансовые периоды остаются открытыми для проверки налоговыми органами в течение 5 (пяти) календарных лет, предшествующих году, в котором проводится проверка. При определенных обстоятельствах проверки могут охватывать более длительные периоды. Ввиду неопределенностей, связанных с Казахстанской налоговой системой, окончательная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые имеются, может превысить сумму, отнесенную на расходы по настоящее время и начисленную на 30 июня 2015 года. Руководство считает, что на 30 июня 2015 года его толкование применимого законодательства является соответствующим и существует вероятность того, что позиция Фонда по налогам будет подтверждена.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

24. УСЛОВНЫЕ И ДОГОВОРНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (продолжение)

Обязательства по повторному использованию антикризисных средств

В соответствии с протоколами заседаний Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/И-380 от 5 апреля 2012 года, № 17-5/11-10 от 30 января 2013 года и № 17-5/И-788 от 7 октября 2013 года Фонду надлежало осуществить финансирование ряда инвестиционных проектов на общую сумму 571.852 миллиона тенге в течение 2012-2014 годов.

Обязательства Фонда по состоянию на 30 июня 2015 года к освоению составляют 87.152 миллиона тенге (на 31 декабря 2014 года: 101.028 миллионов тенге), в том числе обязательства по финансированию инвестиционных проектов в размере 40.287 миллионов тенге (на 31 декабря 2014 года: 48.913 миллиона тенге) и обязательства Фонда по финансированию программы «Доступное жилье – 2020» в размере 46.865 миллионов тенге (31 декабря 2014 года: 52.115 миллионов тенге).

Обязательства по инвестиционным проектам за счёт средств Республиканского бюджета

На 30 июня 2015 года обязательства Фонда по реализации инвестиционных проектов за счёт средств Республиканского бюджета составили сумму в размере 2.030 миллионов тенге (на 31 декабря 2014 года: 2.030 миллионов тенге).

Обязательства по инвестиционным проектам за счёт средств Национального фонда

В соответствии с протоколами заседаний Совета по управлению Национальным Фондом Республики Казахстан от 12 ноября и 14 ноября 2014 года Фонду в 2015-2016 годах планируется выделение целевых трансфертов для реализации инвестиционных проектов на общую сумму 127.200 миллионов тенге, в том числе сумму в 81.000 миллион тенге для финансирования объектов инфраструктуры на территориях СЭЗ «Национальный нефтехимический технопарк» и СЭЗ «Хоргос Восточные ворота» и сумму в 46.200 миллионов тенге для строительства вторых железнодорожных путей на участке Шу-Алматы 1, железнодорожной линии Боржакты – Ерсай, паромного комплекса в порту Курык и эксплуатации универсальных грузопассажирских паромов.

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ

Изменения в инвестициях в дочерние организации

В августе 2015 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан от 23 июля 2015 года № 570 Фонд осуществил отчуждение 10 (десять) % пакета акций плюс 1 (одна) простая акция АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» на общую сумму в размере 750.000 миллионов тенге.

В июле 2015 года Фонд осуществил вклады в денежной форме в уставные капиталы АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы», АО «Казпочта» и ТОО «Самрук-Қазына Инвест» в размере 11.500 миллионов тенге, 4.565 миллионов и 1.453 миллиона тенге, соответственно.

Займы выданные

7 июля 2015 года Фонд предоставил займ АО «НГК «Тау-Кен Самрук» в размере 7.734 миллиона тенге для финансирования приобретения 100% доли участия в уставном капитале ТОО «Северный Катпар». Финансирование осуществлено за счёт средств Национального фонда в соответствии с протоколом заседания Государственной комиссии по вопросам модернизации экономики Республики Казахстан № 17-5/и-256 от 24 апреля 2015 года.

22 июля 2015 года Фонд предоставил займ АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы» в размере 8.862 миллиона тенге для финансирования обновления парка подвижного состава железнодорожных пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки».

13 августа 2015 года Фонд предоставил дополнительные транши АО «Фонд недвижимости «Самрук-Қазына» в размере 3.629 миллионов тенге для финансирования проектов жилищного строительства в рамках Программы «Доступное жилье – 2020», утвержденной Постановлением Правительства Республики Казахстан № 821 от 21 июня 2012 года. Финансирование осуществлено 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ СОКРАЩЁННОЙ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЁТНОСТИ (продолжение)

25. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЁТНОЙ ДАТЫ (продолжение)

Облигации, выпущенные и приобретённые прочими организациями

В августе 2015 года Фонд осуществил погашение облигаций в размере 750.000 миллионов тенге, выпущенных в рамках двадцати выпусков в пределах первой облигационной программы и приобретённых АО «БТА Банк» и АО «Альянс Банк» в 2009 году.

Средства Правительства

20 июля 2015 года Фонд получил займ от Министерства финансов Республики Казахстан в размере 8.862 миллиона тенге для последующего кредитования АО «Национальная Компания «Қазақстан Темір Жолы». Финансирование осуществлено за счёт средств Республиканского бюджета в соответствии с Законом Республики Казахстан от 28 ноября 2014 года «О республиканском бюджете на 2015-2017 годы».

Взносы в уставный капитал

27 июля 2015 года Акционер осуществил денежный взнос в уставный капитал Фонда в размере 4.800 миллионов тенге.

Прочие события

20 августа 2015 года Национальный Банк и Правительство Республики Казахстан приняли решение о реализации новой кредитно-денежной политики, основанной на режиме инфляционного таргетирования, с отменой валютного коридора и переходом к свободно плавающему обменному курсу тенге.