

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ
КОМПАНИЯ
«ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**

Формы отдельной финансовой отчетности
для публикации организациями публичного интереса
(кроме финансовых организаций) в соответствии с форматом,
утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан
от 28 июня 2017 г. №404 (с изменениями от 2 марта 2022 г. №241)
(неаудировано)
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	1
ФОРМЫ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:	
Отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б)	2-3
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ)	4-5
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П)	6-8
Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК)	9-12
Пояснительная записка к формам отдельной финансовой отчетности	13-23

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 г.

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») несет ответственность за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих отдельное финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2023 г., а также отдельные результаты ее деятельности, отдельное движение денежных средств и отдельные изменения в капитале за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности, и с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса в средствах массовой информации (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. №404 (с изменениями от 2 марта 2022 г. №241) (далее - «Приказ №404»).

При подготовке форм отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на отдельное финансовое положение и отдельные финансовые результаты деятельности Компании;
- соблюдение формата финансовой отчетности, утвержденного Приказом №404; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности об отдельном финансовом положении Компании и обеспечить соответствие форм отдельной финансовой отчетности формату финансовой отчетности, утвержденному Приказом №404;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы отдельной финансовой отчетности (неаудировано) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 26 октября 2023 г.

От имени руководства Компании:



Кушерев Д.А.
Руководитель

26 октября 2023 г.



Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 октября 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №1 - Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

по состоянию на 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	110,149,820	201,293,539
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	194,432,461	163,734,906
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	5,373,342	6,049,763
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	99,609,081	48,048,187
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	41,644	37,540
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	36,649,699	23,075,286
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	46,717,973	46,039,775
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	493,239,643	488,544,619
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	558,997,629	832,934,309
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	27,154
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	945,395,781	518,064,555
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	190,971	224,048
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	941,228	1,174,246
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,743,598,412	1,734,317,823
Актив в форме права пользования	122	6,902,856	6,500,482
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	5,070,623	9,929,863
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	372,719,381	146,940,346
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3,633,816,881	3,250,112,826
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4,127,056,524	3,738,657,445

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №1 - Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

по состоянию на 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	369,386,501	238,376,825
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	3,649,813	1,436,099
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	39,287,091	47,100,711
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	23,222,263	12,663,532
Краткосрочная задолженность по аренде	218	9,086,608	6,797,592
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	2,868,828	2,438,657
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	13,267,379	19,408,604
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	460,768,483	328,222,020
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,125,933,898	1,167,691,102
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	3,451,571	564,449
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	50,294,562	45,378,312
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	254,622,083	231,832,086
Вознаграждения работникам	317	8,581,764	7,839,012
Долгосрочная задолженность по аренде	318	3,377,768	5,177,683
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1,446,261,646	1,458,482,644
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,086,324,360	1,086,324,360
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	(37,848)	325,521
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1,133,739,786	865,302,803
Прочий капитал	415	97	97
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2,220,026,395	1,951,952,781
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2,220,026,395	1,951,952,781
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4,127,056,524	3,738,657,445

От имени руководства Компании:

Кушеров Д. А.
Руководитель

26 октября 2023 г.

Станкова Е. Б.
Главный бухгалтер

26 октября 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	628,635,064	432,716,459
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(425,261,355)	(339,708,461)
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	203,373,709	93,007,998
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(35,260,718)	(31,183,805)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	168,112,991	61,824,193
Финансовые доходы	021	116,720,133	100,347,891
Финансовые расходы	022	(97,209,599)	(90,278,521)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	2,143,240	22,816,037
Прочие расходы	025	(22,942,290)	(425,940)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	166,824,475	94,283,660
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(21,777,805)	(7,471,048)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	145,046,670	86,812,612
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	145,046,670	86,812,612
собственников материнской организации		145,046,670	86,812,612
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(363,369)	52,688,978
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	(3,485,692)
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	(363,369)	692,350
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	55,482,320
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	(363,369)	52,688,978
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	144,683,301	139,501,590
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		144,683,301	139,501,590
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	0.292	0.175
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.292	0.175
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:



Кушерев Д. А.
Руководитель

26 октября 2023 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 октября 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС – П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	716,395,178	501,048,882
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	650,859,932	425,821,440
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3,038,045	2,614,383
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	62,225,282	42,982,896
прочие поступления	016	271,919	29,630,163
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(568,989,787)	(440,701,609)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(232,079,394)	(174,267,522)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(2,638,393)	(4,222,323)
выплаты по оплате труда	023	(131,680,284)	(100,706,298)
выплата вознаграждения	024	(78,026,127)	(68,211,383)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(79,368,846)	(54,748,795)
прочие выплаты	027	(45,196,743)	(38,545,288)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	147,405,391	60,347,273

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС – П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	76,976,241	17,335,382
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	651
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	685,940	892,877
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	100	2,050
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	17,007,826	6,192,897
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	59,282,375	10,246,907
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	(509,310,766)	(173,579,624)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(272,459,143)	(102,508,216)
приобретение нематериальных активов	062	(98,410)	(1,477,841)
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	(1,000)
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	(235,853,759)	(69,592,567)
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	(899,454)	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(432,334,525)	(156,244,242)

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД) (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	272,409,364	336,686,385
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	73,709,364	118,944,719
получение займов	092	198,700,000	217,741,666
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(78,503,773)	(336,569,231)
в том числе:			
погашение займов	101	(78,503,773)	(336,008,266)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	(560,965)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	193,905,591	117,154
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(136,075)	(4,422,937)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	15,899	20,650
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(91,143,719)	(100,182,102)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	201,293,539	110,549,296
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	110,149,820	10,367,194

От имени руководства Компании:



Кушеров Д.А.
Руководитель

26 октября 2023 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 октября 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	52,688,978	86,812,612	-	139,501,590
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	86,812,612	-	86,812,612
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	52,688,978	-	-	52,688,978
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	51,996,628	-	-	51,996,628
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	692,350	-	-	692,350

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	239,266	-	-	-	-	-	239,266
в том числе:							
310 Вознаграждения работников акциями:	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-
311 Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	239,266	-	-	-	-	-	239,266
312 Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	-	-	-	-	-	-	-
313 Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-
314 Выплата дивидендов	-	-	-	-	-	-	-
315 Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-	-	-	-
316 Прочие операции с собственниками	-	-	-	-	-	-	-
317 Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-
318 Прочие операции	-	-	-	-	-	-	-
319 Сальдо на 30 сентября предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	1,086,324,360	-	-	836,593	734,144,861	97	1,821,305,911
400							

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,324,360	-	-	325,521	865,302,803	97	1,951,952,781	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,086,324,360	-	-	325,521	865,302,803	97	1,951,952,781	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	(363,369)	145,046,670	-	145,683,301	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	145,046,670	-	145,046,670	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(363,369)	-	-	(363,369)	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	(363,369)	-	-	(363,369)	

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
отчетный период 9 месяцев 2023 г.

Представляется: -
Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -
Индекс формы административных данных: №5 – ИК
Периодичность: квартальная
Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса
Срок представления формы административных данных: -
Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	-	-	-	-	123,370,538	-	-	123,370,538
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	-	-	-	-	-	-	-	-
711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-	-	-	-	-
712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса	-	-	-	-	-	-	-	-
713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	-	-	-	-	-	-	-	-
714	-	-	-	-	-	-	-	-
715	-	-	-	-	-	-	-	-
716	-	-	-	-	-	-	-	-
717	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	-	-	-	-	-	-	-	-
718	-	-	-	-	-	-	-	-
719	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	1,086,324,360	-	-	(37,848)	1,133,739,786	-	97	2,220,026,595
800	1,086,324,360	-	-	(37,848)	1,133,739,786	-	97	2,220,026,595

От имени руководства Компании:

Кушерев Д.А.
Руководитель

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 октября 2023 г.

26 октября 2023 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г.

(в тысячах тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Республике Казахстан в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «конечный Акционер») для целей образования холдинговой компании по управлению государственными активами железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6.

АО «Фонд национального благосостояния «Самрук–Казына» (далее – «Акционер»), является единственным акционером Компании.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы отдельной финансовой отчетности включают отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б) по состоянию на 30 сентября 2023 г. и соответствующие отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ), отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П) и отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК) за период, закончившийся на эту дату, и подготовлены в соответствии с форматом форм финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. №404 (с изменениями от 2 марта 2022 г. №241) (далее - «Приказ №404»).

Данная пояснительная записка включает сокращенную информацию.

3. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ (код строки 010 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	30,099,071	27,776,031
Деньги на текущих счетах в тенге	80,057,842	173,199,762
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	2,415	343,153
	110,159,328	201,318,946
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(9,508)	(25,407)
ИТОГО	110,149,820	201,293,539

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

**4. ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ
(коды строк 011 и 110 Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	648,235,507	919,661,312
Займы выданные	109,896,821	82,121,201
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	178,721	168,336
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(3,648,448)	(3,327,982)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(1,147,739)	(1,878,585)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(84,772)	(75,067)
Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	753,430,090	996,669,215
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	194,432,461	163,734,906
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	558,997,629	832,934,309
ИТОГО	753,430,090	996,669,215

5. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (коды строк 015 и 116 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	5,138,521	5,769,700
Прочие финансовые активы	459,735	539,597
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(81)	(91)
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(33,862)	(35,395)
Итого прочие финансовые активы	5,564,313	6,273,811
Прочие краткосрочные финансовые активы	5,373,342	6,049,763
Прочие долгосрочные финансовые активы	190,971	224,048
ИТОГО	5,564,313	6,273,811

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

6. ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (коды строк 016 и 117 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	96,049,157	45,116,077
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	642,254	1,337,272
Прочая дебиторская задолженность	4,310,847	3,289,137
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(8,642)	(12,837)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(443,307)	(507,216)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	100,550,309	49,222,433
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	99,609,081	48,048,187
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	941,228	1,174,246
ИТОГО	100,550,309	49,222,433

7. ЗАПАСЫ (код строки 020 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Материалы верхнего строения пути	24,125,981	14,596,079
Сырье и материалы	7,599,090	5,843,707
Топливо и ГСМ	1,442,122	886,287
Запасные части	941,713	464,427
Строительные материалы	870,777	363,414
Прочие	1,670,213	921,449
	36,649,896	23,075,363
Минус: резерв под обесценение запасов	(197)	(77)
ИТОГО	36,649,699	23,075,286

8. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 022 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Предоплата по прочим налогам	39,553,094	39,309,379
НДС к возмещению	4,310,167	3,211,304
Авансы выданные	2,638,393	1,962,922
Расходы будущих периодов	452,754	1,154,816
Прочие	2,809,056	2,728,682
	49,763,464	48,367,103
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(3,045,491)	(2,327,328)
ИТОГО	46,717,973	46,039,775

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

**9. ИНВЕСТИЦИИ, УЧИТЫВАЕМЫЕ ПО ПЕРВОНАЧАЛЬНОЙ СТОИМОСТИ (код строки 114
Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Инвестиции в дочерние организации	942,133,803	514,887,032
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
	950,853,781	523,607,010
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,542,455)
ИТОГО	945,395,781	518,064,555

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (код строки 121 Отдельного бухгалтерского баланса)

	Инфраструктура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 30 сентября 2023 г.	1,335,829,586	177,589,481	201,892,025	23,996,968	855,809	3,434,543	1,743,598,412
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2022 г.	1,319,449,699	180,361,750	207,869,990	22,128,877	912,864	3,594,643	1,734,317,823

**11. АКТИВ В ФОРМЕ ПРАВА ПОЛЬЗОВАНИЯ (код строки 122 Отдельного бухгалтерского
баланса)**

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
Балансовая стоимость: На 30 сентября 2023 г.	83,776	6,340,976	478,104	6,902,856
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2022 г.	150,257	6,350,225	-	6,500,482

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 127 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Незавершенное строительство	234,336,610	132,932,562
Авансы, выплаченные за основные средства	142,275,728	17,377,077
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	6,286,098	6,286,098
Прочие	49,985	62,103
Итого долгосрочные активы	382,948,421	156,657,840
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(9,441,390)	(9,383,678)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(787,650)	(333,816)
ИТОГО	372,719,381	146,940,346

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

13. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ (коды строк 113 и 312 Отдельного бухгалтерского баланса)

В 2022 г. Компания заключила с Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) сделки кросс-валютного свопа с целью частичного хеджирования подверженности валютному риску заимствований, деноминированных в долларах США. Захеджированные заимствования представляют собой выплаты вознаграждения и основного долга по Еврооблигациям, деноминированным в долларах США, на сумму 882,978,000 долларов США с процентной ставкой 2% годовых и сроком погашения в октябре 2025 г., держателем которых является Акционер. Компания выплачивает фиксированную сумму швейцарских франков Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) в обмен на фиксированную сумму долларов США. Выплата данных фиксированных сумм в швейцарских франках является натуральным хеджированием валютного риска заимствований, так как Компания имеет долю выручки, деноминированную в швейцарских франках. Данные производные финансовые инструменты не являются частью определенных отношений хеджирования.

В апреле 2023 г., в рамках сделок кросс-валютного свопа Компания получила денежные средства в размере 8,649,500 долларов США (3,942,851 тыс. тенге) от Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) и в размере 2,217,491 Швейцарский франк (1,136,622 тыс. тенге) от Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания).

По состоянию на 30 сентября 2023 г. справедливая стоимость производных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по договорам с Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) составила 7,274,582 долларов США (3,451,571 тыс. тенге) и была признана в составе долгосрочных обязательств. По состоянию на 31 декабря 2022 г. справедливая стоимость производных финансовых инструментов была признана по договору с J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) в составе долгосрочных активов в размере 58,693 долларов США (27,154 тыс. тенге) и по договорам с Societe Generale SA (Франция) и Citibank London в составе долгосрочных обязательств в размере 1,220,034 долларов США (564,449 тыс. тенге). Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 г., признано в составе финансовых расходов в размере 2,914,276 тыс. тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

**14. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ, И
ГОСУДАРСТВЕННЫЕ СУБСИДИИ (коды строк 210, 220 и 310 Отдельного бухгалтерского
баланса)**

	30 сентября 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	163,975,019		171,911,579	
- в тенге	163,975,019	7.90	171,911,579	9.99
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,153,851,070		1,052,190,760	
- в тенге	633,738,151	10.05	563,621,237	10.20
- в долларах США	386,487,147	2.00	363,220,904	2.00
- в швейцарских франках	133,625,772	3.25	125,348,619	3.25
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	177,494,310		181,965,588	
- в тенге	177,494,310	19.55	181,965,588	16.64
ИТОГО	1,495,320,399		1,406,067,927	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	369,386,501		238,376,825	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,125,933,898		1,167,691,102	
ИТОГО	1,495,320,399		1,406,067,927	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Выпущенные долговые ценные бумаги

	Дата погашения	Биржи	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Облигации, размещенные по цене¹				
2%-ые Еврооблигации (100%) в долларах США	28 октября 2025 г.	KASE	386,487,147	363,220,904
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	317,058,333	308,433,333
TONIA Compounded 6M + маржа 3% (20.07%) Облигации (100%) в тенге	22 июля 2024 г.	KASE	123,507,367	128,215,725
7.37%-ые Облигации (100%) в тенге	30 декабря 2042 г.	KASE	97,606,429	94,097,080
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	90,802,475	84,924,565
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	75,096,354	76,830,729
8.74%-ые Облигации (100%) в тенге	12 июня 2043 г.	KASE	60,966,805	-
Ставка инфляции+2.52% (18.52%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	53,986,943	53,749,863
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	42,823,297	40,424,054
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	40,229,997	41,379,997
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	25,496,531	26,184,030
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	17,283,702	16,696,068
			1,331,345,380	1,234,156,348
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			287,586,787	153,075,058
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,043,758,593	1,081,081,290
ИТОГО			1,331,345,380	1,234,156,348

15. ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (коды строк 213 и 313 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	3,649,813	1,436,099
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	50,294,562	45,378,312
ИТОГО	53,944,375	46,814,411

¹ Процент в скобках представляет стоимость размещения облигаций/еврооблигаций от номинала (с премией/дисконтом или по номиналу)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

**16. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 214
Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	29,727,304	37,253,743
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	7,182,697	7,906,275
Прочая кредиторская задолженность	2,377,090	1,940,693
ИТОГО	39,287,091	47,100,711

**17. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (коды строк 217 и 317 Отдельного бухгалтерского
баланса)**

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Задолженность по заработной плате	12,342,732	2,647
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	10,179,819	9,437,067
Резервы по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	9,281,476	11,062,830
Итого обязательства по вознаграждениям работникам	31,804,027	20,502,544
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	23,222,263	12,663,532
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	8,581,764	7,839,012
ИТОГО	31,804,027	20,502,544

18. ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО АРЕНДЕ (коды строк 218 и 318 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Задолженность по аренде	11,624,033	11,916,376
Задолженность по краткосрочной аренде	840,343	58,899
Итого задолженность по аренде	12,464,376	11,975,275
Краткосрочная задолженность по аренде	9,086,608	6,797,592
Долгосрочная задолженность по аренде	3,377,768	5,177,683
ИТОГО	12,464,376	11,975,275

**19. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ (код строки 219
Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Авансы, полученные по договорам с покупателями - третьими сторонами	1,784,101	2,215,851
Авансы, полученные по договорам с покупателями - связанными сторонами	769,879	12,474
Доходы будущих периодов	314,848	210,332
ИТОГО	2,868,828	2,438,657

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)***(в тысячах тенге, если не указано иное)***20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 222 Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	7,384,737	11,919,836
Индивидуальный подоходный налог	1,240,042	1,879,832
Социальный налог	915,106	819,060
Налог на имущество	3,967	62,597
Прочие	165,012	205,392
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	3,217,563	4,259,757
Авансы полученные	169,217	80,599
Обязательство в пользу Акционера	104,188	104,188
Прочие	67,547	77,343
ИТОГО	13,267,379	19,408,604

21. ВЫРУЧКА ОТ РЕАЛИЗАЦИИ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ (код строки 010 Отдельного отчета о прибылях и убытках)

Выручка за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включала следующее:

	2023 г.	2022 г.
Выручка от оказания услуг	621,687,424	430,305,956
Доходы от штрафов	5,961,199	2,095,574
Доходы от продажи товаров третьим сторонам	986,441	314,929
ИТОГО	628,635,064	432,716,459

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ (код строки 011 Отдельного отчета о прибылях и убытках)

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включала следующее:

	2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	170,400,586	129,249,759
Работы и услуги производственного характера	110,389,849	90,759,577
Износ и амортизация	59,240,678	58,018,965
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	18,575,710	17,721,587
Материалы и запасы	15,061,110	7,441,051
Ремонт и обслуживание	13,237,614	9,096,664
Электроэнергия	6,548,108	6,103,762
Топливо и горюче-смазочные материалы	5,278,201	4,869,867
Коммунальные расходы и содержание зданий	4,254,069	3,105,717
Услуги охраны	3,074,003	2,840,786
Страхование	2,516,316	1,724,349
Расходы по аренде	1,632,510	446,977
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	1,593,937	1,321,353
Командировочные расходы	1,353,243	920,158
Услуги связи	1,105,770	1,736,738
Прочие расходы	10,999,651	4,351,151
ИТОГО	425,261,355	339,708,461

23. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (код строки 014 Отдельного отчета о прибылях и убытках)

Административные расходы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включали следующее:

	2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	23,236,943	21,045,904
Прочие услуги сторонних организаций	2,206,859	1,759,038
Износ и амортизация	1,726,342	1,621,424
Расходы на проведение праздничных и культурно массовых мероприятий	861,587	795,758
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	778,500	1,034,957
Командировочные расходы	720,862	547,359
Расходы на содержание объектов социальной сферы	617,671	518,511
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	337,522	304,404
Коммунальные расходы и содержание зданий	322,483	564,288
Услуги связи	248,478	196,342
Ремонт и обслуживание	272,013	58,272
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	156,334	177,658
Услуги охраны	153,139	130,550
Страхование	130,177	118,919
Прочие расходы	3,491,808	2,310,421
ИТОГО	35,260,718	31,183,805

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

24. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (код строки 600 Отдельного отчета о прибылях и убытках)

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 и 2022 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2023 и 2022 гг., у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2023 г.	2022 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,692,666	496,692,665
Прибыль за период	145,046,670	86,812,612
Прибыль на простую акцию, в тенге	292	175

В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи (KASE) Компания рассчитала балансовую стоимость одной акции.

	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	2,209,345,816	1,940,328,959
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,666	496,692,666
Балансовая стоимость одной акции, в тенге ²	4,448	3,906

² Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.