

**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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.

## 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	13-22

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 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 июня 2022 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 годовой 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 22 июля 2022 г.

От имени руководства Компании:

  
**Кушерев Д.А.**  
Руководитель  
22 июля 2022 г.

  
**Станкова Е.Б.**  
Главный бухгалтер  
22 июля 2022 г.

## ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 6 месяцев 2022 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 июня 2022 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	19,994,959	110,549,296
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	90,160,608	115,700,017
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	41,196,824	5,201,892
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	34,596,023	3,708,276
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	72,429	14,430
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	19,656,390	18,710,018
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	43,620,135	47,648,660
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>249,562,991</b>	<b>301,798,212</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	911,191,451	784,365,738
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	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	490,648,035	488,350,007
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	310,462	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	1,522,532	2,052,055
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,658,282,810	1,661,757,664
Актив в форме права пользования	122	12,041,957	17,524,360
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	10,655,927	10,858,324
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	173,539,061	155,742,379
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>3,258,192,235</b>	<b>3,120,650,527</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>3,507,755,226</b>	<b>3,422,448,739</b>

## ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 2022 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 июня 2022 г.

в тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	234,372,903	132,382,358
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	49,498	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	27,320,527	60,349,305
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	22,925,161	12,365,902
Краткосрочная задолженность по аренде	218	14,127,806	17,132,945
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	3,208,226	30,519,705
Государственные субсидии	220	14,591,500	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	14,766,969	13,902,528
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>331,362,590</b>	<b>266,652,743</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,145,425,149	1,215,285,403
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	41,238,231	41,565,096
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	200,513,984	201,686,475
Вознаграждения работникам	317	8,845,544	8,468,066
Долгосрочная задолженность по аренде	318	6,257,620	7,225,901
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>1,402,280,528</b>	<b>1,474,230,941</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,086,085,094	1,086,085,094
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	1,009,234	(51,852,385)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	686,778,417	647,332,249
Прочий капитал	415	239,363	97
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>1,774,112,108</b>	<b>1,681,565,055</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1,774,112,108</b>	<b>1,681,565,055</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>3,507,755,226</b>	<b>3,422,448,739</b>

От имени руководства Компании:

Кушерев Д.А. Ж"ҰК" АҚ  
Руководитель "НК "КТЖ"

22 июля 2022 г.

Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

22 июля 2022 г.

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	256,398,464	280,549,090
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(224,460,369)	(189,514,093)
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>31,938,095</b>	<b>91,034,997</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(20,071,520)	(18,639,606)
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>11,866,575</b>	<b>72,395,391</b>
Финансовые доходы	021	61,664,699	56,093,569
Финансовые расходы	022	(56,908,870)	(55,194,317)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	22,547,249	601,560
Прочие расходы	025	(321,466)	(3,843,091)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>38,848,187</b>	<b>70,053,112</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	597,981	(4,967,352)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>39,446,168</b>	<b>65,085,760</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>39,446,168</b>	<b>65,085,760</b>
собственников материнской организации		39,446,168	65,085,760
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>52,861,619</b>	<b>2,588,567</b>
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)	2,527,100
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	864,991	61,467
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	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>	<b>52,861,619</b>	<b>2,588,567</b>
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	-	-
<b>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)</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>92,307,787</b>	<b>67,674,327</b>
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		92,307,787	67,674,327
доля неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>0.079</b>	<b>0.131</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.079	0.131
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:

  
**Кушеров Д.А.**  
**Руководитель**  
 22 июля 2022 г.

  
**Станкова Е.Б.**  
**Главный бухгалтер**

22 июля 2022 г.

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

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>1. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>309,922,047</b>	<b>258,982,665</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	287,570,270	243,682,801
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3,317,637	5,370,069
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	18,844,392	9,689,344
прочие поступления	016	189,748	240,451
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>(284,236,638)</b>	<b>(211,213,943)</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(118,714,475)	(57,241,279)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(3,089,301)	(2,118,047)
выплаты по оплате труда	023	(62,908,694)	(47,742,272)
выплата вознаграждения	024	(35,528,005)	(35,314,001)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(36,497,472)	(53,599,955)
прочие выплаты	027	(27,498,691)	(15,198,389)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>25,685,409</b>	<b>47,768,722</b>



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

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>040</b>	<b>5,957,426</b>	<b>12,469,619</b>
<b>в том числе:</b>			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	708,085	795,811
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	1,050	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	2,723,014	9,071,628
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	2,525,277	2,602,180
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>(107,557,587)</b>	<b>(51,767,001)</b>
<b>в том числе:</b>			
приобретение основных средств	061	(61,280,395)	(43,357,910)
приобретение нематериальных активов	062	(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)	(1,000)
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	(44,798,351)	(921,091)
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	(7,487,000)
прочие выплаты	073	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(101,600,161)</b>	<b>(39,297,382)</b>

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

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>197,061,569</b>	<b>24,300,000</b>
<b>в том числе:</b>			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	197,061,569	24,300,000
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>(207,240,133)</b>	<b>(58,850,262)</b>
<b>в том числе:</b>			
погашение займов	101	(206,880,133)	(58,850,262)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(360,000)	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(10,178,564)</b>	<b>(34,550,262)</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(4,481,140)	(51,407)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	20,119	5,835
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>(90,554,337)</b>	<b>(26,124,494)</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>110,549,296</b>	<b>97,400,325</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>19,994,959</b>	<b>71,275,831</b>

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.  
Руководитель

22 июля 2022 г.



Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

22 июля 2022 г.

**ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 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 предыдущего года	010	1,082,299,194	-	-	(52,703,427)	536,736,794	-	1,566,332,561	
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,082,299,194	-	-	(52,703,427)	536,736,794	-	1,566,332,561	
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	2,588,567	65,085,760	-	67,674,327	
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	65,085,760	-	65,085,760	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	2,588,567	-	-	2,588,567	
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	-	-	-	2,527,100	-	-	2,527,100	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	61,467	-	-	61,467	

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 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		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	3,785,900	-	-	-	-	3,785,997
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	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	3,785,900	-	-	-	-	3,785,900
311 Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	-	-	-	-	-	-
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 июня предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	1,086,085,094	(50,114,860)	-	601,822,554	97	1,637,792,885
400						

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

	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		
<b>НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ</b>									
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	52,861,619	39,446,168	-	92,307,787	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	39,446,168	-	39,446,168	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	52,861,619	-	-	52,861,619	
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	-	-	-	51,996,628	-	-	51,996,628	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	864,991	-	-	864,991	

**ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**  
отчетный период 6 месяцев 2022 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2022 г.

в тысячах тенге

Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718); в том числе:	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	239,266	-	239,266
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-
<b>Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)</b>	<b>800</b>	<b>1,086,085,094</b>	-	-	<b>1,009,234</b>	<b>686,778,417</b>	<b>239,363</b>	<b>1,774,112,108</b>

От имени руководства Компании:



Кушеров Д.А. АО «НҚ «КТЖ»  
Руководитель

Станков Е.Б.  
Главный бухгалтер

22 июля 2022 г.

22 июля 2022 г.

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 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. Нур-Султан, ул. Д. Кунаева, 6.

АО «Фонд национального благосостояния «Самрук–Қазына» (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 июня 2022 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 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	17,693,259	101,601,973
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	1,888,464	7,449,321
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	366,198	1,303
Деньги на текущих счетах в банках в евро	5,742	1,517,923
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	42,401	-
	<b>19,996,064</b>	<b>110,570,520</b>
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(1,105)	(21,224)
<b>ИТОГО</b>	<b>19,994,959</b>	<b>110,549,296</b>

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	910,598,840	852,177,693
Займы выданные	98,053,279	55,254,963
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	162,124	155,734
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(4,300,214)	(4,730,920)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(3,092,616)	(2,727,766)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(69,354)	(63,949)
<b>Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>	<b>1,001,352,059</b>	<b>900,065,755</b>
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	90,160,608	115,700,017
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	911,191,451	784,365,738
<b>ИТОГО</b>	<b>1,001,352,059</b>	<b>900,065,755</b>

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Задолженность по государственным субсидиям	29,183,000	-
Денежные средства, ограниченные в использовании	11,739,054	5,201,144
Средства в кредитных учреждениях (краткосрочные финансовые инвестиции)	1,007	1,037
Прочие финансовые активы	611,217	-
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(344)	(289)
Минус: резерв под обесценение средств в кредитных учреждениях (краткосрочных финансовых инвестиций)	(3)	-
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(26,645)	-
<b>Итого прочие финансовые активы</b>	<b>41,507,286</b>	<b>5,201,892</b>
Краткосрочные прочие финансовые активы	41,196,824	5,201,892
Долгосрочные прочие финансовые активы	310,462	-
<b>ИТОГО</b>	<b>41,507,286</b>	<b>5,201,892</b>



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	29,616,896	1,716,465
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	437,064	434,048
Прочая дебиторская задолженность	6,980,251	6,477,782
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(15,671)	(18,906)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(899,985)	(2,849,058)
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>36,118,555</b>	<b>5,760,331</b>
Краткосрочная дебиторская задолженность	34,596,023	3,708,276
Долгосрочная дебиторская задолженность	1,522,532	2,052,055
<b>ИТОГО</b>	<b>36,118,555</b>	<b>5,760,331</b>

7. ЗАПАСЫ (код строки 020 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Материалы верхнего строения пути	11,612,682	10,997,649
Сырье и материалы	5,133,872	4,966,672
Топливо и ГСМ	781,721	904,500
Строительные материалы	413,284	310,127
Запасные части	367,496	470,157
Прочие	1,348,678	1,062,256
	<b>19,657,733</b>	<b>18,711,361</b>
Минус: резерв под обесценение запасов	(1,343)	(1,343)
<b>ИТОГО</b>	<b>19,656,390</b>	<b>18,710,018</b>

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

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Предоплата по прочим налогам	38,571,902	38,370,410
Авансы выданные	3,089,301	1,307,503
НДС к возмещению	1,581,751	7,483,163
Расходы будущих периодов	600,367	787,370
Прочие	2,082,197	104,624
	<b>45,925,518</b>	<b>48,053,070</b>
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(2,305,383)	(404,410)
<b>ИТОГО</b>	<b>43,620,135</b>	<b>47,648,660</b>

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Инвестиции в дочерние организации	487,386,057	485,088,029
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
	<b>496,106,035</b>	<b>493,808,007</b>
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,458,000)
<b>ИТОГО</b>	<b>490,648,035</b>	<b>488,350,007</b>

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

	<b>Инфраструктура железнодорожных путей</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспортные средства</b>	<b>Земля</b>	<b>Прочие</b>	<b>Итого</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 30 июня 2022 г.	1,241,125,380	186,142,816	207,787,613	19,656,309	914,984	2,655,708	<b>1,658,282,810</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 декабря 2021 г.	1,233,808,507	188,066,379	216,324,082	19,563,611	922,587	3,072,498	<b>1,661,757,664</b>

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

	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспортные средства</b>	<b>Итого</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 30 июня 2022 г.	213,962	10,586,155	1,241,840	<b>12,041,957</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 декабря 2021 г.	218,594	14,822,085	2,483,681	<b>17,524,360</b>

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Незавершенное строительство	158,313,664	134,178,863
Авансы, выплаченные за основные средства	19,257,572	24,966,970
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	6,525,364	6,286,098
Прочие	56,886	60,927
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>184,153,486</b>	<b>165,492,858</b>
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(9,382,361)	(9,414,552)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(1,232,064)	(335,927)
<b>ИТОГО</b>	<b>173,539,061</b>	<b>155,742,379</b>

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)

13. ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, ОЦЕНИВАЕМЫЕ ПО АМОРТИЗИРОВАННОЙ СТОИМОСТИ  
(коды строк 210 и 310 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 июня 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	285,918,268		111,243,936	
- в тенге	285,918,268	13.58	111,243,936	6.94
Займы с плавающей процентной ставкой	-		110,950,843	
- в российских рублях	-	-	110,950,843	11.00
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,042,884,922		1,072,097,426	
- в тенге	472,502,594	10.81	468,569,500	10.81
- в долларах США	445,726,526	6.95	396,207,057	6.95
- в швейцарских франках	124,655,802	3.25	207,320,869	3.42
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	50,994,862		53,375,556	
- в тенге	50,994,862	11.02	53,375,556	9.92
<b>ИТОГО</b>	<b>1,379,798,052</b>		<b>1,347,667,761</b>	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	234,372,903		132,382,358	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,145,425,149		1,215,285,403	
<b>ИТОГО</b>	<b>1,379,798,052</b>		<b>1,347,667,761</b>	

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

**Выпущенные долговые ценные бумаги**

	Дата погашения	Биржи	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Облигации, размещенные по цене<sup>1</sup></b>				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) в долларах США	10 июля 2042 г.	LSE/KASE	445,726,526	396,207,057
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	308,433,333	308,433,333
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	84,299,431	79,713,118
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	80,299,479	76,830,729
Ставка инфляции+2.52% (11.02%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	50,994,862	53,375,556
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	41,379,999	41,379,999
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	40,356,371	38,399,754
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	26,184,030	26,184,028
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	16,205,753	15,741,411
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	-	89,207,997
			<b>1,093,879,784</b>	<b>1,125,472,982</b>
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			33,484,035	105,233,658
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,060,395,749	1,020,239,324
<b>ИТОГО</b>			<b>1,093,879,784</b>	<b>1,125,472,982</b>

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

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	49,498	-
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	41,238,231	41,565,096
<b>ИТОГО</b>	<b>41,287,729</b>	<b>41,565,096</b>

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

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	13,732,240	39,275,733
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	6,795,033	12,730,616
Прочая кредиторская задолженность	6,793,254	8,342,956
<b>ИТОГО</b>	<b>27,320,527</b>	<b>60,349,305</b>

<sup>1</sup> 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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	12,312,206	11,934,728
Резерв по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	10,454,703	8,898,179
Задолженность по заработной плате	9,003,796	1,061
<b>Итого обязательства по вознаграждениям работникам</b>	<b>31,770,705</b>	<b>20,833,968</b>
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	22,925,161	12,365,902
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	8,845,544	8,468,066
<b>ИТОГО</b>	<b>31,770,705</b>	<b>20,833,968</b>

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Задолженность по краткосрочной аренде	54,526	47,977
Задолженность по аренде	20,330,900	24,310,869
<b>Итого задолженность по аренде</b>	<b>20,385,426</b>	<b>24,358,846</b>
Краткосрочная задолженность по аренде	14,127,806	17,132,945
Долгосрочная задолженность по аренде	6,257,620	7,225,901
<b>ИТОГО</b>	<b>20,385,426</b>	<b>24,358,846</b>

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Авансы, полученные по договорам с покупателями-третьими сторонами	2,277,578	3,877,305
Авансы, полученные по договорам с покупателями-связанными сторонами	747,210	26,449,908
Доходы будущих периодов	183,438	192,492
<b>ИТОГО</b>	<b>3,208,226</b>	<b>30,519,705</b>

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»****ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)****19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 222 Отдельного бухгалтерского баланса)**

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	7,011,970	6,922,491
Индивидуальный подоходный налог	1,727,938	1,745,732
Социальный налог	771,029	821,366
Налог на имущество	7,489	37,533
Прочие	168,960	212,826
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	4,005,007	3,977,580
Авансы полученные	109,411	80,812
Прочие	965,165	104,188
<b>ИТОГО</b>	<b>14,766,969</b>	<b>13,902,528</b>

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

Выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включала следующее:

	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Выручка от оказания услуг	255,060,744	278,367,976
Прочие доходы	1,337,720	2,181,114
<b>ИТОГО</b>	<b>256,398,464</b>	<b>280,549,090</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включала следующее:

	2022 г.	2021 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	85,700,196	60,212,610
Работы и услуги производственного характера	60,070,590	50,677,010
Износ и амортизация	38,794,676	38,095,730
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	11,836,486	11,392,432
Ремонт и обслуживание	5,512,450	5,344,450
Электроэнергия	4,659,143	4,358,316
Топливо и горюче-смазочные материалы	3,379,951	2,565,812
Материалы и запасы	3,313,322	7,320,116
Коммунальные расходы и содержание зданий	2,327,110	2,032,145
Услуги охраны	1,866,644	1,641,630
Страхование	1,563,048	1,236,598
Услуги связи	1,067,599	1,071,618
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	818,314	430,314
Командировочные расходы	552,790	260,667
Прочие расходы	2,998,050	2,874,645
<b>ИТОГО</b>	<b>224,460,369</b>	<b>189,514,093</b>

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

Административные расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включали следующее:

	2022 г.	2021 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	13,853,651	11,998,301
Прочие услуги сторонних организаций	1,336,313	903,155
Износ и амортизация	1,030,570	1,195,445
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	463,646	1,496,259
Командировочные расходы	326,117	210,704
Коммунальные расходы и содержание зданий	265,840	287,965
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	253,134	299,470
Услуги связи	133,152	134,845
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	110,023	81,266
Страхование	96,099	91,699
Услуги охраны	85,469	106,726
Прочие расходы	2,117,506	1,833,771
<b>ИТОГО</b>	<b>20,071,520</b>	<b>18,639,606</b>

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

**23. 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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г. и 2021 г. 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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 2022 и 2021 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Средневзвешенное количество простых акций	496,692,665	496,655,224
Прибыль за период	39,446,168	65,085,760
<b>Прибыль на простую акцию</b>	<b>0.079</b>	<b>0.131</b>

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

	<b>30 июня 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,761,762,222	1,669,012,715
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,665	496,692,665
<b>Балансовая стоимость одной акции<sup>2</sup></b>	<b>3.547</b>	<b>3.360</b>

<sup>2</sup> Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.