

## Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

# 2019 | ГОДОВОЙ ОТЧЕТ



ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ



КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ  
ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

## 1. О КОМПАНИИ

- 1.1 Направления деятельности Компании
- 1.2 История Компании
- 1.3 Регуляторная среда
- 1.4 Структура активов Компании
- 1.5 География и рынки присутствия
- 1.6 Участие в ассоциациях и следование международным принципам

## 2. РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

- 2.1 Основные производственные и финансовые показатели
- 2.2 Долговая нагрузка
- 2.3 Повышение эффективности деятельности
- 2.4 Крупные инвестиционные проекты
- 2.5 Трансформация бизнеса

## 3. КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

- 3.1 Структура корпоративного управления
- 3.2 Единственный акционер
- 3.3 Совет директоров
  - Состав Совета директоров
  - Изменения в составе Совета директоров в 2019 году
  - Деятельность Совета директоров
  - Оценка деятельности Совета директоров
  - Привлечение независимых директоров
  - Комитеты Совета директоров
- 3.4 Правление
  - Состав Правления
  - Деятельность Правления в 2019 году
  - Комитеты при Правлении
- 3.5 Вознаграждение должностных лиц Компании
- 3.6 Управление конфликтом интересов
- 3.7 Деятельность Аппарата корпоративного Секретаря
- 3.8 Кодекс корпоративного управления
  - Информация о соответствии практики корпоративного управления принципам Кодекса корпоративного управления
- 3.9 Информация о работе Службы внутреннего аудита
- 3.10 Корпоративная этика
  - Механизмы оказания консультации по этике
- 3.11 Управление рисками и внутренний контроль

## 4. УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

- 4.1 Устойчивое экономическое развитие
  - Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость
  - Экономическое воздействие в регионах присутствия
  - Практика закупок
  - Противодействие коррупции
- 4.2 Социальная ответственность
  - Персонал Компании
  - Социальная политика
  - Благотворительная и спонсорская деятельность
  - Охрана труда и промышленная безопасность
- 4.3 Экологическая ответственность
  - Система экологического менеджмента
  - Эмиссии в окружающую среду
  - Потребление ресурсов
  - Система энергетического менеджмента

## 5. ОБ ОТЧЕТЕ

- 5.1 Принципы определения содержания отчета и границ тем
- 5.2 Существенные темы и порядок их определения
- 5.3 Стандарты и руководства
- 5.4 Внешнее заверение

## КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

## КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

Общие раскрытия

Раскрытия по существенным темам

## ГЛОССАРИЙ

# Компания в цифрах

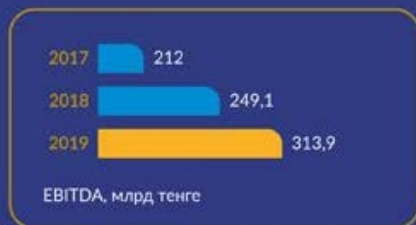
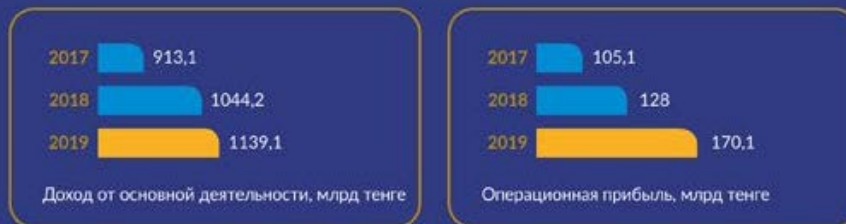
GRI 102-1, 102-2, 102-7

## КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

### Операционные показатели



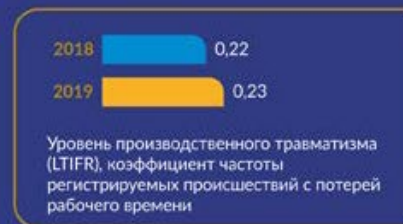
### Финансовые показатели



### Персонал и социальная сфера



### Охрана труда



### Безопасность движения



### Экология



### Энергопотребление



### Закупки



# Основные события 2019 года

## ЯНВАРЬ

**23 января** в ходе встречи делегаций АО «НК «ҚТЖ» и ООО «Урумчийская железная дорога» в г. Урумчи (Китайская Народная Республика) утверждены прогнозируемые объемы перевозок на 2019 год.

**28 января** Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаев встретился с руководителями железных дорог - участниками Объединённой транспортно-логистической компании - Евразийского железнодорожного альянса (ОТЛК ЕРА) в г. Москве (Российская Федерация).

## МАРТ

**13 марта** между АО «НК «ҚТЖ» и «Назарбаев Университет» (г. Нур-Султан, Республика Казахстан) подписан Меморандум о сотрудничестве.

**29 марта** между Министерством индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан, АО «НК «ҚТЖ» и Агентством Республики Казахстан по делам государственной службы и противодействию коррупции подписана Дорожная карта по исключению бытовой коррупции в сфере ж/д перевозок.

## ФЕВРАЛЬ

**15 февраля** Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаев провел переговоры с Чрезвычайным и Полномочным послом Афганистана в Казахстане Мохаммадом Фархадом Азими.

**26 февраля** заместитель Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» П.Соколов провел встречу с президентом порта Ляньюнган Чжу Сяньяном и начальником управления транспорта провинции Цзянсу Дин Дзюньхуа.

**С 1 февраля** услуги оператора вагонов выполняет АО «Қазтеміртранс».

## АПРЕЛЬ

**4 апреля** в Алматы (Республика Казахстан) состоялась встреча представителей ж/д администраций Казахстана, Китая, Ирана, Туркменистана и Узбекистана по вопросам дальнейшего развития грузоперевозок по общему международному транспортному коридору.

**16 апреля** из порта Актау (Республика Казахстан) осуществлен запуск первого казахстанского фидерного судна «Туркестан» с контейнерами в порт Баку (Азербайджанская Республика).

## МАЙ

**14-15 мая** делегация АО «НК «ҚТЖ» во главе с Первым заместителем Председателя Правления Компании К.Альмагамбетовым приняла участие в работе 70-го заседания Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества в Хельсинки (Финляндская Республика).

**15 мая** в рамках XII Астанинского экономического форума г. Нур-Султан (Республика Казахстан) состоялась встреча Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаева и Председателя Правления компании «China Cosco Shipping Corporation Limited» Сю Лиронга.

**23 мая** делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в 27-ом заседании Азиатско-Тихоокеанской региональной ассамблеи Международного союза железных дорог (АТРА МСЖД) в г.Манила (Республика Филиппины).

## ИЮЛЬ

**1 июля** внедрена информационная программа по реализации электронных проездных билетов «Mobius», исключающая спекулятивные манипуляции.

**30 июля** между АО «НК «ҚТЖ» и компанией «Alstom» состоялось подписание Меморандума о сотрудничестве в области развития цифровых технологий для железнодорожной сигнализации, централизации и блокировки.

## ИЮНЬ

**4 июня** в Москве (Российская Федерация) между АО «НК «ҚТЖ», ОАО «Российские железные дороги» и ГО «Белорусская железная дорога» подписано Акционерное соглашение (корпоративный договор) в отношении АО «Объединенная транспортно-логистическая компания - Евразийский железнодорожный альянс» (ОТЛК ЕРА).

## АВГУСТ

**3 августа** через ж/д переход Алтынколь – Хоргос впервые отправлена казахстанская руда в Китай.

**20 августа** осуществлено размещение пятнадцатилетних облигаций первого выпуска (KZ2C00005866) в пределах второй облигационной программы на сумму 40 млрд тенге.

## СЕНТЯБРЬ

**6 сентября** утверждена новая Стратегия развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года.

**19 сентября** в г.Нур-Султан состоялась вторая Встреча руководителей ж/д администраций государств-членов Шанхайской организации сотрудничества.

**19-20 сентября** в г. Нур-Султан состоялось XXVIII пленарное заседание международной ассоциации «Координационный совет по Транссибирским перевозкам» (КСТП).

**28 сентября** состоялся массовый марафон, организованный АО «НК «ҚТЖ», «Первый марафон: «Во БЛАГО перемен! Участвуй в первом!».

**30 сентября** принят документ «Развитие корпоративной культуры», определяющий ценности и принципы Компании, а также План коммуникаций по внедрению корпоративной культуры.

## НОЯБРЬ

**6 ноября** в г. Анкара (Турецкая Республика) делегация АО «НК «ҚТЖ» во главе с Председателем Правления Компании С. Мынбаевым приняла участие в церемонии приема поезда Сиань – Анкара - Прага.

**11 ноября** между АО «НК «ҚТЖ», ЗАО «Трансмашхолдинг» (Российская Федерация), ООО «ЛокоТех-Сигнал» (Российская Федерация) подписана Дорожная карта совместных проектов, направленных на инновационно-технологическое развитие и безопасность движения.

**13 ноября** в г. Стамбул (Турецкая Республика) подписан Меморандум о сотрудничестве между АО «KTZ Express» и компанией «Pasifik Eurasia Lojistik Dış Ticaret A.Ş.», направленный на развитие перевозок по «Южному коридору» через территорию Казахстана.

## ОКТАБРЬ

**21 октября** запущен новый контейнерный сервис сообщением Сиань (КНР) – Прага (Чешская Республика) по маршруту Транскаспийского международного транспортного маршрута (ТМТМ) через Казахстан.

**28-30 октября** в г. Сочи (Российская Федерация) между АО «НК «ҚТЖ», ОАО «Российские железные дороги», БЧ «Белорусская железная дорога», ЗАО «Южно-Кавказская железная дорога», ГП «НК «Кыргыз темир жолу» подписан Меморандум о сотрудничестве в области технической политики на железнодорожном транспорте.

**29 октября** делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в 28-ом заседании Азиатско-Тихоокеанской региональной ассамблеи Международного союза железных дорог (АТРА МСЖД) в г.Токио (Япония).

## ДЕКАБРЬ

**6 декабря** в г. Берлин (Федеративная Республика Германия) между АО «НК «ҚТЖ» и немецкой компанией «Deutsche Bahn AG» заключен Меморандум о сотрудничестве в сфере железнодорожных перевозок.

**25 декабря** из порта Актау (Республика Казахстан) по маршруту Актау-Баку (Азербайджанская Республика) -Актау запущено второе фидерное судно «Бекет Ата» вместимостью 224 ДФЭ.

**27 декабря** Главой государства подписан Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам железнодорожного транспорта», разработанный АО «НК «ҚТЖ», а также Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования процедур реабилитации и банкротства, бюджетного, налогового законодательства и законодательства о железнодорожном транспорте», который принят, в том числе, с учетом предложений АО «НК «ҚТЖ».



**КРИСТИАН  
КУН**

**Председатель  
Совета директоров  
АО «НК «ҚТЖ»**

## Обращение Председателя Совета директоров

GRI 102-14

### Уважаемый акционер, партнеры, инвесторы и читатели годового отчета!

2019 год явился переходным периодом для акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее - АО «НК «ҚТЖ»).

В сравнении с 2018 годом, грузооборот вырос на 1,8%, по большей части за счет еще большего увеличения объема импорта и транзита.

АО «НК «ҚТЖ» не достигло запланированных объемов пассажирских перевозок, главным образом, из-за нехватки вагонов в пиковые периоды, вызванной задержками поставок нового оборудования, а также ремонта существующего. При небольшом росте объемов перевозок АО «НК «ҚТЖ» удалось увеличить выручку на 9% и валовую прибыль на 18%.

В 2019 году были предприняты различные меры, которые привели к первым улучшениям в части активов и производительности труда, а также энергоэффективности. Работа по повышению операционной эффективности будет продолжена в 2020 году и станет постоянной основой для получения

устойчивой прибыли от нашей операционной деятельности.

Несмотря на улучшение операционной деятельности, АО «НК «ҚТЖ» завершило 2019 год с убытками в 70 миллиардов тенге. Указанные потери по большей части связаны с долгами в иностранной валюте, реструктуризацией портфеля долговых обязательств за счет частичного выкупа еврооблигаций, а также с досрочным выходом работников на пенсию и некоторыми непрофильными видами деятельности.

В сентябре 2019 года, АО «НК «ҚТЖ» приняло новую Стратегию развития до 2029 года. Стратегическими приоритетами в среднесрочной перспективе являются развитие основных видов деятельности АО «НК «ҚТЖ» в области железнодорожных перевозок и инфраструктуры, поддержка логистической деятельности, совершенствование тарифного регулирования грузовых и пассажирских перевозок и выведение активов из непрофильных видов деятельности. Обеспечение дальнейшего устойчивого роста железнодорожных, а именно транзитных перевозок и повышение операционной эффективности обеспечат финансовую стабильность.

Для улучшения качества и эффективности наших пассажирских услуг, АО «НК «ҚТЖ» начало сотрудничество с «Deutsche Bahn AG» в вопросах управления пассажирской компанией. В 2020 году мы ожидаем увидеть первые результаты этого сотрудничества, которые будут заключаться в лучшем качестве клиннга, улучшении инфраструктурных объектов и проведении подготовительных работ для нового поколения пассажирских вагонов.

В то время как АО «НК «ҚТЖ» начало прекращать осуществление некоторых видов деятельности, не связанных с железнодорожным транспортом, в ноябре 2019 года АО «НК «ҚТЖ» удалось договориться о восстановлении полного контроля над дочерней компанией АО «Кедентранссервис», посредством приобретения 50% акций, принадлежащих ПАО «Трансконтейнер». Закрытие сделки осуществлено в мае 2020 года.

Обеспечение охраны труда наших работников и безопасность движения поездов остается наиболее приоритетной задачей для нашей Компании. В сравнении с другими железными дорогами СНГ, АО «НК «ҚТЖ» уже занимает одно из

лидирующих мест в вопросах безопасности, и на данный момент делает все возможное, чтобы соответствовать современным мировым стандартам.

В 2019 году АО «НК «ҚТЖ» внедрило новый подход в вопросах безопасности труда и начало корпоративную кампанию, целью которой является дальнейшее повышение стандартов безопасности и уровня сознательности работников. Наша цель – создание условий нулевого травматизма.

АО «НК «ҚТЖ» продолжает являться крупнейшим работодателем и уделяет большое внимание социальному положению своих сотрудников, которое мы постоянно отслеживаем посредством индекса социальной стабильности. Наряду с реализацией мер по повышению операционной эффективности, АО «НК «ҚТЖ» начал разрабатывать инструменты для перемещения и переподготовки персонала, а также программу досрочного выхода на пенсию.

Эффективное корпоративное управление и устойчивое развитие являются ключевыми компонентами Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ». Внедрение указанных принципов проводится в масштабе всей Компании, помимо этого, в 2019 году АО «НК «ҚТЖ» достигло многочисленных улучшений в этой области.

АО «НК «ҚТЖ» впервые публикует отчет в интегрированном формате. Продолжая реализацию принципов устойчивого развития, Компания стремится предоставить заинтересованным лицам более глубокий обзор результатов деятельности, который включает финансовую и нефинансовую информацию. Более подробная информация о финансовых результатах за 2019 год и нашей деятельности по устойчивому развитию представлена в указанном Интегрированном годовом отчете, с которым я предлагаю вам ознакомиться.

Я хотел бы поблагодарить наших клиентов и сотрудников, Единственного акционера и других заинтересованных лиц за сотрудничество и поддержку в 2019 году, и я с нетерпением жду продолжения нашего сотрудничества в 2020 году.

С уважением,  
Председатель Совета директоров  
АО «НК «ҚТЖ» К. Кун



## МЫНБАЕВ САУАТ МУХАМЕТБАЕВИЧ

Председатель  
Правления  
АО «НК «ҚТЖ»

# Обращение Председателя Правления

GRI 102-14

Уважаемые читатели годового отчета, коллеги, партнеры!

Прошедший 2019 год – это первый полный год работы Правления Компании с полностью обновленным составом. Как председатель Правления я выражаю благодарность работникам Компании за профессиональную работу и вклад в развитие Компании.

Хочу отметить, что по итогам года мы обеспечили положительную динамику показателей производственной программы по сравнению с 2018 годом:

- грузооборот вырос на 1,84% в значительной степени за счет транзитного, рост которого составил 3,7%. При этом доход от транзита увеличился на 22%, расширив долю дохода от транзита в общих доходах с 25,6% до 28%;
- при этом транзит в контейнерах на 24% превысил факт 2018 года. Рост в разрезе маршрутов составил:
  - Китай – Европа – Китай - на 12%;
  - Китай – Центральная Азия – Китай - на 56%;
  - Транскаспийский международный транспортный маршрут на 89%;
  - Китай – Иран - на 443%.

В 2019 году по сравнению с предшествующим Компания улучшила финансовый результат на 16 млрд тенге, но он все равно остается отрицательным. Хочу отметить, что формирование убытка не связано с производственными показателями отчетного года. Так, операционная прибыль за 2019 год составила 170 млрд тенге, превысив факт 2018 года на 33%. Негативный финансовый результат Компании связан с финансовыми и бухгалтерскими операциями – это за счет разницы в стоимости бондов при переходе от валютного долга к тенговому, а также создание резервов по убыточным активам, отраженные в 2019 году.

В 2019 году нами начата работа по финансовому оздоровлению Компании - доля долга в «твердой валюте» снижена на 20%, или с 57% до 36,7%. При-

нятые меры уменьшат влияние колебаний курса валют на финансовый результат Компании в долгосрочной перспективе.

В прошедшем году Компания приступила к последовательному реформированию системы тарифного регулирования. Основная цель преобразований в регуляторной среде и тарифной методологии заключается в выравнивании условий оказания услуг перевозчиками грузов на железнодорожном транспорте, включая частных, посредством создания равных, справедливых и недискриминационных условий ведения бизнеса. Подробнее ознакомиться с этим вопросом вы можете в подразделе «Регуляторная среда».

Знаковым событием прошедшего года является изменение бизнес-модели нашей дочерней компании АО «Қазтеміртранс» - грузовые вагоны изъяты из аренды и переведены в самостоятельное операционное управление в АО «Қазтеміртранс». По итогам 2019 года АО «Қазтеміртранс» удалось повысить доходность вагонного парка от самостоятельного оперирования в среднем на 20%, снизить коэффициент порожнего пробега и при этом оптимизировать накладные расходы. Чистый дополнительный эффект от перевода грузовых вагонов из аренды в собственное оперирование составил порядка 10,4 млрд тенге.

Также в 2019 году уделено большое внимание развитию пассажирских перевозок. В 2019 году обновлен парк пассажирских вагонов на 91 единицу.

С 1 июля 2019 года мы поменяли информационную систему продажи билетов. Модернизированная система создает прозрачность при продаже электронных билетов для всех пассажиров и исключает возможность спекулятивных манипуляций при продаже билетов.

Для повышения качества предоставляемых услуг пассажирам с ноября 2019 года внедрен новый международный стандарт по обеспечению в поездах качественными постельными принадлежностями и мягким спальным инвентарем.

Наряду с вышеуказанными, в 2019 году Компания приняла ряд точечных мер по повышению операционной эффективности и снижению операционных затрат, в числе которых я хочу отметить следующие:

- увеличена скорость транзитных поездов в направлении Китай – Европа с 1011 до 1108 км/сутки;
- введены 12 непрофильных активов, создававших убыток по итогам предшествующих лет;
- пересмотрены условия долгосрочного контракта на техобслуживание имеющихся вагонов Тальго и в результате сокращены плановые расходы на общую сумму более, чем 96 млрд тенге, в т.ч. на 2020 год – на сумму более 4 млрд тенге;
- по итогам 2019 года при грузообороте, превышающем факт 2018 года, закуп дизтоплива осуществ-

лен меньше на объем эквивалентный среднемесячному объему потребления в 2018 году;

- оптимизированы на 30% расходы на экипировку локомотивов топливом.

Довольно серьезная работа в 2019 году проведена в рамках искоренения проявлений коррупции в Компании:

В первую очередь, разработана новая прозрачная схема трудоустройства.

Во-вторых, мы перешли на безбумажную технологию управления грузовыми вагонами.

В-третьих, для снижения коррупционных рисков в сфере закупок во всех филиалах и дочерних организациях были организованы специальные помещения для проведения всех процедур закупок, оснащенные аудио- и видеофиксацией. В указанных кабинетах обязаны проводить переговоры с потенциальными поставщиками по вопросам закупок, в том числе, по рассмотрению жалоб и обращений потенциальных поставщиков.

Хочу подчеркнуть, что Компания будет продолжать работу по борьбе с коррупцией – запланирован ряд соответствующих мероприятий на 2020 год, в том числе совместно с представителями Антикоррупционной службы.

Безопасность движения поездов и охрана труда остаются основным приоритетом и важнейшей составляющей деятельности Компании. По итогам работы 2019 года количество нарушений безопасности движения снижено на 3% к уровню 2018 года. Количество случаев с летальным исходом в 2019 году снижено в два раза по сравнению с 2018 годом (с 9 до 4), на наша цель – создание условий нулевого травматизма.

Главный и самый ценный ресурс АО «НК «ҚТЖ» – работники Компании. В 2019 году Компанией выполнены все обязательства в социальной сфере, продолжена реализация всех принятых политик и программ обучения и повышения квалификации, повышена заработная плата работников.

В 2019 году в рамках молодежной политики в Компании был определен пул «100 молодых лиц КТЖ». Это резерв будущих руководителей железнодорожной отрасли. В настоящее время разрабатывается трехлетняя программа развития наших резервистов, финальным результатом которого должна стать ротация молодежи на местах.

Выражаю признательность нашим партнерам и клиентам за успешную совместную деятельность. Уверен, что наше дальнейшее сотрудничество продолжит оставаться эффективным и плодотворным.

С уважением,  
Председатель Правления  
АО «НК «ҚТЖ»  
С.Мынбаев

# Бизнес-модель



# Стратегия развития

GRI 102-26

В сентябре 2019 года решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» утверждена новая Стратегия развития до 2029 года.

## МИССИЯ

*«Являясь системообразующей транспортной компанией Казахстана, мы обеспечиваем качественную основу устойчивого роста бизнеса наших клиентов, создаем стоимость для Акционера и приносим пользу потребителям и обществу в целом, посредством предоставления безопасных и конкурентоспособных перевозочных услуг».*

## ВИДЕНИЕ

*«Мы высокоэффективная транспортная компания, действующая в соответствии с передовым опытом ведения бизнеса. Мы надежный провайдер услуг транспортной инфраструктуры, включая грузовые и пассажирские перевозки».*

*Мы лидер среди компаний-аналогов по устойчивому развитию, качеству и экономической эффективности предоставляемых услуг за счет совершенствования бизнес-процессов, цифровизации деятельности и повышения профессионализма работников».*

В краткосрочной перспективе наиболее актуальными задачами будут выведение Компании из зоны финансового риска и стабилизация ее финансового положения. Ключевыми мероприятиями в данном направлении, которые уже реализуются, является снижение доли долга в «твердой» валюте, полное реформирование тарифного регулирования и повышение операционной эффективности.

В 2019 году Компания активно проводила работу в данных направлениях.

**СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:**  
**Вывод Компании из зоны финансового риска и обеспечение финансовой устойчивости.**

В результате проведенной работы по рефинансированию долга, доля валютных обязательств по отношению ко всем привлеченным займам за 2019 год снижена на 20 %.

**СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:**  
**Повышение эффективности Компании**

Разработана и стартовала программа по повышению операционной эффективности. Компания активно включилась в реализацию этой программы и по итогам 2019 года добилась следующих результатов:

- из портфеля Компании выведены 12 непрофильных активов, совокупный убыток которых по итогам 2018 года составлял 5 млрд.тенге;
- повышена эффективность управления грузовыми вагонами. Все грузовые вагоны изъяты из аренды и переданы в самостоятельное операционное управление в дочернюю организацию АО «НК «ҚТЖ» - АО «Қазтеміртранс». С целью снижения времени простоя вагонов в ремонте и концентрации усилий на перевозочной деятельности техническое и сервисное обслуживание грузовых

вагонов переданы в сервисную компанию;

- скорость транзитных контейнерных поездов в направлении Китай - Европа увеличена на 10%;
- улучшена эффективность использования топлива вследствие снижения расхождений в приборах учета дизельного топлива с 6,8% по итогам 2018 года до 1,04% по итогам 2019 года (норматив по ГОСТ не более 1,3%);
- на 31 % снижены цены на услуги экипировки дизтопливом;
- изменены условия по договорам закупки и сервиса локомотивов с компанией «General Electric» в пользу АО «НК «ҚТЖ»;
- проведена работа по существенному снижению операционных затрат в секторе пассажирских перевозок. Прекращен договор на поставку новых вагонов «Тальго» из-за их убыточности. Для имеющегося парка вагонов «Тальго» изменены условия договора технического обслуживания значительно снижающие расходы на сервисное обслуживание вагонов.

**Стратегические цели по поддержанию необходимого уровня безопасности движения поездов, улучшению качества предоставляемых услуг, повышению уровня корпоративного управления и сохранению социальной стабильности будут реализовываться в течение всего периода Стратегии развития.**

В соответствии со Стратегией развития решением Государственной комиссии по модернизации при Правительстве РК вывод Компании на IPO отложен на срок не ранее 2023 года или до момента достижения положительных финансовых показателей и формирования благоприятной институциональной среды.



# Бизнес-модель



# Стратегия развития

GRI 102-26

В сентябре 2019 года решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» утверждена новая Стратегия развития до 2029 года.

## МИССИЯ

*«Являясь системообразующей транспортной компанией Казахстана, мы обеспечиваем качественную основу устойчивого роста бизнеса наших клиентов, создаем стоимость для Акционера и приносим пользу потребителям и обществу в целом, посредством предоставления безопасных и конкурентоспособных перевозочных услуг».*

## ВИДЕНИЕ

*«Мы высокоэффективная транспортная компания, действующая в соответствии с передовым опытом ведения бизнеса. Мы надежный провайдер услуг транспортной инфраструктуры, включая грузовые и пассажирские перевозки».*

*Мы лидер среди компаний-аналогов по устойчивому развитию, качеству и экономической эффективности предоставляемых услуг за счет совершенствования бизнес-процессов, цифровизации деятельности и повышения профессионализма работников».*

В краткосрочной перспективе наиболее актуальными задачами будут выведение Компании из зоны финансового риска и стабилизация ее финансового положения. Ключевыми мероприятиями в данном направлении, которые уже реализуются, является снижение доли долга в «твердой» валюте, полное реформирование тарифного регулирования и повышение операционной эффективности.

В 2019 году Компания активно проводила работу в данных направлениях.

**СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:**  
**Вывод Компании из зоны финансового риска и обеспечение финансовой устойчивости.**

В результате проведенной работы по рефинансированию долга, доля валютных обязательств по отношению ко всем привлеченным займам за 2019 год снижена на 20 %.

**СТРАТЕГИЧЕСКАЯ ЦЕЛЬ:**  
**Повышение эффективности Компании**

Разработана и стартовала программа по повышению операционной эффективности. Компания активно включилась в реализацию этой программы и по итогам 2019 года достигла следующих результатов:

- из портфеля Компании выведены 12 непрофильных активов, совокупный убыток которых по итогам 2018 года составлял 5 млрд.тенге;
- повышена эффективность управления грузовыми вагонами. Все грузовые вагоны изъяты из аренды и переданы в самостоятельное операционное управление в дочернюю организацию АО «НК «ҚТЖ» - АО «Қазтеміртранс». С целью снижения времени простоя вагонов в ремонте и концентрации усилий на перевозочной деятельности техническое и сервисное обслуживание грузовых

вагонов переданы в сервисную компанию;

- скорость транзитных контейнерных поездов в направлении Китай - Европа увеличена на 10%;
- улучшена эффективность использования топлива вследствие снижения расхождений в приборах учета дизельного топлива с 6,8% по итогам 2018 года до 1,04% по итогам 2019 года (норматив по ГОСТ не более 1,3%);
- на 31 % снижены цены на услуги экипировки дизтопливом;
- изменены условия по договорам закупки и сервиса локомотивов с компанией «General Electric» в пользу АО «НК «ҚТЖ»;
- проведена работа по существенному снижению операционных затрат в секторе пассажирских перевозок. Прекращен договор на поставку новых вагонов «Тальго» из-за их убыточности. Для имеющегося парка вагонов «Тальго» изменены условия договора технического обслуживания значительно снижающие расходы на сервисное обслуживание вагонов.

**Стратегические цели по поддержанию необходимого уровня безопасности движения поездов, улучшению качества предоставляемых услуг, повышению уровня корпоративного управления и сохранению социальной стабильности будут реализовываться в течение всего периода Стратегии развития.**

В соответствии со Стратегией развития решением Государственной комиссии по модернизации при Правительстве РК вывод Компании на IPO отложен на срок не ранее 2023 года или до момента достижения положительных финансовых показателей и формирования благоприятной институциональной среды.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

Направления деятельности  
Компании

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

История Компании

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

Регуляторная среда

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Структура активов Компании

ОБ ОТЧЕТЕ

География и рынки присутствия

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Участие в ассоциациях и  
следование международным  
принципам

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

1.

# О компании

GRI 102-1, 102-5

АО «НК «ҚТЖ» – транспортно-логистический холдинг, оператор магистральной железнодорожной сети Республики Казахстан, Национальный железнодорожный перевозчик грузов и пассажиров.

Группа компаний АО «НК «ҚТЖ» является крупнейшим в стране собственником локомотивов, грузовых и пассажирских вагонов, а также крупнейшим работодателем.

Единственным акционером АО «НК «ҚТЖ» является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», учредителем и единственным акционером которого является Правительство Республики Казахстан.

По объему грузооборота и доходам АО «НК «ҚТЖ» входит в 15 крупнейших железнодорожных компаний мира.

Перевозочная деятельность АО «НК «ҚТЖ» обеспечивает экономическую взаимосвязь с 14 областями Республики Казахстан и 3 городами республиканского значения, и через 16 стыковых пунктов – с пятью соседними странами: Китаем, Россией, Узбекистаном, Кыргызстаном и Туркменистаном.

По протяженности железных дорог Казахстан занимает 3 место среди стран СНГ и Балтии с шириной колеи 1520 мм.

1.1.

## Направления деятельности компании

GRI 102-2, 102-6

АО «НК «Қазақстан темір жолы»



Протяженность железных дорог  
Казахстана, тыс. км

21

Развернутая длина главных путей

16

Эксплуатационная длина



Ресурсы и активы

Локомотивы

1,6  
тыс.

Грузовые вагоны

47,9  
тыс.

Пассажирские  
вагоны

2  
тыс.

Работники

127  
тыс. работников

- Услуги магистральной железнодорожной сети;
- Железнодорожные грузовые перевозки;
- Железнодорожные пассажирские перевозки;
- Транспортно-логистические услуги;
- Оперирование грузовыми вагонами.

1.2.

## История компании

Республиканское государственное предприятие «Қазақстан темір жолы» было создано постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 января 1997 года № 129 «О реорганизации предприятий железных дорог Республики Казахстан» путем слияния республиканских государственных предприятий:

- Управления Алматинской железной дороги;
- Управления Целинной железной дороги;
- Управления Западно-Казахстанской железной дороги.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 марта 2002 года № 310 образовано закрытое акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и его дочерних государственных предприятий.

В 2004 году ЗАО «НК «ҚТЖ» было преобразовано в АО «НК «ҚТЖ» и принята Программа реструктуризации железнодорожного транспорта РК на 2004-2006 годы, направленная на развитие конкуренции в отрасли и привлечение частных инвестиций. В рамках реализации указанной программы на базе локомотивного хозяйства было создано АО «Локомотив», а весь инвентарный парк вагонов выделен в самостоятельное предприятие – АО «Қазтеміртранс».

С 2005 года из республиканского бюджета стали выделяться субсидии на покрытие убытков пассажирских перевозчиков.

В июне 2016 года путем разделения перевозочной деятельности и инфраструктуры был создан грузовой перевозчик АО «ҚТЖ - Грузовые перевозки».

За годы независимости построены порядка 2,5 тыс. км новых железных дорог, или 12 % от развернутой длины железнодорожных линий.

Годовой отчет. 2019

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

Направления деятельности Компании

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

История Компании

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

Регуляторная среда

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Структура активов Компании

ОБ ОТЧЕТЕ

География и рынки присутствия

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Участие в ассоциациях и следование международным принципам

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

1.3

## Регуляторная среда

В предшествующие годы в рамках работы по либерализации отрасли из-под государственного ценового регулирования выведены:

- услуги по предоставлению в аренду железнодорожных грузовых вагонов и услуги оператора вагонов (контейнеров);
- услуги по перевозке грузов железнодорожным транспортом в транзитном сообщении через территорию Республики Казахстан;
- услуги по перевозке грузов в контейнерах, контейнерными отправлениями, порожних контейнеров и порожних фитинговых платформ железнодорожным транспортом.

В 2019 году в рамках пилотного режима осуществлен допуск на магистральную железнодорожную сеть двух частных перевозчиков грузов на ограниченных участках, в ходе которого обострились перекосы действующей тарифной регуляторной системы на услуги магистральной железнодорожной сети и услуги перевозок грузов железнодорожным транспортом (локомотивной тяги). Ключевыми из них являются, наличие в тарифах АО «НК «ҚТЖ» множественного перекрестного субсидирования между видами грузов, а также пассажирских перевозок за счет грузовых.

При этом частные перевозчики грузов не несут обязательств по какому-либо субсидированию и свободны в выборе видов перевозок.

АО «НК «ҚТЖ» внесены предложения по последовательному реформированию системы тарифного регулирования.

Первым шагом в этом направлении является разделение финансовых потоков пассажирских и грузовых перевозок.

С 1 января 2020 года вступил в силу Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам железнодорожного транспорта». Данные изменения, а также введение в действие необходимых подзаконных нормативных правовых актов, позволят в 2020 году реализовать новую модель субсидирования пассажирских перевозок. Однако вся поддержка пассажирских пере-

возок, включая частных пассажирских перевозчиков, лежит на Национальном перевозчике грузов.

Сегодня на рынке грузовых перевозок порядка 40 компаний имеют лицензии.

Следующим шагом преобразований в регуляторной среде и тарифной методологии будет выравнивание условий оказания услуг перевозчиками для создания равных, справедливых и недискриминационных условий ведения бизнеса путем введения дифференциации тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети по типу участка (электрифицированный или неэлектрифицированный), а локомотивной тяги по видам тяги (электро- и теплотяга).

Кроме этого, в 2019 году в Закон Республики Казахстан «О железнодорожном транспорте» внесены поправки в части определения понятия «транзит груза» и определения уполномоченным органом порядка осуществления перевозки грузов при транзите.

Объем перевозок грузов с применением логистических схем, позволяющих грузоотправителям уйти от уплаты железнодорожного транзитного тарифа по территории Республики Казахстан, ежегодно увеличивается.

Указанная схема позволяет грузоотправителям избежать оплаты транзитного тарифа, так как уровень транзитных тарифов выше уровня экспортно-импортных тарифов, что впоследствии негативно отражается на финансово-экономических показателях АО «НК «ҚТЖ».

В этой связи, в целях разрешения указанной проблемы в Законе Республики Казахстан «О железнодорожном транспорте» предусмотрено право перевозчика получать от грузоотправителя и грузополучателя копии товаросопроводительных документов при транзите груза, и обязанность представителя грузоотправителя до отправки груза извещать перевозчика о транзите груза. Наряду с этим разработан соответствующий проект подзаконного нормативного акта, регламентирующий порядок осуществления перевозки груза при транзите, который в настоящее время проходит процедуру согласования с государственными органами.

Данные меры позволят минимизировать предпосылки для использования грузоотправителями схем «скрытого» транзита.

1.4

## Структура активов

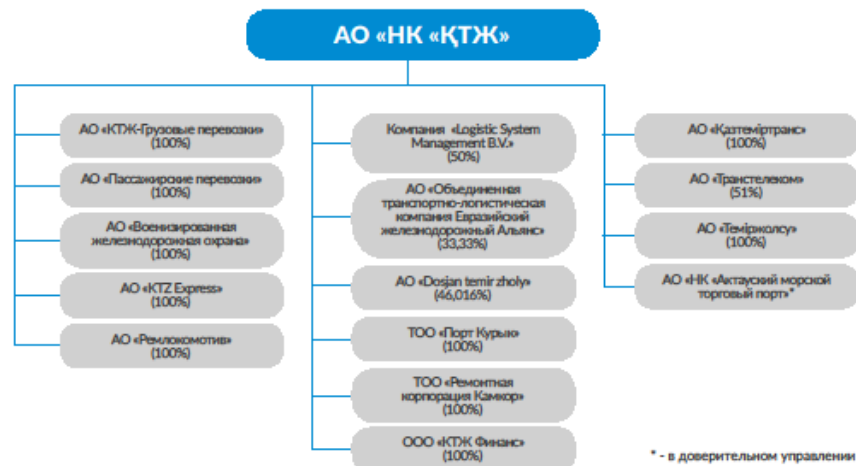
GRI 102-7, 102-10, 102-49

Группа компаний АО «НК «ҚТЖ» включает 56 организаций. Корпоративный портфель Компании представлен пятью блоками:

- магистральная железнодорожная сеть - филиал АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети»;
- грузовые перевозки - АО «ҚТЖ-Грузовые перевозки», АО «Қазтеміртранс»;
- транспортно-логистический блок - группа компаний АО «KTZ Express», ОТЛК-ЕРА, порт Курык и другие;
- пассажирские перевозки - группа компаний АО «Пассажирские перевозки»;
- профильно - вспомогательный блок - АО «Транстелеком», АО «Военизированная железнодорожная охрана», АО «Теміржолсу» и другие.

### Структура группы компаний АО «НК «ҚТЖ»

по состоянию на 01.01.2020 г.



\* - в доверительном управлении

В соответствии с государственной программой приватизации и поручениями Единственного акционера продолжается работа по отчуждению непрофильных активов группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

За 2016-2018 годы реализовано 22 актива, реорганизованы 2 компании, ликвидировано 9 компаний. В 2019 году из периметра АО «НК «ҚТЖ» выведены 12 компаний (АО «МЦПС Хоргос», аэропорты и другие).

1.5

## География и рынки присутствия

GRI 102-6

### РЫНОК ГРУЗОВЫХ ПЕРЕВОЗОК

В 2019 году структура и доля основной товарной продукции, предъявляемой к перевозке железнодорожным транспортом не изменилась и осталась прежней.



Динамика объема перевозки грузов железнодорожным транспортом коррелирует с динамикой экономического роста страны. Рост ВВП Казахстана в 2019 году составил 4%, в том числе в горнодобывающей промышленности – 3,7%, обрабатывающей промышленности – 4,4%, транспорт и складирование – 5,1%. Внешнеторговый оборот увеличился на 1,1% - импорт вырос на 11,5%, экспорт снизился на 4,7%.

В 2019 году перевозки грузов железнодорожным транспортом выросли к уровню 2018 года в следующих видах сообщений:

- в республиканском - на 0,38%,
- в импортном - на 14,95%
- в транзитном - на 3,67%

В экспортном сообщении снижение произошло на 0,12%.

Увеличение перевозок грузов произошло по следующей номенклатуре грузов:

- руда – на 10,3%
- черные металлы – на 6,8%
- строительные грузы – на 1,4%
- лесные грузы – на 4,6%
- прочие грузы – 6%

Грузооборот нефтяных грузов, химических и минеральных удобрений, хлебных грузов снизился по сравнению с предыдущим периодом. Перспективным высокодоходным сегментом являются транзитные контейнерные перевозки. В 2019 году объем контейнерных перевозок составил 664,6 тыс. ДФЭ, что на 24% больше уровня 2018 года. Основную долю в транзитных контейнерных перевозках занимает маршрут Китай – Европа – Китай доля которого составляет 52%.



Доля рынка железнодорожного транспорта в стране в общем грузообороте в 2019 году по сравнению с прошлыми годами не изменилась.



Исторически рост тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети и локомотивную тягу значительно уступал росту индексов потребительских цен и цен производителей промышленной продукции Казахстана. Это и

другие системные недостатки тарифной регуляторной среды, над изменением которой Компания сейчас работает, привели к тому, что по итогам 2019 года 78% грузооборота перевозится ниже себестоимости.

## РЫНОК ПАССАЖИРСКИХ ПЕРЕВОЗОК

Республика Казахстан – государство с обширной территорией, малой плотностью населения и с резко-континентальными природными условиями. Это определяет особенности пассажирского транс-

портного рынка, его удельный вес в экономике при малой емкости, высокие показатели средней дальности перевозок и высокие требования к надежности, качеству и провозной способности.



По итогам 2019 года пассажирооборот по всем видам транспорта вырос на 4,9%, до 295,2 млрд п-км. При этом наибольший темп роста продемонстрировал автомобильный транспорт, увеличившись за 3 года на 8,3%.

Пассажирооборот железнодорожного транспорта в 2019 году снизился на 4,3% к уровню 2018 года и составил 17,7 млрд п-км. Основные причины снижения пассажирооборота – усиление конкуренции со стороны автомобильного и воздушного транспорта, нехватка вагонов АО «Пассажирские перевозки» по причине задержек выполнения программы ремонта пассажирских вагонов подрядными организациями и не поставка 62-х вагонов ТОО «Тулпар-Тальго».

Количество отправленных пассажиров по предприятиям, входящим в группу компаний АО «Пассажирские перевозки» и по поездам формирования других железнодорожных администраций, проходящих по территории республики за 2019 год составило 16 546 тыс. пассажиров, в том числе:

- по поездам формирования АО «Пассажирские перевозки» – 12 704 тыс. пассажиров;
- по поездам формирования АО «Пригородные перевозки» – 3 461 тыс. пассажиров;
- по поездам формирования других ж/д администраций – 382 тыс. пассажиров.

Для повышения качества предоставляемых услуг и пресечения злоупотребления и спекуляций со стороны лиц, занимающихся реализацией проездных билетов, была разработана и внедрена новая система продажи билетов «Мобиус». Усовершенствованная система электронной продажи проездных документов «Мобиус» способствовала минимизации практики создания искусственного дефицита билетов. Внедренный лист ожидания в новой версии сайта по продаже билетов [bilet.railways.kz](http://bilet.railways.kz) позволяет покупателям при отсутствии мест в системе продажи билетов вставать в электронную очередь и не приобретать билеты у «перекупщиков». При этом, администрацией сайта осуществляется постоянный контроль за электронной очередью. Так, например, заблокировано свыше 60 учётных записей пользователей, на каждую из которых было оформлено недопустимое число проездных документов.

В 2019 году Компания привлекла квалифицированную команду специалистов и управленцев из железнодорожной немецкой компании «Deutsche Bahn» на управленческие позиции в АО «Пассажирские перевозки». Основная задача, поставленная перед ними – это внедрение новых стандартов, методик, процедур, с которыми Компания связывает выход пассажирского сервиса на новый качественный уровень.

## Участие в ассоциациях и внешних инициативах

GRI 102-12, 102-13



с 1992 года

Совет по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества

г. Москва, Российская Федерация

[www.sovetgt.org](http://www.sovetgt.org)



с 1993 года

Организация сотрудничества железных дорог (ОСЖД) (участие РК)

г. Варшава, Республика Польша

[www.osjd.org](http://www.osjd.org)



с 1998 года

Международный Координационный Совет по трансъевразийским перевозкам (КСТП)

г. Берн, Швейцарская Конфедерация

[www.icctm.com](http://www.icctm.com)



с 2001 года

Шанхайская организация сотрудничества (участие РК)

г. Пекин, Китайская Народная Республика

[www.sectso.org](http://www.sectso.org)



с 2001 года

Ассоциация национальных экспедиторов Казахстана (АНЭК)

г. Алматы, Республика Казахстан

[www.kffanek.kz](http://www.kffanek.kz)



с 2004 года

Международный союз железных дорог (МСЖД)

г. Париж, Французская Республика

[www.uic.org](http://www.uic.org)

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

Направления деятельности  
Компании

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

История Компании

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

Регуляторная среда

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Структура активов Компании

ОБ ОТЧЕТЕ

География и рынки присутствия

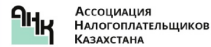
КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Участие в ассоциациях и  
следование международным  
принципам

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



Ассоциация  
Налогоплательщиков  
Казахстана

с 2009 года

ОЮЛ «Ассоциация налогоплательщиков  
Казахстана»

г. Алматы, Республика Казахстан

[www.ank.kz](http://www.ank.kz)



СМЖ  
СОЮЗ  
МАШИНОСТРОИТЕЛЕЙ  
КАЗАХСТАНА

с 2010 года

ОЮЛ «Союз машиностроителей Казахстана»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

[www.smk.kz](http://www.smk.kz)



ҚР УҚП НПП РҚ  
АТАМЕКЕН

с 2014 года

Национальная палата предпринимателей РК  
«Атамекен»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

[www.atameken.kz](http://www.atameken.kz)



с 2015 года

Евразийский экономический союз  
(участие РК)

[www.eaeunion.org](http://www.eaeunion.org)



Union  
Sportive  
Internationale  
des Cheminots  
USIC

с 2010 года

Международный Союз спортсменов – железнодорожников (USIC)

г. Прага, Чешская Республика

[www.usic-sports.org](http://www.usic-sports.org)



UN GLOBAL COMPACT

с 2011 года

Глобальный договор ООН

г. Нью-Йорк, Соединенные Штаты Америки

[www.unglobalcompact.org](http://www.unglobalcompact.org)



с 2016 года

ОЮЛ в форме Ассоциации «Ассоциация  
развития конкуренции и товарных рынков»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

[www.ark.org.kz](http://www.ark.org.kz)



Middle Corridor  
Trans-Caspian International Transport Route

с 2017 года

ОЮЛ «Международная Ассоциация  
«Транскаспийский Международный  
Транспортный Маршрут»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

[www.middlecorridor.com](http://www.middlecorridor.com)



KAZLOGISTICS  
СОЮЗ ТРАНСПОРТНИКОВ КАЗАХСТАНА

с 2013 года

ОЮЛ «Союз транспортных и логистических  
организаций и ассоциаций «KAZLOGISTICS»

Корпоративный фонд «KAZLOGISTICS»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

[www.kazlogistics.kz](http://www.kazlogistics.kz)



объединение  
производителей  
железнодорожной  
техники  
ОПЖТ

с 2014 года

Некоммерческое партнерство «Объединение  
производителей железнодорожной техники»

г. Москва, Российская Федерация

[www.opzt.ru](http://www.opzt.ru)

с 2013 года

Координационный Совет Транскаспийского  
Международного Транспортного Маршрута

## ВНЕШНИЕ ИНИЦИАТИВЫ



с 2011 года

ISO (International Organization for  
Standardization) – международная организация  
по стандартизации - главная организация по  
регулированию и организации работы  
в области стандартизации во всем мире



VISION ZERO  
Safety, Health, Wellbeing.

с 2019 года

Международное движение «Vision Zero»  
Международной ассоциации социального обеспе-  
чения (МАСО) по продвижению концепции  
нулевого травматизма



ПАРИЖСКОЕ  
СОГЛАШЕНИЕ

с 2015 года

В рамках Соглашения АО «НК «ҚТЖ» принимает участие  
в разработке Стратегии низкоуглеродного развития РК до 2050 года.

Основные производственные и финансовые показатели

Долговая нагрузка

Повышение эффективности деятельности

Крупные инвестиционные проекты

Трансформация бизнеса

2

# Результаты деятельности

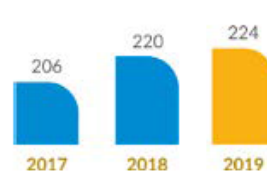
2.1

## Основные производственные и финансовые показатели

GRI 102-7

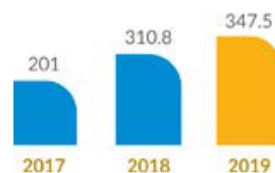
### ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Грузооборот, млрд т-км



В 2019 году тарифный грузооборот составил 224 млрд т-км, превысив результат 2018 года на 1,8%

Транзитные перевозки КНР-ЕС-КНР, тыс. ДФЭ



В 2019 году в направлении Китай – Европа – Китай перевезено 347,5 тыс. ДФЭ, что на 12% превышает уровень 2018 года.

Россия, Китай-ЦА и прочие направления, тыс. ДФЭ



В направлении Россия, Китай-ЦА и прочих направлениях объем транзитных контейнерных перевозок составил 304 тыс. ДФЭ, что на 37% превышает уровень 2018 года.

Транскаспийский международный транспортный маршрут, тыс. ДФЭ



В транзитном сообщении по Транскаспийскому международному транспортному маршруту перевезено 7,4 тыс. ДФЭ, что на 89% выше уровня 2018 года. Увеличение объема перевозок достигнуто вследствие передачи четырех морских судов в профессиональное управление на условиях бербоут-чартера национальной морской судоходной компании «КазМорТрансФлот» и организации с указанной компанией регулярного фидерного сообщения с четким расписанием (перевозка контейнеров на сухогрузах) по маршруту Актау- Баку.

Пассажирооборот АО «Пассажирские перевозки», млрд п-км



По итогам 2019 года пассажирооборот АО «Пассажирские перевозки» снизился на 6% к уровню 2018 года и составил 14 млрд пасс-км. Снижение обусловлено непоставкой вагонов ТОО «Тулпар-Тальго», вводом режима ЧС по ст. Арысь, передачей поезда №309/310 сообщением Актобе - Мангистау частному перевозчику, задержкой выполнения программы ремонта пассажирских вагонов по причине повышения ремонтными предприятиями тарифов, сокращением составности поездов межгосударственного сообщения с учетом сезонного спроса.

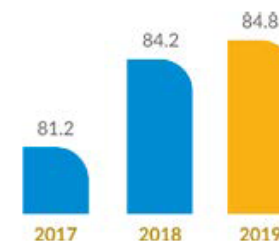
### ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Доходы от основной деятельности, млрд тг



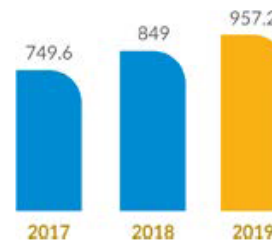
Доходы от основной деятельности за 2019 год составили 1 139,1 млрд тенге, что выше на 9% 2018 год. Увеличение связано в основном за счет роста доходов от грузовых перевозок на 12,7% и пассажирских перевозок на 0,7%.

Доходы от пассажирских перевозок, млрд тг



Доходы от пассажирских перевозок увеличились на 0,7%, в основном за счет изменения доходной ставки во внутриреспубликанском сообщении на 2,4%.

Доходы от грузовых перевозок, млрд тг



Доходы от грузовых перевозок увеличились на 12,7% в основном за счет увеличения доходов от деятельности по оперированию грузовым вагонным парком; изменения курса валют (швейцарского франка) по расчетам доходов от транзитных перевозок; увеличения доходов от изменения среднего уровня повышения тарифов; роста объема грузооборота на 1,8% и др.

Основные производственные и финансовые показатели

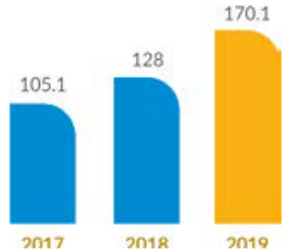
Долговая нагрузка

Повышение эффективности деятельности

Крупные инвестиционные проекты

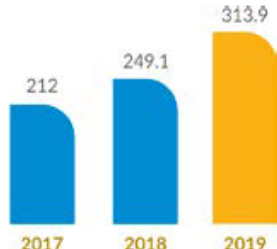
Трансформация бизнеса

Операционная прибыль, млрд тенге



Операционная прибыль за 2019 год составила 170,1 млрд тенге, что выше факта 2018 года на 32,9%.

ЕВITDA, млрд тг



ЕВITDA за 2019 год составила 313,9 млрд тенге, что выше факта 2018 года на 26%.

Компания завершила 2019 год с отрицательным финансовым результатом в размере 70,3 млрд тенге. Улучшение по сравнению с прошлым годом составило 16,1 млрд тенге в основном за счет роста доходов от основной деятельности на 9% и снижением отрицательной курсовой разницы (сальдо).

## 2.2

### Долговая нагрузка

Большая часть доходов и инвестиционная программа АО «НК «ҚТЖ» зависит от уровня тарифов, устанавливаемых уполномоченным органом.

На протяжении многих лет среднегодовое повышение тарифов было ниже темпов инфляции и роста цен промышленности Казахстана. Железнодорожный транспорт фактически дотировал другие отрасли экономики. Это привело к высокой степени износа производственных активов. Для преломления тенденции старения и выбытия активов железнодорожной отрасли АО «НК «ҚТЖ» было вынуждено развернуть масштабную программу модернизации активов, в том числе за счет привлечения заемных средств.

Амбициозная инвестиционная программа, система регулирования, сдерживающая рост тарифов, наличие механизма кросс-субсидирования пассажирских перевозок и низкодоходных грузов за счет высокодоходных привели к значительному увеличению долга Компании. При этом основная доля займов по группе Компании были привлечены в «твёрдых» валютах (доллары США, евро, японские иены, швейцарские франки) и на начало 2019 года доля составляла 57%.

В 2019 году была проведена серьезная работа по снижению валютных рисков, оптимизации долга и обслуживанию займов с целью обеспечения в кратко- и долгосрочной перспективе своевременно выполнения обязательств перед кредиторами по привлеченным займам и выпущенным облигациям.

### В ОТЧЕТНОМ ГОДУ РЕАЛИЗОВАНЫ СЛЕДУЮЩИЕ МЕРОПРИЯТИЯ:

- наложен запрет на реализацию новых крупных капитальных проектов без получения соответствующей рекомендации Инвестиционно-стратегического комитета АО «Самрук-Қазына» до выхода Компании в зеленую зону кредитного риска;
- доля валютных обязательств по отношению ко всем привлеченным займам за 2019 год снижена с 57% до 36,7%;
- показатель ЕВITDA улучшился на 26% и составил 313,9 млрд тенге;
- проведена работа по повышению тарифа магистральной железнодорожной сети (с 01.01.2019г.) в среднем на 3,9%;
- обеспечено выполнение плановых показателей по расходу на деповской и капитальный ремонт пассажирских вагонов, на сервисное обслуживание локомотивов и т.д.

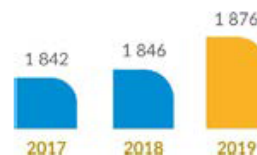
АО «НК «Қазақстан темір жолы»

## 2.3

### Повышение эффективности деятельности

Компанией в отчетный период проведена комплексная работа по повышению эффективности производственных процессов, модернизации и развитию средств производства, повышению производительности труда, автоматизации управления процессами, оптимизации структуры производственных активов, энерго- и ресурсосбережению.

Среднесуточная производительность локомотива, тыс. т-км брутто



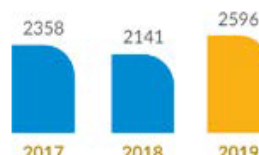
Увеличение показателя к 2018 году обусловлено ростом среднесуточного пробега локомотива, в том числе в связи с увеличением полезной работы локомотивов, экономией парка локомотивов к объему выполненной работы, увеличением процента проследовавших рейсовых и контейнерных поездов.

Динамика изменения удельного расхода дизельного топлива на тягу поездов, кг/изм.



В 2019 году обеспечено снижение удельного расхода на тягу поезда, как в целом по тяге поездов, так и в грузовом виде движения, за счет использования автоматизированной системы управления «Энергодиспетчерская тяги» и реализации других энергосберегающих мероприятий.

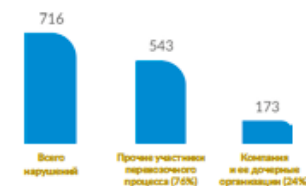
Производительность труда, приведенные, тыс. тн. км/чел.



Рост производительности труда в 2019 году связан с увеличением грузооборота на 1,8% и снижением численности работников на 5,4%

### БЕЗОПАСНОСТЬ ДВИЖЕНИЯ ПЕЗДОВ

Нарушения безопасности движения всеми участниками перевозочного процесса



В 2019 году всеми участниками перевозочного процесса допущено 716 нарушений безопасности движения, в том числе, структурными подразделениями и дочерними организациями Компании - 173 случаев нарушений или 24% от общего числа нарушений.

Нарушения безопасности движения Компанией и ее дочерними организациями



Снижение количества нарушений безопасности движения достигнуто за счет реализации комплекса организационно-технических мероприятий, включающие мероприятия по предотвращению случаев травмирования людей на железнодорожных путях, повышению уровня культуры безопасности движения, повышению надежности подвижного состава, пути, устройств энергоснабжения и контактной сети, СЦБ и связи, также мероприятий по внутреннему контролю.

Нарушения безопасности движения Компанией и ее дочерними организациями



Благодаря принимаемым системным мерам и профилактической работе по обеспечению безопасности движения за 2019 год количество нарушений составило 173, что на 3% меньше результата 2018 года.



Основные производственные и  
финансовые показатели

Долговая нагрузка

Повышение эффективности  
деятельности

Крупные инвестиционные  
проекты

Трансформация бизнеса

2.4

## Крупные инвестиционные проекты

GRI 203-1

Инвестиционная деятельность АО «НК «ҚТЖ» направлена на реализацию комплекса мероприятий по обеспечению устойчивого функционирования железнодорожного транспорта, повышение качества и безопасности перевозочных услуг.

В 2019 году на развитие железнодорожной инфраструктуры, обновление подвижного состава были направлены инвестиции в сумме 150 млрд тенге.

### ЗА СЧЕТ ДАННЫХ СРЕДСТВ ВЫПОЛНЕННЫ СЛЕДУЮЩИЕ КРУПНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ:

#### в рамках государственной программы инфраструктурного развития «Нұрлы жол»:

- продолжена работа по реализации проекта по строительству паромного комплекса в порту Курык и эксплуатации универсальных грузопассажирских паромов;
- выполнены работы по оздоровлению пути всеми видами ремонта в объеме 650 км.

#### в рамках обновления подвижного состава:

- приобретено 13 ед. и проведен капитальный ремонт 54 ед. локомотивов;
- проведен капитальный ремонт 2 931 ед. грузовых вагонов;
- приобретена 91 ед. и проведен капитальный ремонт 3 ед. пассажирских вагонов.

Реализованы мероприятия, направленные на обновление и реабилитацию железнодорожной инфраструктуры, развитие транспортной логистики и повышение уровня безопасности движения.

2.5

## Трансформация бизнеса

Обновленная Программа «Цифровая трансформация» утверждена решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 18 июля 2019 года. Программа является одним из инструментов достижения целей Стратегии развития Компании до 2029 года.

### ПРОГРАММА ВКЛЮЧАЕТ 13 ИНИЦИАТИВ:

- Производственная безопасность.
- Культура высокой производительности.
- Повышение операционной эффективности.
- Увеличение транзитных перевозок.
- Развитие логистики.
- Создание полноценной компании по оперированию вагонами.
- Повышение эффективности функции ИТ.
- Повышение операционной эффективности за счет анализа данных (Big Data).
- Повышение эффективности перевозочного процесса.
- Модернизация железнодорожной инфраструктуры.
- Развитие пассажирских перевозок АО «НК «ҚТЖ».
- Реализация киберщита группы АО «Самрук-Қазына».
- Внедрение новой модели закупок.

3.

# Корпоративное управление и этика

GRI 102-5, 103-3

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность совершенствования корпоративного управления и стремится к обеспечению открытости и прозрачности деятельности, а также практическому внедрению основных принципов Кодекса корпоративного управления.

Решением Единственного акционера от 27 мая 2015 года (протокол заседания Правления АО «Самрук-Қазына» №22/15) утвержден Кодекс корпоративного управления в новой редакции.

Корпоративное управление АО «НК «ҚТЖ» ежегодно оценивается на соответствие лучшей практике согласно Методике диагностики корпоративного управления в компаниях группы АО «Самрук-Қазына».

Показателем оценки является рейтинг корпоративного управления.

В 2019 году Службой внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» проведена диагностика уровня корпоративного управления. По итогам проведенной диагностики рейтинг корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» определен на уровне «ВВ», что согласно указанной Методике соответствует среднему уровню корпоративного управления.

Присвоенный рейтинг корпоративного управления в сравнении с уровнем 2018 года - «В», определенный независимым консультантом улучшился на одну позицию и соответствует целевым значениям ключевых показателей деятельности Компании в 2019 году.

В 2019 году Компания продолжила работу по исполнению плана мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления, разработанного по итогам проведения независимой диагностики в 2018 году.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль

2.4.

## Крупные инвестиционные проекты

GRI 203-1

Инвестиционная деятельность АО «НК «ҚТЖ» направлена на реализацию комплекса мероприятий по обеспечению устойчивого функционирования железнодорожного транспорта, повышение качества и безопасности перевозочных услуг.

В 2019 году на развитие железнодорожной инфраструктуры, обновление подвижного состава были направлены инвестиции в сумме 150 млрд тенге.

### ЗА СЧЕТ ДАННЫХ СРЕДСТВ ВЫПОЛНЕНЫ СЛЕДУЮЩИЕ КРУПНЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ:

#### в рамках государственной программы инфраструктурного развития «Нурлы жол»:

- продолжена работа по реализации проекта по строительству паромного комплекса в порту Курык и эксплуатации универсальных грузопассажирских паромов;
- выполнены работы по оздоровлению пути всеми видами ремонта в объеме 650 км.

#### в рамках обновления подвижного состава:

- приобретено 13 ед. и проведен капитальный ремонт 54 ед. локомотивов;
- проведен капитальный ремонт 2 931 ед. грузовых вагонов;
- приобретена 91 ед. и проведен капитальный ремонт 3 ед. пассажирских вагонов.

Реализованы мероприятия, направленные на обновление и реабилитацию железнодорожной инфраструктуры, развитие транспортной логистики и повышение уровня безопасности движения.

2.5.

## Трансформация бизнеса

Обновленная Программа «Цифровая трансформация» утверждена решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 18 июля 2019 года. Программа является одним из инструментов достижения целей Стратегии развития Компании до 2029 года.

### ПРОГРАММА ВКЛЮЧАЕТ 13 ИНИЦИАТИВ:

- Производственная безопасность.
- Культура высокой производительности.
- Повышение операционной эффективности.
- Увеличение транзитных перевозок.
- Развитие логистики.
- Создание полноценной компании по оперированию вагонами.
- Повышение эффективности функции ИТ.
- Повышение операционной эффективности за счет анализа данных (Big Data).
- Повышение эффективности перевозочного процесса.
- Модернизация железнодорожной инфраструктуры.
- Развитие пассажирских перевозок АО «НК «ҚТЖ».
- Реализация киберщита группы АО «Самрук-Қазына».
- Внедрение новой модели закупок.

3.

## Корпоративное управление и этика

GRI 102-5, 103-3

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность совершенствования корпоративного управления и стремится к обеспечению открытости и прозрачности деятельности, а также практическому внедрению основных принципов Кодекса корпоративного управления.

Решением Единственного акционера от 27 мая 2015 года (протокол заседания Правления АО «Самрук-Қазына» №22/15) утвержден Кодекс корпоративного управления в новой редакции.

Корпоративное управление АО «НК «ҚТЖ» ежегодно оценивается на соответствие лучшей практике согласно Методике диагностики корпоративного управления в компаниях группы АО «Самрук-Қазына».

Показателем оценки является рейтинг корпоративного управления.

В 2019 году Службой внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» проведена диагностика уровня корпоративного управления. По итогам проведенной диагностики рейтинг корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» определен на уровне «ВВ», что согласно указанной Методике соответствует среднему уровню корпоративного управления.

Присвоенный рейтинг корпоративного управления в сравнении с уровнем 2018 года - «В», определенный независимым консультантом улучшился на одну позицию и соответствует целевым значениям ключевых показателей деятельности Компании в 2019 году.

В 2019 году Компания продолжила работу по исполнению плана мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления, разработанного по итогам проведения независимой диагностики в 2018 году.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

3.1

## Структура корпоративного управления

GRI 102-18

Структура корпоративного управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение должностных лиц Компании

Управление конфликтом интересов

Деятельность Аппарата корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного управления

Информация о работе Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и внутренний контроль

ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

ПРАВЛЕНИЕ

Служба внутреннего аудита

Комплаенс-служба

Аппарат корпоративного секретаря

Аппарат корпоративного омбудсмена

Комитет по аудиту

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Комитет по стратегии и финансам

Комитет по безопасности и охране окружающей среды

Служба секретариата Правления

Комитет по рискам

Инвестиционный комитет

Комитет по развитию

Кредитный комитет

Бюджетный комитет

АО «НК «Қазақстан темір жолы»

3.2

## Единственный акционер

Высшим органом является Единственный акционер – АО «Самрук-Қазына».

Корпоративное управление в Компании основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера. Единствен-

ный акционер имеет права, предусмотренные законодательством и Уставом.

Единственный акционер вправе отменить любое решение иных органов Компании по вопросам, относящимся к внутренней деятельности Компании.

3.3

## Совет директоров

GRI 102-24

Совет директоров – орган управления АО «НК «ҚТЖ», осуществляющий общее руководство деятельностью Компании, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом «Об акционерных обществах» и Уставом Компании к исключительной компетенции Единственного акционера Компании.

Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Компании на долгосрочную перспективу, обеспечивает наличие необходимых финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль за деятельностью исполнительного органа АО «НК «ҚТЖ».

Структура Совета директоров обеспечивает справедливое и объективное представление интересов Единственного акционера.

Количественный состав Совета директоров определяется Единственным акционером. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо.

Члены Правления, за исключением Председателя Правления Компании, не могут быть избраны в Совет директоров. Председатель Правления Компании не может быть избран Председателем Совета директоров.

## СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

GRI 102-22, 102-23

На конец 2019 года Совет директоров АО «НК «ҚТЖ» был представлен в следующем составе:

- Кун Кристиан (Christian Kuhn) – Независимый директор – Председатель Совета директоров;
- Мынбаев Сауат Мухаметбаевич – Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ»;
- Жанадил Ернар Бейсенұлы – Со-Управляющий директор по экономике и финансам АО «Самрук-Қазына» - Представитель интересов Единственного акционера;
- Кравченко Андрей Николаевич – Управляющий директор по правовому сопровождению и рискам – член Правления АО «Самрук-Қазына» - Представитель интересов Единственного акционера;
- Саткалиев Алмасадам Майданович – Управляющий директор по управлению активами и приватизации АО «Самрук-Қазына» - Представитель интересов Единственного акционера;
- Байдаулетов Нуржан Талипович – Представитель интересов Единственного акционера;
- Фрейтаг Лютц (Lutz Freytag) – Независимый директор;
- Кудабаев Еркем Аскербекович – Независимый директор;
- Боккер Керстин (Kerstin Boecker) – Независимый директор.

Годовой отчет. 2019

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## КРИСТИАН КУН

**ПРЕДСЕДАТЕЛЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ,  
НЕЗАВИСИМЫЙ ДИРЕКТОР**

**Входит в состав Совета директоров с 2014 года.**

**Год рождения:** 1965

**Гражданство:** Федеративная Республика Германия

**Образование:**  
Технический университет Дармштадта, Дармштадт, Германия,  
инженерное дело, магистр.

Ганноверский университет Готфрида Вильгельма Лейбница,  
Ганновер, Германия, инженерное дело, PhD.

**Трудовая деятельность:**  
С 1996 по 2005 годы занимал должности руководителя  
подразделения продаж, управляющего директора компании  
«Connex Cargo Logistics»

С 2005 по 2011 годы – управляющий директор, член Правле-  
ния «Deutsche Bahn AG» по грузовым перевозкам.

С 2005 по 2009 годы – глава подразделения сталелитей-  
ной и угольной промышленности «Stinnes Freight Logistics/  
Railion Deutschland AG».

С 2009 по настоящее время занимал различные руководящие  
должности в международных логистических компаниях, а  
также работал в качестве независимого консультанта и неза-  
висимого директора в компаниях в сфере ж/д и логистики.

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## МЫНБАЕВ САУАТ МУХАМЕТБАЕВИЧ

**ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ,  
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ**

Входит в состав Совета директоров с 2018 года.

Год рождения: 1962

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Московский государственный университет  
им. М.В. Ломоносова, Российская Федерация, кандидат эконо-  
мических наук.

Трудовая деятельность:  
Начал трудовую деятельность в 1989 году преподавателем  
в Алма-Атинском институте народного хозяйства.

Руководящие должности в коммерческих организациях, бан-  
ковском секторе.

В разные годы занимал должности Министра финансов, сель-  
ского хозяйства, энергетики и минеральных ресурсов, нефти  
и газа, индустрии и торговли РК; Заместителя Руководителя  
Администрации Президента РК, Заместителя Премьер-Мини-  
стра РК; Председателя Правления АО «Казахстанский холдинг  
по управлению государственными активами «Самрук».

С 2013 по 2018 годы - Председатель Правления АО «НК «Каз-  
МунайГаз».

С 20 ноября 2018 года по настоящее время -  
Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**



## ЖАНАДИЛ ЕРНАР БЕЙСЕНУЛЫ

**ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬ  
ИНТЕРЕСОВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

Входит в состав Совета директоров с 2018 года.

Год рождения: 1984

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Манчестерская школа бизнеса, Великобритания,  
магистр по финансам и учету.

Трудовая деятельность:  
В разные годы работал в компании «Philip Morris Kazakhstan»,  
ТОО «ЭлитСтрой», «PricewaterhouseCoopers»,  
АО «Самрук-Қазына».

С 2016 по 2018 годы занимал должности Финансового кон-  
тролера, Управляющего директора по финансам и операциям  
АО «Самрук-Қазына».

С 2018 года занимает должность со-Управляющего директора  
по экономике и финансам АО «Самрук-Қазына».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## САТКАЛИЕВ АЛМАСАДАМ МАЙДАНОВИЧ

**ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬ  
ИНТЕРЕСОВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

Входит в состав Совета директоров с 2018 года.

Год рождения: 1970

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Казахский национальный университет им. Аль-Фараби, Респу-  
блика Казахстан, инженер-механик, прикладной математик.

Российская академия народного хозяйства и Государственной  
службы при Президенте Российской Федерации, Российская  
Федерация, магистр экономических наук.

Назарбаев Университет, Высшая школа бизнеса (Программа  
сотрудничества со Школой Бизнеса Фукуа при Университете  
Дьюка), Республика Казахстан, магистр делового администри-  
рования.

Стэнфордский университет, Бизнес-школа, Соединенные  
Штаты Америки.

**Трудовая деятельность:**  
В разные годы занимал руководящие должности  
в национальных компаниях «КазТрансОйл», «KEGOC»,  
«Самрук»; а также пост Вице-министра энергетики  
и минеральных ресурсов РК.

С 2018 года занимает должность Управляющего директора  
по управлению активами и приватизации  
АО «Самрук-Казына».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**



## КРАВЧЕНКО АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ

**ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, ПРЕДСТАВИТЕЛЬ  
ИНТЕРЕСОВ ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

Входит в состав Совета директоров с 2018 года.

Год рождения: 1966

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Казахский государственный университет им. С.М. Кирова,  
Республика Казахстан, юрист

Московская бизнес-школа, Российская Федерация, магистр  
делового администрирования.

**Трудовая деятельность:**  
В разные годы занимал должности прокурора, старшего про-  
курора Талдыкорганской области; Заместителя Генерального  
прокурора РК.

С 2018 года по настоящее время – Управляющий директор по  
правовому сопровождению и рискам – член Правления  
АО «Самрук-Казына».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## БАЙДАУЛЕТОВ НУРЖАН ТАЛИПОВИЧ

**ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ,  
ПРЕДСТАВИТЕЛЬ ИНТЕРЕСОВ  
ЕДИНСТВЕННОГО АКЦИОНЕРА**

**Входит в состав Совета директоров с 2018 года.**

**Год рождения:** 1960

**Гражданство:**  
Республика Казахстан

**Образование:**  
Московский институт железнодорожного транспорта,  
Российская Федерация, управление процессами перевозок  
на железнодорожном транспорте.

**Трудовая деятельность:**  
Профессиональный путь прошел от составителя поездов  
до руководящих должностей РГП «Қазақстан темір жолы».

В разные годы занимал должности директора департамента  
железнодорожного транспорта Министерства транспорта и  
коммуникаций РК; Вице-министра транспорта и коммуника-  
ций РК; Председателя Комитета путей сообщения Министер-  
ства транспорта и коммуникаций РК; руководящие должно-  
сти в АО «Самрук-Қазына».

С 2016 года по настоящее время - Председатель Совета ди-  
ректоров АО «Казакхтелеком».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**



## ФРЕЙТАГ ЛЮТЦ

**ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ,  
НЕЗАВИСИМЫЙ ДИРЕКТОР**

**Входит в состав Совета директоров с 2019 года.**

**Год рождения:** 1958

**Гражданство:**  
Федеративная Республика Германия

**Образование:**  
Тюбингенский университет, Федеративная  
Республика Германия, физика, PhD.

Университет Франкфурта, Федеративная Республика  
Германия, биоинформатика, магистр наук.

**Трудовая деятельность:**  
В разные годы занимал должности финансового директора  
компаний «Stinnes BauMarkt AG», «Raab Karcher Baustoffe  
GmbH», «Parsytec AG», «Isola AG», «Railion Deutschland AG»,  
«Schenker AG».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## КУДАБАЕВ ЕРМЕК АСКЕРБЕКОВИЧ

### ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, НЕЗАВИСИМЫЙ ДИРЕКТОР

Входит в состав Совета директоров с 2019 года.

Год рождения: 1970

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Московский институт стали и сплавов, Российская Федерация,  
инженер-экономист.

Казахстанский институт менеджмента, экономики и прогно-  
зирования, Республика Казахстан, Мастер Делового  
Администрирования.

#### Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности директора Астанинского  
офиса ТОО «Эрнст энд Янг Казахстан», финансового директо-  
ра ТОО «Казакхойл Актобе», компаний «Bekem Metals Inc»,  
«Chagala Group Limited», Управляющим директором  
по экономике и финансам АО «KazPetroDrilling» и др.

С 2016 года – по настоящее время - ТОО «Intelligent Consulting  
Solutions», Управляющий директор по экономике и финансам.

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**



## КЕРСТИН БОККЕР

### ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ, НЕЗАВИСИМЫЙ ДИРЕКТОР

Входит в состав Совета директоров с 2019 года.

Год рождения: 1964

Гражданство: Федеративная Республика Германия

Образование:  
Байройтский университет, Федеративная Республика  
Германия, магистр бизнес-администрирования,  
PhD в области права.

Американская школа международного менеджмента,  
Соединенные Штаты Америки, магистр международного  
управления.

#### Трудовая деятельность:

В разные годы занимала руководящие должности в ком-  
паниях «Daimler-Benz InterServices AG», «Mercedes-Benz  
Credit Corporation», «DaimlerChrysler Services AG», «Infineon  
Technologies AG», также позиции Вице-президента по разви-  
тию, Вице-президента по административному управлению,  
Вице-президента по совокупным вознаграждениям и управле-  
нию эффективностью деятельности компании  
«thyssenkrupp AG».

С 2014 года – по настоящее время - Главный специалист  
по управлению персоналом и член исполнительного совета  
компании «thyssenkrupp System Engineering GmbH».

**Акциями Компании, поставщиков  
и конкурентов Компании не владеет.**



# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение должностных лиц Компании

Управление конфликтом интересов

Деятельность Аппарата корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного управления

Информация о работе Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и внутренний контроль

## ИЗМЕНЕНИЯ В СОСТАВЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ В 2019 ГОДУ

GRI 102-24

**За отчетный год в составе Совета директоров Компании произошли следующие изменения:**

- Решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 28 января 2019 года (протокол №03/19) определен состав Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» в количестве 9 человек. Досрочно были прекращены полномочия Сыздыкова Тито Уахаповича, и избраны новые члены Совета директоров: Лютц Фрейтаг – Независимый директор; Кудабаяв Ермек Аскербекевич – Независимый директор.
- В июне 2019 года в связи с истечением срока полномочий прежнего состава Совета директоров Компании решением Правления АО «Самрук-Қазына» (протокол №20/19) избран новый состав Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», в который вошли в качестве Председателя Совета директоров - Кун К., членов Совета директоров - Мынбаев С.М., Жанадил Е.Б., Кравченко А.Н., Саткалиев А.М., Байдаулетов Н.Т., Кудабаяв Е.А., Фрейтаг Л.
- В августе 2019 года решением Правления АО «Самрук-Қазына» (протокол №26/19) избран новый Независимый директор Совета директоров - Керстин Боккер.

## ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В 2019 году состоялось 21 заседание Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», из них в очной форме проведено - 15 заседаний и 6 заочных заседаний, на которых было рассмотрено 193 вопросов.

За отчетный период Советом директоров были рассмотрены вопросы в области устойчивого, стратегического, инновационного развития; в области инвестиционной стратегии и управления активами; вопросы связанные с финансовой устойчивостью и операционной деятельностью АО «НК «ҚТЖ», вопросы в области финансовой отчетности, внешнего и внутреннего аудита, системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, комплаенс функции, а также, связанные с деятельностью Совета директоров и сопутствующих комитетов Компании.

**Посещаемость заседаний членами Совета директоров за 2019 год составила в среднем 87%.**

Также, в 2019 году Советом директоров был утвержден ряд документов, среди них:

- Стратегия развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029;
- Дорожная карта по реализации Программы трансформации бизнеса АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2021 годы;
- Политика управления долгом и финансовой устойчивостью АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций;
- Кадровая политика АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2028 годы;
- Руководство по системе внутреннего контроля АО «НК «ҚТЖ»;
- План мероприятий по взаимодействию АО «НК «ҚТЖ» с инвесторами на международных рынках капитала на 2020-2021 годы;
- План действий по совершенствованию корпоративной системы управления рисками и системы внутреннего контроля;
- План развития АО «НК «ҚТЖ» на 2020-2024 годы;
- Стратегический план Службы внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2021 годы.

Посещаемость членами Совета директоров очных заседаний в 2019 году

Члены Совета директоров	08.01.2019	14.02.2019	03.04.2019	18.04.2019	15.05.2019	28.05.2019	30.05.2019	17.06.2019	29.06.2019	06.09.2019	17.10.2019	01.11.2019	22.11.2019	28.11.2019	24.12.2019	%
Кун К.	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Мынбаев С.М.	+	+	+	+	+	-	+	-	+	+	+	+	+	+	-	80
Жанадил Е.Б.	-	+	+	+	+	-	+	+	+	+	-	-	-	+	+	60
Саткалиев А.М.	+	+	+	+	+	-	+	-	+	+	+	+	+	-	+	73
Кравченко А.Н.	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	-	+	87
Байдаулетов Н.Т.	+	+	+	+	+	-	+	+	+	+	+	+	+	+	+	93
Святлов С.А. полномочия прекращены 24.06.2019 г.	+	+	+	+	+	+	+	-	-							78
Сыздыков Т.У. полномочия досрочно прекращены 28.01.2019 г.	+															100
Фрейтаг Л. избран членом Совета директоров 28.01.2019 г.		+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	100
Кудабаяв Е.А. избран членом Совета директоров 28.01.2019 г.		+	+	+	+	+	+	+	+	-	-	-	-	-	-	64
Боккер К. избрана членом Совета директоров 12.08.2019 г.										+	+	+	+	+	-	83

Структура корпоративного управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение должностных лиц Компании

Управление конфликтом интересов

Деятельность Аппарата корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного управления

Информация о работе Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и внутренний контроль

## ОЦЕНКА ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

GRI 102-28

В соответствии с Кодексом корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

Оценка должна позволять определять вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие организации, а также выявлять направления и рекомендовать меры для улучшений. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.



## ОБУЧЕНИЕ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

GRI 102-27

Ежегодно члены Совета директоров проходят профессиональное обучение и повышение квалификации, в том числе по экономическим, экологическим и социальным темам. В 2019 году члены Совета директоров прошли обучение на темы: «Стратегическое мышление для создания ценности», «Поведенческие диалоги безопасности». Также членами Совета директоров Байдаулетовым Н.Т. и Кравченко А.Н. пройдено обучение по программе Института директоров (IoD).

## ПРИВЛЕЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМЫХ ДИРЕКТОРОВ

При отборе независимых директоров Компания руководствуется требованиями Кодекса корпоративного управления и Устава Компании, а также национального законодательства, которые определяют процедуру поиска и подбора кандидатов на конкурсной основе на должность независимых директоров.

Решение о назначении независимых директоров принимает Единственный акционер.

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Компании Совет директоров установил факт независимости директоров и считает, что Кун К., Фрейтаг Л., Кудабаяв Е.А., Боккер К. являются независимыми по характеру и при принятии решений. Также Совет директоров установил, что не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на независимые решения данных директоров.

## КОМИТЕТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

GRI 102-18, 102-20, 102-22, 102-31

В целях повышения эффективности работы Совета директоров и совершенствования структуры корпоративного управления при Совете директоров сформированы четыре комитета:

- Комитет по назначениям и вознаграждениям;
- Комитет по стратегии и финансам;
- Комитет по безопасности и охране окружающей среды;
- Комитет по аудиту.

Деятельность комитетов Совета директоров регламентирована соответствующими положениями о них. Согласно положениям о комитетах, членами Комитета по аудиту могут быть избраны только независимые директора, в составе других комитетов независимые директора должны составлять большинство. Председателями Комитетов Совета директоров являются независимые директора.

В 2019 году было проведено 46 заседаний Комитетов Совета директоров, на которых в соответствии с компетенцией каждого комитета были рассмотрены и обсуждены 354 вопроса, в том числе выносимые на заседания Совета директоров, и по которым были даны рекомендации.

## Комитет по назначениям и вознаграждениям

Комитет по назначениям и вознаграждениям является консультативно-совещательным органом Совета директоров.

Комитет создан в целях разработки и представления Совету директоров рекомендаций по вопросам избрания или назначения кандидатов на независимые директора, состав Правления, Корпоративного секретаря с учетом положений внутренних документов Компании, соответствующего вознаграждения директоров, членов Правления, Корпоративного

секретаря, Аппарата Корпоративного секретаря в соответствии с целями, задачами и текущим положением Компании и уровнем вознаграждения в аналогичных, по виду и масштаб деятельности, компаниях; внедрения структурированной и открытой системы вознаграждения директоров, членов Правления и Корпоративного секретаря.

В 2019 году Комитетом по назначениям и вознаграждениям проведено 14 очных заседаний, на которых было рассмотрено 97 вопросов.

## Состав Комитета по назначениям и вознаграждениям

Боккер К.	председатель Комитета, независимый директор
Кун К.	член Комитета, независимый директор
Кравченко А.Н.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера
Кудабаяв Е.А.	член Комитета, независимый директор

## Посещаемость действующими членами Комитета очных заседаний Комитета по назначениям и вознаграждениям в 2019 году

Члены Комитета	Участие в заседаниях
Боккер К. избрана членом Комитета 06.09.2019 г.	3 из 3
Кун К. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	12 из 12
Кравченко А.Н. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	11 из 12
Кудабаяв Е.А. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	10 из 13

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## Комитет по стратегии и финансам

Комитет по стратегии и финансам Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», сформированным с целью повышения эффективности работы Совета директоров и совершенствования системы корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ».

Основной задачей Комитета является предварительное всестороннее изучение вопросов, отнесенных к его компетенции и подготовка рекомендаций

для принятия Советом директоров обоснованных и взвешенных решений.

В компетенцию Комитета входят вопросы в стратегического развития, вопросы связанные с финансовой устойчивостью и вопросы в области инвестиционной стратегии и управления активами.

В 2019 году Комитетом по стратегии и финансам проведено 14 очных заседаний, на которых было рассмотрено 93 вопроса.

### Состав Комитета по стратегии и финансам

Фрейтаг Л.	Председатель Комитета, независимый директор
Кун К.	член Комитета, независимый директор
Байдаулетов Н.Т.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера
Жанадил Е.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера
Кудабаев Е.А.	член Комитета, независимый директор

### Посещаемость действующими членами Комитета очных заседаний Комитета по стратегии и финансам в 2019 году

Члены Комитета	Участие в заседаниях
Фрейтаг Л. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	14 из 14
Кун К.	13 из 14
Байдаулетов Н.Т. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	14 из 14
Жанадил Е.	7 из 14
Кудабаев Е.А. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	7 из 14

## Комитет по безопасности и охране окружающей среды

Комитет по безопасности и охране окружающей среды Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», сформированным с целью повышения эффективности работы Совета директоров и совершенствования системы корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ».

Основной задачей Комитета является предварительное всестороннее изучение вопросов, отнесенных к его компетенции и подготовка рекомендаций для принятия Советом директоров обоснованных и взвешенных решений.

В компетенцию Комитета входят вопросы в области безопасности и охраны труда, а также вопросы, связанные с эксплуатацией и операционной деятельностью Компании, охраной окружающей среды, безопасностью движения, устойчивым и инновационным развитием.

В 2019 году Комитетом по безопасности и охране окружающей среды проведено 6 очных заседаний, на которых было рассмотрено 47 вопросов.

### Состав Комитета по безопасности и охране окружающей среды

Кун К.	председатель Комитета, председатель Совета директоров
Байдаулетов Н.Т.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера
Саткалиев А.М.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера
Боккер К.	член Комитета, независимый директор

### Посещаемость действующими членами Комитета очных заседаний Комитета по безопасности и охране окружающей среды в 2019 году

Члены Комитета	Участие в заседаниях
Кун К.	6 из 6
Байдаулетов Н.Т. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	6 из 6
Саткалиев А.М. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	3 из 6
Боккер К. избрана членом Комитета 06.09.2019 г.	3 из 3

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль

## Комитет по аудиту

Комитет по аудиту Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» является постоянно действующим консультативно-совещательным органом Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», подотчетным Совету директоров и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров.

Основной задачей Комитета является предварительное всестороннее изучение вопросов, отнесенных к его компетенции и подготовка рекомендаций для принятия Советом директоров

обоснованных и взвешенных решений.

В компетенцию Комитета входят вопросы в области финансовой отчетности, внешнего аудита, системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, внутреннего аудита, а также комплаенс функции.

В 2019 году Комитетом по аудиту проведено 12 очных заседаний, на которых было рассмотрено 117 вопросов.

## Состав Комитета по аудиту

Кудабаев Е.А.	председатель Комитета, независимый директор
Фрейтаг Л.	член Комитета, независимый директор
Боккер К.	член Комитета, независимый директор

## Посещаемость действующими членами Комитета очных заседаний Комитета по аудиту в 2019 году

Члены Комитета	Участие в заседаниях
Кудабаев Е.А. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	9 из 12
Фрейтаг Л. избран членом Комитета 08.01.2019 г.	12 из 12
Боккер К. избрана членом Комитета 06.09.2019 г.	4 из 4

## Взаимодействие членов Совета директоров с Обществом

За отчетный период члены Совета директоров принимали активное участие в мероприятиях, инициированных Обществом.

Члены Совета директоров Общества продолжили работу по проекту «Job matching» по оценке соответствия сотрудников на позиции CEO-1 и ключевые позиции CEO-2 для перехода на целевую организационную структуру АО «НК «ҚТЖ», в связи с чем члены Совета директоров Общества принимали участие в мероприятиях по проекту «Job matching», в том числе во встречах и интервью с топ-менеджерами Общества.

В 2019 году, члены Совета директоров посетили ряд объектов, такие как СЭЗ «Хоргос-Восточные ворота», порт Курык, паромный комплекс (г.Актау), железнодорожные вокзалы (г.Нур-Султан), где они были ознакомлены с деятельностью предприятий.

Также, по инициативе членов Совета директоров Общества был проведен ряд рабочих встреч и совещаний с топ-менеджерами Компании.

34

## Правление

Правление является коллегиальным исполнительным органом АО «НК «ҚТЖ», к компетенции которого относится решение всех вопросов деятельности Компании, не отнесенных Законом «Об акционерных обществах», иными законодательными актами Республики Казахстан и Уставом к компетенции других органов и должностных лиц Компании.

Согласно Уставу АО «НК «ҚТЖ» определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание членов Правления, а также досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Совета директоров АО «НК «ҚТЖ». Назначение и досрочное прекращение полномочий Председателя Правления входит в компетенцию Единственного акционера.

## СОСТАВ ПРАВЛЕНИЯ

На конец 2019 года состав Правления АО «НК «ҚТЖ» был представлен в следующем составе:

- Мынбаев Сауат Мухаметбаевич – Председатель Правления
- Альмагамбетов Канат Есмуханович – Первый заместитель Председателя Правления
- Абденов Серик Сакбалдиевич – Заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и HR
- Кушерев Даир Адильбекович – Заместитель Председателя Правления по финансам
- Соколов Павел Владимирович – Заместитель Председателя Правления по логистике
- Дузбаева Мейрамкул Алтынбековна – Управляющий директор по развитию
- Мукушов Ардак Жумагулович – Управляющий директор по правовому обеспечению

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## МЫНБАЕВ САУАТ МУХАМЕТБАЕВИЧ

ЧЛЕН СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ,  
ПРЕДСЕДАТЕЛЬ ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2018 года.

Год рождения: 1962

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Московский государственный университет  
им. М.В. Ломоносова, Российская Федерация,  
кандидат экономических наук.

**Трудовая деятельность:**  
Начал трудовую деятельность в 1989 году преподавателем в Алма-Атинском институте народного хозяйства. Руководящие должности в коммерческих организациях, банковском секторе.

В разные годы занимал должности Министра финансов, сельского хозяйства, энергетики и минеральных ресурсов, нефти и газа, индустрии и торговли РК; Заместителя Руководителя Администрации Президента РК, Заместителя Премьер-Министра РК; Председателя Правления АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук».

С 2013 по 2018 годы - Председатель Правления АО «НК «КазМунайГаз».

С 20 ноября 2018 года по настоящее время - Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ».

**Государственные и отраслевые награды:**  
Орден «Дружба» (РФ, 2004 г.).  
Орден «Барыс» 3-й степени (2005 г.).  
Орден «Барыс» (2012 г.).



## АЛМАГАМБЕТОВ КАНАТ ЕСМУХАНОВИЧ

ЧЛЕН ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2018 года.

Год рождения: 1962

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Алматинский институт инженеров железнодорожного транспорта, специальность «Эксплуатация железных дорог»;

Казахская академия транспорта и коммуникаций имени М. Тынышпаева, специальность «Экономика и менеджмент на железнодорожном транспорте».

**Трудовая деятельность:**  
Профессиональный путь прошел от составителя поездов до руководящих должностей РГП «Қазақстан темір жолы». В разные годы занимал должности директора филиала «Акмолинского отделения перевозок» АО «НК «ҚТЖ», Вице-президента, Президента АО «Казтемір-транс», Управляющего директора по перевозочному процессу, по эксплуатационной работе АО «НК «ҚТЖ», Советника Президента АО «НК «ҚТЖ».

С 2015 по 2018 годы – Генеральный директор ОЮЛ «Союз транспортных и логистических организаций и ассоциаций «KAZLOGISTICS».

С 4 декабря 2018 года по настоящее время - и.о. Первого заместителя Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ».

**Государственные и отраслевые награды:**  
Почетный знак - Знак «Почетный железнодорожник» (1999 г.).  
Юбилейная медаль «Қазақстан темір жолына 100 жыл» (2004 г.).  
Нагрудный знак «Біртұтас Қазақ темір жолына 50 жыл» (2008 г.).  
Нагрудный знак «Достық-Алашанькоу темір жолдарының түйіскеніне 20 жыл» (2010 г.).  
Орден «Құрмет» (2010 г.).

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## АБДЕНОВ СЕРИК САКБАЛДИЕВИЧ

### ЧЛЕН ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2018 года.

Год рождения: 1977

Гражданство:  
Республика Казахстан

**Образование:**  
Казахский институт правоповедения и международных отношений, специальность «Правоповедение»;  
Карагандинский экономический университет Казпотребсоюза, специальность «Экономика»;

Российская академия народного хозяйства при Президенте Российской Федерации, Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования (МВА).

**Трудовая деятельность:**  
Трудовую деятельность начал в 1998 году в должности главного специалиста Министерства юстиции Республики Казахстан.  
В разные годы занимал должности вице-министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан; Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан; Советника Председателя Правления; Управляющего директора по управлению человеческими ресурсами и оплаты труда; вице-президента по управлению человеческими ресурсами АО «НК «КазМунайГаз».

С ноября 2018 года по настоящее время - заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и HR АО «НК «ҚТЖ».

**Государственные и отраслевые награды:**  
Юбилейная медаль «Қазақстан Республикасы Парламентіне 10 жыл» (2006 г.).  
Юбилейная медаль «Астананың 10 жылдығы» (2008 г.).  
Орден Парасат (2009 г.).  
Почетная грамота Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан (2012 г.).



## КУШЕРОВ ДАИР АДИЛЬБЕКОВИЧ

### ЧЛЕН ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2018 года.

Год рождения: 1977

Гражданство:  
Республика Казахстан

**Образование:**  
Университет Индианы, бакалавр финансов;

Казахская государственная академия управления, специальность «Международная экономика».

**Трудовая деятельность:**  
В разные годы занимал должности заместителя директора, директора департамента корпоративного финансирования АО «Интергаз Центральная Азия», финансового директора АО «КазТрансОйл», директора департамента корпоративного финансирования, Управляющего директора по экономике и финансам, заместителя Генерального директора по экономике и финансам АО «КазТрансГаз».

С декабря 2018 года по настоящее время - заместитель Председателя Правления по финансам АО «НК «ҚТЖ».

**Государственные и отраслевые награды:**  
Юбилейная медаль «Қазақстан Республикасының тәуелсіздігіне 25 жыл» (2016 г.).  
Орден «Құрмет» (2017 г.).

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



## СОКОЛОВ ПАВЕЛ ВЛАДИМИРОВИЧ

### ЧЛЕН ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2019 года.

Год рождения: 1978

Гражданство:  
Российская Федерация

**Образование:**  
Петербургский государственный университет путей  
сообщения, специальность «Организация перевозок и  
управление на транспорте (железнодорожном)»,  
инженер путей сообщения;

Санкт-Петербургский государственный университет,  
специальность «Управление маркетингом», маркетолог;

АНО «Корпоративный университет ОАО «РЖД»,  
специальность «Корпоративный менеджмент».

**Трудовая деятельность:**  
В разные годы занимал должности заместителя дирек-  
тора центра продаж и организации интермодальных  
перевозок ОАО «ТрансКонтейнер», Генерального ди-  
ректора АО «РЖД Логистика», Первого заместителя  
Генерального директора ПАО «Новороссийский морской  
торговый порт».

С февраля 2019 года по настоящее время - заместитель  
Председателя Правления по логистике АО «НК «ҚТЖ».



## ДУЗБАЕВА МЕЙРАМКУЛ АЛТЫНБЕКОВНА

### ЧЛЕН ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2019 года.

Год рождения: 1966

Гражданство:  
Республика Казахстан

**Образование:**  
Казахский политехнический институт им. В.И.Ленина.  
Казахский национальный технический университет  
им. К.И. Сатпаева.

**Трудовая деятельность:**  
Трудовую деятельность начала с позиции мастера ос-  
новного производства ГОК «Каззолото» в 1987 году.  
В разные годы занимала должности заместителя Пред-  
седателя Комитета государственного имущества и  
приватизации МФ РК, исполнительного директора АО  
«НК «КазахОйл» и АО «НК «КазМунайГаз», директора  
департамента стратегии и корпоративного управления  
АО «Казахстанский холдинг по управлению государ-  
ственными активами «Самрук», первого руководителя  
коммерческих компаний, заместителя Председателя  
Правления – члена Правления НПП РК «Атамекен».

С 2016 года по настоящее время - член Президиума  
НПП РК «Атамекен».

С декабря 2018 года по настоящее время - управляю-  
щий директор по развитию АО «НК «ҚТЖ».

**Государственные и отраслевые награды:**  
Благодарственное письмо Президента Республики  
Казахстан Н. Назарбаева (2001 г.).  
Юбилейная медаль «10 лет Конституции  
Республики Казахстан» (2005 г.).  
Орден «Құрмет» (2012 г.).  
Медали Министерства индустрии и инфраструктурного  
развития РК, НПП «Атамекен», отраслевых ассоциаций  
«Казэнерджи», «АГМП», «КазАПО» и др.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



## МУКУШОВ АРДАК ЖУМАГУЛОВИЧ

### ЧЛЕН ПРАВЛЕНИЯ

Входит в состав Правления с 2018 года.

Год рождения: 1978

Гражданство:  
Республика Казахстан

Образование:  
Евразийский национальный университет  
им. Л.Н.Гумилева, специальность «Право и методика  
правового образования»;

Казахский экономический университет им. Т.Рыскулова,  
специальность «Экономика».

**Трудовая деятельность:**  
Трудовую деятельность начал с работы в органах внут-  
ренних дел г. Астаны, занимал различные должности в  
Министерстве энергетики и минеральных ресурсов  
Республики Казахстан, а также Министерстве нефти и  
газа Республики Казахстан.

С 2014 года занимал руководящие должности  
в АО «НК «КазМунайГаз».

С 30 ноября 2018 года занимал должности директора  
Департамента правового обеспечения и судебно-пре-  
тензионной работы, заместителя Председателя Правле-  
ния по правовым вопросам АО «НК «ҚТЖ».

С 25 февраля 2019 года по настоящее время – управля-  
ющий директор по правовому обеспечению  
АО «НК «ҚТЖ».

**Государственные и отраслевые награды:**  
Грамота Министра энергетики и минеральных ресурсов  
Республики Казахстан (2008 г.).  
Юбилейная медаль «Қазақстан Республикасының  
тауелсіздігіне 20 жыл» (2011 г.).  
Юбилейная медаль Министерства энергетики Республики  
Казахстан «Қазақстан Республикасы құбыр кәлігіне  
80 жыл» (2015 г.).

## ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПРАВЛЕНИЯ В 2019 ГОДУ

За 2019 год проведены 47 заседаний Правления  
АО «НК «ҚТЖ», в том числе одно заочное заседа-  
ние. Рассмотрены и приняты решения по  
360 вопросам.

За отчетный период Правлением Компании рас-  
смотрены вопросы по операционной деятельности  
Компании, по вопросам реализации Стратегии раз-  
вития, решений Единственного акционера и Совета  
директоров АО «НК «ҚТЖ».

По итогам рассмотрения вопросов Правлением  
Компании, на рассмотрение Совета директоров  
вынесено 72 вопроса, о заключении крупных  
сделок после принятия решения Правления  
Компании на рассмотрение Совета директоров  
поступило 2 вопроса, о заключении сделок, в  
совершении которых имеется заинтересован-  
ность – 1.

Также в 2019 году Правлением были утвержде-  
ны 39 внутренних документов, также 25 отчетов  
одобрены решением Правления и направлены на  
рассмотрение Совета директоров, среди них:

- Отчет о ходе выполнения Плана мероприятий по совершенствованию корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» на 2018 - 2020 годы по итогам 2018 года;
- Текущий статус реализации Программы трансформации бизнеса АО «НК «ҚТЖ» и Дорожной карты по реализации Программы трансформации бизнеса АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2021 годы;
- Отчет о состоянии комплексной безопасности и охраны труда по АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2018 года;
- Годовая финансовая отчетность АО «НК «ҚТЖ» за 2018 год.

## КОМИТЕТЫ ПРИ ПРАВЛЕНИИ

В целях повышения эффективности п  
ринимаемых решений Правления  
функционируют пять комитетов:

- ♦ Комитет по рискам;
- ♦ Комитет по развитию;
- ♦ Инвестиционный комитет;
- ♦ Бюджетный комитет;
- ♦ Кредитный комитет.

Деятельность комитетов Правления  
регламентирована соответствующими  
положениями о них.

### Деятельность комитетов Правления в 2019 году

	Заседания	Рассмотренные вопросы
Комитет по рискам	5	16
Комитет по развитию	8	15
Инвестиционный комитет	22	86
Бюджетный комитет	21	48
Кредитный комитет	12	14

В 2019 году было проведено 68 заседаний Комитетов  
Правления, на которых в соответствии с компетенцией  
каждого комитета были рассмотрены и обсуждены  
179 вопросов.



# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль

## Комитет по рискам

Целью Комитета является содействие эффективному выполнению функций Правления Компании в области корпоративной системы управления рисками. Комитет обеспечивает надежность и эффективность системы управления рисками, а также координирует деятельность и оказывает содействие в методической поддержке по вопросам внутреннего контроля и непрерывности деятельности Компании.

Основные функции Комитета:

- одобрение реестра рисков, карты рисков, матрицы рисков и контролей, риск – аппетита Компании;
- согласование ключевых рисков показателей Компании и уровней толерантности в отношении ключевых рисков показателей;
- рассмотрение и анализ результатов мониторинга и оценки эффективности систем управления рисками, внутреннего контроля и непрерывности деятельности Компании, а также выработка предложений по их усовершенствованию и другое.

## Комитет по развитию

Целью Комитета является содействие Правлению Компании при принятии решений в области стратегического управления в Компании и дочерних организациях.

Основные функции Комитета:

- рассмотрение и одобрение Стратегии развития и стратегических направлений развития Компании и ее дочерних организаций;
- рассмотрение и одобрение изменений и дополнений в Стратегию развития Компании;
- выработка рекомендаций по механизмам реализации Стратегии развития Компании;
- рассмотрение и одобрение планов по совершенствованию стратегического управления в дочерних организациях Компании и другое.

## Инвестиционный комитет

Целью Комитета является рассмотрение вопросов по повышению эффективности осуществления инвестиционной деятельности АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций.

Основные функции Комитета:

- принятие решений, связанных с реализацией определенного этапа инвестиционного проекта, переходом к реализации следующего этапа проекта;
- рассмотрение и разработка рекомендаций касательно источников и условий финансирования инвестиционных проектов;
- рассмотрение инвестиционных проектов, реализуемых на основании поручений Президента Республики Казахстан, Правительства Республики Казахстан или решения Фонда;
- рассмотрение вопросов, направленных на приобретение долей участия (пакетов акций) в уставном капитале юридических лиц и создание новых юридических лиц в рамках реализации инвестиционных проектов и другое.

## Бюджетный комитет

Целью Комитета является гармонизация долгосрочного, среднесрочного и текущего бюджетного планирования в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, повышение эффективности работы Компании через механизм бюджетного планирования, контроль за исполнением доходной и расходной частей бюджетов АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, анализ соответствия бюджетов финансовой стратегии и мониторинг исполнения Плана капитальных вложений Компании.

Основные функции Комитета:

- рассмотрение и согласование производственной программы АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций;
- осуществление мониторинга за соответствием показателей первых пяти лет производственной программы утвержденному Плану развития АО «НК «ҚТЖ» в случае планирования закупок;
- рассмотрение, согласование и представление на Правление Компании для утверждения корректировок бюджетов группы компаний и Компании в рамках плана развития Компании;
- рассмотрение и согласование бюджетов, производственных программ дочерних организаций Компании и их корректировок в текущем году в пределах утвержденного Правлением Компании бюджета группы компаний;
- рассмотрение и утверждение бюджетов, производственных программ структурных подразделений Компании, являющихся администраторами бюджетных программ, и их корректировок в текущем году в пределах утвержденного Правлением бюджета Компании и другое.

## Кредитный комитет

Целью деятельности Кредитного комитета является предоставление рекомендаций Правлению Компании для принятия решений по вопросам, связанным с предоставлением финансовой помощи, кредита (займа) и выпуском гарантий.

Основные функции Комитета:

- рассмотрение заявок на предоставление кредита (займа), финансовой помощи и заявок на выпуск гарантий;
- выработка рекомендаций Правлению Компании по вопросам предоставления кредита (займа), финансовой помощи и выпуска гарантий;
- предварительное определение условий предоставления кредита (займа), финансовой помощи и определение условий выпуска гарантий и другое.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль

3.5.

## Вознаграждение должностных лиц Компании

GRI 102-35, 102-36

Выплата вознаграждения членам Правления АО «НК «ҚТЖ» по итогам работы за год осуществляется в соответствии с Правилами оплаты труда и премирования руководящих работников, работников аппарата Корпоративного омбудсмана, работников Аппарата Корпоративного секретаря, Службы внутреннего аудита и Комплаенс-службы, утвержденными решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 12 июля 2017 года (протокол №5).

Вышеуказанные Правила основываются на следующих принципах:

- взаимосвязь вознаграждения с выполнением задач, отвечающих интересам АО «НК «ҚТЖ» и его Единственного акционера;
- зависимость размера вознаграждения от результатов деятельности АО «НК «ҚТЖ» и результативности работников.

Решение о выплате вознаграждения руководящим работникам принимается Советом директоров АО «НК «ҚТЖ».

Порядок установления вознаграждения членам Совета директоров предусмотрен Правилами по формированию составов Совета директоров компаний АО «Самрук-Қазына», утвержденными Решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 26 сентября 2016 года (протокол №35/16).

Представители Единственного акционера и Председатель Правления в составе Совета директоров вознаграждений не получают.

3.6.

## Управление конфликтом интересов

GRI 102-25

В соответствии с Уставом, Кодексами корпоративного управления и деловой этики Компании разработаны и Советом директоров утверждены политики по урегулированию конфликта интересов у работников и должностных лиц Компании, а также корпоративных конфликтов.

Целью политик является предупреждение, своевременное раскрытие и урегулирование конфликтов интересов.

В Компании отсутствуют фактические или потенциальные конфликты интересов между обязательствами, которые имеют члены Совета директоров или Правления перед Компанией, и частными интересами или других обязанностями такого члена.

3.7.

## Деятельность Аппарата Корпоративного секретаря

В соответствии с Положением о Корпоративном секретаре должность Корпоративного секретаря вводится в целях обеспечения соблюдения органами и должностными лицами Компании правил и процедур корпоративного управления, гарантирующих реализацию прав и интересов Единственного акционера Компании.

Корпоративный секретарь подотчетен в своей деятельности Совету директоров Компании и независим от исполнительного органа Компании.

Для обеспечения исполнения Корпоративным секретарем своих функций в Компании создан Аппарат Корпоративного секретаря. Аппарат является структурным подразделением Компании.

В 2019 году Аппаратом корпоративного секретаря была проведена организационная подготовка 15 очных заседаний и 6 заочных заседаний Совета директоров и 46 заседаний комитетов Совета директоров.

За отчетный период Корпоративный секретарь и работники Аппарата Корпоративного секретаря обеспечивали реализацию широкого круга задач и функций, предусмотренных внутренними документами АО «НК «ҚТЖ», включая задачи по обеспечению эффективной деятельности Совета директоров, а также четкого и эффективного взаимодействия между Советом директоров, Единственным акционером и руководством АО «НК «ҚТЖ».

3.8.

## Кодекс корпоративного управления

Кодекс корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» (далее – Кодекс) утвержден решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 27 мая 2015 года (протокол №22/15).

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами АО «Самрук-Қазына», с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления, Программой трансформации Фонда, утвержденной решением Совета директоров Фонда от 17 сентября 2014 года (протокол №113). Положения указанного Кодекса применяются с учетом особенностей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Фонде и его организациях, обеспечение прозрачности управления, подтверждение приверженности Фонда и его организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

**ИНФОРМАЦИЯ О СООТВЕТСТВИИ  
ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ  
ПРИНЦИПАМ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО  
УПРАВЛЕНИЯ**

Контроль за исполнением положений Кодекса возлагается на Совет директоров АО «НК «ҚТЖ».

В соответствии с положениями Кодекса Аппаратом Корпоративного секретаря АО «НК «ҚТЖ» подготовлен Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления. Отчет утвержден решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 6 мая 2020 года (протокол №7).

Согласно результатам проведенного анализа на практике в Компании соблюдается 76% положений Кодекса, еще 13% положений Кодекса соблюдается частично, 3% положений не соблюдаются и 8% положений Кодекса не применимы к Компании.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного управления
Единственный акционер
Совет директоров
Правление
Вознаграждение должностных лиц Компании
Управление конфликтом интересов
Деятельность Аппарата корпоративного Секретаря
Кодекс корпоративного управления
Информация о работе Службы внутреннего аудита
Корпоративная этика
Управление рисками и внутренний контроль

3.9.

## Информация о работе службы внутреннего аудита

Служба внутреннего аудита является органом АО «НК «ҚТЖ», осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью группы компаний АО «НК «ҚТЖ», оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

Служба непосредственно подчиняется Совету директоров АО «НК «ҚТЖ» и отчитывается перед ним о своей работе. Курирование деятельности Службы осуществляется Комитетом по аудиту.

Служба осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о Службе внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ», утвержденным решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 3 мая 2018 года (протокол №2), с соблюдением обязательных для применения Международных основ профессиональной практики внутреннего аудита (МОПП, (IPPF)).

В 2019 году Службой внутреннего аудита выполнены все 18 аудиторских заданий, с охватом 19 объектов аудита, предусмотренных Годовым аудиторским планом на 2019 год, утвержденным решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 24 октября 2018 года (протокол №7).

Аудитом были охвачены такие ключевые бизнес-процессы, как инвестиционная деятельность, закупочная деятельность сохранность основных средств и товарно-материальных запасов, управление дебиторской задолженностью, информационные технологии и информационная безопасность, осуществлена диагностика корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ», оценка эффективности корпоративной системы управления рисками и системы внутреннего контроля, аудит трансформации бизнеса АО «НК «ҚТЖ».

Таким образом, ресурсы Службы внутреннего аудита были сконцентрированы на тех бизнес-процессах и направлениях деятельности АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, которым

присущи риски с высокой и средней значимостью согласно Реестру рисков и Карте рисков АО «НК «ҚТЖ». Также аудиту подверглись бизнес-процессы, не предусмотренные Картой рисков (фактор - подверженность риску) и с низкой значимостью рисков, для подтверждения адекватности критериев рейтинга и правильности определения группы риска, а также обеспечения всестороннего охвата аудита.

По итогам выполненных аудиторских заданий Службой внутреннего аудита выданы соответствующие рекомендации и обеспечено принятие объектами аудита планов корректирующих действий, мониторинг выполнения которых осуществляется Службой внутреннего аудита на ежеквартальной основе.

Службой внутреннего аудита на постоянной основе проводится методологическая работа по дальнейшему совершенствованию своей деятельности, в том числе, разработано и утверждено Советом директоров АО «НК «ҚТЖ» Положение о Службе внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» (в новой редакции), с включением требований об осуществлении Службой внутреннего аудита своей деятельности с соблюдением обязательных для применения Международных основ профессиональной практики внутреннего аудита. Также расширены функции по проведению аудита информационных технологий и информационной безопасности, оказания консультационных услуг, взаимодействия с внешним аудитором АО «НК «ҚТЖ» и иными внутренними и внешними сторонами, оказывающими услуги по предоставлению гарантий и консультаций.

В отчетном году работники Службы внутреннего аудита прошли курсы повышения квалификации и сертификации в областях внутреннего аудита и контроля, бухгалтерского учета, МСФО, основ управления и информационных технологий.

Результаты деятельности Службы внутреннего аудита на ежеквартальной основе выносятся на рассмотрение Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

3.10.

## Корпоративная этика

GRI 102-16

В 2019 году в целях формирования и поддержания этических стандартов и норм в Компании Советом директоров утвержден новый Кодекс этики и поведения АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций (протокол №14).

Кодекс этики и поведения направлен на совершенствование корпоративной культуры и предусматривает принципы ведения открытого и честного бизнеса, стандартов и норм этики и поведения на основе провозглашенных ценностей, а также миссии и стратегии Компании.

*Положения Кодекса распространяются на всех должностных лиц и работников АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций вне зависимости от занимаемой должности.*

*Деловым партнерам, клиентам, поставщикам и другим третьим лицам, которые взаимодействуют с Компанией или представляют Компанию, необходимо придерживаться положений Кодекса.*

Кодекс является открытым документом и размещается для ознакомления заинтересованными сторонами на корпоративном веб-сайте Компании ([www.railways.kz](http://www.railways.kz)).

### КОДЕКСОМ ОПРЕДЕЛЕНЫ СЛЕДУЮЩИЕ ОСНОВОПОЛАГАЮЩИЕ КОРПОРАТИВНЫЕ ЦЕННОСТИ, НА ОСНОВЕ КОТОРЫХ ФОРМИРУЕТСЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ:

- БЕЗОПАСНОСТЬ** Мы несем ответственность за жизнь, здоровье и сохранность каждого нашего работника, пассажира и груза. Это наш главный приоритет. Даже самая маленькая ошибка может иметь очень высокую цену.
- ЛИДЕРСТВО** Нам важно работать слаженно, ведь мы часть единой системы, которая работает на благо каждого нашего клиента и страны в целом. Знания и опыт, накопленный годами, мы передаем следующему поколению. Мы с уважением относимся и ценим каждого, независимо от уровня должности, профессии и личного интереса.
- АМБИЦИИ** Мы с достоинством встречаем все сложности и вызовы, настойчиво преодолеваем любые препятствия на нашем пути, потому что знаем, от нас зависит благополучие наших клиентов, чьи интересы и потребности для нас – основной приоритет.
- ГОРДОСТЬ** Мы посвящаем отрасли всю жизнь, поскольку доставляем критичные для населения грузы, соединяем города и государства, и работаем даже в самых отдаленных регионах страны. Мы гордимся своей профессией и тем, что наши деды и отцы работали на железной дороге.
- ОТВЕТСТВЕННОСТЬ** Мы обеспечиваем качественные услуги для всех наших клиентов, ведь мы флагман на рынке транспортных услуг. Мы добиваемся результата даже в самых сложных ситуациях, поскольку являемся профессионалами своего дела и опираемся на опыт и богатую историю.

В целях обеспечения соблюдения требований Кодекса деловой этики внедряется практика по регулярному отслеживанию и проверке знаний положений Кодекса.

Комплаенс-служба Компании на ежеквартальной основе доводит до сведения Совета директоров Компании информацию о практике соблюдения Кодекса.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение должностных лиц Компании

Управление конфликтом интересов

Деятельность Аппарата корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного управления

Информация о работе Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и внутренний контроль

## МЕХАНИЗМЫ ОКАЗАНИЯ КОНСУЛЬТАЦИИ ПО ЭТИКЕ

GRI 102-17

В Компании разработаны механизмы с помощью которых работники и другие лица могут обратиться за консультацией по корпоративной этике и/или сообщить о фактических и предполагаемых нарушениях корпоративной этики, прав человека, неравных условий найма и труда, хищения, коррупционные нарушения, совершаемые работниками или должностными лицами Компании, угрозах здоровью, безопасности и окружающей среде.

**Работникам Компании по указанным вопросам следует обратиться:**

- своему непосредственному, вышестоящему руководителю;
- руководителю Комплаенс-службы АО «НК «ҚТЖ»;
- посредством «горячей линии» по телефону 8-800-080-19-94, электронному адресу [sk.hotline@deloitte.kz](mailto:sk.hotline@deloitte.kz) либо оставить сообщение на сайте [www.sk.deloitte-hotline.com](http://www.sk.deloitte-hotline.com);
- в офис Омбудсмана АО «НК «ҚТЖ» ([ombudsman@railways.kz](mailto:ombudsman@railways.kz) либо по телефону +7 (7172) 60-40-31) либо Омбудсмана АО «Самрук-Қазына» ([ombudsman@csc.kz](mailto:ombudsman@csc.kz)) (по вопросам нарушения трудовых прав);

**Для других заинтересованных лиц обращения принимаются:**

- посредством «горячей линии» по телефону 8-800-080-19-94, электронному адресу [sk.hotline@deloitte.kz](mailto:sk.hotline@deloitte.kz) либо оставить сообщение на сайте [www.sk.deloitte-hotline.com](http://www.sk.deloitte-hotline.com);

«Горячая линия» является конфиденциальным каналом информирования и администрируется независимым провайдером.

Кроме того, руководство Компании осуществляет личный прием физических и представителей юридических лиц в соответствии с графиком приема.

С более детальной информацией о графике и порядке приема можно ознакомиться на корпоративном сайте Компании [www.railways.kz](http://www.railways.kz), в разделе «Контакты».

В 2019 году по каналам информирования поступило 169 обращений, из них на «горячую линию» - 77, Омбудсмену - 92.

Руководством Компании принято 37 физических и юридических лиц.

Обращения по каналам связи в 2019 году.



АО «НК «Қазақстан темір жолы»

## Корпоративный омбудсмен

GRI 412-2

За отчетный период в офис Корпоративного омбудсмана АО «НК «ҚТЖ» поступило устных и письменных обращений от 92 лиц, из них 88 - в области трудовых отношений, в том числе по социальным и жилищным вопросам, вытекающим из трудовых отношений и корпоративной этике.

Все поступившие обращения рассмотрены, по 81 - принято положительное решение, что составило 88,1%. Поступившие обращения в 2018 и 2019 годах рассмотрены в соответствующих годах, переходных остатков на отчетный период не было.

В целях профилактики конфликтных ситуаций проводится работа по изучению и выявлению факторов, провоцирующих в сфере работник-Компания, клиент-Компания, консультированию и разъяснению действующего законодательства.

В 2019 году осуществлены встречи с коллективами Компании и ее дочерних организаций, проведены семинары и лекции, на которых участие приняло свыше 200 человек.

## Трудовые споры

В Компании и ее дочерних организациях функционируют согласительные комиссии. Согласительные комиссии рассматривают индивидуальные трудовые споры между работником и работодателем до обращения в судебные органы.

По состоянию на конец 2019 года количество согласительных комиссий в группе компаний составило 110 ед. Количество, рассмотренных трудовых споров Комиссиями - 118 ед. (2018 год - 95), из них удовлетворенных - 40, направленных на рассмотрение в суд - 8.

Годовой отчет. 2019

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Структура корпоративного  
управления

Единственный акционер

Совет директоров

Правление

Вознаграждение  
должностных лиц  
Компании

Управление конфликтом  
интересов

Деятельность Аппарата  
корпоративного Секретаря

Кодекс корпоративного  
управления

Информация о работе  
Службы внутреннего аудита

Корпоративная этика

Управление рисками и  
внутренний контроль



АО «НК «Қазақстан темір жолы»

3.11.

## Управление рисками и внутренний контроль

GRI 102-11, 102-15, 102-29, 102-30, 102-31

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность управления рисками как ключевого компонента системы корпоративного управления Компании и ее дочерних организаций, направленного на своевременную идентификацию и принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на ее стоимость и репутацию.

Внедрение корпоративной системы управления рисками в Компании осуществляется в рамках исполнения рекомендаций АО «Самрук-Қазына» в соответствии с моделью COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

В АО «НК «ҚТЖ» действует структурное подразделение, ответственное за управление рисками и внутренний контроль, которое организует функционирование системы управления рисками, обеспечивает разработку и актуализацию локальных нормативных актов в области управления рисками и внутреннего контроля, оказывает методологическую поддержку другим структурным подразделениям в части выявления и оценки рисков и предоставляет рекомендации. Структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю подчиняется напрямую Председателю Правления АО «НК «ҚТЖ». При Правлении АО «НК «ҚТЖ» действует Комитет по рискам, заседания которого проходят на регулярной основе.

В 2019 году продолжена работа Комитета по рискам, Правления и Совета директоров Компании по дальнейшему совершенствованию корпоративной системы управления рисками и приведение ее в соответствие с лучшими мировыми практиками.

Приоритетом АО «НК «ҚТЖ» является внедрение элементов управления рисками и внутреннего контроля в существующие бизнес-процессы, а также развитие культуры управления рисками.

4.

## Устойчивое развитие

GRI 103-2

АО «НК «ҚТЖ» обеспечивая бесперебойные и качественные перевозки, развивая транспортно-логистическую инфраструктуру и скоростное пассажирское движение, реализуя транзитный и экспортный потенциал Казахстана, вносит вклад в устойчивое развитие национальной экономики и общества.

Компания является самым многочисленным работодателем в Казахстане: около 0,8% населения Республики Казахстан занято в организациях группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

Масштаб деятельности Компании оказывает значительное влияние на все аспекты социально-экономического развития страны, а множественность стейкхолдеров налагает огромную ответственность на АО «НК «ҚТЖ».

Понимая и осознавая возможные последствия принимаемых сегодня решений, в своем развитии Компания ориентируется на достижение баланса экономической, экологической и социальной составляющих развития, руководствуясь принципами устойчивого развития.

Кроме того, Компания при взаимодействии с поставщиками при закупке товаров, работ и услуг обязывает поставщиков выполнять необходимые мероприятия и соблюдать требования нормативных правовых актов Республики Казахстан по технике безопасности, пожарной безопасности, охране труда и экологии.

В своей деятельности АО «НК «ҚТЖ» стремится:

- обеспечить рост национальной экономики, развивая транзитный и экспортный потенциал Казахстана;
- улучшить условия жизни населения Казахстана, создавая новые рабочие места, снижая транспортную составляющую, повышая мобильность населения и реализуя благотворительные проекты;
- создать максимально благоприятные условия для жизни и работы своих сотрудников, предоставляя им полный «социальный пакет» и возможность обучения и повышения профессиональных навыков;
- обеспечить безопасность движения и охрану труда;
- минимизировать негативное влияние на окружающую среду, внедряя новые технологии и современный подвижной состав, развивая железнодорожные перевозки.



АО «НК «Қазақстан темір жолы»

3.11.

## Управление рисками и внутренний контроль

GRI 102-11, 102-15, 102-29, 102-30, 102-31

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность управления рисками как ключевого компонента системы корпоративного управления Компании и ее дочерних организаций, направленного на своевременную идентификацию и принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на ее стоимость и репутацию.

Внедрение корпоративной системы управления рисками в Компании осуществляется в рамках исполнения рекомендаций АО «Самрук-Қазына» в соответствии с моделью COSO (The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission).

В АО «НК «ҚТЖ» действует структурное подразделение, ответственное за управление рисками и внутренний контроль, которое организует функционирование системы управления рисками, обеспечивает разработку и актуализацию локальных нормативных актов в области управления рисками и внутреннего контроля, оказывает методологическую поддержку другим структурным подразделениям в части выявления и оценки рисков и предоставляет рекомендации. Структурное подразделение по управлению рисками и внутреннему контролю подчиняется напрямую Председателю Правления АО «НК «ҚТЖ». При Правлении АО «НК «ҚТЖ» действует Комитет по рискам, заседания которого проходят на регулярной основе.

В 2019 году продолжена работа Комитета по рискам, Правления и Совета директоров Компании по дальнейшему совершенствованию корпоративной системы управления рисками и приведение ее в соответствие с лучшими мировыми практиками.

Приоритетом АО «НК «ҚТЖ» является внедрение элементов управления рисками и внутреннего контроля в существующие бизнес-процессы, а также развитие культуры управления рисками.

4.

## Устойчивое развитие

GRI 103-2

АО «НК «ҚТЖ» обеспечивая бесперебойные и качественные перевозки, развивая транспортно-логистическую инфраструктуру и скоростное пассажирское движение, реализуя транзитный и экспортный потенциал Казахстана, вносит вклад в устойчивое развитие национальной экономики и общества.

Компания является самым многочисленным работодателем в Казахстане: около 0,8% населения Республики Казахстан занято в организациях группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

Масштаб деятельности Компании оказывает значительное влияние на все аспекты социально-экономического развития страны, а множественность стейкхолдеров налагает огромную ответственность на АО «НК «ҚТЖ».

Понимая и осознавая возможные последствия принимаемых сегодня решений, в своем развитии Компания ориентируется на достижение баланса экономической, экологической и социальной составляющих развития, руководствуясь принципами устойчивого развития.

Кроме того, Компания при взаимодействии с поставщиками при закупке товаров, работ и услуг обязывает поставщиков выполнять необходимые мероприятия и соблюдать требования нормативных правовых актов Республики Казахстан по технике безопасности, пожарной безопасности, охране труда и экологии.

В своей деятельности АО «НК «ҚТЖ» стремится:

- обеспечить рост национальной экономики, развивая транзитный и экспортный потенциал Казахстана;
- улучшить условия жизни населения Казахстана, создавая новые рабочие места, снижая транспортную составляющую, повышая мобильность населения и реализуя благотворительные проекты;
- создать максимально благоприятные условия для жизни и работы своих сотрудников, предоставляя им полный «социальный пакет» и возможность обучения и повышения профессиональных навыков;
- обеспечить безопасность движения и охрану труда;
- минимизировать негативное влияние на окружающую среду, внедряя новые технологии и современный подвижной состав, развивая железнодорожные перевозки.

4.1

## Устойчивое экономическое развитие

### СОЗДАННАЯ И РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРЯМАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СТОИМОСТЬ

GRI 201-1

Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость в период с 2017 по 2019 годы.

Показатели	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
EBITDA, млрд тенге	212,0	249,1	313,9	18	26
Доходы от основной деятельности, млрд тенге	913,1	1 044,2	1 139,1	14,4	9
Себестоимость реализации, млрд тенге	721,3	818,4	872,4	13,5	6,6
Операционная прибыль, млрд тенге	105,1	128,0	170,1	22	33
Чистая прибыль за год, млрд тенге	12,1	-86,5	-70,3		
EBITDA margin, %	23,2%	23,7%	27,1%	3	14
Операционная эффективность (себестоимость/выручка от продаж), %	79%	78%	77%	1,3	-1,3

Расходы на текущую деятельность в период с 2017 по 2019 годы.

Показатели	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
Итого выручка, млн тенге	913,1	1 044,2	1 139,1	14,4	9
Грузовые перевозки, млрд тенге	749,6	849,0	957,2	13,3	12,7
Пассажирские перевозки, млрд тенге	81,2	84,2	84,8	3,7	0,7
Субсидии, млрд тенге	20,5	20,8	31,4	1	51
Прочие, млрд тенге	61,2	90,2	65,8	47,4	-27
Операционные затраты, млрд тенге	1040,0	1231,3	1253,1	18	2
Заработная плата и прочие выплаты, млрд тенге	277,0	304,0	322,5	10	6
EBITDA, млрд тенге	212,0	249,1	313,9	3	26

## ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ В РЕГИОНАХ ПРИСУТСТВИЯ

GRI 102-15, 102-29, 203-1, 207-1

Компания, осуществляя свою деятельность оказывает на регионы своего присутствия прямое и не прямое экономическое воздействие. Воздействия Компании, определяемые количеством

рабочих мест, уплаченными налогами, заработной платой работников и их развитием, инвестициями, влиянием на экологию и другими прямыми вложениями являются прямым экономическим воздействием.

### Удовлетворенность клиентов

С целью выявления проблемных зон взаимоотношений с клиентами и принятия необходимых мер по их улучшению, в дочерних организациях Компании проводится регулярная оценка удовлетворенности клиентов.

Уровень удовлетворенности клиентов АО «КТЖ-Грузовые перевозки», АО «Қазтеміртранс», АО «KTZ Express» в период с 2018 по 2019 годы.

	АО «КТЖ-Грузовые перевозки»	АО «KTZ Express»	АО «Қазтеміртранс»
2018	60	77	не проводилась
2019	65	65	74

### Налоговые отчисления

Сумма налогов и других обязательных платежей, выплаченных Компанией в бюджет Республики Казахстан в отчетном году составила 50 608 млн тенге.

Выплаченные налоги и другие обязательные платежи в бюджет Республики Казахстан за 2019 год по регионам, тыс. тенге.

Регионы присутствия	Итого, тыс.тенге	Доля, %
<b>ИТОГО</b>	<b>50 608 602</b>	<b>100</b>
г.Нур-Султан	20 718 946	40,9
г. Шымкент	973 785	1,9
Акмолинская область	2 977 284	5,9
Актюбинская область	3 984 614	7,9
Алматинская область	3 533 376	7,0
Карагандинская область	5 186 492	10,2
Жамбылская область	1 964 563	3,9
Западно-Казахстанская область	215 966	0,4
Восточно-Казахстанской область	1 648 776	3,3
Северо-Казахстанская область	298 093	0,6
Атырауская область	1 230 132	2,4
Павлодарская область	1 670 282	3,3
Кызылординская область	1 627 091	3,2
Туркестанская область	192 017	0,4
Мангыстауская область	2 747 761	5,4
Костанайская область	1 639 424	3,2

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое  
развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



## НЕПРЯМЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВОЗДЕЙСТВИЯ

GRI 203-2

В отчетном году АО «НК «ҚТЖ» утверждена Методика непрямого экономического воздействия Компании на регионы своего присутствия. Данная методика направлена на выявление и изучение непрямого воздействия Компании на регионы своего присутствия, а также возможность продемонстрировать населению конкретные экономические и социальные выгоды от функционирования Компании.

За счет закупок и потребительских расходов работников, Компания существенно влияет на другие сектора и отрасли страны. Компания обеспечивает создание определенного количества дополнительных рабочих мест в компаниях-под-

рядчиках, что позволяет им генерировать доход и зарплату для своих работников, а также дополнительные налоговые поступления в бюджет страны.

За счет обеспечения рабочих мест, выплаты заработной платы, предоставления социального пакета своим работникам, Компания оказывает не прямое экономическое воздействие на членов их семей.

Всего членов семей работников Компании и ее дочерних организаций составляет 230 726 человек, из них детей, не достигших совершеннолетнего возраста – 149 010 человек.

Количество членов семьи работников АО «НК «ҚТЖ» за отчетный год, человек.

Регионы	Члены семьи, человек	В том числе
		Дети, не достигшие совершеннолетнего возраста, человек
<b>ИТОГО</b>	<b>230 726</b>	<b>149 010</b>
Республика Казахстан	229 707	144 327
г.Нур-Султан	19 859	14 511
г. Алматы	17 611	10 343
г. Шымкент	4 877	3 032
Акмолинская область	10 605	6 915
Актюбинская область	21 709	15 278
Алматинская область	11 938	7 304
Карагандинская область	22 894	13 837
Жамбылская область	18 707	12 855
Западно-Казахстанская область	1 905	875
Восточно-Казахстанской область	11 688	7 432
Северо-Казахстанская область	1 807	929
Атырауская область	15 391	7 899
Павлодарская область	15 876	8 347
Кызылординская область	13 957	8 547
Туркестанская область	13 836	10 168
Мангыстауская область	14 426	8 517
Костанайская область	12 621	7 538

## Социальная поддержка

Расходы на социальную поддержку сотрудников Компании за отчетный период составили 10,8 млрд тенге (2018 год – 10,3 млрд тенге) среди них расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации, санаторно-курортное оздоровление работников и пенсионеров, на здоровый образ жизни и развитие спорта среди работников и прочее.

Расходы на социальную поддержку сотрудников в период с 2017 по 2019 год, млн тенге.



## Обеспечение питьевой водой

На отдельных станциях и развездах, которые обслуживают работники АО «НК «ҚТЖ», отсутствует доступ к чистой питьевой воде. Компания обеспечивает привозным водоснабжением как работников Компании, так и население, проживающее в таких населенных пунктах. В отчетном году 14 954 человек обеспечено чистой питьевой водой.

Количество человек, обеспеченных привозной водой АО «НК «ҚТЖ» по регионам, человек.

Регионы	Итого, человек
<b>ИТОГО</b>	<b>14 954</b>
Центральный и Восточный	2 360
Южный	2 805
Северный	3 353
Западный	6 436



## ПРАКТИКА ЗАКУПОК

GRI 102-9, 204-1

При осуществлении закупочной деятельности Компания руководствуется Политикой АО «Самрук-Қазына» по управлению закупочной деятельностью и Правилами закупок товаров, работ и услуг АО «Самрук-Қазына» и организациями, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «Самрук-Қазына» на праве собственности или доверительного управления.

Вся информация о закупках АО «НК «ҚТЖ» размещается на корпоративном сайте Компании [www.railways.kz](http://www.railways.kz), а также на специализированном портале закупок [www.zakup.sk.kz](http://www.zakup.sk.kz) и доступна всем потенциальным поставщикам. Система электронных закупок позволила существенно повысить эффективность закупочного процесса и придать ему большую прозрачность.

**В отчетном году проведено закупок на сумму 614 млрд тенге.**

Закупки АО «НК «ҚТЖ» в период с 2017 по 2019 годы, млрд тенге.



Доля местного содержания в закупках товаров, работ и услуг в период с 2017 по 2019 годы.

Показатели	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
Фактическая доля местного содержания в закупках товаров, работ и услуг, %	84	79	79	-6	0

Закупки АО «НК «ҚТЖ» в период с 2017 по 2019 годы в разрезе регионов, млн тенге.

	2017		2018		2019	
	Сумма договоров, млн тенге	Доля местного содержания, %	Сумма договоров, млн тенге	Доля местного содержания, %	Сумма договоров, млн тенге	Доля местного содержания, %
<b>Общий итог, млн тенге</b>	870 133	84	671 827	79	614 345	79
<b>Республика Казахстан</b>	857 411	84	661 049	79	575 743	79
г. Нур-Султан	665 907	92	513 505	85	429 305	86
г. Алматы	124 463	60	60 328	56	60 162	78
г. Шымкент	2 629	51	2 819	65	4 934	70
Ақмолинская	5 046	46	7 662	48	6 260	75
Ақтөбінская	4 499	78	4 618	79	4 435	79
Алматынская	4 495	81	7 931	74	7 703	85
Атырауская	13 233	66	5 243	73	2 223	83
Восточно-Казахстанская	4 283	58	5 627	63	7 412	73
Жамбылская	2 005	55	2 460	65	3 190	78
Западно-Казахстанская	1 173	80	956	76	518	71
Қарағандынская	10 523	57	20 091	70	24 799	65
Қостанайская	2 129	81	2 403	86	1 984	72
Қызылордынская	999	89	1 496	87	1 511	83
Мангистауская	2 419	90	3 454	83	4 083	87
Павлодарская	5 754	67	11 355	69	12 235	69
Северо-Казахстанская	6 884	84	10 002	60	2 971	62
Түркістанская	969	78	1 100	69	2 018	61
<b>Нерезидентты</b>	12 722	40	10 778	1	38 602	2

## ПРОТИВОДЕЙСТВИЕ КОРРУПЦИИ

GRI 205-1, 205-2, 205-3

Компания в своей деятельности руководствуется принципом нетерпимости к коррупции. В соответствии с Уставом Компании для обеспечения соблюдения регуляторных требований по вопросам противодействия коррупции, а также внедрения механизмов предотвращения коррупционных рисков в соответствии с антикоррупционным законодательством Республики Казахстан и лучшей международной практикой противодействия коррупции Организации экономического сотрудничества и развития в Компании создана и работает Комплаенс-служба.

В 2019 году с целью минимизации коррупционных рисков, Компанией осуществлены следующие мероприятия с учетом соблюдения принципов прозрачности, открытости и цифровизации.

### В области HR.

В отчетном году проведена централизация процесса поиска, подбора и оценки персонала на базе филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Центр оценки и развития персонала железнодорожного транспорта». В соответствии с процедурой поиска и подбора персонала в 2019 году принято на работу по специальности 1104 человек, из которых 705 являются внешними кандидатами.

### В области закупок.

В 2019 году во всех филиалах и дочерних организациях Компании были организованы специальные кабинеты для закупок, оснащенные аудио и видеофиксацией. В кабинетах работники Компании обязаны проводить переговоры с потенциальными поставщиками по вопросам закупок, в том числе, по рассмотрению жалоб и обращений потенциальных поставщиков, заключительному обсуждению содержания разработанных технических спецификаций.

### В области оказания услуг.

Для пресечения злоупотребления со стороны лиц, занимающихся перепродажей пассажирских билетов, в Правила перевозок, были внесены изменения, направленные на автоматизацию некоторых бизнес-процессов. Подробная информация представлена в подразделе «Рынок пассажирских перевозок».

В СМИ и соцсетях активно ведется работа по разъяснению и популяризации электронной покупки билетов и условий, пользования услугами перевозок багажа и грузобагажа посредством багажных отделений и почтовых отправлений.

Создана группа по мобильной мониторинговой деятельности, целью которой является контроль за соблюдением Правил перевозок, а также исключение фактов бытовой коррупции в пассажирских перевозках.

Процесс управления грузовыми вагонами переведен на безбумажную технологию. АСУ ДКР направлена на повышение эффективности и качества работы по обслуживанию грузоотправителей и грузополучателей, так как предусматривает автоматизацию процессов планирования перевозок, оформления перевозочных документов, оплаты за грузовые перевозки, электронного предварительного информирования, взаимодействия информационных железнодорожных систем с приграничными государствами.

В настоящее время процент оформления электронных перевозочных документов по безбумажной технологии во внутриреспубликанском сообщении составляет 90%. Переход на безбумажную технологию управления грузовыми вагонами позволил избавиться от многочисленных согласований и непроизводительных потерь, а также повысить оперативность и эффективность работы. «Личный кабинет клиента по расчетам за грузовые перевозки», предусмотренный в АСУ ДКР позволяет отслеживать движение денег на едином лицевом счету клиента/плательщика.

В рамках внедрения системы управления и диспетчеризации вагонов, в том числе посредством применения IT-инструментов в грузовых перевозках заключен договор по аренде автоматизированной системы управления «СТЖ-Комплекс». Система позволяет управлять следующими процессами: учет и ведение договоров на перевозку грузов с клиентами и агентами, анализ эффективности работы парков вагонов, учет простоев вагонов, построение рейсов за счет наличия интерактивной карты движения вагонов и т.д.



**Общие антикоррупционные мероприятия и контрольные процедуры.** В Компании утверждены и размещены в открытом доступе следующие внутренние документы по вопросам противодействия коррупции:

- ♦ Политика противодействия коррупции;
- ♦ Политика конфиденциального информирования;
- ♦ Кодекс этики и поведения.

Функционирует «горячая линия», администрируемая независимым провайдером, посредством которой работники и третьи лица имеют возможность сообщить о любых фактических и предполагаемых нарушениях. Баннеры по работе «горячей линии» размещены на сайтах и в административных зданиях Компании. Комплаенс-служба фиксирует все поступающие сообщения по «горячей линии», а также обеспечивает их рассмотрение и предоставление обратной связи заявителям.

Во все заключаемые договора и сделки включается антикоррупционная оговорка, предусматривающая в том числе право Компании на расторжение в одностороннем порядке сделки, в случае обнаружения фактов коррупции со стороны контрагента. Также, в АО «НК «ҚТЖ» приняты Правила организации проверки гражданско-правовой состоятельности и деловой репутации потенциальных контрагентов.

С целью формирования в Компании принципа нулевой терпимости к любым проявлениям коррупции, руководством Компании на постоянной основе проводятся встречи/совещания с работниками Компании и ее дочерних организаций с приглаше-

нием представителей правоохранительных органов. Так, с начала 2019 года проведены более 7 встреч в коллективах как в корпоративном центре Компании, так и в региональных подразделениях.

Кроме того, уделялось особое внимание обучающим мероприятиям, направленным на противодействие коррупции, этику и поведение:

- ♦ Комплаенс - службой Компании обучены 104 проводника, 25 дежурных по вокзалу, 20 бригадиров и начальников участков, 26 работников группы мобильной мониторинговой деятельности и вновь принятые работники центрального аппарата АО «НК «ҚТЖ» в рамках адаптационного курса;
- ♦ по итогам рассмотрения сообщений, поступивших по «горячей линии» проведены профилактические мероприятия в АО «КТЗ Express», АО «Қазтеміртранс», а также филиалах Компании.

В целом, в отчетном году количество подтвердившихся событий коррупционного характера - 2, в том числе мошеннические действия и злоупотребления должностными полномочиями - 1, также хищение - 1. Итого - 3 события.

По результатам служебных расследований выдана рекомендация о направлении материалов в правоохранительные органы для принятия процессуального решения в отношении 1 сотрудника, применены меры дисциплинарного взыскания путем расторжения трудового договора с 1 сотрудником, 5 сотрудникам объявлены выговоры и замечания в соответствии с трудовым законодательством Республики Казахстан.

4.2

## Социальная ответственность

АО «НК «ҚТЖ» является самым многочисленным работодателем и одним из самых географически широко присутствующих работодателей в стране. Данные обстоятельства накладывают на Компанию большие социальные обязательства, которые Компания выполняет с большой честью.

Компания следует принципам социальной ответственности и стремится:

- создать максимально благоприятные условия для жизни и работы своих сотрудников, предоставляя им полный социальный пакет и возможность обучения и повышения профессиональных навыков;
- улучшить условия жизни населения Казахстана, создавая новые рабочие места, снижая транспортную составляющую, повышая мобильность населения и реализуя благотворительные проекты.

### Индекс социальной стабильности

Ежегодно Центр социального взаимодействия и коммуникаций АО «Самрук-Қазына» проводит исследование индекса социальной стабильности в Компании и ее дочерних организациях в целях определения реальной оценки кадровой, коммуникационной и социальной политики через настроения и мнения работников.

По итогам 2019 года индекс социальной стабильности в АО «НК «ҚТЖ» составил 71%, что на 6% выше показателя рейтинга 2018 года.

Таким образом, показатель индекс социальной стабильности за отчетный период по Компании

находится на уровне «выше среднего», что свидетельствует о том, что Компания уделяет повышенное внимание вопросам социального развития в Компании. Социальный фон и настроения производственного персонала указывают на их позитивный настрой и конструктивный подход в решении возникающих проблем.

По итогам результатов исследования в Компании и ее дочерних организациях принимаются Планы корректирующих действий на предстоящий год, в которых отражены рекомендации экспертов Центра социального взаимодействия и коммуникаций АО «Самрук-Қазына».

## ПЕРСОНАЛ КОМПАНИИ

Сотрудники - самый ценный ресурс для Компании. Для обеспечения благоприятных условий труда и развития персонала Компанией реализуется системная социальная и кадровая политика.

В сентябре 2019 года Советом директоров утверждена новая Кадровая политика АО НК «ҚТЖ» на 2019-2029 годы. Кадровая политика является основополагающим документом, определяющим основные подходы, принципы, требования и направления развития функции управления человеческими ресурсами в Компании и ее дочерних организациях до 2029 года.

Кадровая политика определяет ключевые показатели эффективности с ожидаемыми результатами. По итогам 2019 года исполнение КПД составило - 97%.

Инициативы Кадровой политики определяются следующими направлениями:

- развитие корпоративной культуры;
- развитие лидерства;
- развитие HR компетенций.

GRI 102-7

На конец 2019 года списочная численность работников Компании составила 127 860 человек.

GRI 405-1

Списочная численность работников, с разбивкой по полу и регионам на конец отчетного периода.

	Общее количество	В том числе	
		женщины	мужчины
<b>Всего</b>	<b>127 860</b>	<b>31 381</b>	<b>96 479</b>
г. Нур-Султан	13 680	5 202	8 478
г. Алматы	7 103	2 127	4 976
г. Шымкент	2 666	691	1 975
Акмолинская	8 291	1 600	6 691
Актюбинская	11 882	2 510	9 372
Алматинская	8 777	1 638	7 139
Атырауская	6 218	3 051	3 167
Восточно-Казахстанская	8 591	1 898	6 693
Жамбылская	9 223	1 392	7 831
Западно-Казахстанская	1 687	413	1 274
Карагандинская	13 398	3 024	10 374
Костанайская	8 259	2 040	6 219
Кызылординская	7 023	1 211	5 812
Мангистауская	6 107	1 401	4 706
Павлодарская	9 052	2 450	6 602
Северо-Казахстанская	1 454	429	1 025
Туркестанская	4 449	304	4 145

Списочная численность работников, с разбивкой по категории в период с 2018-2019 годы.



Производственный персонал от общей численности сотрудников составляет 117 673 человек, или 92%,

административно-управленческий персонал – 10 187 человек, или 8% (в 2018 году 93% и 7% соответственно).

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое  
развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

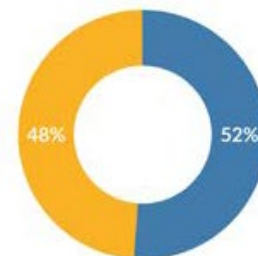
УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

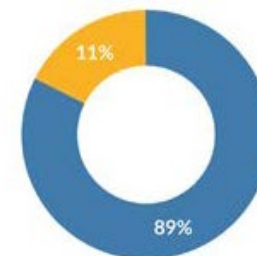


Структура руководящего персонала по гендерному признаку за отчетный период в центральном аппарате Компании, филиале АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети» и ключевых дочерних организаций

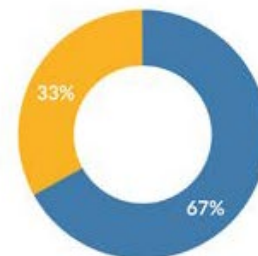
Центральный аппарат  
АО «НК «ҚТЖ»



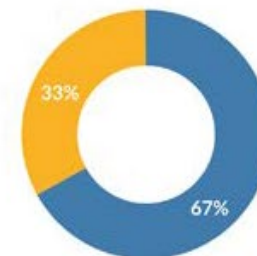
Филиал АО «НК «ҚТЖ» -  
«Дирекция магистральной сети»



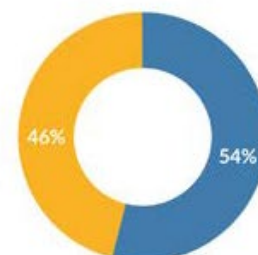
АО «Пассажирские перевозки»



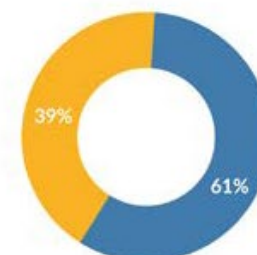
АО «КТЖ-Грузовые перевозки»



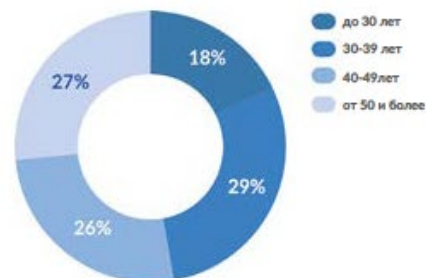
АО «Қазтеміртранс»



АО «KTZ Express»



Доля работников, с разбивкой по возрасту  
за отчетный период



Доля работников, с разбивкой по гендерному признаку  
за отчетный период



Сотрудники в разрезе возрастных групп – 30-39 лет, 40-49 лет, старше 50 лет представлены равномерно и имеют небольшие различия в численности.

При этом доля молодых сотрудников в возрасте до 30 лет составляет меньшинство – 18% от общей численности персонала.

Структура персонала по гендерному признаку представлена основной долей мужчин и остается неизменной с 2018 года – 76% ввиду специфики деятельности Компании.

Женщины составляют – 24% от общей численности.

## GRI 401-1

### Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по категориям

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
Административно- управленческий персонал, человек	730	760	835	4,10	9,86
Производственный персонал, человек	8 713	9 183	11 045	5,39	20,27
<b>ИТОГО</b>	<b>9 443</b>	<b>9 943</b>	<b>11 880</b>	<b>5,29</b>	<b>19,48</b>

### Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по полу

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
Женщины, человек	2 269	1 822	2 389	-19,7	31,12
Мужчины, человек	7 174	8 121	9 491	13,2	16,87
<b>ИТОГО</b>	<b>9 443</b>	<b>9 943</b>	<b>11 880</b>	<b>5,29</b>	<b>19,48</b>

### Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по возрасту

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
<b>Женщины, человек</b>	<b>2 269</b>	<b>1 822</b>	<b>2 389</b>	<b>-19,7</b>	<b>31,12</b>
до 30 лет	901	956	1 502	6,10	57,11
30-50 лет	853	762	706	-10,66	-7,34
свыше 50 лет	515	104	181	-79,80	74,03
<b>Мужчины, человек</b>	<b>7 174</b>	<b>8 121</b>	<b>9 491</b>	<b>13,2</b>	<b>16,87</b>
до 30 лет	1 603	2 179	2 133	35,93	-2,11
30-50 лет	4 666	4 610	5 995	-1,20	30,04
свыше 50 лет	905	1 332	1 363	47,18	2,32
<b>ИТОГО</b>	<b>9 443</b>	<b>9 943</b>	<b>11 880</b>	<b>5,29</b>	<b>19,48</b>

### Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по регионам

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
<b>Женщины, человек</b>	<b>2 269</b>	<b>1 822</b>	<b>2 389</b>	<b>-19,70</b>	<b>31,12</b>
<b>Республика Казахстан</b>	<b>2 269</b>	<b>1 822</b>	<b>2 389</b>	<b>-19,70</b>	<b>31,12</b>
г. Нур-Султан	570	445	625	-21,92	40,44
г. Алматы	270	238	311	-11,85	30,67
г. Шымкент	30	22	51	-26,66	131,81
Акмолинская	128	128	98	0	-23,43
Актюбинская	206	81	110	-60,67	35,80
Алматинская	118	124	108	5,08	-12,90
Атырауская	117	57	53	-51,28	-7,01
Восточно-Казахстанская	121	157	97	29,75	-38,21
Жамбылская	83	56	200	-93,27	257,14
Западно-Казахстанская	15	19	41	26,66	115,78
Карагандинская	131	151	211	15,26	39,73
Костанайская	134	92	127	-31,34	38,04
Кызылординская	129	16	20	-87,59	25
Мангистауская	55	56	109	1,81	96,64
Павлодарская	122	151	186	23,77	23,17
Северо-Казахстанская	17	12	21	-29,41	75
Туркестанская	23	17	21	-26,08	23,52
<b>Мужчины, человек</b>	<b>7 174</b>	<b>8 121</b>	<b>9 491</b>	<b>13,20</b>	<b>16,87</b>
<b>Республика Казахстан</b>	<b>7 174</b>	<b>8 121</b>	<b>9 491</b>	<b>13,20</b>	<b>16,87</b>
г. Нур-Султан	1 093	1 182	1 359	8,14	14,97
г. Алматы	784	434	615	-44,64	41,70
г. Шымкент	168	166	296	-1,19	78,31
Акмолинская	401	751	676	87,28	-9,98
Актюбинская	567	742	634	30,87	-14,55
Алматинская	345	423	726	22,60	71,63
Атырауская	485	364	370	-24,94	1,64
Восточно-Казахстанская	513	691	803	34,69	16,20
Жамбылская	306	359	615	17,32	71,30
Западно-Казахстанская	134	137	170	2,23	24,08
Карагандинская	734	796	883	8,44	10,92
Костанайская	610	693	936	13,60	35,06
Кызылординская	170	144	151	-15,29	4,86
Мангистауская	242	283	261	16,94	-7,77
Павлодарская	450	773	754	71,77	-2,45
Северо-Казахстанская	75	73	97	-2,66	32,87
Туркестанская	97	110	145	13,40	31,81

Текущая текучесть кадров по итогам отчетного года составила 8,9%.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое  
развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по регионам

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
<b>Женщины, человек</b>	<b>3 555</b>	<b>4 029</b>	<b>2 615</b>	<b>13,33</b>	<b>-35,09</b>
<b>Республика Казахстан</b>	<b>3 550</b>	<b>4 028</b>	<b>2 613</b>	<b>13,46</b>	<b>-35,12</b>
г. Нур-Султан	667	678	513	1,6	-24,33
г. Алматы	394	430	320	9,13	-25,58
г. Шымкент	68	60	33	-11,76	-11,76
Акмолинская	268	349	159	30,22	-54,44
Актюбинская	241	277	265	14,94	-4,33
Алматинская	195	189	78	-3,07	-58,73
Атырауская	149	180	105	20,80	-41,66
Восточно-Казахстанская	206	302	177	46,6	-41,39
Жамбылская	203	219	123	7,88	-43,83
Западно-Казахстанская	18	20	22	11,11	10
Карагандинская	498	508	290	2,0	-42,91
Костанайская	163	249	168	52,76	-32,53
Кызылординская	102	80	55	-21,56	-31,25
Мангистауская	120	130	54	8,33	-58,46
Павлодарская	203	280	189	37,93	-32,50
Северо-Казахстанская	35	67	48	-80	-28,35
Туркестанская	20	10	14	-50	40
<b>Мужчины, человек</b>	<b>9 609</b>	<b>10 039</b>	<b>7 410</b>	<b>4,47</b>	<b>-26,18</b>
<b>Республика Казахстан</b>	<b>9 586</b>	<b>9 964</b>	<b>7 319</b>	<b>3,94</b>	<b>-26,54</b>
г. Нур-Султан	1 434	1 835	1 174	27,96	-36,02
г. Алматы	896	969	716	8,14	-26,10
г. Шымкент	134	248	58	85,07	-76,61
Акмолинская	767	598	471	-22,03	-21,23
Актюбинская	495	533	532	7,7	-0,18
Алматинская	520	515	380	-0,96	-26,21
Атырауская	420	431	299	2,61	-30,62
Восточно-Казахстанская	591	609	639	3,04	4,92
Жамбылская	407	460	275	13,02	-40,21
Западно-Казахстанская	235	130	56	-44,68	-56,92
Карагандинская	789	896	749	13,56	-16,40
Костанайская	787	653	759	-17,02	16,23
Кызылординская	373	401	93	7,50	-76,80
Мангистауская	345	418	214	-87,50	-48,80
Павлодарская	889	945	679	6,29	-28,14
Северо-Казахстанская	105	111	58	5,71	-47,74
Туркестанская	350	212	167	-39,42	-21,22
<b>ИТОГО</b>	<b>13 164</b>	<b>14 068</b>	<b>10 025</b>	<b>6,86</b>	<b>-28,73</b>

Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по полу

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
Женщины, человек	3 555	4 029	2 615	13,33	-35,09
Мужчины, человек	9 609	10 039	7 410	4,47	-26,18
<b>ИТОГО</b>	<b>13 164</b>	<b>14 068</b>	<b>10 025</b>	<b>6,86</b>	<b>-28,73</b>

Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по возрасту

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
<b>Женщины, человек</b>	<b>3 555</b>	<b>4 029</b>	<b>2 615</b>	<b>13,33</b>	<b>-35,09</b>
до 30 лет	1 130	1 327	1 122	17,43	-15,44
30-50 лет	1 949	2 039	1 272	4,61	-37,61
свыше 50 лет	476	663	221	39,28	-66,66
<b>Мужчины, человек</b>	<b>9 609</b>	<b>10 039</b>	<b>7 410</b>	<b>4,47</b>	<b>-26,18</b>
до 30 лет	4 168	4 372	2 905	4,89	-33,55
30-50 лет	3 930	3 847	3 344	2,15	-13,07
свыше 50 лет	1 511	1 820	1 161	20,45	-36,20
<b>ИТОГО</b>	<b>13 164</b>	<b>14 068</b>	<b>10 025</b>	<b>6,86</b>	<b>-28,73</b>

## GRI 102-8

Списочная численность работников с разбивкой по типу занятости на конец 2019 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Списочная численность работников	127 860	96 479	31 381
полная занятость	127 292	96 433	30 859
частичная занятость	568	46	522

## GRI 102-8

Списочная численность работников с разбивкой по договорам о найме на конец 2019 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Списочная численность работников	127 860	96 479	31 381
Работающих по трудовым договорам на неопределенный срок	126 859	95 801	31 058
Работающих по временным трудовым договорам (срочным)	1 001	678	323

## GRI 102-8

Списочная численность работников с разбивкой на штатных и внештатных работников на конец 2019 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Списочная численность работников	127 860	96 479	31 381
Штатные сотрудники	127 860	96 479	31 381
Внештатные сотрудники	0	0	0

## GRI 401-3

Списочная численность работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком, на конец 2019 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Всего сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком	4 121	57	4 064

Списочная численность работников, вернувшихся из отпуска по уходу за ребенком на конец 2019 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Всего сотрудников, вернувшихся из отпуска по материнству/отцовству	374	23	351

Численность сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком на конец 2019 году составила 4121 человек (2018 год - 4015 человек), при этом большая доля приходится на женщин – 98,7 %. Численность женщин, находящихся в отпуске по

беременности и родам составляет 4064 человек (2018 год - 4011). Численность сотрудников, вернувшихся на работу после окончания отпуска по уходу за ребенком на конец 2019 году составила 374 человек (2018 год - 156 человек).

## Оценка персонала

### GRI 404-3

14 декабря 2017 года решением Правления АО «Самрук-Қазына» утвержден Корпоративный стандарт по управлению человеческими ресурсами группы АО «Самрук-Қазына» (протокол №44/17) (далее - Корпоративный стандарт).

Решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 3 октября 2019 года были утверждены актуализированные Правила оценки деятельности административных и управленческих работников АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций.

Данные Правила предусматривают процесс регулярной комплексной оценки деятельности персонала согласно карты талантов (9-ти кле-

точная модель). С квартальной оценки деятельности административно-управленческий персонал перешел на полугодовую оценку деятельности.

Оценка деятельности работников по итогам 2019 года проведена в центральном аппарате, в филиалах АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети», «Центр трансформации бизнеса», «Многофункциональный центр обслуживания», «Центр оценки и развития персонала железнодорожного транспорта» и АО «Теміржолсу».

В 2019 году оценку деятельности прошли 1161 работник группы Компании.

## СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Компания предоставляет своим работникам социальный пакет, включающий широкий спектр льгот, создает все условия для профессионального и личностного развития, уделяет особое внимание мо-

лодежной политике, пропаганде здорового образа жизни, проводит масштабную благотворительную кампанию. Значительная поддержка оказывается пенсионерам и семьям сотрудников.

ТАК, В ОТЧЕТНОМ ГОДУ КОМПАНИЯ ПРЕДОСТАВИЛА МАТЕРИАЛЬНУЮ ПОМОЩЬ:

**235 млн тенге**

Пенсионерам на улучшение и поддержание здоровья

**821 млн тенге**

Работникам на рождение ребенка

**41 млн тенге**

Работникам в одиночку воспитывающих детей инвалидов

**79 млн тенге**

Работникам в связи с регистрацией брака

В 2019 году социальные расходы Компании на 11% превысили уровень 2018 года и составили 9,1 млрд тенге.

## Коллективный договор

GRI 102-41, 402-1

Социальные гарантии по защите трудовых прав, оплате, охране труда, оздоровлению и отдыху работников и их детей, а также дополнительные нормы по улучшению социального положения работников отражены в Отраслевом соглашении по социально-трудовым вопросам и Коллективном договоре на 2018-2020 годы.

В соответствии с Коллективным договором Компанией приняты на себя обязательства по соблюдению норм в

сфере социально-трудовых отношений, предоставлению материальной поддержки и социальных гарантий работникам, неработающим пенсионерам, инвалидам в Компании, а также пострадавшим от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Кроме того, ряд обязательств по предоставлению социальных гарантий молодежи, семьям работников, включая летний отдых и оздоровление детей работников Компании.

GRI 402-1

В Коллективном договоре Компании предусмотрены обязательства Компании о направлении уведомлений сотрудникам и их представителям о существенных изменениях в деятельности Компании, влияющих на условия труда персонала. Срок уведомления работников об объявлении простоя – не позднее чем за пятнадцать календарных дней. Компания обязуется уведомлять не позже чем за месяц соответствующие профсоюзные органы о намерениях упразднить структурные подразделения Компании, при этом включать представителей Профсоюза в состав соответствующих комиссий или рабочих групп. Также при увеличении штата работников предусмотрено направление уведомлений об имеющихся вакансиях работникам, уволенным по сокращению штата в последние шесть месяцев, что не предусмотрено Трудовым кодексом РК.



## Материальная мотивация

АО «НК «ҚТЖ» принимает все необходимые меры по сохранению социальной стабильности и улучшению труда и мотивации работников.

Уровень среднемесячной заработной платы

	2017	2018	2019	Изменения 2018/2017, %	Изменения 2019/2018, %
Среднемесячная заработная плата					
административного персонала, тенге	261 556	291 974	316 443	11,6	8,4
производственного персонала, тенге	147 105	164 143	175 411	11,6	6,8

Продолжается практика поощрения работников региональных филиалов АО «НК «ҚТЖ» и дочерних организаций, показавших наилучшие результаты по итогам рейтинговой оценки по принципу отраслевого соревнования.

Так, за 2019 год произведена выплата премии работникам линейных филиалов и дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ» на общую сумму 1,51 млрд тенге.

Кроме того, в 2019 году произведена выплата премии работникам линейных филиалов «Дирек-

ции магистральной сети», предотвратившим случаи нарушения безопасности движения поездов, на сумму 7 млн тенге. Произведено премирование мастеров производственного обучения за качественное обучение работников, обеспечивающих безопасность движения поездов, на общую сумму 16 млн тенге.

Также в 2019 году работникам группы компаний АО «НК «ҚТЖ» были выплачены единовременные премии к профессиональному празднику – Дню работников транспорта и ко Дню независимости РК.

GRI 405-2

Уровень базового оклада мужчин и женщин за отчетный период

	Административный персонал <sup>1</sup>	Производственный персонал <sup>1</sup>
Размер базового оклада		
женщин, тенге	148 000	52 529
мужчин, тенге	148 000	52 529

Примечания: <sup>1</sup> менеджер центрального аппарата АО «НК «ҚТЖ» (13 зрелой); <sup>2</sup> уборщик АО «ҚТЖ-Грузовые перевозки» (2 разряд).

GRI 202-1

Отношение уровня минимальной заработной платы работников по полу к уровню установленной минимальной заработной платы за отчетный период

	Минимальная заработная плата
женщин, тенге <sup>1</sup>	45 474
мужчин, тенге <sup>1</sup>	45 474
минимальный размер заработной платы <sup>2</sup> , тенге	42 500

Примечания: <sup>1</sup> уровень заработной платы смотрителя здания АО «Военизированная железнодорожная охрана»; <sup>2</sup> минимальный размер заработной платы Республики Казахстан установлен Законом «О республиканском бюджете на 2019-2021 годы» от 30 ноября 2018 года № 197-VI.



## Повышение уровня профессиональных знаний работников

GRI 404-2

АО «НК «ҚТЖ» создает все условия для профессионального и личного развития и роста, постоянного повышения уровня корпоративных и управленческих компетенций своих работников.

Система развития персонала Компании предусматривает программы повышения квалификации в соответствии с производственными потребностями и стратегическими целями на базе учебных центров АО «НК «ҚТЖ», отечественных и зарубежных образовательных учреждений. На постоянной основе ведется работа по обучению сотрудников государственному и английскому языку.

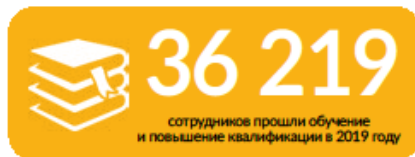
Всего в 2019 году было обучено 36 219 работников АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, в том числе:

- повышение квалификации в сторонних организациях прошли 16 333 работников;
- образовательные гранты (магистратура/докторантура) получили 11 работников;
- обучение государственному языку прошли 677 работников;
- обучение английскому языку – 798 работников.

Пять учебных центров филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Учебные центры работников железнодорожного транспорта», расположенных в регионах страны обеспечили профессиональным обучением 18 400 работников, среди них:

- Павлодарский учебный центр – 2 973 работников;
- Карагандинский учебный центр – 4 156 работников;
- Актюбинский учебный центр – 3 592 работников;
- Таразский учебный центр – 3 196 работников;
- Учебный центр в г. Нур-Султан – 4 483 работников.

Затраты на обучение персонала группы компаний АО «НК «ҚТЖ» в 2019 году составили более 1,7 млрд тенге.



GRI 404-1

Количество обученных сотрудников и расходы на обучение по полу сотрудников за отчетный период

	В том числе	
	Женщины	Мужчины
Количество обученных сотрудников, человек	12 676	23 543
Расходы на обучение, тыс. тенге	993 798	724 642
Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	18,05	38,54

Количество обученных сотрудников и расходы на обучение по категории сотрудников за отчетный период

	В том числе			
	Высшее руководство	Среднее руководство	Административный персонал	Производственный персонал
Количество обученных сотрудников, человек	7	40	7 063	29 109
Расходы на обучение, тыс. тенге	2 750	6 360	548 395	1 160 935
Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	2,2	2,0	19,83	35,54

## БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ И СПОНСОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Реализацию единой политики по оказанию благотворительной помощи группы компаний АО «Самрук-Қазына» осуществляет Корпоративный Фонд «Samruk-Kazyna Trust».

Наряду с этим, Компания реализует программы, направленные на пропаганду здорового образа жизни, реализацию молодежной политики, оказание помощи незащищенным слоям населения, малоимущим гражданам и другое.

## Забота о пенсионерах

На учете в Компании стоят более 48 тыс. пенсионеров

Основными составляющими социального пакета неработающих пенсионеров АО «НК «ҚТЖ» являются:

Созданный в 2013 году Центральный Совет ветеранов-железнодорожников АО «НК «ҚТЖ» оказывает социальную поддержку неработающим пенсионерам путем:

- ♦ посещения больных и одиноких пенсионеров на дому и в больницах;
- ♦ поздравления юбиляров со знаменательными датами 70, 80, 90, 100-летием;
- ♦ оказание консультационной, разъяснительной и практической помощи.

- ежегодный бесплатный проезд;
- санаторно-курортное оздоровление;
- оплата протезирования зубов;
- материальная помощь на погребение;
- единовременная материальная помощь юбилярам (70, 80, 90, 100 лет);
- материальная помощь по решению комиссии по рассмотрению социально-бытовых вопросов;
- материальная помощь к праздникам: «Дню работников транспорта», «Дню Победы».

Расходы на санаторно-курортное оздоровление и материальную поддержку пенсионеров в отчетном периоде составили 701 723 тыс. тенге.

Следует отметить, что АО «НК «ҚТЖ» - единственная национальная компания и отрасль в целом, которая имеет совещательный орган из числа наиболее опытных ветеранов отрасли - Консультативный Совет - хранителя традиций железнодорожной отрасли, который является достойным примером для подражания, прежде всего для молодежи, работающей в Компании.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое  
развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

## Забота о будущем поколении

АО «НК «ҚТЖ» большое внимание уделяет подрастающему поколению, так как дети железнодорожников в будущем, возможно пойдут по стопам своих родителей и внесут значительный вклад в развитие железнодорожной отрасли.

Компания ежегодно организует мероприятия для детей, направленные на повышение имиджа работника железнодорожной отрасли среди подрастающего поколения, в том числе различные конкурсы с участием детей работников.

Дети работников группы компаний АО «НК «ҚТЖ» принимают активное участие в корпоративных мероприятиях, посвященных государственным и

отраслевым праздникам. Так, в 2019 году 120 тыс. детей приняли участия в различных мероприятиях, конкурсах, организованных Компанией.

Уделяя большое внимание развитию и оздоровлению детей в период школьных каникул, АО «НК «ҚТЖ» обеспечивает детей работников путевками в детские оздоровительные центры страны, одновременно осуществляя страхование жизни детей от несчастных случаев, обеспечивает перевозку детей на железнодорожном транспорте в места отдыха и обратно. За отчетный период 7 470 детей работников Компании посетили детские оздоровительные центры. При этом, расходы на летний отдых детей работников составили 545 210 тыс. тенге.

## Забота о молодых работниках

Сегодня в акционерном обществе «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» работают свыше 45 тысяч молодых сотрудников, в возрасте до 35 лет. Ключевым элементом развития кадрового потенциала Компании является системная реализация корпоративной молодежной политики.

Программа молодежной политики на 2016-2021 годы состоит из комплекса программ, направленных на улучшение профессиональных навыков, поднятие корпоративного духа, развитие системы привлечения молодежи, ее эффективной адаптации и закрепления в Компании, вовлечение молодежи в решение корпоративных задач, развитие международного

молодежного сотрудничества, духовно-нравственное, патриотическое воспитание молодежи, а также продвижение ценностей здорового образа жизни и спорта среди молодежи.

Реализуемые основные программы в рамках молодежной политики являются - корпоративный лагерь «Сен болмасаң, кім?», конкурсы «Проект менеджмент», «Жас үздік маман», Программа «100 молодых лиц ҚТЖ», движение КВН.

В 2019 году в рамках реализации молодежной политики активное участие в указанных программах приняли 10 000 работников.

## Помощь пострадавшим в Арыси

В 2019 году Компания и ее сотрудники оказали сильную помощь пострадавшим от взрывов жителям г. Арысь (Туркестанская область).

Свыше 180 млн тенге собрано работниками АО «НК «ҚТЖ» для оказания помощи пострадавшим от взрыва железнодорожникам.

Из этих денег 70 миллионов тенге переведены на счет Корпоративного фонда социального развития «Туркестан» при акимате Туркестанской области для оказания помощи пострадавшим.

27 сотрудников, оставшихся без жилья, направили в казахстанские санатории. Детям железнодорожников

выданы бесплатные путевки в оздоровительные лагеря.

Также, совместно с отраслевым профсоюзом для 50 детей работников из Арыси, организовали экскурсионно-реабилитационный тур в г. Нур-Султан.

Кроме того, были собраны и переданы в Арысь хозяйственные товары, постельные принадлежности, продукты питания и одежда.

По инициативе молодых железнодорожников в рамках проекта «Соберем детей в школу» более 700 детей железнодорожников из Арыси получили помощь от АО «НК «ҚТЖ».

## Пропаганда здорового образа жизни

Компания уделяет большое внимание формированию здорового образа жизни среди своих работников и членов их семей, неработающих пенсионеров.

Организацию массовой и физкультурно-оздоровительной работы в регионах осуществляет 41 инструктор по спорту.

Ежегодно проводятся спортивно-массовые мероприятия, посвященные празднованию Наурыз, Дня работников транспорта, Дня Конституции, Дня Независимости Республики Казахстан по различным видам спорта.

Также организуются Республиканские соревнования АО «НК «ҚТЖ» по зимним и летним видам спорта, спартакиада среди работников центрального аппарата, филиалов и дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ», спортивный праздник «Папа, мама, я – спортивная семья!».

Ежегодно проводятся порядка 300 спортивно-массовых и физкультурно-оздоровительных мероприятий с охватом более 15 000 человек.

Железнодорожники за 2019 год приняли участие в 170 (районных, областных и республиканских) соревнованиях с охватом более 2 300 человек.

Кроме того, в административном здании АО «НК «ҚТЖ» функционирует спортивный комплекс (спортивный зал и плавательный бассейн), в котором проводятся секционные занятия по волейболу, баскетболу, мини-футболу и плаванию, где работники после тяжелых физических и умственных нагрузок могут активно отдыхать в свободное от работы время. Ежегодно комплекс посещают более 34 000 человек.

АО «НК «ҚТЖ» являясь Членом Международного Союза спортсменов-железнодорожников (USIC), в состав которого входит 24 государства, принимает активное участие в мероприятиях USIC, а также в Конгрессе Союза.

## Первый «КТЖ Марафон»

В 2019 году в Компании прошел первый «КТЖ Марафон» под девизом «Во БЛАГО перемен! Участвуй в первом!».

Мероприятие является частью большой стратегии совершенствования корпоративной культуры АО «НК «ҚТЖ», направленной на популяризацию здорового образа жизни, развитие внутренних коммуникаций и повышение имиджа Компании.

В марафоне приняли участие более 320 работников группы Компании АО «НК «ҚТЖ», в том числе с регионов, ветераны отрасли, а также члены семьи работников.

## Волонтерство

В АО «НК «ҚТЖ» активно развивается корпоративное волонтерское движение, которое способствует формированию у работников и выражению их гражданской позиции, самоорганизации, выработке чувства социальной ответственности и причастности происходящему в стране, развитию в обществе взаимопомощи и милосердия.

Волонтеры, превалирующую часть которых составляют молодежь, свою работу проводят по следующим направлениям:

- помощь малообеспеченным, многодетным семьям;
- краудфандинг (сбор средств на лечение и реабилитацию детей со сложными заболеваниями из числа малообеспеченных);
- поддержка одиноких пожилых людей;
- организация мероприятий по защите экологии;
- поддержка культурных организаций;
- посещение детских домов и других организаций;
- поддержка и организация мероприятий для детей и взрослых с ограниченными возможностями и другое.

Продвижение волонтерской деятельности осуществляется проектом «Марафон молодежи и инициатив». В каждом регионе в рамках данного проекта в отчетном году реализовано более 30 акций, направленных на социально уязвимые слои населения.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



## ОХРАНА ТРУДА И ПРОМЫШЛЕННАЯ БЕЗОПАСНОСТЬ

Работники Компании являются главной её ценностью. Поэтому обеспечение безопасных условий труда работников и охрана их здоровья являются задачами особой важности.

### Охрана здоровья и медицинское обеспечение

GRI 403-2

Здоровье работников и медицинское обеспечение являются одними из важнейших приоритетов социальной политики, проводимой АО «НК «КТЖ».

В 2019 году заключены договора на добровольное медицинское страхование на 55 688 работников группы компаний АО «НК «КТЖ» на сумму 1 758 млн тенге.

Периодический медицинский осмотр прошли 83 979 человек. Проведено более 9 000 предсменных (предрейсовых) и послесменных (послереисовых) медицинских осмотров работников.

Условия работы железнодорожников сопряжены с рядом неблагоприятных факторов, среди них значительные физические, психо-эмоциональные перегрузки, разъездной характер работы, а также длительное пребывание на открытом воздухе.

Такие условия работы являются главным фактором риска для развития ряда заболеваний дыхательной, сердечно-сосудистой, пищеварительной систем, опорно-двигательного аппарата, профессиональных интоксикаций.

В отчетном году по итогам проведенных медицинских осмотров 67 работников признаны временно и постоянно профессионально непригодными.

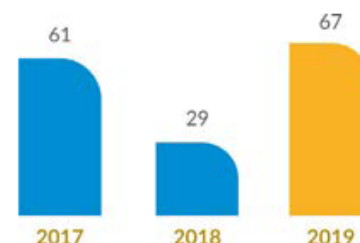
Профиль санатория имени Сакена Сейфуллина – это заболевания сердечно-сосудистой системы и опорно-двигательного аппарата, а также органов дыхания (за исключением туберкулеза). Опытным и квалифицированным медицинским персоналом санатория проводятся следующие виды лечения:

- грязелечение (грязевые аппликации и гальваногрязь, грязи местного лечебного озера);
- ванны (живоные, солевые, ванны Залманова и т. д.);
- лечебные сауны;
- лечебные души;
- барокамера;
- гидроклонолтерапия;
- лечение инфракрасным магнитолазером;
- аппаратное физиотерапевтическое лечение (ДМВ, СМТ) дарсанваль, электрофорез, магнитолечение, УТЗ, УВЧ, электросон, ИКВ;
- массажное отделение;
- отделение лечебной физкультуры;
- фитолечение;
- ультразвуковая диагностика;
- залакамера – комната соляной шахты.

Количество сотрудников, признанные постоянно и временно профессионально непригодными в разрезе регионов, возраста и пола на конец отчетного периода.

	Общее количество	в том числе:					
		по полу		по возрасту			
		жен.	муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
Республика Казахстан	67	4	63	3	10	14	40
г. Нур-Султан	0						
г. Алматы	8		8			4	4
г. Шымкент	5	1	4		1	2	2
Акмолинская	0						
Актюбинская	15		15	1	4	3	7
Алматинская	10		10				10
Атырауская	2		2			2	
Восточно-Казахстанская	1		1				1
Жамбылская	9		9	1	1	1	6
Западно-Казахстанская	2		2				2
Карагандинская	0						
Костанайская	10	3	7	1	3	2	4
Кызылординская	2		2				2
Мангистауская	0						
Павлодарская	0						
Северо-Казахстанская	1		1		1		
Туркестанская	2		2				2

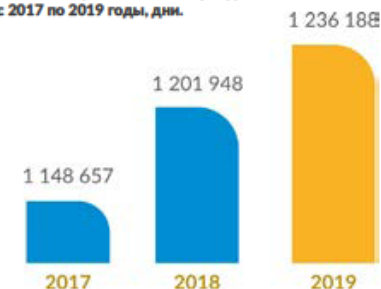
Динамика количества работников, признанных постоянно и временно профессионально непригодными в период с 2017 по 2019 годы.



Количество дней нетрудоспособности по болезни составило 1 236 188 дней, из них на женщин приходится 849 914 дней или 68,75%, количество дней нетрудоспособности по болезни у мужчин составило 386 274 дня или 31,23 %.

Важной частью социальной политики Компании, позволяющей целенаправленно и эффективно осуществлять профилактику заболеваний и восстановительное лечение работников Компании,

Динамика количества дней нетрудоспособности по болезни работников в период с 2017 по 2019 годы, дни.



является организация санаторно – курортной помощи.

В течение 2019 года по группе компаний получили санаторно-курортное оздоровление на льготных условиях в санаториях более 10 000 работников и пенсионеров (более 5% от общей численности), в том числе более 4 000 в санатории-профилактории имени Сакена Сейфуллина, находящийся в ведении АО «КТЖ - Грузовые перевозки».

## Безопасность и охрана труда

GRI 403-1, 403-3, 403-4

Управление процессами производственной безопасности производится в соответствии с Руководством по системе управления производственной безопасностью в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях, которое разработано в соответствии с требованиями международного стандарта OHSAS 18001:2007 «Системы менеджмента профессионального здоровья и безопасности труда. Требования», межгосударственного стандарта ГОСТ 12.0.230 «Система стандартов безопасности труда. Система управления охраной труда. Общие требования ILO OSH2001» и является основным документом, который регламентирует деятельность по управлению безопасностью и охраной труда в группе компаний АО «НК «ҚТЖ».



Соблюдение принципов стандарта OHSAS 18001:2007 подтверждается сертификатом соответствия, полученным от международного сертифицирующего органа - компании «SGS».

В соответствии с политикой АО «НК «ҚТЖ» в области охраны труда, а также в рамках Коллективного договора в Компании в 2019 году проводилась работа по улучшению условий труда, предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.

На выполнение мероприятий по улучшению условий и охраны труда по всем источникам финансирования израсходовано (с учетом дочерних организаций) 9,1 млрд тенге, в том числе:

- 2,7 млрд тенге на мероприятия по улучшению условий и охраны труда по всем источникам финансирования;
- 1,7 млрд тенге на спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты;
- 4,7 млрд тенге на льготы и компенсации по условиям труда.

Расходы на мероприятия по улучшению условий и охраны труда в пересчете на одного работника в среднем по АО «НК «ҚТЖ» составили 38,2 тыс. тенге (в 2018 году – 35 тыс. тенге).

В целом, в АО «НК «ҚТЖ» для создания работникам безопасных условий труда на рабочих местах реализовано 3 057 мероприятий.

Согласно требованиям отраслевых норм выдачи работникам Компании обеспечиваются сертифицированной специальной одеждой и обувью, средствами индивидуальной защиты.

По состоянию на конец 2019 года в Компании по результатам аттестации производственных объектов по условиям труда установлено 21 509 рабочих мест (в 2018 году - 22 959), где во вредных, тяжелых и напряженных условиях труда заняты 47 581 работающий или 39% от общего количества работников АО «НК «ҚТЖ».

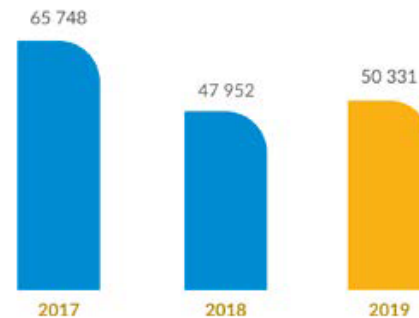
За отчетный период наибольшую долю от общего количества рабочих мест с вредными, тяжелыми и напряженными условиями труда занимают рабочие места со следующими производственными факторами:



Количество сотрудников, занятых на тяжелых работах, с вредными (особо вредными) и (или) опасными условиями труда в разрезе регионов, возраста и пола на конец отчетного периода.

	Общее количество	в том числе:					
		по полу		по возрасту			
		жен.	муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
Республика Казахстан	50 331	4 049	46 282	15 482	14 515	9 839	10 495
г. Нур-Султан	38	31	7	11	11	6	10
г. Алматы	2	1	1	0	1	0	1
г. Шымкент	0	0	0	0	0	0	0
Акмолинская	4 836	395	4 441	1 714	1 317	1 040	765
Актюбинская	7 557	920	6 637	1 996	1 507	2 415	1 636
Алматинская	4 690	62	4 628	2 015	1 427	725	523
Атырауская	1 146	5	1 141	285	291	185	385
Восточно-Казахстанская	2 280	395	1 885	702	812	301	465
Жамбылская	4 419	127	4 292	1 579	1 245	751	844
Западно-Казахстанская	492	16	476	153	111	80	148
Карагандинская	6 038	133	5 905	1 056	2 861	1 448	676
Костанайская	4 413	262	4 151	935	1 326	801	1 351
Кызылординская	2 816	97	2 719	948	691	408	769
Мангистауская	2 627	186	2 441	1 216	732	291	388
Павлодарская	5 262	1 175	4 087	1 591	1 431	851	1 389
Северо-Казахстанская	392	39	353	112	120	99	61
Туркестанская	3 323	205	3 118	1 169	632	438	1 084

Динамика количества сотрудников, занятых на тяжелых работах, с вредными (особо вредными) и (или) опасными условиями труда в период с 2017 по 2019 годы.



Одной из основных превентивных мер в системе управления охраной труда, направленных на снижение количества несчастных случаев на производстве, является обучение руководителей, специалистов и работников требованиям безопасности и охраны труда.

В соответствии с Дорожной картой совершенствования системой управления производственной безопасностью разработана программа и проведено обучение топ-менеджеров, внутренних тренеров и лидеров изменений Компании по поведенческому диалогу безопасности в объеме 939 часов.

## Производственный травматизм

GRI 403-2, 403-3

Повышение безопасности людей, работающих на объектах железной дороги, и снижение травматизма является одним из приоритетных задач, стоящих перед Компанией.

### Форум по производственной безопасности

В 2019 году состоялся первый Форум по производственной безопасности АО «НК «ҚТЖ». Во время форума был дан старт программам «Поведенческие диалоги безопасности», «Останови опасность!», «Происшествия без последствий». Важным событием стало внедрение принципа «останови производство в случае угрозы жизни», в соответствии с которым каждый работник Компании, имеет право остановить работы, если заметит потенциальную опасность для себя и своих коллег на рабочем месте.

Показатели производственного травматизма в 2019 году составили: 35 несчастных случаев (2018 год - 30 случаев), в том числе 3 групповых случая (2018 год - 4 случая), со смертельным исходом 4 случая (2018 год - 9 случаев), с инвалидным исходом 6 случаев (2018 год - 6 случаев). Средний коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей трудоспособности по Компании составил 0,24 (2018 год - 0,23), материальный ущерб составил 399 941 тыс. тенге (2018 год - 454 910 тыс. тенге).

Уровень производственного травматизма в разбивке по полу, регионам, уровню травматизма (временная утрата трудоспособности, тяжелый, с летальным исходом); в разрезе регионов, возраста и пола на конец отчетного периода.

	Общее количество	в том числе:					
		по полу		по возрасту			
		жен.	муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
<b>Уровень травматизма: временная утрата трудоспособности</b>							
Республика Казахстан	29	5	24	8	5	9	7
г. Нур-Султан	3	1	2	1		2	
г. Алматы	1	1				1	
г. Шымкент	0						
Акмолинская	0						
Актюбинская	0						
Алматинская	1		1	1			
Атырауская	0						
Восточно-Казахстанская	4		4		1	2	1
Жамбылская	4		4	2			2
Западно-Казахстанская	0						
Карагандинская	5	1	4	1	2	1	1
Костанайская	4		4	2	1		1
Кызылординская	0						
Мангистауская	3		3	1	1	1	
Павлодарская	4	2	2			2	2
Северо-Казахстанская	0						
Туркестанская	0						

	Общее количество	в том числе:					
		по полу		по возрасту			
		жен.	муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
<b>Уровень травматизма: тяжелый</b>							
Республика Казахстан	6	0	6	2	0	1	3
г. Нур-Султан	1		1			1	
г. Алматы	1		1	1			
г. Шымкент	0						
Акмолинская	1		1				1
Актюбинская	0						
Алматинская	0						
Атырауская	0						
Восточно-Казахстанская	0						
Жамбылская	1		1	1			
Западно-Казахстанская	0						
Карагандинская	1		1				1
Костанайская	0						
Кызылординская	1		1				1
Мангистауская	0						
Павлодарская	0						
Северо-Казахстанская	0						
Туркестанская	0						
<b>Уровень травматизма: с летальным исходом</b>							
Республика Казахстан	4	0	4	1	1	2	0
г. Нур-Султан	0						
г. Алматы	0						
г. Шымкент	0						
Акмолинская	0						
Актюбинская	1		1		1		
Алматинская	1		1			1	
Атырауская	0						
Восточно-Казахстанская	1		1				1
Жамбылская	0						
Западно-Казахстанская	0						
Карагандинская	0						
Костанайская	1		1	1			
Кызылординская	0						
Мангистауская	0						
Павлодарская	0						
Северо-Казахстанская	0						
Туркестанская	0						

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ



Динамика травматизма в период с 2017 по 2019 годы.



**В отчетном году Компанией приняты меры, направленные на снижение производственного травматизма, среди них:**

- проведение комплексных проверок состояния безопасности и охраны труда на 97 предприятиях линейного уровня;
- присоединение Компании к концепции нулевого травматизма «VIZION ZERO»;
- проведение Круглого стола по вопросам состояния здоровья с участием представителей уполномоченных органов, 2 региональных форумов (г. Атырау, Актау) главных инженеров на тему «Наша безопасность – наша жизнь», Форума по производственной безопасности Компании;
- проведение Олимпиады по безопасности и охране труда (г. Нур-Султан) среди специалистов безопасности и охраны труда;
- разработаны проактивные инструменты (чек-листы, молнии, бюллетени, постеры, памятки, минутки безопасности);
- выпущен короткометражный фильм «Жизнь бесценна»;
- проведено обучение по программе «Поведенческий диалог безопасности» 18 топ-менеджерам Компании (г. Нур-Султан);
- проведено обучение по программе «Поведенческий диалог безопасности» 313 топ-менеджерам, лидерам изменений и внутренним тренерам Компании (гг. Нур-Султан, Караганды, Актау, Тараз, Актобе).

4.3.

## Экологическая ответственность

Несмотря на то, что железнодорожный вид транспорта является самым экологически чистым видом транспорта в мире, Компания не снимает с себя ответственности по минимизации негативного воздействия на экологию и окружающую среду.

## СИСТЕМА ЭКОЛОГИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА

GRI 307-1

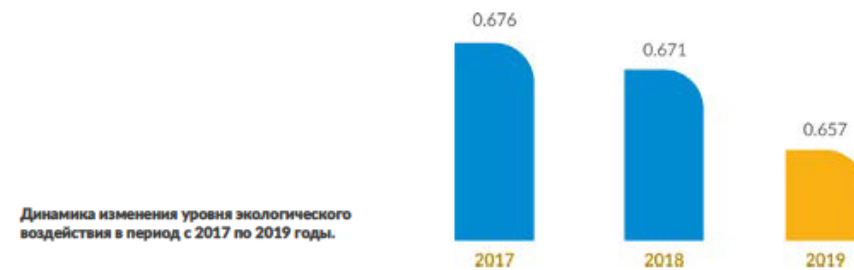
Результаты инспекционного аудита АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2019 году аудиторами компании «SGS» Kazakhstan LTD», подтвердили соответствие системы экологического менеджмента Компании требованиям международного стандарта ISO 14001:2015 «Системы экологического менеджмента».



## ЭМИССИИ В ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ

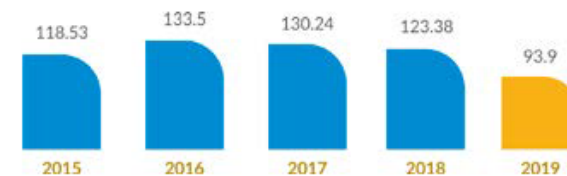
GRI 305-1, 306-2, 307-1

Уровень экологического воздействия в отчетном году уменьшился в сравнении с показателем 2018 года и составил 0,657 (2018 год – 0,671).

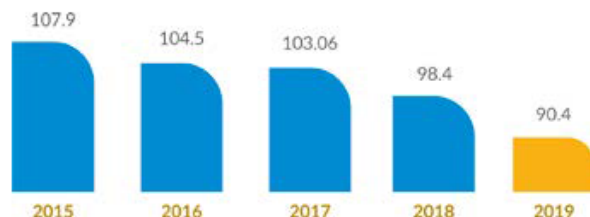


Динамика изменения уровня экологического воздействия в период с 2017 по 2019 годы.

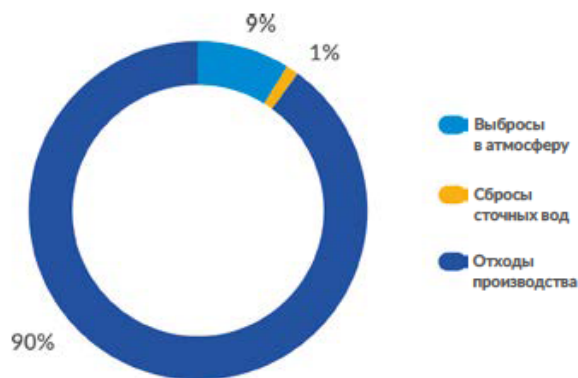
Динамика выбросов парниковых газов в атмосферу от стационарных установок в период с 2015 по 2019 годы, тыс. тонн.



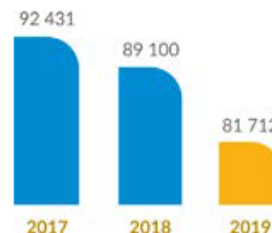
Динамика эмиссий в окружающую среду в период с 2015 по 2019 годы, тыс. тонн.



Доля эмиссий загрязняющих веществ, %



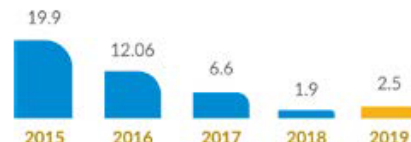
Объемы отходов в период с 2017 по 2019 годы, тонны.



Динамика экологических платежей в период с 2017 по 2019 годы, млн тенге.



Динамика штрафных экономических санкций за экологические нарушения, в период с 2015 по 2019 годы, млн тенге.

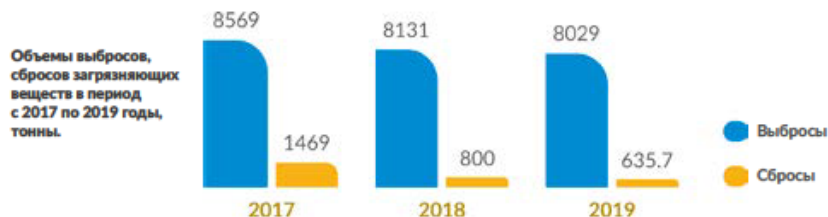


Динамика затрат на природоохранную деятельность в период с 2015 по 2019 годы, млн тенге.



## ВЫПОЛНЯЕМЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ ПО СНИЖЕНИЮ ЭМИССИИ:

- внедрение тепловозов серии «ЭВОЛЮШН», обладающих пониженным выбросом загрязняющих веществ, что позволит снизить выбросы в атмосферный воздух более чем в 2,2 раза по сравнению с тепловозами старых моделей.
- приобретение новых пассажирских вагонов, оснащенных туалетами замкнутого типа, что позволит исключить бактериальное загрязнение железнодорожного полотна фекальной микрофлорой.
- перевод котельных с твердого на газообразное топливо, подключение отоплений производственных зданий к городскому центральному теплоснабжению, что способствует снижению загрязнения атмосферного воздуха от стационарных источников.



На природоохранную деятельность ежегодно выделяются и осваиваются средства на сумму порядка 700 млн тенге.

Структура затрат на природоохранные мероприятия представлена следующим образом:

**78,25%**

для заключения договоров со сторонними специализированными организациями на вывоз и утилизацию отходов производства и потребления

**7,04%**

для разработки нормативной разрешительной документации

**0,94%**

на экологическое страхование

**12,2%**

для заключения договоров со сторонними специализированными организациями на проведение контрольных замеров степени загрязнений окружающей среды (почвы, воды, атмосферы)

**1,25%**

для обучения ответственных лиц за охрану окружающей среды

**0,45%**

для озеленения и благоустройства территории

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ – КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА 2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019 ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Устойчивое экономическое развитие

ОБ ОТЧЕТЕ

Социальная ответственность

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Экологическая ответственность

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

## В отчетном году обучение по экологической безопасности прошел 161 работник

Количество обученных сотрудников экологической безопасности в период с 2017 по 2019 годы, человек



Количество выявленных и устраненных нарушений Компанией требований стандартов и норм в области охраны окружающей среды в ходе проведения внутреннего контроля



Структура нарушений Компанией требований, выявленных в ходе проведения внутреннего контроля, %

### Основные нарушения



## Наезд на скот на железнодорожных путях

Безнадзорно пасущийся скот на железнодорожных путях является причиной нарушения нормальной работы железнодорожного транспорта. Выпас домашнего скота вблизи железнодорожного полотна повышает риск наезда на скот железнодорожным транспортом, что ведет к гибели животного. Всего в период с 2017 по 2019 годы под колесами локомотивов АО «НК «ҚТЖ» погибло 7 животных.

АО «НК «Қазақстан темір жолы»



## ПОТРЕБЛЕНИЕ РЕСУРСОВ

GRI 303-1

### Потребление воды

Динамика потребления воды Компанией в период с 2017 по 2019 годы, тыс. м<sup>3</sup>



Примечание. В периметр Компании вошли данные потребления воды филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Хазмәстәуелік үйлесім», центрального аппарата АО «KTZ Express» и АО «Теміржол».

## СИСТЕМА ЭНЕРГЕТИЧЕСКОГО МЕНЕДЖМЕНТА

Результаты инспекционного аудита АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2019 году аудиторами компании «SGS» Kazakhstan LTD», подтвердили соответствие системы энергетического менеджмента Компании требованиям международного стандарта ISO 50001:2011 «Системы энергетического менеджмента».



Годовой отчет. 2019



## Энергоэффективность

GRI 302-1, 302-2, 302-3, 302-4

АО «НК «ҚТЖ» является значительным потребителем энергии. В этой связи Правлением Компании утверждена Программа энергосбережения АО «НК «ҚТЖ» на период до 2020 года, в которой определена задача по экономии 1,942 млн тонн условного топлива (далее т.у.т.), на сумму около 152 млрд тенге в период с 2013 по 2020 годы.

На конец 2019 года расход топливно-энергетических ресурсов (ТЭР) в целом по АО «НК «ҚТЖ» составил 1 260,3 тыс. т.у.т. на сумму около 164,4 млрд тенге, в том числе:

- тяга поездов 1 157 тыс.т.у.т. или 91,8 %;
- нетяговые нужды 103,3 тыс.т.у.т. или 8,2 %.

На тягу поездов израсходовано 31,5 % электроэнергии и 68,5% дизельного топлива, потребляемых Компанией, или суммарно в условном исчислении до 91,8 % от потребления всех видов ТЭР.

Потребление ТЭР на эксплуатационно-производственные (нетяговые) нужды в период с 2015 по 2019 годы.

Показатель	2015	2016	2017	2018	2019	Изменение 2019/2018, %
Электроэнергия, тыс.кВтч.	355 708,4	308 603,8	325 668,26	321 256,56	332 086,67	3,37
Уголь, тонн	43 630,24	38 961,89	31 035,2	33 398,97	31 410,16	-5,95
Природный газ, тыс. м³	2 362,33	2 282,12	1 890,86	1 872,59	1 869,06	-0,18
Бензин, тонн	9 144,1	8 254,37	7 529,52	7 362,14	7 104,3	-3,5
Дизельное топливо, тонн	25 676,45	26 227,90	23 890,75	22 522,52	20 695,08	-8,11
Печное топливо, тонн	344,20	187,20	0	0	0	
Расход ТЭР, т.у.т.	125 166,1	115 612,5	107 558,1	106 241,6	103 289,5	-2,77
Стоимость ТЭР, млн тенге (с НДС)	11 446,108	10 727,66	12 481,02	13 576,87	13 305,192	-2
Стоимость ТЭР, тыс.тг/т.у.т	91,44	92,79	116,04	127,79	128,81	0,79

В период с 2015 по 2018 годы происходит увеличение расхода на энергоресурсы в денежном выражении, при этом расход в натуральном выражении снижается. Это объясняется ежегодным ростом

цен на энергоресурсы. В 2019 году наблюдается снижение расхода на энергоресурсы в денежном выражении по причине роста цен на нефтепродукты в 2018 году.

Потребление ТЭР на тяговые нужды (теплотяга и электротяга) в период с 2015 по 2019 годы.

Показатель	2015	2016	2017	2018	2019	Изменение 2019/2018, %
Объем работы, млрд т.км.бр.	367,9	363,65	395,695	421,978	423,779	0,43
Расход ТЭР на тягу поездов, тыс. т.у.т.	1 126,83	1 109,07	1 130,65	1 186,62	1 157,02	-2,49
Энергоемкость, кг.у.т./10 т.т.км.бр	30,63	30,50	28,57	28,12	27,30	-2,92

Эффективность реализации программы энергосбережения АО «НК «ҚТЖ» в период с 2015 по 2019 годы.

Вид энергоресурса	2015	2016	2017	2018	2019	Изменение 2019/2018, %	
Электроэнергия	Экономия электроэнергии, тыс. кВт	19 976,35	33 950,40	138 641,0	53 809	22 698	-57,8
	Экономия затрат на электроэнергию, млн тенге	277,74	435,47	2 062,02	949,4	336,3	-64,6
Дизельное топливо	Экономия дизтоплива, тонн	88 427,0	148 082,34	175 239,0	168 813	169 592	0,46
	Экономия затрат на дизтопливо, млн тенге	12 027,08	17 492,52	31 084,7	36 073,7	38 844,8	7,68
Бензин	Экономия бензина тонн	38	12,80	69	0,0	0,0	
	Экономия затрат на бензин, млн тенге	4,23	1,54	8,94	0,0	0,0	
<b>Всего, млн тенге</b>	<b>12 309,05</b>	<b>17 929,54</b>	<b>33 155,66</b>	<b>37 023,1</b>	<b>39 181,1</b>	<b>5,38</b>	

Эффективность удельного расхода ТЭР на единицу работы в период с 2015 по 2019 годы, кг.у.т./10 тыс.т.км brutto.

Показатель	2015	2016	2017	2018	2019
Эффективность удельного расхода ТЭР на единицу работы, кг.у.т./10 тыс.т.км brutto	34,04	33,67	31,29	30,64	29,70

В рамках исполнения требований закона Республики Казахстан «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности», а также являясь субъектом Государственного энергетического реестра, АО «НК «ҚТЖ» проходит обязательный энергоаудит не реже одного раза каждые пять лет, в результате которого разрабатываются мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности, и способствующие снижению ежегодных расходов на топливно энергетические ресурсы.

В 2019 году на объектах АО «НК «ҚТЖ» компанией ТОО «Energy Partner» проведен энергоаудит, в результате которого получено заключение с рекомендациями по внедрению 517 мероприятий по повышению энергоэффективности. Возможный потенциал энергосбережения составит 6 377,86 т.у.т. или 5,2% от общего потребления ТЭР в базовом 2018 году. При внедрении мероприятий общая годовая экономия в денежном выражении составит 852 858,79 тыс. тенге.



## 5.

# Об отчете

GRI 102-50, 102-51, 102-52, 102-54

Наша Компания стремится открыто предоставлять своевременную и полноценную информацию о результатах своей деятельности.

С 2007 года АО «НК «ҚТЖ» публикует отдельно годовой отчет и с 2010 года отчет в области устойчивого развития. Начиная с 2016 года отчет в области устойчивого развития формируется в соответствии со стандартами GRI (Global Reporting Initiative).

В текущем году Компания подготовила интегрированный отчет, следуя последним тенденциям в области раскрытия информации, которые позволяют в одном документе изложить целостный подход Компании к оценке своих результатов с финансовой, социальной точек зрения, а также с позиции оценки воздействия деятельности Компании на окружающую среду.

Отчет включает показатели за период с 1 января 2019 года по 31 декабря 2019 года включительно, а также предыдущие периоды и прогнозные значения в целях отражения динамики изменения показателей».

Для обеспечения возможности сравнения данных и сопоставимости некоторых показателей информация представляется с учетом динамики предыдущих отчетных периодов и планов на ближайшие годы. Все отчеты об устойчивом развитии доступны на веб-сайте Компании: <https://www.railways.kz/articles/sustainable-development/sustainability-report>.

При подготовке отчета Компания руководствовалась принципами определения содержания отчета, рекомендованными Стандартами GRI.

Предыдущий отчет в области устойчивого развития за 2018 год был опубликован в мае 2019 года.

## 5.1.

# Принципы определения содержания отчета и границ тем

GRI 102-42, 102-43, 102-45, 102-46, 102-47

## Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Для лучшего понимания потребностей государства, бизнеса и населения, эффективной обратной связи и соблюдения интересов заинтересованных сторон Компания стремится выстраивать диалог со всеми стейкхолдерами на принципах прозрачности и информационной открытости.

Система взаимодействия с заинтересованными сторонами сосредоточена на достижении целей

устойчивого развития и гармонизации интересов всех заинтересованных сторон.

Компания видит свою социальную ответственность в том, чтобы быть надежным партнером для заинтересованных сторон и руководствуется следующими принципами выявления и отбора заинтересованных сторон.

### ЗАВИСИМОСТЬ

Заинтересованные стороны, которые в значительной степени зависят от деятельности Компании

### СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПАРТНЕРЫ

Заинтересованные стороны, сотрудничество с которыми важно с учетом стратегических перспектив Компании

### НАПРЯЖЕНИЕ

Заинтересованные стороны, в отношении которых требуется наиболее активное реагирование

### ВЛИЯТЕЛЬНОСТЬ

Заинтересованные стороны, имеющие высокую степень влияния на деятельность и результативность Компании

## Существенность и полнота отчетности

Формируя данный отчет, Компания детально раскрывает вопросы экономической, социальной и экологической ответственности. При подготовке настоящего отчета Компания руководствовалась принципами определения содержания отчета, рекомендованными GRI.

Заинтересованные стороны были определены с учетом критерия независимости, интересов группы и степени влияния. Данный отчет раскрывает информацию, сформированную в соответствии с выявленными ожиданиями заинтересованных сторон.

## Границы отчетности

Данный отчет охватывает все дочерние и зависимые организации Компании. В отчет вошли финансовые и нефинансовые данные по всем дочерним и зависимым организациям Компании.

Принципы определения  
содержания  
отчета и границ тем

Существенные темы и порядок  
их определения

Стандарты и руководства

Внешнее заверение

5.2

## Существенные темы и порядок их определения

GRI 102-40, 102-43, 102-47, 102-49, 103-1

С целью формирования отчета Компанией проведен опрос заинтересованных сторон на предмет определения существенности аспектов посредством онлайн анкетирования.

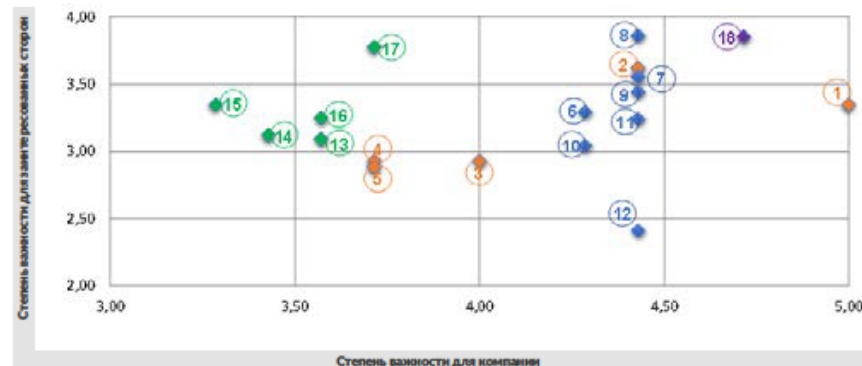
Опрос проводился исходя из классификации тем GRI Standards и тем, определенных существенными в предыдущих отчетных периодах.

Учитывая специфику Компании, для удобства прохождения онлайн-опроса заинтересованных сторон анкетирование было разработано на 4 языках: казахском, русском, английском и китайском.

Опрос проводился среди внутренних и внешних заинтересованных сторон на предмет оценки аспектов устойчивого развития. По результатам ответов сформирована Матрица существенности по аспектам устойчивого развития.

Анкета предоставляла возможность заинтересованным сторонам оценить аспекты устойчивого развития Компании по степени значимости согласно шкале возрастающей оценки от 1-го до 5-ти, где 1 означает «не важно», а 5 означает «очень важно». Существенными аспектами были признаны те аспекты, которые в сумме своих значений по двум критериям набирали более чем 6 баллов.

Матрица существенных аспектов



Ниже представлен перечень выявленных существенных тем как для Компании, так и для заинтересованных сторон.

### Экономические аспекты

1. Существенность информации об экономических показателях Компании
2. Существенность информации об удовлетворенности клиентов
3. Существенность информации о непрямых экономических воздействиях Компаний на регионы присутствия
4. Существенность информации о практике закупок Компании
5. Существенность информации о взаимоотношении с регулятором

### Социальные аспекты

6. Существенность информации о взаимоотношении работников и руководства
7. Существенность информации о предотвращении коррупции
8. Существенность информации о здоровье и безопасности на рабочем месте
9. Существенность информации о предоставлении социального пакета работникам
10. Существенность информации о механизмах подачи жалоб на практику трудовых отношений
11. Существенность информации об обучении и профессиональном росте
12. Существенность информации о недопущении дискриминации

### Экологические аспекты

13. Существенность информации об эффективности энергопотребления внутри Компании
14. Существенность информации о соответствии Компании экологическим обязательствам
15. Существенность информации о расходах и инвестициях в охрану окружающей среды
16. Существенность информации о снижении выбросов парниковых газов и других загрязняющих веществ
17. Существенность информации о соответствии законодательным и нормативным требованиям

### Отраслевые аспекты

18. Существенность информации о безопасности перевозок

\*В отчете отсутствуют переформулировки показателей, опубликованных в предыдущих отчетах, а также изменения в границах и охвате аспектов

## Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

Принципы определения  
содержания  
отчета и границ тем

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Существенные темы и порядок  
их определения

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Стандарты и руководства

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

Внешнее заверение

ГЛОССАРИЙ



5.3

## Стандарты и руководства

GRI 102-54

Информация, представленная в настоящем отчете сформирована в соответствии со стандартами GRI (Global Reporting Initiative), требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними требованиями и регламентами самой Компании, а также согласно международным практикам корпоративного управления.

5.4

## Внешнее заверение

GRI 102-32, 102-56

Настоящий отчет не проходил независимой верификации. В будущем Компания планирует внедрение подобной практики верификации отчетности.

Корректность данных, включенных в отчет, обеспечивается существующими системами учета и сбора информации, а также действующими процедурами внутреннего контроля.

Вместе с тем, в ходе формирования данного отчета ряд соответствующих запросов о влия-

нии Компании на такие аспекты, как экономика, окружающая среда и общество, был отправлен в дочерние и зависимые организации. После получения информации сформирован проект отчета, который был согласован со всеми заинтересованными структурными подразделениями Компании в порядке, соответствующем внутренним регламентам. Перед публикацией настоящий отчет выносится на одобрение решением Правления Компании и утверждается решением Совета директоров Компании.

АО «НК «Қазақстан темір жолы»

## КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

GRI 102-1, 102-3, 102-4, 102-5, 102-6

Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»  
010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д.Куняева, 6  
Справочная служба: +7 (7172) 93-01-13  
Пресс-служба: +7 (7172) 60-42-81  
[www.railways.kz](http://www.railways.kz), [kense@railways.kz](mailto:kense@railways.kz)

### ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА АО «НК«ҚТЖ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Синьцзян-Уйгурском автономном районе КНР  
Адрес: Китайская Народная Республика, г. Урумчи, ул. Бэйсанлу, 108  
Тел.: +8 10 86 (991)788 82 77 (Руководитель - Булатов Абай Серикович)  
e-mail: a\_bulatov@eahoo.com

Представительство в Центрально-Азиатском регионе  
Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабатский р-н, ул. Шевченко, 7  
Тел.: +8 10 (99871) 237 90 43 (Руководитель - Кенжебеков Нурлан Турашович)  
e-mail: ntk77@mail.ru

Представительство в Туркменистане  
Республика Туркменистан, г. Ашхабад, ул. Андалиева 70  
Тел.: +8 10 (99312)47 41 29 (Руководитель - Какенов Чингиз Абаевич)  
e-mail: kzhrail@mail.ru

### ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА АО «КТЖ – ГРУЗОВЫЕ ПЕРЕВОЗКИ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Российской Федерации  
Российская Федерация, г. Москва, ул. Гончарная, 21  
Тел.: 8(495)514 16 42 (Руководитель - Захаров Владимир Леонидович)  
e-mail: ktzrf2012@yandex.ru

Представительство в КНР и странах ЮВА  
Китайская Народная Республика, г. Пекин  
Тел.: +8 10 (86105) 864 33 27 (Руководитель – Аубакиров Ерик Женисович)  
e-mail: ktz\_beijing@qq.com, ktzbeijing@mail.ru

Представительство в Исламской Республике Иран  
Исламская Республика Иран, г. Тегеран  
Тел.: +8 10 (98938) 231 07 77 (Руководитель – Тырсынбеков Нуржан Маликович)  
e-mail: tnm1881@mail.ru

GRI 102-53

Электронная почта для подачи вопросов относительно отчета в области устойчивого развития:  
[Sustainability@railways.kz](mailto:Sustainability@railways.kz)

АО «НК «Қазақстан темір жолы»

Годовой отчет. 2019 | 113



5.3.

## Стандарты и руководства

GRI 102-54

Информация, представленная в настоящем отчете сформирована в соответствии со стандартами GRI (Global Reporting Initiative), требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними требованиями и регламентами самой Компании, а также согласно международным практикам корпоративного управления.

5.4.

## Внешнее заверение

GRI 102-32, 102-56

Настоящий отчет не проходил независимой верификации. В будущем Компания планирует внедрение подобной практики верификации отчетности.

Корректность данных, включенных в отчет, обеспечивается существующими системами учета и сбора информации, а также действующими процедурами внутреннего контроля.

Вместе с тем, в ходе формирования данного отчета ряд соответствующих запросов о влия-

нии Компании на такие аспекты, как экономика, окружающая среда и общество, был отправлен в дочерние и зависимые организации. После получения информации сформирован проект отчета, который был согласован со всеми заинтересованными структурными подразделениями Компании в порядке, соответствующем внутренним регламентам. Перед публикацией настоящий отчет выносится на одобрение решением Правления Компании и утверждается решением Совета директоров Компании.

## КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

GRI 102-1, 102-3, 102-4, 102-5, 102-6

Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»  
010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д.Кунеева, 6  
Справочная служба: +7 (7172) 93-01-13  
Пресс-служба: +7 (7172) 60-42-81  
[www.railways.kz](http://www.railways.kz), [kense@railways.kz](mailto:kense@railways.kz)

### ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА АО «НК«ҚТЖ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Синьцзян-Уйгурском автономном районе КНР  
Адрес: Китайская Народная Республика, г. Урумчи, ул. Бэйсанлу, 108  
Тел.: +8 10 86 (991)788 82 77 (Руководитель - Булатов Абай Серикович)  
e-mail: [a\\_bulatov@eahoo.com](mailto:a_bulatov@eahoo.com)

Представительство в Центрально-Азиатском регионе  
Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабатский р-н, ул. Шевченко, 7  
Тел.: +8 10 (99871) 237 90 43 (Руководитель - Кенжебеков Нурлан Турашович)  
e-mail: [ntk77@mail.ru](mailto:ntk77@mail.ru)

Представительство в Туркменистане  
Республика Туркменистан, г. Ашхабад, ул. Андалиева 70  
Тел.: +8 10 (99312)47 41 29 (Руководитель - Какенов Чингиз Абаевич)  
e-mail: [kzhrail@mail.ru](mailto:kzhrail@mail.ru)

### ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА АО «КТЖ – ГРУЗОВЫЕ ПЕРЕВОЗКИ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Российской Федерации  
Российская Федерация, г. Москва, ул. Гончарная, 21  
Тел.: 8(495)514 16 42 (Руководитель - Захаров Владимир Леонидович)  
e-mail: [ktzrf2012@yandex.ru](mailto:ktzrf2012@yandex.ru)

Представительство в КНР и странах ЮВА  
Китайская Народная Республика, г. Пекин  
Тел.: +8 10 (86105) 864 33 27 (Руководитель – Аубакиров Ерик Женисович)  
e-mail: [ktz\\_beijing@qq.com](mailto:ktz_beijing@qq.com), [ktzbeijing@mail.ru](mailto:ktzbeijing@mail.ru)

Представительство в Исламской Республике Иран  
Исламская Республика Иран, г. Тегеран  
Тел.: +8 10 (98938) 231 07 77 (Руководитель – Тырсынбеков Нуржан Маликович)  
e-mail: [tnm1881@mail.ru](mailto:tnm1881@mail.ru)

GRI 102-53

Электронная почта для подачи вопросов относительно отчета в области устойчивого развития:  
[Sustainability@railways.kz](mailto:Sustainability@railways.kz)

## КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

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

#### ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа») по состоянию на 31 декабря 2019 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. 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 консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с местным законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данная консолидированная финансовая отчетность была утверждена к выпуску руководством 13 марта 2020 г., предварительно одобрена Комитетом по аудиту Совета директоров Компании и подлежит последующему утверждению Советом директоров и Акционером.


#### От имени руководства Группы:

  
Мынбаев С.М.  
Председатель Правления

13 марта 2020 г.

  
Кушеров Д.А.  
Заместитель Председателя  
Правления по финансам

13 марта 2020 г.

  
Абилова Н.Х.  
Главный бухгалтер

13 марта 2020 г.

### АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров и Акционеру АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

#### Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2019 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях капитала и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2019 год, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2019 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2019 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, выпущенными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности («МСФО»).

#### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

#### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?	Что было сделано в ходе аудита?
<b>Оценка возмещаемости основных средств</b> <p>Основные средства Группы, которые в основном представлены объектами инфраструктуры и подвижного состава, составляют 83% совокупных активов Группы. В связи с наличием индикаторов обесценения, в частности, низким темпом роста грузовых транзитных перевозок в сравнении с Планом развития Группы, Группа провела тест на обесценение основных средств. Кроме того, руководство определило, что вся Группа представляет собой одну единицу, генерирующую денежные потоки, к которой относятся активы, что потребовало от руководства использования существенных суждений.</p> <p>Возмещаемая стоимость основных средств была определена путем расчета их ценности использования на основе Плана развития на 2020-2024 годы. Ценность использования отражает оценку руководством будущих денежных потоков от использования активов, возможные отклонения в суммах и распределении во времени таких будущих денежных потоков и другие факторы, являющиеся субъективными. Ценность использования чувствительна к незначительным изменениям в основных допущениях.</p> <p>В связи с вышеуказанным, мы определили, что обесценение основных средств является ключевым вопросом аудита. См. Примечания 4 и 6.</p>	<p>Мы провели следующие процедуры:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>&gt; оценку соответствия примененной методологии и модели, использованной руководством для расчета ценности использования, требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»</li><li>&gt; оценку обоснованности определения руководством одной единицы, генерирующей денежные потоки</li><li>&gt; анализ допущений, использованных при определении ставки дисконтирования, и пересчет данной ставки с привлечением наших специалистов по оценке</li><li>&gt; анализ несоответствий в информации и доказательствах, полученных в отношении значительных допущений, использованных в модели обесценения, включая ставки дисконтирования, прогнозного курса валют, роста тарифных ставок, темпа роста грузооборота, а также ожидаемых капитальных затрат на поддержание и замещение активов</li><li>&gt; критическую оценку допущений, используемых для прогнозирования денежных потоков, включая допущения в отношении уровня роста выручки и операционной прибыли, на основе исторических данных Группы, рыночных прогнозов и Плана развития на 2020-2024 годы. Мы также проанализировали точность предыдущих прогнозов Руководства, обоснованность допущений, использованных в прогнозах, и их соответствие утвержденным Советом директоров планам</li><li>&gt; проверку полноты и корректности, раскрываемой в консолидированной финансовой отчетности информации.</li></ul>
<b>Ликвидность и принцип непрерывности деятельности</b> <p>По состоянию на 31 декабря 2019 года текущие обязательства Группы превысили текущие активы на 57,676 млн. тенге. Текущие обязательства включают займы на сумму 90,570 млн. тенге, подлежащие погашению в течение 12 месяцев с даты данной консолидированной финансовой отчетности. Кроме того, за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, Группа понесла убыток в размере 70,325 млн. тенге.</p> <p>Как указано в Примечании 15, условия кредитов, полученных от ЕБРР и HSBC Франция с балансовой стоимостью 19,867 млн. тенге и 57,383 млн. тенге, соответственно, предусматривают финансовые ковенанты, несоблюдение которых предоставляет кредиторам право требования досрочного погашения долга.</p> <p>Руководство Группы заранее подготовило прогноз финансового положения и финансовых результатов за 2019 год и пришло к выводу, что Группа не сможет соблюсти некоторые из финансовых ковенантов. В связи с этим, до наступления отчетной даты, 31 декабря 2019 года, руководство получило письма от кредиторов об их согласии не применять права требования досрочного погашения в связи с нарушением финансовых ковенантов.</p> <p>В связи с указанными выше обстоятельствами, требуются критические суждения руководства в</p>	<p>Наши аудиторские процедуры в отношении применения принципа непрерывности деятельности были, в основном, направлены на критическую оценку ключевых допущений и сделанных выводов руководством и включали следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>&gt; проверку корректности классификации активов и обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных</li><li>&gt; анализ оценки применимости принципа непрерывности деятельности, подготовленной руководством, а также планы погашения текущих обязательств</li><li>&gt; анализ текущих и ожидаемых событий и условий, включая финансовые и операционные, которые могли бы вызвать сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно</li><li>&gt; проверку достоверности информации и разумности допущений, использованных при подготовке прогнозов денежных потоков, включая сопоставимость исходных данных с данными, использованными в других оценках, таких как тестирование на обесценение, актуарные оценки и эффективность хеджирования</li><li>&gt; анализ негативных прогнозных сценариев, влияющих на ликвидность Группы и способность погашать обязательства, включая способность генерировать достаточный уровень денежных потоков от операционной деятельности для обслуживания займов и их своевременного</li></ul>

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?	Что было сделано в ходе аудита?
<p>отношении оценки достаточности ликвидных активов Группы и ее способности погашать текущие обязательства в срок. Планы руководства в отношении данного вопроса раскрыты в Примечаниях 2 и 31.</p> <p>Учитывая, что вывод о применимости допущения о непрерывности деятельности оказывает всеобъемлющее влияние на консолидированную финансовую отчетность, данный вопрос был определен как ключевой для нашего аудита.</p>	<p>погашения, а также влияния изменений курсов иностранных валют на суммы обязательств и выручки</p> <ul style="list-style-type: none"><li>&gt; проверку документов, подтверждающих доступность финансирования, в т.ч. кредитных соглашений, переписки с финансовыми институтами, и протоколов решений Совета директоров,</li><li>&gt; анализ условий кредитных договоров и соответствующих финансовых и нефинансовых ковенантов</li><li>&gt; проверку расчета финансовых ковенантов на предмет математической точности</li><li>&gt; проверку писем-подтверждений от кредиторов о неприменении требования о досрочном погашении в связи с несоблюдением финансовых ковенантов по состоянию на 31 декабря 2019 года</li><li>&gt; оценку внешних факторов, свидетельствующих о неблагоприятных условиях и событиях</li><li>&gt; проверку полноты и корректности, раскрываемой в консолидированной финансовой отчетности информации.</li></ul>

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение по ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

## Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

## Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.



Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Алуа Есинбекова  
Партнер по заданию  
Общественный бухгалтер  
Штат Нью Гемпшир, США  
Лицензия №07348  
от 12 июня 2014 года



Олжас Ашуов  
Квалифицированный аудитор  
Квалификационное свидетельство  
№МФ-0000715  
от 10 января 2019 года  
Республика Казахстан



Нурлан Бекенов  
Генеральный директор  
ТОО «Делойт»  
Государственная лицензия на занятие  
аудиторской деятельностью в  
Республике Казахстан №0000015,  
вид МФЮ - 2, выданная  
Министерством финансов  
Республики Казахстан  
от 13 сентября 2006 года

г. Нур-Султан, Республика Казахстан  
13 марта 2020 года

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.

(в млн. тенге)

	Примечания	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<b>АКТИВЫ</b>			
<b>Долгосрочные активы</b>			
Основные средства	6	2,779,962	2,741,395
Нематериальные активы		7,774	11,874
Инвестиции в совместные предприятия	7	17,389	15,493
Инвестиции в ассоциированные предприятия	7	16,164	16,866
Отложенные налоговые активы	18	501	6,424
Прочие долгосрочные активы	8	129,784	102,800
<b>Итого долгосрочные активы</b>		<b>2,951,574</b>	<b>2,894,852</b>
<b>Текущие активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	9	151,581	66,606
НДС к возмещению		29,137	18,274
Товарно-материальные запасы	10	37,282	35,162
Торговая дебиторская задолженность	11	13,244	21,639
Предоплата по подоходному налогу		2,295	2,311
Актив по договорам с покупателями		2,795	3,076
Прочие текущие активы	12	47,603	57,177
		<b>283,937</b>	<b>204,245</b>
Активы, классифицированные для продажи и распределения в пользу Акционера	13	106,352	99,336
<b>Итого текущие активы</b>		<b>390,289</b>	<b>303,581</b>
<b>Итого активы</b>		<b>3,341,863</b>	<b>3,198,433</b>
<b>КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>			
<b>Капитал</b>			
Уставный капитал	14	1,082,299	1,062,635
Дополнительно оплаченный капитал	14	-	290
Резерв хеджирования	14	(37,600)	(56,579)
Резерв от пересчета иностранных валют	14	6,461	5,892
Нераспределенная прибыль		78,697	102,243
Капитал Акционера		1,129,857	1,114,481
Неконтролирующие доли		25,647	26,354
<b>Итого капитал</b>		<b>1,155,504</b>	<b>1,140,835</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ  
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге)

	Примечания	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Займы	15	1,395,536	1,207,113
Отложенные налоговые обязательства	18	254,968	226,338
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	39,278	31,948
Обязательства по аренде	16	20,325	-
Обязательства по финансовой аренде	16	-	16,395
Прочие долгосрочные обязательства	21	28,287	20,984
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>1,738,394</b>	<b>1,502,778</b>
<b>Текущие обязательства</b>			
Займы	15	90,570	175,164
Торговая кредиторская задолженность	19	116,912	140,222
Прочие налоги к уплате		22,231	9,738
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	5,101	2,797
Обязательства по аренде	16	6,238	-
Обязательства по финансовой аренде	16	-	1,677
Обязательства по договорам с покупателями	20	61,662	69,010
Неотменяемое обязательство в пользу Акционера	30	1,164	5,582
Прочие текущие обязательства	21	58,431	68,418
		<b>362,309</b>	<b>472,608</b>
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	13	85,656	82,212
<b>Итого текущие обязательства</b>		<b>447,965</b>	<b>554,820</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>2,186,359</b>	<b>2,057,598</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>3,341,863</b>	<b>3,198,433</b>

От имени руководства Группы:

Мынбаев С.М.  
Председатель Правления

13 марта 2020 г.

Кушерев Д.А.  
Заместитель Председателя  
Правления по финансам

13 марта 2020 г.

Абилова Н.Х.  
Главный бухгалтер

13 марта 2020 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ  
И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.  
(в млн. тенге)

	Примечания	2019 г.	2018 г.
<b>Продолжающаяся деятельность</b>			
<b>Доходы</b>			
Грузовые перевозки	22	957,195	849,036
Пассажирские перевозки	22	84,781	84,219
Государственные субсидии		31,406	20,751
Прочие доходы	23	65,756	90,168
<b>Итого доходы</b>		<b>1,139,138</b>	<b>1,044,174</b>
Себестоимость реализации	24	(872,366)	(818,448)
<b>Валовая прибыль</b>		<b>266,772</b>	<b>225,726</b>
Общие и административные расходы	25	(96,619)	(97,554)
Финансовый доход		5,256	8,215
Финансовые затраты	26	(176,090)	(103,534)
Убыток от курсовой разницы	31	(11,592)	(112,515)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	7	8,013	3,481
Прибыль от реализации долей в ассоциированных предприятиях и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности		59	8,333
Обесценение активов		(11,062)	(6,009)
Прочие прибыли и убытки, нетто		(17,462)	2,595
<b>Убыток до налогообложения</b>		<b>(32,725)</b>	<b>(71,262)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	18	(24,218)	(2,314)
<b>Убыток за год от продолжающейся деятельности</b>		<b>(56,943)</b>	<b>(73,576)</b>
<b>Прекращенная деятельность</b>			
Убыток за год от прекращенной деятельности	13	(13,382)	(12,879)
<b>Убыток за год</b>		<b>(70,325)</b>	<b>(86,455)</b>
<b>Прочий совокупный доход/(убыток) за вычетом налога на прибыль:</b>			
Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки:			
Переоценка обязательств по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности		(579)	(1,167)
Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки в последующих периодах:			
Чистый убыток по инструментам хеджирования денежных потоков	14	(26)	(14,026)
Реклассификация убытка по инструментам хеджирования денежных потоков в состав убытка за период	14,22	19,005	-
Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности		569	1,049
<b>Прочий совокупный доход/(убыток) за год</b>		<b>18,969</b>	<b>(14,144)</b>
<b>Итого совокупный убыток за год</b>		<b>(51,356)</b>	<b>(100,599)</b>
<b>(Убыток)/прибыль за год, относящаяся к:</b>			
Акционеру		(70,233)	(87,219)
Неконтролирующим долям		(92)	764
<b>(70,325)</b>		<b>(86,455)</b>	
<b>Совокупный (убыток)/доход, относящийся к:</b>			
Акционеру		(51,314)	(101,363)
Неконтролирующим долям		(42)	764
<b>(51,356)</b>		<b>(100,599)</b>	
Убыток на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге	27	(141)	(176)
Убыток на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	27	(115)	(150)

От имени руководства Группы:

Мынбаев С.М.  
Председатель Правления

13 марта 2020 г.

Кушерев Д.А.  
Заместитель Председателя  
Правления по финансам

13 марта 2020 г.

Абилова Н.Х.  
Главный бухгалтер

13 марта 2020 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.  
(в млн. тенге)

	Примечания	2019 г.	2018 г.
<b>Движение денежных средств от операционной деятельности:</b>			
Убыток за год		(70,325)	(86,455)
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках, включая прекращенную деятельность	13,18	25,322	3,602
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		124,942	121,065
Финансовые затраты	13,26	183,527	109,367
Обесценение активов		10,809	6,302
Финансовый доход		(6,189)	(8,701)
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам		12,346	5,743
Долю в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	7	(8,013)	(3,481)
Начисление резерва по обесценению по дебиторской задолженности		12,942	8,084
Убыток от курсовой разницы		11,646	112,417
Реклассификация убытка по инструментам хеджирования денежных потоков в состав убытка за период	14,22	19,005	-
Расходы по оценочным обязательствам		15,733	-
Прибыль от реализации долей в ассоциированных предприятиях и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности		(59)	(8,333)
Прочее		19,576	12,429
<b>Операционный доход до изменений в оборотном капитале и прочих статьях баланса</b>		<b>351,262</b>	<b>272,039</b>
Изменение торговой дебиторской задолженности		(11,519)	(16,424)
Изменение товарно-материальных запасов		1,120	(4,573)
Изменение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе долгосрочного НДС к возмещению)		5,843	(725)
Изменение торговой кредиторской задолженности		13,717	22,209
Изменение прочих налогов к уплате		(14,773)	(4,501)
Изменение прочих обязательств		5,145	(7,172)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(3,286)	(3,277)
<b>Денежные средства, полученные от операционной деятельности</b>		<b>347,509</b>	<b>257,576</b>
Проценты уплаченные		(97,122)	(101,246)
Проценты полученные		3,113	1,782
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(920)	(2,484)
<b>Чистое движение денежных средств от операционной деятельности</b>		<b>252,580</b>	<b>155,628</b>
<b>Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:</b>			
Приобретение основных средств, включая авансы, оплаченные за основные средства		(173,315)	(193,612)
Приобретение нематериальных активов		(10)	(2,066)
Приобретение инвестиционной недвижимости		-	(9,063)
Поступление от продажи основных средств		18,352	287
Поступления от продажи прочих долгосрочных активов		1,440	1,402
Приобретение инвестиций в ассоциированные предприятия	7	-	(2,611)
Инвестиции в прочие финансовые активы		(1,188)	(86,570)
Поступление от выбытия прочих финансовых активов		419	127,765
Дивиденды, полученные от ассоциированных и совместных предприятий	7	6,725	2,248
Чистое поступление денежных средств от реализации дочерних организаций		3,515	9,396
Возврат аванса в связи с прекращением сделки купли-продажи дочерней организации		-	(8,958)
Прочее		113	-
<b>Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>		<b>(143,949)</b>	<b>(161,782)</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге)

	Примечания	2019 г.	2018 г.
<b>Движение денежных средств от финансовой деятельности:</b>			
Взнос в уставный капитал	14	19,225	-
Получение займов		461,863	289,776
Погашение займов		(431,897)	(295,910)
Дивиденды и распределения выплаченные		(20,665)	(2,709)
Погашение премии и комиссии за досрочное погашение облигаций	26	(45,236)	-
Погашение обязательств по аренде		(5,012)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде		-	(1,263)
Прочее		(1,036)	-
<b>Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности</b>		<b>(22,758)</b>	<b>(10,106)</b>
<b>Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов</b>			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	68,223	84,384
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, денонмированных в иностранной валюте		(2,222)	122
Эффект изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки		(7)	(23)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец года</b>	9	<b>151,867</b>	<b>68,223</b>
<b>Неденежные операции:</b>			
Приобретение основных средств за счет заемных средств, напрямую перечисленных банком поставщику		12,438	1,054
Взаимозачет задолженности по железнодорожным администрациям		9,143	7,971
Погашение полученных займов долгосрочными активами		-	556



От имени руководства Группы:

Мынбаев С.М.  
Председатель Правления

13 марта 2020 г.



Кушеров Д.А.  
Заместитель Председателя  
Правления по финансам

13 марта 2020 г.



Абилова Н.К.  
Главный бухгалтер

13 марта 2020 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.

(в млн. тенге)

	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Резерв хеджирования	Резерв от пересчета иностранных валют	Нераспределенная прибыль	Капитал Акционера	Неконтролирующие доли	Итого капитал
<b>На 1 января 2018 г.</b>	<b>1,062,635</b>	-	(42,553)	4,843	206,602	1,231,527	26,955	1,258,482
Эффект от применения МСФО (IFRS) 9	-	-	-	-	(8,962)	(8,962)	(131)	(9,093)
<b>Пересчитанное сальдо на 1 января 2018 г.</b>	<b>1,062,635</b>	-	(42,553)	4,843	197,640	1,222,565	26,824	1,249,389
(Убыток)/прибыль за год	-	-	-	-	(87,219)	(87,219)	764	(86,455)
Прочий совокупный (убыток)/доход за год	-	-	(14,026)	1,049	(1,167)	(14,144)	-	(14,144)
<b>Итого совокупный (убыток)/доход за год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(14,026)</b>	<b>1,049</b>	<b>(88,386)</b>	<b>(101,363)</b>	<b>764</b>	<b>(100,599)</b>
Выпуск акций (Примечание 14)	-	290	-	-	-	290	-	290
Дивиденды (Примечание 14)	-	-	-	-	(1,710)	(1,710)	(1,176)	(2,886)
Прочие распределения (Примечание 14)	-	-	-	-	(5,301)	(5,301)	-	(5,301)
Приобретение дочерней организации	-	-	-	-	-	-	(58)	(58)
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>1,062,635</b>	<b>290</b>	<b>(56,579)</b>	<b>5,892</b>	<b>102,243</b>	<b>1,114,481</b>	<b>26,354</b>	<b>1,140,835</b>
<b>На 1 января 2019 г.</b>	<b>1,062,635</b>	<b>290</b>	<b>(56,579)</b>	<b>5,892</b>	<b>102,243</b>	<b>1,114,481</b>	<b>26,354</b>	<b>1,140,835</b>
Убыток за год	-	-	-	-	(70,233)	(70,233)	(92)	(70,325)
Прочий совокупный доход/(убыток) за год	-	-	18,979	569	(629)	18,919	50	18,969
<b>Итого совокупный доход/(убыток) за год</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,979</b>	<b>569</b>	<b>(70,862)</b>	<b>(51,314)</b>	<b>(42)</b>	<b>(51,356)</b>
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(774)	(774)
Прочие вклады (Примечание 14)	-	-	-	-	47,316	47,316	-	47,316
Выпуск акций (Примечание 14)	19,664	(290)	-	-	-	19,374	-	19,374
Выбытие дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	109	109
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>1,082,299</b>	<b>-</b>	<b>(37,600)</b>	<b>6,461</b>	<b>78,697</b>	<b>1,129,857</b>	<b>25,647</b>	<b>1,155,504</b>

От имени руководства Группы:

Мынбаев С.М.  
Председатель Правления

13 марта 2020 г.

Кушеров Д.А.  
Заместитель Председателя  
Правления по финансам

13 марта 2020 г.

Абилова Н.Х.  
Главный бухгалтер

13 марта 2020 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г.

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «конечный Акционер») для целей образования холдинговой компании по государственному активу железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и полностью контролируемых ею дочерних организаций (далее – вместе «Группа»). Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д. Куняева, 6.

Государство, в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», является единственным акционером Компании (далее – «Акционер»).

Группа осуществляет эксплуатацию государственной системы железных дорог, оказывая услуги по грузовым и пассажирским перевозкам, услуги магистральной железнодорожной сети и обеспечивая эксплуатацию, содержание, модернизацию магистральной железнодорожной сети в Республике Казахстан. В рамках регулирования железнодорожной отрасли Казахстана, Государство устанавливает тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети, а также на услуги по перевозке грузов (в соответствии с Предпринимательским кодексом РК это временная мера до 2020 г.) и пассажиров по социально-значимым маршрутам, часть расходов при осуществлении перевозок по которым субсидируется государством. Уровень регулируемых тарифов в грузовых перевозках различается в зависимости от типа перевозимого груза. Тариф на перевозку грузов в международном транзитном сообщении, как и перевозки грузов в контейнерах не регулируется Государством.

На 2016–2020 гг. Комитетом по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМ») утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети с ежегодным ростом в среднем на 4%. С 5 июля 2019 г. КРЕМ согласовал увеличение тарифов на услуги локомотивной тяги на 11.1% (2018 г.: 10%). В результате, среднее повышение тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом в течение 2019 г. составило 7.2% (2018 г.: 6.8%).

С 21 сентября 2019 г. уполномоченный орган, в лице Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан, согласовал повышение тарифов на 10% по перевозке пассажиров на ряд маршрутов, курсирующих в межобластном сообщении (2018 г.: 7%).

#### Операционная среда

Рынок Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности присущие развивающимся рынкам, то есть подвержен экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Руководство Группы следит за текущими изменениями в экономической ситуации в стране и мире и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в ближайшем будущем. Кроме того, недавняя вспышка коронавируса в Китае может оказать влияние на бизнес Группы. Однако, влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы на данный момент сложно определить.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 г., железнодорожная отрасль Республики Казахстан находится в процессе реструктуризации, направленной на разделение грузовых перевозок и инфраструктуры, изменение регуляторной среды и создание условий для привлечения инвестиций в отрасль.

В соответствии со Стратегией развития Группы до 2029 г., в 2019 г. была продолжена работа по повышению эффективности, развитию транзитных перевозок и оптимизации структуры корпоративного портфеля в соответствии с государственной программой приватизации, обеспечению финансовой устойчивости Группы, повышению удовлетворенности клиентов, гарантированию безопасности движения поездов, а также обеспечению устойчивого развития Группы.

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

##### Заявление о соответствии

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее по тексту – «МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»).

##### Принцип непрерывности деятельности

Консолидированная финансовая отчетность Группы составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 31 декабря 2019 г. текущие обязательства Группы превышают текущие активы на 57,676 млн. тенге (31 декабря 2018 г.: 251,239 млн. тенге). Кроме того, убыток за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., составил 70,325 млн. тенге (2018 г.: 86,455 млн. тенге). При этом, поступление денежных средств от операционной деятельности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., составило 252,580 млн. тенге (2018 г.: 155,628 млн. тенге). По состоянию на 31 декабря 2019 г. займы Группы в сумме 90,570 млн. тенге подлежат погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. Руководство Группы оценило свои потребности в денежных средствах, включая свои обязательства по выплате заимствований и свои планы развития. Группа исторически финансировала крупные инвестиционные проекты за счет капитала, полученного от Правительства, и за счет внешних займов, помимо денежных средств от операционной деятельности. При оценке допущения о непрерывности деятельности, руководство также приняло во внимание финансовое положение Группы, ожидаемые будущие финансовые результаты и денежные потоки от деятельности, займы, доступные кредитные средства и свои обязательства инвестиционного характера, ожидаемое увеличение тарифов, курсы валют, а также другие риски, с которыми сталкивается Группа. После проведения соответствующего анализа, руководство пришло к выводу, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности и погашения своих обязательств (Примечание 31), и что уместно применять принцип непрерывности деятельности при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

##### База для определения стоимости

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, учитываемых по оценочной стоимости или справедливой стоимости на отчетную дату.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией и ее дочерними организациями, перечисленных в Примечании 29. Инвестиции Группы, в которых она имеет значительное влияние, учитываются по методу долевого участия. Все операции, сальдо и нереализованные прибыли и убытки по операциям между компаниями Группы исключаются при консолидации.

#### Функциональная валюта и валюта представления

Консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в Казахстанских тенге (далее - «тенге»). Активы и обязательства зарубежных предприятий Группы, функциональной валютой которых не является тенге, переводятся по курсу на отчетную дату, а прибыли или убытки переводятся по средневзвешенному курсу за год. Курсовые разницы, возникающие по пересчету, учитываются в прочем совокупном доходе. При выбытии зарубежного предприятия, все накопленные курсовые разницы, относящиеся к данному конкретному зарубежному предприятию, признаются в прибылях и убытках.

Тенге не является полностью конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан. Операции в валютах, отличных от функциональной валюты Группы, (в иностранных валютах) учитываются по рыночному курсу на дату совершения операции, установленному Казахстанской фондовой биржей («КФБ»). По иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком Республики Казахстан с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными по каналам информационного агентства Reuters.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту предприятия по курсу на отчетную дату. Все курсовые разницы, возникающие в результате изменения обменных курсов после даты совершения операции, отражаются в прибылях и убытках. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, отраженные по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются. Убыток/доход от курсовой разницы, относящийся к прибылям и убыткам, представлен в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе отдельно.

В следующей таблице представлены обменные курсы тенге на следующие даты:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Доллар США	382.59	384.20
Евро	429.00	439.37
Швейцарский франк	395.16	390.41
Российский рубль	6.16	5.52

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

##### Принятие новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций, а также поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2019 г.

Следующие стандарты, интерпретации и поправки были применены Группой впервые в 2019 г.:

- МСФО (IFRS) 16 «Аренда». МСФО (IFRS) 16 заменил МСФО (IAS) 17 и все связанные разъяснения: КРМФО (IFRIC) 4 «Определение наличия в соглашении признаков договора аренды»; ПКР (SIC) 15 «Операционная аренда – стимулы»; ПКР (SIC) 27 «Оценка сущности сделок, имеющих юридическую форму аренды».
- КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль». Данная интерпретация разъясняет, что компании должны для целей расчета текущего и отложенного налога применять трактовки налоговых неопределенностей, которые с высокой степенью вероятности будут приняты налоговыми органами;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9 – Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию. Данная поправка касается финансовых активов, имеющих опцию досрочного погашения, условия которой таковы, что долговой инструмент досрочно погашается в размере переменной величины, которая может быть как больше, так и меньше, чем оставшаяся непогашенная величина контрактных денежных потоков, и разрешает квалифицировать такие инструменты либо по амортизированной стоимости, либо по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;
- Поправки к МСФО (IAS) 28 – Долгосрочные вложения в ассоциированные организации и совместные предприятия. Данная поправка разъясняет, что МСФО (IFRS) 9, включая требования к обесценению, применяется в отношении долгосрочных финансовых вложений в ассоциированные и совместные предприятия, но к которым не применяется метод долевого участия;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 – Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг.;
- Поправки к МСФО (IAS) 19 – Изменение, сокращение или полное погашение обязательств по программе пенсионного плана.

Указанные поправки и интерпретаций не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы, за исключением МСФО (IFRS) 16 «Аренда», влияние которого представлено ниже.

##### Общее влияние применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 ввел единую модель определения соглашений аренды и учета со стороны как арендодателя, так и арендатора.

Группа применила МСФО (IFRS) 16 с использованием модифицированного ретроспективного подхода, в соответствии с которым сравнительная информация не пересматривается, и кумулятивный эффект первоначального применения МСФО (IFRS) 16 представляется как корректировка входящего сальдо нераспределенной прибыли.

Группа воспользовалась упрощением практического характера, доступного при переходе на МСФО (IFRS) 16, и, соответственно, не проводила повторного анализа является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды на дату первоначального применения, в отношении договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды с применением МСФО (IAS) 17 «Аренда» и Разъяснения КРМФО (IFRIC) 4. Кроме того, Группа воспользовалась упрощением практического характера в отношении тех контрактов, срок которых с учетом экономически целесообразных пролонгаций и возможности выкупа объекта аренды составлял менее двенадцати месяцев, а также аренды с низкой стоимостью активов.

Порядок учета со стороны арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 остался практически неизменным по сравнению с МСФО (IAS) 17. Арендодатели будут продолжать классифицировать аренду, используя те же принципы классификации, что и в МСФО (IAS) 17, выделяя при этом два вида аренды: операционную и финансовую. Однако, МСФО (IFRS) 16 изменил и расширил требуемые раскрытия информации, в частности, в отношении того, как арендодатель управляет рисками, возникающими в связи с его остаточной долей участия в арендованных активах.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Влияние нового определения аренды

Изменение определения аренды в основном относится к понятию контроля. МСФО (IFRS) 16 определяет, содержит ли договор аренду, исходя из того, имеет ли клиент право контролировать использование идентифицированного актива в течение периода времени в обмен на возмещение. Группа применяет определение аренды и соответствующие требования МСФО (IFRS) 16 ко всем договорам аренды, заключенным по состоянию на 1 января 2019 г. или после этой даты (будь то арендодатель или арендатор в договоре аренды). Новое определение аренды в МСФО (IFRS) 16 существенно не изменило объем договоров, которые соответствуют определению аренды для Группы.

МСФО (IFRS) 16 внес существенные изменения в учет арендатора, устраняя различие между операционной и финансовой арендой, и потребовал признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде для всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды с низкой стоимостью активов. Расходы по краткосрочной аренде и аренде с низкой стоимостью активов за 2019 г., включенные в себестоимость реализации и в общие и административные расходы, составили 3,513 млн. тенге и 1,269 млн. тенге, соответственно.

#### Влияние на активы, обязательства, капитал и договорные обязательства по аренде на 1 января 2019 г.:

	<b>Эффект от применения МСФО (IFRS) 16</b>
<b>Активы</b>	
Основные средства (Примечание 6)	21,890
Активы, классифицированные для продажи (АО «Транстелеком»)	208
<b>Чистое влияние на активы</b>	<b>22,098</b>
<b>Обязательства</b>	
Обязательства по аренде (Примечание 16)	21,890
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи (АО «Транстелеком»)	208
<b>Чистое влияние на обязательства</b>	<b>22,098</b>

В результате признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде отложенные налоговые актив и обязательство равнозначны. Таким образом, применение МСФО (IFRS) 16 не оказало влияния на нераспределенную прибыль на 1 января 2019 г.

Для аренды, ранее классифицированной как финансовая аренда, Группа не изменила первоначальную балансовую стоимость признанных активов и обязательств на дату первоначального признания (т.е. активы в форме права пользования и обязательств по аренде оценивались в сумме, равной величине активов по аренде и обязательств по аренде, признанной с применением МСФО (IAS) 17). Обязательства по аренде, ранее классифицированные как финансовая аренда, согласно МСФО (IAS) 17 и ранее представленные как «Обязательства по финансовой аренде», теперь отражаются в строке «Обязательства по аренде».

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Ниже представлена сверка обязательств по аренде:

<b>Договорные обязательства по операционной аренде по состоянию на 1 января 2019 г.</b>	<b>25,745</b>
Эффект дисконтирования по ставке привлечения дополнительных заемных средств на 1 января 2019 г. (средневзвешенная ставка 11.41% годовых)	(3,525)
<b>Дисконтированные договорные обязательства по операционной аренде на 1 января 2019 г.</b>	<b>22,220</b>
Минус договорные обязательства, связанные с краткосрочной арендой и с арендой активов с низкой стоимостью	(330)
<b>Признанные обязательства по аренде, ранее классифицированной как операционная аренда</b>	<b>21,890</b>
Плюс договорные обязательства, связанные с арендой, ранее классифицированной как финансовая аренда (Примечание 16)	18,072
<b>Обязательства по аренде на 1 января 2019 г.</b>	<b>39,962</b>

#### Влияние на прибыль/(убыток) и на убыток на акцию

Новый стандарт привел к изменению суммы и представлению расходов, связанных с арендой, ранее классифицированной как операционная аренда для арендатора. Согласно МСФО (IAS) 17 расходы по операционной аренде были представлены как часть операционных расходов. Применяя МСФО (IFRS) 16, расходы делятся на затраты на финансирование и амортизацию.

#### Влияние на прибыль/(убыток), прочий совокупный доход/(убыток) и на убыток на акцию:

	<b>2019 г.</b>
<b>Снижение себестоимости реализации:</b>	
Увеличение расходов по износу и амортизации	(2,343)
Снижение расходов по операционной аренде	2,661
<b>Увеличение валовой прибыли</b>	<b>318</b>
<b>Снижение общих и административных расходов:</b>	
Увеличение расходов по износу и амортизации	(54)
Снижение расходов по операционной аренде	109
<b>Увеличение финансовых затрат</b>	<b>(2,412)</b>
<b>Увеличение убытка до налогообложения за год</b>	<b>(2,039)</b>
Снижение расходов по корпоративному подоходному налогу	408
<b>Увеличение убытка за год от продолжающейся деятельности</b>	<b>(1,631)</b>
<b>Увеличение убытка за год от прекращенной деятельности (АО «Транстелеком»)</b>	<b>(102)</b>
<b>Увеличение убытка за год</b>	<b>(1,733)</b>
<b>Увеличение прочего совокупного дохода за год</b>	<b>99</b>
<b>Увеличение совокупного убытка за год</b>	<b>(1,634)</b>
<b>Увеличение убытка на акцию от продолжающейся деятельности, тенге</b>	<b>(3)</b>

#### Влияние на отчет о движении денежных средств

В то время как в соответствии с МСФО (IAS) 17 платежи по операционной аренде были представлены как часть потоков денежных средств от операционной деятельности, в соответствии с МСФО (IFRS) 16 арендные платежи делятся на денежные выплаты по процентной части арендного обязательства и погашению его основной части. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16 Группа представила погашение основного долга в денежных потоках от финансовой деятельности. В соответствии с Учетной политикой Группы, уплаченные проценты классифицируются как часть потоков денежных средств от операционной деятельности. Платежи по краткосрочной аренде, платежи за аренду активов с низкой стоимостью и переменные арендные платежи, не включенные в оценку арендного обязательства, представлены как часть операционной деятельности.

Принятие МСФО (IFRS) 16 не оказало существенного влияния на чистые денежные потоки.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Новые или пересмотренные стандарты, выпущенные, но еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2020 г. или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и поправки к стандартам:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (действующий в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО);
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 - Определение бизнеса (действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 7 - Реформа базовой процентной ставки (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 - Определение существенности (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 - Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).

Ожидается, что указанные стандарты и поправки, после вступления в силу, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

#### Основные положения Учетной политики

##### Основные средства

Основные средства отражаются по модели учета по фактическим затратам за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Начисление износа начинается с момента, когда актив становится доступен для использования.

##### Последующие затраты

Расходы на повседневное техническое обслуживание основных средств, которые понесены в течение срока полезного использования актива (регулярные работы по техническому обслуживанию для поддержания актива в хорошем состоянии), а также расходы на ремонт (технические осмотры, контракты на техническое обслуживание, и т.д.) признаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Капитализируются только те затраты, которые удовлетворяют характеристикам признания актива в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

##### Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные с приобретением и со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет необходимости признания убытков от обесценения.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Договоры аренды

##### Группа как арендатор

В отношении договоров (или отдельных компонентов договоров), по которым Группе передается право контролировать использование идентифицированного актива (как его определяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда») в течение определенного периода в обмен на возмещение, Группа признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство на дату начала аренды. Неарендные компоненты договоров учитываются в соответствии с иными уместными стандартами.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа не применяет указанный стандарт к договорам аренды, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опцион на покупку, к договорам аренды с переменной арендной ставкой, а также к договорам аренды активов с низкой стоимостью. Краткосрочную аренду и аренду активов с низкой стоимостью Группа признает в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

На дату начала аренды Группа оценивает обязательство по аренде по приведенной (текущей) стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Дисконтирование осуществляется с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств Группой, за исключением ставок, заложенных в договорах аренды, если их можно легко определить.

Группа переоценивает обязательство по аренде (и осуществляет соответствующую корректировку соответствующего актива в форме права пользования) всякий раз, когда:

- срок аренды изменился или произошло значительное событие или изменение в обстоятельствах, которые привели к изменению в оценке исполнения опциона на покупку, и в этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.
- арендные платежи изменяются в связи с изменениями индекса или ставки или изменением ожидаемого платежа по гарантированной ликвидационной стоимости, и в данных случаях обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием неизменной ставки дисконтирования (если только изменение арендных платежей не является следствием изменения плавающей процентной ставки, в этом случае используется пересмотренная ставка дисконтирования).
- договор аренды модифицирован и изменение договора аренды не учитывается как отдельный договор аренды, и в этом случае обязательство по аренде переоценивается на основе срока аренды модифицированного договора аренды путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования на дату вступления модификации в силу.

На дату начала аренды Группа оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором. В отношении последующего учета активов в форме права пользования используется та же учетная политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления износа и амортизации, а также проверки на предмет обесценения.

Признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемый срок полезного использования актива или срока аренды.

Группа представляет обязательства по аренде в консолидированном отчете о финансовом положении отдельной статьей (Примечание 16), а активы в форме права пользования в тех же статьях, по которым представлялись бы соответствующие базовые активы, если бы они находились в собственности, то есть в составе основных средств (Примечание 6) и нематериальных активов.



## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Группа как арендодатель

Группа заключает договоры аренды в качестве арендодателя в отношении некоторых объектов основных средств (Примечания 6 и 23).

Аренда, в рамках которой Группа является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. В случаях, когда, согласно условиям аренды, арендатору переходят практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, договор аренды классифицируется как договор финансовой аренды. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Доход от операционной аренды признается на линейной основе в течение срока аренды.

#### Затраты по займам

Группа капитализирует затраты по займам, напрямую связанные с приобретением, строительством и производством квалифицируемых активов, а также части стоимости этого актива.

Группа капитализирует затраты по займам, привлеченным на общие цели в той степени, в которой они непосредственно использованы для получения квалифицированного актива. В качестве ставки капитализации применяется средневзвешенное значение затрат по займам Группы, направленным для финансирования строительства и производства квалифицируемых активов, за исключением займов, напрямую связанных с приобретением активов. При этом, если заем остается непогашенным после того, как соответствующий квалифицированный актив готов к предполагаемому использованию, то в этом случае при расчете ставки капитализации такой займ включается в состав займов, привлеченных на общие цели.

Инвестиционный доход, полученный от временной инвестиции отдельных займов, ожидающих их использования на квалифицируемые активы, вычитается из затрат по займам, пригодных для капитализации.

Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. Сумма курсовой разницы, капитализированная в виде корректировки затрат на выплату процентов, не превышает сумму затрат на выплату процентов, которую Группа капитализировала бы в случае, если бы заем был взят в местной валюте. Любое превышение курсовой разницы отражается в составе прибыли или убытка.

Все прочие затраты по займам признаются в составе прибыли или убытка в периоде, в котором они возникают.

#### Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшему из значений себестоимости или чистой стоимости реализации. Себестоимость включает в себя затраты, понесенные в связи с доставкой и приведением запасов в состояние, необходимое для предполагаемого использования. Чистая стоимость реализации представляет собой оценку цены реализации запасов в ходе обычной деятельности за вычетом затрат на завершение и оценочных затрат на реализацию. При отпуске запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

#### Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Все признанные финансовые активы впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости или справедливой стоимости на основе бизнес-модели Группы по управлению финансовыми активами и договорных характеристик денежных потоков финансовых активов.

При этом:

- долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и такие денежные потоки включают только выплату основной суммы и процентов по ней, как правило, впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости;
- долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, целями которой являются и получение предусмотренных договором денежных потоков, и продажа долгового инструмента, и такие денежные потоки включают только выплату основной суммы и процентов по ней, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ОССЧПСД); и
- все прочие долговые инвестиции и долевыми инвестициями впоследствии оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ОССЧПУ).

В текущем году Группа не классифицировала инвестиции в долговые инструменты, которые соответствуют критериям оценки по амортизированной стоимости или ОССЧПСД, в качестве оцениваемых по ССЧПУ.

Долговые инструменты, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости или по ССЧПСД, оцениваются на предмет обесценения (Примечание 4).

Все финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки или по ССЧПУ.

Доход или расход, возникающий от модификации финансового обязательства, учитываемого по амортизированной стоимости отражается в составе прибыли или убытка. Доход или расход рассчитывается как разница между первоначальными денежными потоками и дисконтированной приведенной стоимостью будущих денежных потоков в соответствии с новыми условиями, предусмотренными договором, дисконтируя их с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового инструмента.

#### Долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Долгосрочные активы и группы выбывающих активов классифицируются как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость будет возмещена не в процессе использования в производственной деятельности, а при продаже. Данное условие считается выполненным, если долгосрочный актив (или группа выбывающих активов) может быть продан в своем текущем состоянии, и существует высокая вероятность продажи. Долгосрочные активы (и группы выбывающих активов), классифицированные как предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: предыдущей балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Когда классификация внеоборотного актива в качестве предназначенного для продажи подлежит прекращению, Группа включает требуемые корректировки балансовой стоимости внеоборотного актива в состав прибыли или убытка от продолжающейся деятельности за период, в котором критерии классификации перестали удовлетворяться. Если выбывающая группа или внеоборотный актив, классификация которого в качестве предназначенного для продажи была прекращена, является дочерней организацией, совместными операциями, совместным предприятием, ассоциированной организацией или долей участия в совместном предприятии или ассоциированной организации, то финансовая отчетность за все периоды с момента классификации актива в качестве предназначенного для продажи соответствующим образом корректируется.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Капитал

##### Уставный капитал

Простые акции классифицируются как капитал. Затраты, напрямую относящиеся к выпуску новых акций, помимо случаев объединения организаций, показаны как вычет из суммы поступлений капитала. Все неденежные вклады в уставный капитал оцениваются по справедливой стоимости независимым оценщиком по состоянию на дату передачи.

Полученные средства за размещаемые простые акции, по которым Группа не осуществила юридическую регистрацию размещения, признаются как дополнительно оплаченный уставный капитал до момента регистрации, когда такие поступления переносятся в уставный капитал.

##### Прочие вклады

Группа проводит операции с Акционером, такие как получение активов, корректировка до справедливой стоимости по займам, полученным по ставке ниже рыночной, и прочие операции, которые не приводят к получению дополнительной доли в уставном капитале Группы. Группа отражает подобные операции через капитал в составе нераспределенной прибыли.

##### Прочие распределения

Распределения признаются в составе капитала, когда Группа обязуется передать денежные средства или неденежные активы Акционеру/конечному Акционеру на безвозмездной основе, и сумма такого обязательства может быть надежно оценена. Распределения признаются в составе капитала за минусом любого соответствующего эффекта отложенного налога, где применимо.

#### Учет хеджирования

Группа обозначает отдельные инструменты хеджирования, включая производные финансовые инструменты, встроенные производные финансовые инструменты и непроизводные финансовые инструменты (по валютным рискам), как инструменты хеджирования справедливой стоимости, хеджирования денежных потоков или хеджирования чистых инвестиций в иностранное подразделение. Инструменты хеджирования валютного риска по обязательствам по будущим сделкам учитываются как инструменты хеджирования денежных потоков.

Группа документально оформляет отношения между инструментами хеджирования и хеджируемой статьей с момента их обозначения в соответствии со стратегиями управления рисками и хеджирования. Кроме того, в момент обозначения отношений хеджирования и в дальнейшем Группа регулярно документирует эффективность инструмента хеджирования с точки зрения компенсации изменений справедливой стоимости или денежных потоков, связанных с хеджируемой статьей, относящихся к хеджируемому риску.

##### Хеджирование денежных потоков

Эффективная доля изменений справедливой стоимости финансовых инструментов, обозначенных как инструменты хеджирования денежных потоков и удовлетворяющих критериям признания, отражается в прочем совокупном доходе и накапливается по статье резерва хеджирования денежных потоков. Неэффективная доля изменений справедливой стоимости инструментов хеджирования денежных потоков включается в состав прибыли или убытка отчетного периода и отражается по строке финансовые затраты.

Суммы, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются в состав прибыли или убытка в периоды, когда хеджируемая статья влияет на прибыли или убытки, в ту же строку, по которой отражается списание хеджируемой статьи.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Учет хеджирования прекращается на дату:

- когда Группа прекращает отношения хеджирования,
- истечения срока действия, продажи, расторжения или исполнения инструмента хеджирования, или
- когда финансовый инструмент прекращает удовлетворять требованиям учета в качестве инструмента хеджирования.

Изменения, признанные в прочем совокупном доходе и накопленные в капитале, списываются в состав прибыли или убытка одновременно с результатами сделки, ранее рассматриваемой как высоковероятная. Если совершение сделки, ранее рассматриваемой как высоковероятная, больше не ожидается, соответствующие изменения, накопленные в прочем совокупном доходе, сразу относятся в состав прибыли или убытка.

#### Государственные субсидии

Правительство постановило, что Группа имеет право на получение субсидий в виде государственных грантов для частичного покрытия расходов транспортировки пассажиров по социально важным направлениям в Республике Казахстан. Государственные субсидии признаются по их справедливой стоимости тогда, когда имеется разумная уверенность в том, что субсидия будет получена, и будут соблюдены все соответствующие условия. Государственные субсидии признаются на регулярной основе в течение периодов таким образом, чтобы данные субсидии относились на покрытие расходов перевозчиков по социально значимым сообщениям.

#### Выручка

Выручка признается, чтобы отразить передачу покупателям обещанных товаров или услуг в сумме возмещения, которое Группа, по ее ожиданиям, будет иметь право получить в обмен на указанные товары или услуги. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок.

##### Учет выручки от предоставления услуг по грузовым перевозкам

*Внутриреспубликанское, международное-импортное, международное-экспортное, международное-транзитное сообщения*

Выручка по предоставлению услуг по грузовым перевозкам признается в течение времени. В качестве метода оценки степени выполнения услуг на отчетную дату, используется процентное соотношение объемов услуг, оказанных на отчетную дату, к общему объему услуг по перевозке.

Услуги предоставляются на условиях 100% предоплаты от месячного объема, оговоренных в договорах с перевозчиками. Суммы предоплаты, полученные от заказчиков за еще не оказанные транспортные услуги, являются краткосрочными и отражаются в составе обязательств по договорам с покупателями как авансы полученные на дату поступления денежных средств.

Авансы, полученные от заказчиков за услуги грузовых перевозок в внутриреспубликанском, международном экспортном и транзитном сообщениях отражаются в составе обязательств по договорам с покупателями как доходы будущих периодов в момент начала перевозки. По мере оказания услуг доходы будущих периодов признаются как доходы отчетного периода.

В договорах, к которым применим Приказ КРЕМ об утверждении временного понижающего коэффициента к тарифу на регулируемые услуги магистральной железнодорожной сети при перевозке грузов, предусмотрены скидки в зависимости от объема потребленной услуги. Выручка от этих услуг признается на основе цены, указанной в контракте, за вычетом оценочных размеров скидок. Для оценки суммы скидок Группа использует метод ожидаемой стоимости.

Сумма обязательства контрагентам по предоставлению скидки на 31 декабря 2019 г. отсутствует (на 31 декабря 2018 г.: 1,070 млн. тенге).

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) *(в млн. тенге, если не указано иное)*

#### *Оперирование подвижным составом*

Группа отражает выручку от услуг оперирования в составе выручки от грузовых перевозок и признает выручку от услуг оперирования по мере завершения процесса оказания услуг на отчетную дату, так как обязательство по предоставлению услуги выполняется в течение времени, а покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, связанные с выполнением Группой указанной обязанности по мере ее выполнения. В качестве метода оценки степени выполнения услуги покупателю Группа использует процентное соотношение объема услуг, оказанных на отчетную дату, к общему объему услуг по перевозке.

Услуги оперирования подвижным составом предоставляются, как правило, на условиях предоплаты, которые отражаются в составе обязательств по договорам с покупателями как авансы полученные.

#### *Учет доходов от пассажирских перевозок*

Доход от пассажирских перевозок признается по степени завершения поездки покупателем на отчетную дату. Суммы от продажи билетов отражаются в составе доходов будущих периодов, которые относятся на доходы с момента отправления пассажира. Суммы предоплаты, полученной от заказчиков за еще неоказанные транспортные услуги, отражаются в составе авансов на момент получения. По мере получения заявок на перевозку пассажиров и выписки билетов, суммы авансов, приблизительно равные ожидаемому расчетному доходу, переносятся в доходы будущих периодов. Доходы будущих периодов относятся аналогично на доходы с момента отправления пассажира.

Услуги пассажирских перевозок как правило завершаются в течение нескольких часов/дней. Анализ предыдущего опыта показал, что переходящая выручка на отчетную дату является несущественной.

#### *Прочие доходы*

Прочие доходы включают в себя штрафы полученные, доходы от продажи товаров, материалов и металлолома, а также предоставления прочих услуг по погрузке, разгрузке и обслуживанию судов.

Прочие доходы от оказания услуг признается в течение времени по мере оказания услуг. Если Группа выполняет обязанность к исполнению не в течение периода, следовательно, обязанность к исполнению выполняется в определенный период времени (продажа товаров, материалов и металлолома), выручка по которым признается в момент, когда контроль над товарами передан покупателю.

Группа при учете значительных контрактов, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг клиенту и оплата клиентом превышает один год, корректирует цену сделки на временную стоимость денег.

#### **Операции продажи с обратной арендой**

Группа учитывает передачу актива в операциях продажи с обратной арендой как продажу только если передача отвечает требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Согласно МСФО (IFRS) 15, если продавец-арендатор признает продажу, право пользования арендуемого актива оценивается как часть предыдущей балансовой стоимости актива, которая связана с правом пользования, сохраняемым продавцом-арендатором. Продавец-арендатор признает лишь ту сумму прибыли или убытка, которая относится к правам, переданным покупателю-арендодателю.

Если передача актива продавцом-арендатором не удовлетворяет требованиям МСФО (IFRS) 15 для учета в качестве продажи актива, продавец-арендатор продолжает признание переданного актива и признает финансовое обязательство в размере поступлений от передачи с применением МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) *(в млн. тенге, если не указано иное)*

#### **4. СУЩЕСТВЕННЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ**

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает подготовку руководством Группы суждений и использование субъективных оценок и допущений, влияющих на учетные суммы активов и обязательств, и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на отчетную дату и учетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода в консолидированной финансовой отчетности. Несмотря на то, что эти оценки основываются на исторических знаниях и других существенных факторах, события или действия могут сложиться таким образом, что фактические результаты будут отличаться от оценок.

#### **Существенные суждения, использованные при применении учетной политики**

Ниже перечислены существенные суждения помимо тех, где существует неопределенность в оценках, которые руководство Группы использовало при применении учетной политики Группы и которые наиболее существенно влияют на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности.

#### *Определение контроля*

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее предприятие, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете (Примечание 29).

В рамках договора доверительного управления с Акционером, Компания признала АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» в качестве дочерней организации, поскольку ввиду широких полномочий, предоставленных Группе Акционером, договор дает ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью данного предприятия и получать дивиденды.

Также, в течение 2019 г. Группа передала дочернюю организацию ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» (ранее – ТОО «Тұлпар-Тальго») в доверительное управление ТОО «Трансмашхолдинг Казахстан – КЗ», при этом сохранив контроль над ним.

#### *Займы с процентной ставкой ниже рыночной*

Группа получает займы от Акционера/конечного Акционера с процентной ставкой ниже рыночной для аналогичных займов. Данные займы первоначально учитываются по стоимости, представляющей собой справедливую стоимость полученных денежных средств с учетом расходов, связанных с привлечением заемных средств. Группа рассчитывает справедливую стоимость (амортизированную стоимость) данных займов, используя ставки по долгосрочным государственным казначейским обязательствам с аналогичными сроками, и признает корректировку до справедливой стоимости займа (за минусом соответствующего отложенного налога) в составе капитала. В случае отсутствия аналогичных сроков, Группа экстраполирует наиболее подходящую рыночную ставку на срок займа, полученного Группой. После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Выгода от государственных займов с процентной ставкой ниже рыночной, где Группа при получении займов соответствует определенным критериям, установленным Государством для всех участников рынка, учитывается Группой как государственная субсидия. В иных случаях, Группа рассматривает данные займы как операции с конечным Акционером и учитывает корректировки до справедливой стоимости по займам, полученным по ставке ниже рыночной, через капитал.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи

В декабре 2015 г. Правительством Республики Казахстан был утвержден «Комплексный план приватизации на 2016-2020 гг.» (далее – «План»), согласно которому руководство Группы утвердило перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации. МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», требует суждения руководства относительно высокой вероятности продажи актива. По состоянию на отчетную дату, Руководство Группы провело анализ статуса выполнения Плана и классифицировало определенные активы и обязательства как выбывающие группы, предназначенные для продажи, относящиеся к предприятиям, соответствующим критериям МСФО (IFRS) 5 (Примечание 13).

#### Определение единицы, генерирующей денежные средства

Для теста на обесценение Группа рассмотрела все сегменты как единую единицу, генерирующую денежные средства, так как в текущей операционной модели Группы денежные потоки каждого сегмента не являются достаточно независимыми. Железнодорожная инфраструктура является целостной и не дифференцируется на грузовые и пассажирские пути следования, в связи с чем не существует объективного распределения основных средств инфраструктуры на денежные потоки от грузовой и пассажирской перевозочной деятельности. Ввиду особенности регулирования тарифов на грузовые перевозки, а также необходимости кросс-субсидирования пассажирских перевозок, железнодорожная инфраструктура не может генерировать независимые денежные потоки, и соответственно Группа рассматривается в проведенном тесте на обесценение как одна единица, генерирующая денежные средства.

Правительство Республики Казахстан, как конечный Акционер Компании, утвердило план приватизации определенных предприятий Группы, в результате реализации которого будут разработаны новые схемы взаимодействия между бизнес-единицами Группы. Ввиду незавершенности процессов реструктуризации Группы, данные возможные события не принимались во внимание при тесте на обесценение в текущем году. Последующие изменения в определении генерирующей единицы могут иметь влияние на балансовую стоимость активов Группы.

#### Учет договоров финансового лизинга с АО «БРК-Лизинг»

Группа, в лице дочерних организаций АО «Пассажирские перевозки» и ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» заключила ряд трехсторонних договоров купли-продажи и финансового лизинга с АО «БРК-Лизинг», находящегося под общим контролем конечного Акционера, для обновления парка пассажирских вагонов. В соответствии с данными договорами, АО «БРК-Лизинг» финансирует производство пассажирских вагонов ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» для их приобретения в собственность на основе 100%-ой предоплаты и последующей передачи в финансовую аренду АО «Пассажирские перевозки».

Руководство Группы пришло к заключению, что транзакция, в части взаимоотношений между ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» и АО «БРК-Лизинг», не отвечает требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» для учета в качестве продажи актива на уровне Группы, так как контроль над вагонами не переходит к АО «БРК-Лизинг», а остается у Группы.

АО «БРК-Лизинг» финансирует производство вагонов, но ограничен в способности определения способа последующего использования и получения практически всех оставшихся выгод от актива. Соответственно, Группа признает обязательство перед АО «БРК-Лизинг» как финансовое обязательство (займ), согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», а пассажирские вагоны и незавершенное производство, как объекты основных средств и незавершенного строительства на праве собственности в соответствии IFRS 16.103 «Аренда» (Примечание 3).

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Поскольку финансирование выделялось по льготным ставкам и такие условия были предусмотрены исключительно для финансирования обновления парка пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки» на основании отдельного Постановления Правительства Республики Казахстан, Группа рассматривает данные транзакции как операции с конечным Акционером и отражает корректировки до справедливой стоимости по займам, полученным по ставке ниже рыночной, через капитал в составе нераспределенной прибыли, как прочие вклады (Примечания 14 и 15).

#### Ключевые источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

#### Обесценение основных средств и нематериальных активов

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов на каждую отчетную дату.

Определение наличия индикаторов обесценения активов основывается на большом количестве факторов, таких как: изменение в ожидаемом росте железнодорожной индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем; технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчётные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, рассчитанной на базе средневзвешенной стоимости капитала (скорректированная ставка WACC), которая, по мнению руководства Группы, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к дополнительному обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

Ввиду наличия индикаторов обесценения, Группой был проведен тест на обесценение основных средств и нематериальных активов по состоянию на 31 декабря 2019 г.

В оценке денежных потоков включено множество субъективных факторов, в том числе операционные и финансовые, с использованием наилучших доступных доказательств.

Операционные допущения, использованные при тесте, отражают наиболее вероятные объемы перевозок, в том числе объем транзита, на основе планируемого объема спроса и исторической динамики роста грузовых перевозок в транзитном сообщении.

Финансовые допущения включают значительные оценки, связанные с прогнозным уровнем и ростом тарифов, предоставляемыми скидками, а также прогнозным курсом тенге по отношению к швейцарскому франку. Ставка дисконтирования (WACC), использованная в расчете ценности использования основных средств и нематериальных активов Группы, составила 10.5%.

По состоянию на 31 декабря 2019 г., на основе расчета ценности использования основных средств и нематериальных активов Группы, обесценения выявлено не было. При этом, расчет ценности использования чувствителен в частности к следующим допущениям:

- объемам грузовых перевозок в транзитном сообщении;
- ставке доходности, включая рост тарифов, провозимым видам грузов, дальности расстояния грузовых перевозок; и
- ставке дисконтирования (WACC).

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Группа провела анализ чувствительности и пришла к выводу о том, что при следующих обоснованно возможных изменениях ключевых допущений в отдельности и неизменных остальных параметрах, обесценения не произойдет:

- *Объемы грузовых перевозок в транзитном сообщении* – Снижение объемов на 10% в сравнении с расчетным;
- *Тарифы по внутриреспубликанским, экспортным и импортным направлениям* – Снижение ежегодного запланированного роста тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом до исторического среднего роста тарифов за последние годы, равного 6.3%;
- *Ставка дисконтирования (WACC)* – Увеличение ставки дисконтирования с 10.5% до 11.5%.

Однако, при более значительных изменениях каждого из указанных выше ключевых допущений или одновременном негативном влиянии нескольких факторов, балансовая стоимость долгосрочных активов Группы может оказаться выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

#### Возмещение НДС

По состоянию на каждую отчетную дату Группа производит оценку резерва в отношении невозмещаемой суммы НДС, которая возникла из-за предоставления услуг по международным перевозкам. Группа не может выставить НДС покупателю и, соответственно, может реализовать эти суммы, только получив их от налоговых органов. Группа рассматривает информацию об ожидаемом возврате по НДС, полученную от своего налогового департамента, переписку с государственными налоговыми органами, а также исторические данные в отношении его возмещения. Фактическая сумма возмещения НДС может отличаться от сумм оценки Группы, что может оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

#### Износ основных средств и амортизация нематериальных активов

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов начисляется на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы активов. Оценки, связанные с предполагаемыми сроками полезной службы, ликвидационной стоимостью, а также методы начисления износа пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются в случае необходимости. Любые корректировки учитываются перспективно как изменение в расчетных оценках. Оценки в отношении сроков полезной службы и ликвидационной стоимости активов зависят от ожидаемого использования, программ по ремонту и поддержанию, объемов деятельности, совершенствования технологий и прочих условий деятельности. В результате изменения этих оценок, суммы износа могут существенно отличаться от сумм, отраженных в прошлых годах.

Оценочные сроки полезной службы, используемые Группой, представлены ниже (в годах):

Здания и сооружения	10-140
Инфраструктура железнодорожных путей	5-100
Машины и оборудование	3-35
Транспортные средства	4-40
Прочие	2-50
Нематериальные активы	1-10

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Налогообложение

Различные казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно. Возможны случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. При этом, в случае доначисления налоговыми органами дополнительных налогов, существующие размеры штрафов и пени установлены в значительном размере; размер штрафа составляет 80% от суммы доначисленного налога и размер пени составляет 11.56% годовых от суммы доначисленного или неоплаченного налога. В результате, штрафы и пени могут превысить суммы доначисленных налогов.

Ввиду неопределенности, указанной выше, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые доначислены, может превысить сумму, отнесенную на расходы по состоянию на 31 декабря 2019 г. Разницы между оценками и фактически оплаченными суммами, если таковые возникают, могут оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

#### Значительное повышение кредитного риска

Группа создает оценочный резерв под убытки по финансовым инструментам в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам для активов в стадии 1, или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок для активов стадии 2 или 3. Актив переходит в стадию 2 при значительном повышении его кредитного риска с момента первоначального признания. В МСФО (IFRS) 9 не содержится определения значительного повышения кредитного риска. При оценке того, значительно ли повысился кредитный риск актива, Группа учитывает качественную и количественную обоснованную и подтверждаемую прогнозную информацию.

Группа также признает резерв по ожидаемым кредитным убыткам по договорам финансовых гарантий за 12 месяцев либо за весь срок, в зависимости от изменения в кредитном риске с момента первоначального признания. Сумма ожидаемых кредитных убытков обновляется на каждую отчетную дату, чтобы отражать изменения кредитного риска с момента первоначального признания соответствующего финансового инструмента.

## 5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты Группы определяются на основе оказываемых услуг. Группа выделяет два основных сегмента: услуги по грузовым перевозкам и пассажирским перевозкам. Все прочие сегменты, включая в основном услуги связи, коммунальные услуги, услуги по погрузке, разгрузке и обслуживанию судов, которые вместе не превышают количественные пороги, отдельно не раскрываются.

Руководство Группы отслеживает множественные показатели прибыльности операционных сегментов Группы такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль за год от продолжающейся деятельности и валовую прибыль. При этом, прибыль за год является основным показателем, используемым руководством Группы для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в млн. тенге, если не указано иное)

Группа не имеет установленную политику ценообразования по внутрисегментным продажам.

	2019 г.				
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Итого отчетные сегменты	Прочие	Итого
<b>Ключевые операционные показатели</b>					
Доходы					
Доходы от перевозок от внешних покупателей	957,195	84,781	1,041,976	-	1,041,976
Доходы от перевозок от операций между сегментами	23,428	2,734	26,162	-	26,162
Государственные субсидии	-	31,406	31,406	-	31,406
Прочие доходы от внешних покупателей	50,788	3,827	54,615	11,141	65,756
Прочие доходы от операций между сегментами	6,834	249	7,083	5,569	12,652
Элиминации	(30,125)	(3,229)	(33,354)	(5,460)	(38,814)
Доходы	1,008,120	119,768	1,127,888	11,250	1,139,138
Себестоимость реализации	(757,205)	(107,875)	(865,080)	(7,286)	(872,366)
Общие и административные расходы	(77,338)	(16,914)	(94,252)	(2,367)	(96,619)
Обесценение активов	(5,955)	(1,834)	(7,789)	(3,273)	(11,062)
Прочие прибыли и убытки, нетто	(19,924)	242	(19,682)	2,220	(17,462)
Финансовый доход	4,107	825	4,932	324	5,256
Финансовые затраты	(171,986)	(1,006)	(172,992)	(3,098)	(176,090)
Убыток от курсовой разницы	(11,308)	(50)	(11,358)	(234)	(11,592)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	8,013	-	8,013	-	8,013
Прибыль от реализации долей в ассоциированных предприятиях и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности	-	-	-	59	59
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(23,476)</b>	<b>(6,844)</b>	<b>(30,320)</b>	<b>(2,405)</b>	<b>(32,725)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(23,743)	(402)	(24,145)	(73)	(24,218)
<b>Убыток за год от продолжающейся деятельности</b>	<b>(47,219)</b>	<b>(7,246)</b>	<b>(54,465)</b>	<b>(2,478)</b>	<b>(56,943)</b>
<b>Прочая ключевая информация о сегментах</b>					
Капитальные затраты по основным средствам	159,213	790	160,003	13,614	173,617
Износ основных средств	112,230	8,428	120,658	2,051	122,709

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в млн. тенге, если не указано иное)

	2018 г.				
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Итого отчетные сегменты	Прочие	Итого
<b>Ключевые операционные показатели</b>					
Доходы					
Доходы от перевозок от внешних покупателей	849,036	84,219	933,255	-	933,255
Доходы от перевозок от операций между сегментами	29,171	2,422	31,593	-	31,593
Государственные субсидии	-	20,751	20,751	-	20,751
Прочие доходы от внешних покупателей	70,699	4,341	75,040	15,128	90,168
Прочие доходы от операций между сегментами	7,918	272	8,190	5,672	13,862
Элиминации	(35,936)	(3,848)	(39,784)	(5,671)	(45,455)
Доходы	920,888	108,157	1,029,045	15,129	1,044,174
Себестоимость реализации	(696,098)	(110,488)	(806,586)	(11,862)	(818,448)
Общие и административные расходы	(85,680)	(6,951)	(92,631)	(4,923)	(97,554)
Обесценение активов	(850)	(278)	(1,128)	(4,881)	(6,009)
Прочие прибыли и убытки, нетто	1,912	478	2,390	205	2,595
Финансовый доход	7,170	421	7,591	624	8,215
Финансовые затраты	(99,485)	(453)	(99,938)	(3,596)	(103,534)
Убыток от курсовой разницы	(111,178)	(122)	(111,300)	(1,215)	(112,515)
Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных и совместных предприятий	4,466	-	4,466	(985)	3,481
Прибыль от реализации долей в ассоциированных и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности	32	-	32	8,301	8,333
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(58,823)</b>	<b>(9,236)</b>	<b>(68,059)</b>	<b>(3,203)</b>	<b>(71,262)</b>
Расходы/экономика по корпоративному подоходному налогу	(2,630)	943	(1,687)	(627)	(2,314)
<b>Убыток за год от продолжающейся деятельности</b>	<b>(61,453)</b>	<b>(8,293)</b>	<b>(69,746)</b>	<b>(3,830)</b>	<b>(73,576)</b>
<b>Прочая ключевая информация о сегментах</b>					
Капитальные затраты по основным средствам	195,784	751	196,535	9,846	206,381
Износ основных средств	109,708	8,373	118,081	2,312	120,393

### Географическая информация Группы

Группа получает доходы от покупателей в различных географических регионах. Таблица ниже предоставляет информацию о доходах, основываясь на местопребывании покупателей, за годы, закончившиеся 31 декабря:

Местопребывание покупателей	2019 г.	2018 г.
Казахстан	1,084,627	1,006,155
Россия	40,738	28,886
Прочие	13,773	9,133
	<b>1,139,138</b>	<b>1,044,174</b>

В основном, все долгосрочные активы Группы находятся в Республике Казахстане.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

## 6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Инфраструктура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2018 г.</b>	<b>992,446</b>	<b>350,231</b>	<b>271,550</b>	<b>845,162</b>	<b>3,668</b>	<b>13,677</b>	<b>187,672</b>	<b>2,664,406</b>
Приобретения	56	341	372	38,811	-	77	163,194	202,851
Поступления по финансовой аренде	-	-	-	8,478	-	-	-	8,478
Выбытия	(976)	(653)	(1,711)	(4,498)	(3)	(313)	-	(8,154)
Расходы по износу	(34,568)	(5,042)	(27,286)	(51,521)	-	(1,976)	-	(120,393)
Износ по выбытиям	666	238	1,487	4,478	-	306	-	7,175
Восстановление обесценения/(обесценение)	14	(9)	(21)	(472)	-	(7)	43	(452)
Перевод в инвестиционную недвижимость	-	(250)	(253)	(1,040)	(68)	(6)	-	(1,617)
Перевод в активы, классифицированные для продажи и распределения в пользу Акционера	-	(8,198)	(401)	(9)	(1,781)	(182)	(10)	(10,581)
Прочие движения, переводы <sup>1</sup>	139,724	(15,187)	18,408	42,016	4	753	(186,036)	(318)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.</b>	<b>1,097,362</b>	<b>321,471</b>	<b>262,145</b>	<b>881,405</b>	<b>1,820</b>	<b>12,329</b>	<b>164,863</b>	<b>2,741,395</b>
Первоначальная стоимость	1,319,489	371,125	434,593	1,302,088	1,820	24,827	174,288	3,628,230
Накопленный износ и обесценение	(222,127)	(49,654)	(172,448)	(420,683)	-	(12,498)	(9,425)	(886,835)
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2019 г.</b>	<b>1,097,362</b>	<b>321,471</b>	<b>262,145</b>	<b>881,405</b>	<b>1,820</b>	<b>12,329</b>	<b>164,863</b>	<b>2,741,395</b>
Корректировка в связи с первым применением МСФО (IFRS) 16 (Примечания 3 и 16)	-	1,144	-	14,459	-	6,287	-	21,890
<b>Балансовая стоимость на 1 января 2019 г. в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16</b>	<b>1,097,362</b>	<b>322,615</b>	<b>262,145</b>	<b>895,864</b>	<b>1,820</b>	<b>18,616</b>	<b>164,863</b>	<b>2,763,285</b>
Приобретения	172	11,965	6,471	32,638	-	228	121,060	172,534
Выбытия	(485)	(4,702)	(2,551)	(32,598)	(50)	(552)	-	(40,938)
Расходы по износу	(35,733)	(7,464)	(26,566)	(50,497)	-	(2,449)	-	(122,709)
Износ по выбытиям	331	1,102	1,890	11,804	-	529	-	15,656
Восстановление обесценения/(обесценение)	(189)	(99)	(337)	147	-	14	(2,161)	(2,625)
Прочие движения, переводы <sup>1</sup>	72,021	(7,611)	11,846	29,306	-	(1,708)	(109,095)	(5,241)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г.</b>	<b>1,133,479</b>	<b>315,806</b>	<b>252,898</b>	<b>886,664</b>	<b>1,770</b>	<b>14,678</b>	<b>174,667</b>	<b>2,779,962</b>
Первоначальная стоимость	1,388,122	372,009	450,245	1,339,027	1,770	28,611	186,006	3,765,790
Накопленный износ и обесценение	(254,643)	(56,203)	(197,347)	(452,363)	-	(13,933)	(11,339)	(985,828)
<b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2019 г. В том числе:</b>	<b>1,133,479</b>	<b>315,806</b>	<b>252,898</b>	<b>886,664</b>	<b>1,770</b>	<b>14,678</b>	<b>174,667</b>	<b>2,779,962</b>
Права пользования по договорам аренды:								
Первоначальная стоимость	-	1,180	-	24,338	-	6,287	-	31,805
Накопленный износ и обесценение	-	(132)	-	(2,364)	-	(520)	-	(3,016)
Балансовая стоимость	-	1,048	-	21,974	-	5,767	-	28,789
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды (Группа в качестве арендодателя)	-	76	45	48,639	-	-	-	48,760

<sup>1</sup> Прочие движения, переводы, в основном, включают переводы в/из товарно-материальных запасов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2019 г. незавершенное строительство, в основном, состоит из затрат по проектам по строительству железнодорожных линий «Жезказган – Бейнеу», «Аркалык – Шубарколь» и «Алматы – Шу», паромного комплекса в порту Курык и по развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. основные средства Группы с балансовой стоимостью 13,011 млн. тенге и 130,129 млн. тенге, соответственно, выступали в качестве залогового обеспечения по определенным займам.

За год, закончившийся 31 декабря 2019 г., Группа начислила расходы по износу по активам в форме права пользования по договорам аренды на сумму 2,765 млн. тенге.

За годы, закончившиеся 31 декабря 2019 и 2018 гг., сумма капитализированных расходов по полученным займам составила 9,143 млн. тенге и 2,130 млн. тенге, соответственно. Средняя ставка капитализации по Группе варьируется от 5.6% до 9.29% (2018 г.: от 3.2% до 8.55%).

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг., первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств Группы, находящихся в использовании, составила 289,240 млн. тенге и 269,280 млн. тенге, соответственно.

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Наименование	Основная деятельность	Страна осуществления основной деятельности/ страна регистрации	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
			Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
<b>Ассоциированные предприятия</b>						
Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюньган	Международные мультимодальные перевозки	Китайская Народная Республика	10,325	49%	11,558	49%
АО «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс» (АО «ОТЛК ЕРА)	Транспортно-экспедиторское обслуживание по организации перевозок грузов на железнодорожном транспорте во внутреннем и международном сообщении	Российская Федерация	5,839	33.33%	5,308	33.33%
Прочие			-	30-47%	-	30-47%
<b>Итого инвестиции в ассоциированные предприятия</b>			<b>16,164</b>		<b>16,866</b>	
<b>Совместные предприятия</b>						
Logistic System Management B.V.	Транспортно-экспедиционные услуги, оперирование подвижным составом, терминальное обслуживание	Республика Казахстан/ Нидерланды	17,389	50%	15,493	50%
<b>Итого инвестиции в совместные предприятия</b>			<b>17,389</b>		<b>15,493</b>	





АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

Движения в инвестициях в ассоциированные и совместные предприятия представлены следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
<b>Ассоциированные предприятия</b>		
<b>На 1 января</b>	16,866	11,538
Пересчет иностранных валют	486	1,097
Вклады в уставный капитал	-	2,611
Доля в прибыли	4,044	1,727
Дивиденды объявленные	(5,232)	(263)
Перевод из прочих долгосрочных активов	-	156
<b>На 31 декабря</b>	<b>16,164</b>	<b>16,866</b>
<b>Совместные предприятия</b>		
<b>На 1 января</b>	15,493	15,866
Доля в прибыли	3,969	1,754
Дивиденды объявленные	(2,073)	(2,127)
<b>На 31 декабря</b>	<b>17,389</b>	<b>15,493</b>

В течение 2019 г. получены дивиденды за 2018 г. денежными средствами от ассоциированного предприятия АО «ОТЛК ЕРА» в размере 4,773 млн. тенге (2018 г.: 237 млн. тенге за первое полугодие 2018 г.) и за 2017 г. от совместного предприятия Logistic System Management B.V. в размере 1,952 млн. тенге (2018 г.: 2,011 млн. тенге за 2016 г.).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

Суммарная финансовая информация в отношении существенных ассоциированных предприятий по состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря:

	2019 г.					2018 г.				
	Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод»	ТОО «Continental Logistics»	ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	АО «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс»	Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод»	ТОО «Continental Logistics»	ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	АО «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс»
Краткосрочные активы	1,959	24,208	10,704	2,195	26,185	2,571	31,198	12,169	874	21,195
Долгосрочные активы	21,318	65,972	31,281	39,832	9,138	22,497	69,796	31,805	43,742	3,409
<b>Итого активы</b>	<b>23,277</b>	<b>90,180</b>	<b>41,985</b>	<b>42,027</b>	<b>35,323</b>	<b>25,068</b>	<b>100,994</b>	<b>43,974</b>	<b>44,616</b>	<b>24,604</b>
Краткосрочные обязательства	2,008	26,280	25,800	4,725	9,368	1,264	24,460	22,136	3,390	5,804
Долгосрочные обязательства	197	88,393	23,146	49,553	8,440	218	97,061	24,963	49,578	2,874
<b>Итого обязательства</b>	<b>2,205</b>	<b>114,673</b>	<b>48,946</b>	<b>54,278</b>	<b>17,808</b>	<b>1,482</b>	<b>121,521</b>	<b>47,099</b>	<b>52,968</b>	<b>8,678</b>
<b>Итого чистые активы / (обязательства)</b>	<b>21,072</b>	<b>(24,493)</b>	<b>(6,961)</b>	<b>(12,251)</b>	<b>17,515</b>	<b>23,586</b>	<b>(20,527)</b>	<b>(3,125)</b>	<b>(8,352)</b>	<b>15,926</b>
Доля владения	49%	30%	30%	40%	33.33%	49%	30%	30%	40%	33.33%
Чистые активы / (обязательства), приходящиеся на Группу	10,325	(7,348)	(2,088)	(4,900)	5,839	11,558	(6,158)	(938)	(3,341)	5,308
Накопленный непризнанный убыток	-	(10,896)	(2,088)	(4,900)	-	-	(9,706)	(938)	(3,341)	-
Корректировка балансовой стоимости инвестиций на изменение в чистых активах предприятия (корректировка до справедливой стоимости льготного займа, полученного от другого акционера)	-	3,548	-	-	-	-	3,548	-	-	-
Балансовая стоимость инвестиций	<b>10,325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,839</b>	<b>11,558</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,308</b>
Доходы (убыток)/прибыль и итого совокупный (убыток)/доход за год	3,303	41,098	2,769	2,565	156,087	8,046	42,072	2,132	3,476	108,372
Признанная доля Группы в (убытке)/прибыли	(2,065)	(3,966)	(3,836)	(3,898)	15,168	31	(9,203)	(7,112)	(10,816)	15,929
	<b>(1,012)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5,056</b>	<b>15</b>	<b>-</b>	<b>(2,611)</b>	<b>(986)</b>	<b>5,309</b>



## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Суммарная финансовая информация в отношении совместного предприятия Logistic System Management B.V. по состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря:

	2019 г.	2018 г.
Краткосрочные активы, в т.ч:	17,394	14,152
Денежные средства и их эквиваленты	9,530	7,120
Долгосрочные активы	21,561	18,357
<b>Итого активы</b>	<b>38,955</b>	<b>32,509</b>
Краткосрочные обязательства, в т.ч.	4,102	4,006
Краткосрочные финансовые обязательства (за исключением торговой и прочей кредиторской задолженности и резервов)	442	113
Долгосрочные обязательства, в т.ч.	3,422	864
Долгосрочные финансовые обязательства (за исключением торговой и прочей кредиторской задолженности и резервов)	2,700	113
<b>Итого обязательства</b>	<b>7,524</b>	<b>4,870</b>
<b>Чистые активы</b>	<b>31,431</b>	<b>27,639</b>
Доля владения	50%	50%
Чистые активы совместных предприятий, приходящиеся на Группу Гудвил	15,715	13,819
	1,674	1,674
<b>Балансовая стоимость инвестиции</b>	<b>17,389</b>	<b>15,493</b>
Доходы	69,780	58,549
Износ и амортизация	(1,386)	(986)
Финансовые доходы	36	64
Финансовые затраты	(514)	(33)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(1,977)	(1,604)
Прибыль за год и итого совокупный доход	7,938	3,507
<b>Признанная доля Группы в общем в совокупном доходе</b>	<b>3,969</b>	<b>1,754</b>

В ноябре 2019 г. Группа заключила договор на приобретение у второго участника 50% акций совместного предприятия Logistic System Management B.V. Переход права собственности происходит после оплаты акций. По состоянию на 31 декабря 2019 г. оплата не осуществлена ввиду наличия отлагательных условий, включая получение согласия Комитета по защите и развитию конкуренции Министерства национальной экономики Республики Казахстан, которые по состоянию на 31 декабря 2019 г. не выполнены, соответственно, контроль над Logistic System Management B.V. отсутствует. По завершению сделки доля Группы в данном предприятии составит 100%.

### 8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Авансы, оплаченные за основные средства	87,736	59,795
НДС к возмещению	51,786	43,627
Инвестиционная недвижимость	7,919	11,557
Ссуды работникам	3,979	4,928
Расходы будущих периодов	2,035	3,856
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность (Примечание 11)	58	32
Прочие	2,542	3,516
	<b>156,055</b>	<b>127,311</b>
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(18,969)	(17,772)
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(7,075)	(5,985)
Минус: резерв по прочим долгосрочным активам	(227)	(754)
	<b>129,784</b>	<b>102,800</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря авансы, оплаченные за основные средства, включали следующее:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Поставка локомотивов	62,298	34,468
Строительство паронного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов	8,163	10,976
Поставка комплектующих для пассажирских вагонов	6,697	4,328
Поставка грузовых вагонов	5,235	5,655
Прочие	5,343	4,368
	<b>87,736</b>	<b>59,795</b>

### 9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	77,015	30,434
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	50,592	9,867
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	13,240	22,750
Деньги на текущих счетах в банках в евро	6,024	1,505
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	2,690	805
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	2,050	968
Краткосрочные банковские вклады в других валютах	-	287
Наличность в кассе	1	9
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(31)	(19)
	<b>151,581</b>	<b>66,606</b>
Денежные средства, включенные в активы, классифицированные для продажи (Примечание 13)	286	1,617
	<b>151,867</b>	<b>68,223</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 г. средневзвешенная процентная ставка по денежным средствам на текущих счетах составляла 0.39% в тенге и 0.09% в других валютах (31 декабря 2018 г.: 1.3% в тенге и 0.94% в других валютах).

Краткосрочные банковские депозиты в тенге и в валюте размещаются на различные сроки на три месяца и менее, в зависимости от потребности Группы в денежных средствах. По состоянию на 31 декабря 2019 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составила 7.81% в тенге (31 декабря 2018 г.: 7.49% в тенге и 5.69% в других валютах).

Группа размещает денежные средства и их эквиваленты в банках и других финансовых институтах с рейтингом от «А-» до «ВВ+». На основании этого Группа считает, что кредитный риск денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2019 г. является низким.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам рассчитан на основании 12-месячных ожидаемых кредитных убытков, что соответствует их сроку погашения.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Запасные части	13,717	14,587
Сырье и материалы	9,044	8,766
Материалы верхнего строения пути	7,768	6,294
Топливо и ГСМ	4,133	3,526
Строительные материалы	741	540
Незавершенное производство	479	537
Прочие	1,801	1,537
	<b>37,683</b>	<b>35,787</b>
Минус: резерв по товарно-материальным запасам	(401)	(625)
	<b>37,282</b>	<b>35,162</b>

#### 11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая дебиторская задолженность	16,647	23,191
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности	(3,345)	(1,520)
	<b>13,302</b>	<b>21,671</b>
Текущая часть торговой дебиторской задолженности	13,244	21,639
Долгосрочная часть торговой дебиторской задолженности (Примечание 8)	58	32
	<b>13,302</b>	<b>21,671</b>

По состоянию на 31 декабря 2019 г. торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 16,267 млн. тенге (31 декабря 2018 г.: 18,437 млн. тенге), ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности составили 3,250 млн. тенге (31 декабря 2018 г.: 1,005 млн. тенге).

Средний срок оплаты за оказанные услуги составляет 30 дней. В течение данного периода проценты по непогашенной торговой дебиторской задолженности не начисляются.

Движение в резерве под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
<b>Резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало года</b>	<b>1,520</b>	<b>623</b>
Начислено за год	6,290	3,657
Списано в течение года за счет ранее созданного резерва	(4,465)	(2,702)
Выбытие дочерней организации	-	(58)
<b>Резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец года</b>	<b>3,345</b>	<b>1,520</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 12. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Предоплата по прочим налогам	35,253	27,028
Авансы выданные	11,478	18,373
Задолженность работников	1,515	1,447
Претензии, пени и штрафы	1,383	8,610
Расходы будущих периодов	1,094	1,222
Денежные средства, ограниченные в использовании	127	303
Дивиденды к получению	41	410
Задолженность от продажи дочерних организаций	-	3,515
Прочие	7,002	12,357
	<b>57,893</b>	<b>73,265</b>
Минус: резерв под обесценение авансов выданных и резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочим текущим активам	(10,290)	(16,088)
	<b>47,603</b>	<b>57,177</b>

Движение в резерве под обесценение авансов выданных и резерве под ожидаемые кредитные убытки по прочим текущим активам за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
Резерв под обесценение авансов выданных и резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочим текущим активам на начало года	16,088	12,500
Начислено за год	5,327	3,579
Списано в течение года за счет ранее созданного резерва	(10,289)	(524)
Переводы	(836)	533
<b>Резерв под обесценение авансов выданных и резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочим текущим активам на конец года</b>	<b>10,290</b>	<b>16,088</b>

#### 13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫБЫВАЮЩЕЙ ГРУППЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ДЛЯ РАСПРЕДЕЛЕНИЯ В ПОЛЬЗУ АКЦИОНЕРА, ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В течение 2016 г. в рамках Комплексного плана приватизации на 2016-2020 гг., утвержденного Правительством Республики Казахстан, руководством Группы утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации частным инвесторам.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. активы и обязательства дочерних организаций, соответствующих критериям долгосрочных активов, предназначенных для продажи, были классифицированы как выбывающая группа, классифицированная как предназначенная для продажи, в консолидированном отчете о финансовом положении.

#### АО «Транстелеком»

В апреле 2018 г. заключен договор купли-продажи по реализации 26% пакета акций - 1 акция АО «Транстелеком». Соответственно, активы и обязательства АО «Транстелеком» по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. были классифицированы в составе активов, предназначенных для продажи. Руководство ожидает, что сделка будет завершена в течение 12 месяцев после отчетной даты (Примечание 32).

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
	АО «Транс-телеком»	Прочие	Итого	АО «Транс-телеком»	Прочие	Итого
<b>Активы</b>						
Основные средства	84,429	-	84,429	79,349	2	79,351
Нематериальные активы	4,596	-	4,596	5,093	-	5,093
Актив по договорам с покупателями	318	-	318	-	-	-
Прочие долгосрочные активы	820	-	820	2,706	-	2,706
Торговая дебиторская задолженность	10,300	-	10,300	6,457	-	6,457
Товарно-материальные запасы	2,273	-	2,273	942	-	942
Денежные средства и их эквиваленты	286	-	286	1,615	2	1,617
Прочие текущие активы	3,226	-	3,226	2,867	21	2,888
<b>Итого активы выбывающей группы, классифицированные для продажи</b>	<b>106,248</b>	<b>-</b>	<b>106,248</b>	<b>99,029</b>	<b>25</b>	<b>99,054</b>
Актив в пользу Акционера (Примечание 30)	-	104	104	-	282	282
<b>Итого активы, классифицированные для продажи и распределения в пользу Акционера</b>	<b>106,248</b>	<b>104</b>	<b>106,352</b>	<b>99,029</b>	<b>307</b>	<b>99,336</b>
<b>Обязательства</b>						
Займы	45,519	-	45,519	52,268	-	52,268
Обязательства по аренде	1,964	-	1,964	-	-	-
Обязательства по финансовой аренде	-	-	-	1,821	-	1,821
Обязательства по вознаграждениям работникам	504	-	504	499	-	499
Отложенные налоговые обязательства	4,375	-	4,375	4,140	-	4,140
Прочие долгосрочные обязательства	-	-	-	16	-	16
Торговая кредиторская задолженность	23,168	-	23,168	17,839	113	17,952
Прочие налоги	315	-	315	202	-	202
Обязательства по договорам с покупателями	3,403	-	3,403	113	-	113
Прочие текущие обязательства	6,408	-	6,408	5,198	3	5,201
<b>Итого обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи</b>	<b>85,656</b>	<b>-</b>	<b>85,656</b>	<b>82,096</b>	<b>116</b>	<b>82,212</b>
<b>Чистые активы выбывающей группы</b>	<b>20,592</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,933</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

Прекращенная деятельность

Группа представила результаты деятельности дочерней организации АО «Транстелеком» как прекращенная деятельность в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Результаты от прекращенной деятельности за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
Доход от реализации	42,803	36,500
Себестоимость реализации	(31,613)	(25,217)
Общие и административные расходы	(6,973)	(6,598)
Восстановление обесценения/(обесценение) активов	253	(293)
Уменьшение стоимости выбывающей группы до справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу	(10,184)	(11,049)
Прочие прибыли и убытки	(6)	315
Финансовые доходы	933	486
Финансовые затраты	(7,437)	(5,833)
(Убыток)/прибыль от курсовой разницы	(54)	98
<b>Убыток до налогообложения</b>	<b>(12,278)</b>	<b>(11,591)</b>
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(1,104)	(1,288)
<b>Убыток от прекращенной деятельности за год</b>	<b>(13,382)</b>	<b>(12,879)</b>
Базовый убыток на акцию (тенге)	(26)	(26)

Данные по движению денежных средств от прекращенной деятельности дочерних организаций представлены следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	15,327	15,960
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(8,139)	(21,407)
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от финансовой деятельности	(8,517)	3,847
<b>Чистый отток денежных средств</b>	<b>(1,329)</b>	<b>(1,600)</b>

14. КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. уставный капитал представлен следующим образом:

	Количество выпущенных акций, разрешенных к выпуску	Количество акций, выпущенных и оплаченных	Уставный капитал, в млн. тенге	Дополнительно оплаченный капитал, в млн. тенге
На 1 января 2018 г.	502,040,458	496,157,572	1,062,635	-
Размещенные акции	-	290,037	-	290
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>502,040,458</b>	<b>496,447,609</b>	<b>1,062,635</b>	<b>290</b>
Размещенные акции	-	207,197	19,664	(290)
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>502,040,458</b>	<b>496,654,806</b>	<b>1,082,299</b>	<b>-</b>

Уставный капитал Компании был сформирован посредством серии выпусков акций в обмен на денежные средства, объекты основных средств или доли акций. Акционер имеет право на получение дивидендов, имеет право на часть имущества Компании в случае ее ликвидации и привилегию на приобретение акций Компании или других ценных бумаг, конвертируемых в акции Компании.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

Вклады

Выпуск акций

В течение 2019 г. выпуск акций представлен следующим образом:

- перевод из дополнительно оплаченного капитала в уставный капитал юридически зарегистрированных 290,037 простых акций, в оплату которых в 2018 г. было получено от Акционера имущество в виде полувагонов в количестве 51 единицы, общей рыночной стоимостью 290 млн. тенге;
- выпуск 14,951 акций, в оплату которых получено 28 единиц полувагонов на общую сумму 149 млн. тенге;
- выпуск 164,246 акций, в оплату которых получены денежные средства на сумму 16,425 млн. тенге;
- выпуск 28,000 акций, в оплату которых получены денежные средства на сумму 2,800 млн. тенге.

Прочие вклады

В течение 2019 г. Группа отозвала корректировку до справедливой стоимости по займам, полученным от Акционера и АО «БРК-Лизинг», находящегося под общим контролем конечного Акционера, по ставкам ниже рыночных, в сумме 59,145 млн. тенге (2018 г.: ноль тенге) за минусом эффекта отложенного налога на сумму 11,829 млн. тенге (2018 г.: ноль тенге) (Примечание 18).

Резерв от пересчета иностранных валют

Резерв от пересчета иностранных валют используется для учета курсовых разниц, вызванных пересчетом финансовой отчетности структурных подразделений, дочерних организаций, совместных и ассоциированных предприятий Компании, функциональной валютой которых не является тенге, и финансовая отчетность которых включена в консолидированную финансовую отчетность Группы.

Резерв хеджирования

7 августа 2015 г. Группа осуществила хеджирование денежных потоков для уменьшения риска изменения эквивалента в тенге выручки от оказания услуг, выраженной в швейцарских франках. Еврооблигации в размере основного долга, выпущенные 20 июня 2014 г. на Швейцарской фондовой бирже, и подлежащие погашению 20 июня 2019 и 2022 гг., являются инструментом хеджирования, который отдельно идентифицируется и поддается надежной оценке. Объектом хеджирования в данном отношении хеджирования является высоковероятная выручка от транзитных перевозок в швейцарских франках, а именно первые продажи, полученные за период с 1 января по 20 июня 2019 и 2022 гг.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. учет хеджирования, где инструментом хеджирования являлись Еврооблигации, подлежащие погашению 20 июня 2019 г., был прекращен, в связи с получением выручки от грузовых перевозок в международном (транзитном) сообщении, являющейся объектом хеджирования денежных потоков и, соответственно, кумулятивный отложенный убыток, приходившийся на данный инструмент хеджирования, был реклассифицирован из прочего совокупного убытка в выручку от грузовых перевозок в размере 19,005 млн. тенге (Примечание 22).

За год, закончившийся 31 декабря 2019 г., эффективная часть в размере 26 млн. тенге была отнесена на резерв хеджирования в прочем совокупном доходе в виде чистого убытка по инструменту хеджирования (2018 г.: 14,026 млн. тенге). Неэффективная часть в размере 95 млн. тенге отнесена на финансовые затраты (2018 г.: 167 млн. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Дивиденды

В течение 2019 г. Компания выплатила дивиденды Акционеру, объявленные по результатам 2013 и 2014 гг., на сумму 16,425 млн. тенге. По состоянию на 31 декабря 2019 г. Компания не имела задолженности по дивидендам перед Акционером (31 декабря 2018 г.: 16,425 млн. тенге) (Примечания 21 и 30).

В течение 2018 г. Компания объявила и выплатила дивиденды Акционеру по результатам 2017 г. на сумму 1,710 млн. тенге.

Прочие распределения

В декабре 2018 г. Правительство Республики Казахстан и Единственный Акционер поручили Группе обеспечить финансирование строительства Дворца школьников в г. Туркестан. Как следствие, Группа приняла неотъемлемое обязательство по финансированию строительства Дворца школьников в г. Туркестан и в результате признала распределение Акционеру в размере оцененных затрат на строительство в размере 5,300 млн. тенге.

В течение 2018 г. Группа признала дополнительное вмененное обязательство на сумму НДС в размере 1 млн. тенге, возникшего в результате передачи некоторых объектов детского сада местным органам власти.

15. ЗАЙМЫ

Займы, включая начисленное вознаграждение, учитываемые по амортизированной стоимости, состояли из следующего:

	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
<i>Займы с фиксированной процентной ставкой</i>				
Займы полученные	241,897		223,280	
- в тенге	181,891	6.37	159,669	8.52
- в долларах США	1,257	2.88	2,104	2.55
- в евро	57,383	5.26	58,808	5.89
- в другой валюте	1,366	4.01	2,699	4.25
<i>Выпущенные долговые ценные бумаги</i>				
- в тенге	1,171,715		1,082,402	
- в долларах США	466,944	10.81	103,015	9.69
- в швейцарских франках	439,512	6.95	718,771	6.64
- в другой валюте	172,753	3.42	177,855	3.26
	92,506	8.75	82,761	8.75
<i>Займы с плавающей процентной ставкой</i>				
Займы полученные	19,867		23,424	
- в тенге	14,820	11.71	18,039	11.41
- в долларах США	5,047	5.54	5,385	5.79
<i>Выпущенные долговые ценные бумаги</i>				
- в тенге	52,627		53,171	
	52,627	7.72	53,171	9.32
	<b>1,486,106</b>		<b>1,382,277</b>	
Текущая часть займов	90,570		175,164	
Долгосрочная часть займов	1,395,536		1,207,113	
	<b>1,486,106</b>		<b>1,382,277</b>	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Займы, не включая долговые ценные бумаги, подлежат погашению следующим образом:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
В течение года	73,483	126,434
От 1 до 2 лет	8,435	9,737
От 2 до 3 лет	8,475	7,851
От 3 до 4 лет	5,995	4,357
От 4 до 5 лет	35,865	1,642
Свыше 5 лет	129,511	96,683
	<b>261,764</b>	<b>246,704</b>

Займы полученные

АО «Народный Банк Казахстана»

В течение 2019 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ-Express», в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., произвела полное досрочное погашение займа на общую сумму 7,900 млн. тенге.

В течение 2019 г. Группа, в лице Компании, в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., освоила заемные средства в размере 44,000 млн. тенге со ставкой вознаграждения 11.5% и сроком погашения до 1 года.

В течение 2019 г. Группа произвела полное/частичное погашение займов, полученных в 2018 и 2019 гг., на общую сумму 44,680 млн. тенге.

«HSBC Франция»

В рамках Генерального рамочного соглашения с «HSBC Франция» совместно с «HSBC Bank Plc» и АО «ДБ «HSBC Казахстан», под гарантию экспортно-кредитного агентства «COFACE», заключенного 31 мая 2012 г., на финансирование приобретения грузовых и пассажирских электровозов на общую сумму 880,877,000 евро, и дополнительных соглашений к нему Группой, в лице дочерней организации АО «КТЖ-Грузовые перевозки», в 2019 г. были освоены заемные средства на общую сумму 34,065,611 евро (14,522 млн. тенге) (включая премию COFACE). Вознаграждение погашается полугодовыми платежами по ставке вознаграждения EUR CIRR + маржа 0.4%. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2030 г.

АО «БРК-Лизинг»

В течение 2019 г. Группа, в лице дочерних организаций АО «Пассажирские перевозки» и ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар», заключила трехсторонние договоры купли-продажи и финансового лизинга с АО «БРК-Лизинг», находящегося под общим контролем конечного Акционера, для обновления парка пассажирских вагонов на общую сумму 37,980 млн. тенге. Вознаграждения погашаются годовыми платежами по ставкам вознаграждения 1.55%-1.75% годовых. Основной долг подлежит погашению годовыми платежами, со сроком погашения 20 лет. Льготный период по выплате основного долга составляет 5-6 лет.

Как раскрыто в Примечании 3, финансовые обязательства по такого рода договорам Группа учитывает как займы.

Займы были предоставлены с процентными ставками ниже рыночных, и справедливая стоимость полученных займов была рассчитана, исходя из рыночных ставок процента от 8.82% до 9.11%. В течение 2019 г. Группа признала корректировку до справедливой стоимости займа в размере 19,563 млн. тенге за минусом эффекта отложенного налога на сумму 3,913 млн. тенге через капитал в составе нераспределенной прибыли, как прочие вклады.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря выпущенные долговые ценные бумаги включали следующее:

Облигации, размещенные по цене	Дата погашения	Биржи	2019 г.	2018 г.
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) в долларах США	10 июля 2042 г.	LSE/KASE	439,512	441,797
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	308,433	-
8.75%-ые Облигации (100%) в российских рублях	7 июня 2022 г.	MOEX	92,506	82,761
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	76,831	76,831
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	74,481	73,574
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	65,823	64,710
Ставка инфляции+2.52% (7.72%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	52,627	53,171
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	41,380	-
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	32,449	-
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	26,184	26,185
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	14,116	-
4.85%-ые Еврооблигации (100.393%) в долларах США	17 ноября 2027 г.	ISE/KASE	-	276,974
2.59%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2019 г.	SIX Swiss Exchange	-	39,570
<b>Итого выпущенные долговые ценные бумаги</b>			<b>1,224,342</b>	<b>1,135,573</b>
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			17,087	48,730
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			<u>1,207,255</u>	<u>1,086,843</u>
			<b>1,224,342</b>	<b>1,135,573</b>

Размещение долговых ценных бумаг

31 мая 2019 г. Группа, в лице Компании, с целью погашения Еврооблигаций 2014 г. выпуска объемом 100,000,000 швейцарских франков, срок погашения которых 20 июня 2019 г., осуществила выпуск Еврооблигаций на Швейцарской фондовой бирже объемом 80,000,000 швейцарских франков с купонной ставкой 3.25% годовых и датой погашения 5 декабря 2023 г. Выплата купона – один раз в год.

20 августа 2019 г. Группа, в лице Компании, в рамках второй облигационной программы, осуществила выпуск облигаций на Казахстанской фондовой бирже в пользу Акционера объемом 40,000 млн. тенге с льготной купонной ставкой 2% годовых и датой погашения 20 августа 2034 г. Выплата купона – два раза в год. Облигации были выпущены с купонной ставкой ниже рыночной, и справедливая стоимость была рассчитана исходя из рыночной ставки 11.5% (Примечание 30).

Группа признала корректировку облигаций до справедливой стоимости в сумме 26,431 млн. тенге за минусом эффекта отложенного налога на сумму 5,286 млн. тенге через капитал в составе нераспределенной прибыли, как прочие вклады.

12 сентября 2019 г. Группа, в лице Компании, в рамках второй облигационной программы, осуществила выпуск облигаций на Казахстанской фондовой бирже объемом 40,000 млн. тенге с купонной ставкой 11.5% годовых и датой погашения 12 сентября 2034 г. Выплата купона – два раза в год.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в млн. тенге, если не указано иное)

3 октября 2019 г. Группа, в лице Компании, в рамках второй облигационной программы, осуществила выпуск облигаций на Казахстанской фондовой бирже объемом 300,000 млн. тенге с купонной ставкой 11.50% годовых и датой погашения 3 октября 2034 г. Выплата купона – два раза в год.

Погашение долговых ценных бумаг

20 июня 2019 г. Группа, в лице Компании, осуществила погашение Еврооблигаций 2014 г. выпуска объемом 100,000,000 швейцарских франков.

В ноябре 2019 г. Группа, в лице Компании, осуществила досрочное погашение Еврооблигаций 2017 г. выпуска объемом 780,000,000 долларов США. Общая сумма выплат составила 897,309,831 доллар США (347,360 млн. тенге), включая начисленное вознаграждение в размере 428,071 долларов США (165 млн. тенге), премию за досрочное погашение в размере 116,239,840 долларов США (44,988 млн. тенге) и комиссию за досрочное погашение в размере 641,920 долларов США (248 млн. тенге). Группа признала премию и комиссию за досрочное погашение облигаций в составе финансовых затрат (Примечание 26). Кроме того, Группа признала списание оставшейся недоамортизированной части дисконта в размере 22,774 млн. тенге в результате прекращения обязательства в составе финансовых затрат.

Справедливая стоимость займов представлена в Примечании 31.

Кредитные соглашения и их нарушение

Требования, связанные с выпущенными долговыми ценными бумагами, включают в себя, но не ограничиваются условиями, связанными с ограничениями по изменению бизнеса и отчуждению имущества; ограничения по слиянию и консолидации с другими юридическими лицами. В случае наступления событий дефолта, определенных условиями выпуска долговых ценных бумаг, инвесторы имеют право потребовать погашение задолженности по выпущенным долговому ценным бумагам.

В рамках договоров финансового лизинга с АО «БРК-Лизинг», учитываемых Группой как займы, Группа обязана соблюдать некоторые нефинансовые условия.

Условия займов, полученных от ЕБРР и HSBC Франция, с балансовой стоимостью 19,867 млн. тенге и 57,383 млн. тенге, соответственно, предусматривают соблюдение определенных финансовых коэффициентов (ковенантов), таких как скорректированный долг к Adjusted (скорректированная) EBITDA, скорректированный долг к капиталу<sup>2</sup> и коэффициент покрытия процентов (основанный на Adjusted (скорректированная) EBITDA).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Группа получила письмо-согласие от HSBC Франция о неприменении финансовых коэффициентов (ковенантов) для Группы за 2019 г. Кроме того, Группа достигла новых договоренностей с HSBC Франция в отношении финансовых и нефинансовых условий, начиная с 2020 г.

Также, с целью недопущения случаев неисполнения обязательств перед ЕБРР и БРК до отчетной даты Группа получила письма-согласия от кредиторов о неприменении финансовых коэффициентов (ковенантов) по состоянию на 31 декабря 2019 г.

<sup>2</sup> Согласно условиям кредитного соглашения с HSBC Франция

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

## Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

	2019 г.			2018 г.		
	Займы и выпущенные долговые ценные бумаги	Обязательства по аренде (Примечание 16)	Итого	Займы и выпущенные долговые ценные бумаги	Обязательства по финансовой аренде (Примечание 16)	Итого
<b>На 1 января</b>	<b>1,382,277</b>	<b>18,072</b>	<b>1,400,349</b>	<b>1,269,225</b>	<b>14,885</b>	<b>1,284,110</b>
Корректировка в связи с первым применением МСФО (IFRS) 16 (Примечание 3)	-	21,890	21,890	-	-	-
<b>На 1 января в соответствии с МСФО (IFRS) 16</b>	<b>1,382,277</b>	<b>39,962</b>	<b>1,422,239</b>	<b>1,269,225</b>	<b>14,885</b>	<b>1,284,110</b>
<b>Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности</b>						
Выплата основного долга по займам	(419,115)	-	(419,115)	(283,608)	-	(283,608)
Поступления по займам полученным	455,931	-	455,931	271,996	-	271,996
Платежи по обязательствам аренды	-	(3,641)	(3,641)	-	(784)	(784)
<b>Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности</b>	<b>36,816</b>	<b>(3,641)</b>	<b>33,175</b>	<b>(11,612)</b>	<b>(784)</b>	<b>(12,396)</b>
<b>Прочие изменения</b>						
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	8,857	95	8,952	112,798	-	112,798
Хеджирование денежных потоков	121	-	121	14,193	-	14,193
Приобретение основных средств за счет займов	50,648	-	50,648	1,054	-	1,054
Новые договоры аренды	-	503	503	-	5,287	5,287
Корректировка до справедливой стоимости займов, полученных от Акционера/конечного Акционера по ставкам ниже рыночных (Примечание 14)	(59,145)	-	(59,145)	-	-	-
Затраты по процентам и амортизация дисконта, включая капитализируемые	128,277	3,096	131,373	92,436	1,092	93,528
Проценты уплаченные	(89,215)	(557)	(89,772)	(93,936)	(572)	(94,508)
Эффект от модификаций или обмена долговых активов и обязательств, которые не приводят к прекращению признания	427	-	427	(1,036)	-	(1,036)
Прочие изменения	27,043	(12,895)	14,148	(845)	(1,836)	(2,681)
<b>Итого прочие изменения, связанные с обязательствами</b>	<b>67,013</b>	<b>(9,758)</b>	<b>57,255</b>	<b>124,664</b>	<b>3,971</b>	<b>128,635</b>
<b>На 31 декабря</b>	<b>1,486,106</b>	<b>26,563</b>	<b>1,512,669</b>	<b>1,382,277</b>	<b>18,072</b>	<b>1,400,349</b>



## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 31 декабря обязательства Группы по аренде включали следующее:

	2019 г.		2018 г.	
	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей	Минимальные арендные платежи	Текущая стоимость минимальных арендных платежей
В течение одного года	6,527	6,238	1,513	1,677
От двух до пяти лет включительно	21,716	14,556	7,256	5,021
Свыше пяти лет	20,591	5,769	22,794	11,374
<b>Чистые обязательства</b>	<b>48,834</b>	<b>26,563</b>	<b>31,563</b>	<b>18,072</b>
За вычетом будущих финансовых затрат	(22,271)	-	(13,491)	-
<b>Текущая стоимость арендных обязательств</b>	<b>26,563</b>	<b>26,563</b>	<b>18,072</b>	<b>18,072</b>
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев		(6,238)		(1,677)
<b>Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев</b>		<b>20,325</b>		<b>16,395</b>

В результате применения МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа на 1 января 2019 г. дополнительно признала активы в форме права пользования и соответствующие обязательства, включающие объекты недвижимости на сумму 1,144 млн. тенге, железнодорожный транспорт на сумму 14,459 млн. тенге и прочее оборудование на сумму 6,287 млн. тенге (Примечания 3 и 6). Срок аренды объектов недвижимости составляет от 2 до 56 лет, а срок аренды железнодорожного транспорта и прочего оборудования составляет от 2 до 20 лет.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. расчет суммы процентов основывается на эффективных ставках процента от 2.5% до 19.48% (31 декабря 2018 г.: от 2.19% до 19.47%).

Все арендные обязательства выражены в тенге, за исключением обязательств по аренде прочего оборудования, выраженного в долларах США.

#### 17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

##### План выплаты вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Согласно законодательству Республики Казахстан пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Группа не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, кроме оговоренных ниже.

В течение 2019 г. Группа утвердила Правила по раннему выходу на пенсию (далее - Правила) с целью выполнения планов по сокращению численности персонала в течение последующих 5 лет. Правила распространяются на работников, которым осталось менее 5 лет до пенсионного возраста, установленного законодательством.

Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам выплачиваются в соответствии с Правилами и Коллективным договором на 2018-2020 гг., заключенным между Группой и ее трудовым коллективом.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

В соответствии с данными документами Группа обеспечивает следующие основные выплаты и льготы в рамках нефондированного плана:

- единовременное пособие при выходе на пенсию;
- единовременная выплата при досрочном расторжении трудового договора в зависимости от стажа работы в отрасли, в соответствии с Правилами;
- пособие до достижения работником пенсионного возраста в размере не менее 70 тыс. тенге и не более 200 тыс. тенге в месяц с выплатой в единовременном порядке за весь период до достижения работником пенсионного возраста или на ежемесячной основе, в соответствии с Правилами;
- ежегодная материальная помощь пенсионерам;
- предоставление бесплатных железнодорожных билетов;
- материальная помощь на оплату ритуальных услуг пенсионеров;
- юбилей работающим и пенсионерам;
- материальная помощь на оплату протезирования зубов; и
- прочие льготы.

Движение приведенной стоимости обязательств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
Общая сумма обязательств на начало года	34,745	31,241
Текущая стоимость услуг	1,346	1,172
Стоимость прошлых услуг	8,952	1,480
Стоимость вознаграждения	2,879	2,944
Актuarная переоценка, признанная в прочем совокупном убытке	612	1,137
Выплаты, произведенные за год	(3,262)	(3,211)
Актuarный убыток, признанный в прибылях и убытках за год	(893)	19
Выбытие дочерних организаций	-	(37)
<b>Общая сумма обязательств на конец года</b>	<b>44,379</b>	<b>34,745</b>
В т.ч. обязательства, срок погашения которых наступает в течение года	5,101	2,797
Обязательства, срок погашения которых наступает после года	39,278	31,948
	<b>44,379</b>	<b>34,745</b>

Итого суммы обязательств по пенсионному плану с установленными размерами выплат и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам, признанные в прибылях и убытках за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2019 г.	2018 г.
Себестоимость реализации (Примечание 24)	11,826	4,893
Общие и административные расходы (Примечание 25)	458	722
<b>Итого признано в прибылях и убытках за год</b>	<b>12,284</b>	<b>5,615</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Расчеты обязательств Группы были подготовлены на основе публикуемых статистических данных по уровню смертности, а также фактических данных Группы по количеству, возрасту, полу и стажу работников и пенсионеров, и статистики по изменению численности персонала, ожидания, что все работники, которым будет дана возможность воспользоваться Правилами, воспользуются ими при достижении минимального необходимого возраста, т.е. не ранее чем за 5 лет до установленного законодательством пенсионного возраста. Прочие значительные актуарные допущения на дату составления консолидированного отчета о финансовом положении представлены ниже:

	2019 г.	2018 г.
Ставка дисконта	9.1%	8.3%
	3.3%	3.4%
Ожидаемый годовой прирост материальной помощи в будущем	(в среднем)	(в среднем)
Ожидаемый годовой прирост минимальной заработной платы в будущем	4.3%	4.9%
	(в среднем)	(в среднем)
Ожидаемый годовой рост стоимости железнодорожных билетов в будущем	5.2%	6.3%
	(в среднем)	(в среднем)

Анализ чувствительности, проведенный актуарием, показал, что максимальное увеличение обязательств по вознаграждениям работникам составляет 7.9%, возникающее в случае увеличения уровня инфляции на 1%.

### 18. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Расходы по корпоративному подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, включали следующее:

	2019 г.	2018 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	859	667
Корректировка подоходного налога прошлых лет	(32)	828
Подоходный налог, оплаченный у источника выплаты	667	686
Расходы по отложенному подоходному налогу	15,944	(6,271)
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, в т.ч. по перенесенным налоговым убыткам	6,780	6,404
	<b>24,218</b>	<b>2,314</b>

Ниже приводится сверка расходов по корпоративному подоходному налогу, рассчитанному от бухгалтерской прибыли до налогообложения по официально установленной ставке, с расходами по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря:

	2019 г.	2018 г.
<b>Убыток до налогообложения от продолжающейся деятельности</b>	<b>(32,725)</b>	<b>(71,262)</b>
Официальная ставка налога	20%	20%
Теоретическая экономия по корпоративному подоходному налогу по официальной ставке	(6,545)	(14,252)
Налоговый эффект расходов, которые не относятся на вычеты для целей исчисления налога, и прочий эффект:		
Корректировка подоходного налога прошлых лет	(32)	828
Невычитаемые расходы	24,015	9,334
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, в т.ч. по перенесенным налоговым убыткам	6,780	6,404
<b>Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибыли и убытках (относящихся к продолжающейся деятельности)</b>	<b>24,218</b>	<b>2,314</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Суммы отложенного налога, рассчитанные посредством применения официально установленных ставок налога, действующих на даты соответствующих отчетов о консолидированном финансовом положении, к временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и суммами, показанными в консолидированной финансовой отчетности, включали следующее:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
<b>Отложенные налоговые активы:</b>		
Перенесенные налоговые убытки	126,372	143,256
Разница в дебиторской задолженности	5,129	4,232
Обязательство по договорам финансовой гарантии	4,306	2,918
Начисленные обязательства в отношении работников	3,734	2,718
Дисконт по дебиторской задолженности по ссуде	2,103	2,178
Прочее	5,518	1,470
	<b>147,162</b>	<b>156,772</b>
Минус: отложенные налоговые активы, зачтенные с отложенными налоговыми обязательствами	(146,661)	(150,348)
<b>Отложенные налоговые активы</b>	<b>501</b>	<b>6,424</b>
<b>Отложенные налоговые обязательства:</b>		
Основные средства и прочие долгосрочные активы	(346,933)	(332,719)
Корректировка займов до справедливой стоимости, полученных от Акционера/конечного Акционера по ставкам ниже рыночных	(54,667)	(43,881)
Прочее	(29)	(86)
	<b>(401,629)</b>	<b>(376,686)</b>
Минус: отложенные налоговые обязательства, зачтенные с отложенными налоговыми активами	146,661	150,348
<b>Отложенные налоговые обязательства</b>	<b>(254,968)</b>	<b>(226,338)</b>
<b>Итого чистые отложенные налоговые обязательства</b>	<b>(254,467)</b>	<b>(219,914)</b>
	<b>2019 г.</b>	<b>2018 г.</b>
Чистые отложенные налоговые обязательства на начало года	(219,914)	(221,645)
Отражено в прибылях и убытках	(22,724)	(133)
Отражено в капитале (Примечание 14)	(11,829)	-
Выбытие дочерних организаций	-	1,030
Отражено в инвестициях в ассоциированные предприятия	-	834
<b>Чистые отложенные налоговые обязательства на конец года</b>	<b>(254,467)</b>	<b>(219,914)</b>

Группа не признала отложенные налоговые активы, относящиеся к части перенесенных налоговых убытков. По мнению руководства, наличие в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой данные отложенные налоговые активы могут быть зачтены, является маловероятным. По состоянию на 31 декабря 2019 г. общий налоговый эффект непризнанных перенесенных налоговых убытков равен 18,622 млн. тенге (31 декабря 2018 г.: 11,842 млн. тенге). Данные перенесенные налоговые убытки истекают для целей налогообложения в течение 10 лет с даты их возникновения, при этом, основная часть убытков истекает в 2028-2029 гг.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 19. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	53,750	49,838
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	31,232	59,154
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	29,537	30,451
Прочая кредиторская задолженность	2,393	2,460
	<b>116,912</b>	<b>141,903</b>
Текущая часть торговой кредиторской задолженности	116,912	140,222
Долгосрочная часть торговой кредиторской задолженности (Примечание 21)	-	1,681
	<b>116,912</b>	<b>141,903</b>

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Тенге	98,643	128,623
Доллары США	8,582	6,325
Швейцарские франки	1,990	813
В других валютах	7,697	6,142
	<b>116,912</b>	<b>141,903</b>

Средний срок оборачиваемости кредиторской задолженности составляет 53 дня (2018 г.: 56 дней).

#### 20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Авансы, полученные по договорам с покупателями	51,154	61,302
Доходы будущих периодов	10,508	7,708
	<b>61,662</b>	<b>69,010</b>

Выручка, признанная в отчетном периоде и включенная в состав остатка авансов полученных и доходов будущих периодов на начало года, составила 46,712 млн. тенге (2018 г.: 48,162 млн. тенге).

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 21. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Обязательства по договорам финансовых гарантий	21,531	14,588
Оценочные обязательства	16,243	510
Задолженность по заработной плате и прочим вознаграждениям	12,852	17,506
Резервы по неиспользованным отпускам	12,641	11,705
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	6,319	6,034
Доходы будущих периодов (государственные субсидии)	4,855	7,229
Авансы полученные	1,843	2,797
Задолженность по дивидендам (Примечания 14 и 30)	-	16,425
Торговая кредиторская задолженность (Примечание 19)	-	1,681
Прочие обязательства	10,434	10,927
	<b>86,718</b>	<b>89,402</b>
Текущая часть прочих обязательств	58,431	68,418
Долгосрочная часть прочих обязательств	28,287	20,984
	<b>86,718</b>	<b>89,402</b>

Как раскрыто в Примечании 28, Группа предоставила финансовые гарантии банкам по займам, полученным организациями АО «Международный аэропорт Астана» и ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» и ассоциированным предприятием ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод», и признала обязательства по договорам финансовой гарантии. По состоянию на 31 декабря 2019 г. обязательства по договорам финансовых гарантий составили 10,133 млн. тенге по АО «Международный аэропорт Астана», 396 млн. тенге по ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» и 11,002 млн. тенге по ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» (31 декабря 2018 г.: 6,451 млн. тенге, 679 млн. тенге и 7,458 млн. тенге, соответственно).

Оценочные обязательства, в основном, включают резервы по соглашениям на оказание погрузочно-разгрузочных услуг и услуг по хранению грузов в будущем с ассоциированными организациями ТОО «Continental Logistics» и ТОО «Continental Logistics Shymkent» в размере 2,100 млн. тенге и 9,658 млн. тенге, соответственно (Примечание 28), а также резервы по прочим соглашениям, по которым по состоянию на 31 декабря 2019 г. существует высокая вероятность, что для их урегулирования потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды. Расходы по оценочным обязательствам отражены в прочих прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. прочие обязательства были, в основном, выражены в тенге.

#### 22. ВЫРУЧКА

В течение 2019 и 2018 гг. выручка от грузовых перевозок включала:

	2019 г.	2018 г.
Выручка, по договорам с покупателями:		
По внутрисубъектным направлениям	317,192	283,878
В международном (транзитном) сообщении	276,880	243,760
В международном (экспортном) сообщении	189,958	178,063
В международном (импортном) сообщении	107,833	95,915
Дополнительные сборы, связанные с перевозочным процессом	37,726	33,618
Прочая выручка от грузовых перевозок	27,606	13,802
	<b>957,195</b>	<b>849,036</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

В течение 2019 г. была получена выручка от грузовых перевозок в международном (транзитном) сообщении, являющаяся объектом хеджирования денежных потоков, соответственно, накопленный убыток в размере 19,005 млн. тенге, приходящийся на инструмент хеджирования, был реклассифицирован из прочего совокупного убытка в выручку от грузовых перевозок (Примечание 14).

В течение 2019 и 2018 гг. выручка от пассажирских перевозок включала:

	2019 г.	2018 г.
Выручка, по договорам с покупателями:		
По внутриреспубликанским направлениям	59,234	60,461
По международным направлениям	17,791	16,841
Прочие доходы	7,756	6,917
	<b>84,781</b>	<b>84,219</b>

### 23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2019 г.	2018 г.
Доходы от продажи товаров и предоставления прочих услуг	32,933	34,978
Доходы от аренды вагонов	22,362	45,475
Доходы от штрафов	6,699	5,758
Доходы от аренды прочих основных средств	3,762	3,957
	<b>65,756</b>	<b>90,168</b>

Доходы от продажи товаров и предоставления прочих услуг, в основном, представляют собой доходы от услуг по погрузке и разгрузке, обслуживанию судов, продаже материалов и металлолома. Выручка в размере 14,576 млн. тенге признана в определенный момент времени (2018 г.: 12,742 млн. тенге), в размере 25,056 млн. тенге – в течение периода (2018 г.: 27,994 млн. тенге).

Группа сдает в аренду вагоны и прочие основные средства по договорам операционной аренды со сроком до одного года. Дебиторская задолженность по договорам операционной аренды подлежит оплате в течение одного года. Договоры операционной аренды не содержат опцию продления или досрочного прекращения. Группа не подвержена валютному риску в результате договоров операционной аренды, так как все договоры аренды выражены в тенге. Арендатор не имеет возможности приобрести вагоны и прочие основные средства по истечении срока аренды.

Доходы от штрафов, в основном, представляют собой доходы от пени, связанные с несвоевременным вывозом грузов со станций назначения и за нарушение условий хозяйственных договоров.

### 24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	2019 г.	2018 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованному отпуску	283,077	266,930
Топливо и горюче-смазочные материалы	124,411	120,476
Ремонт и обслуживание	121,116	99,219
Износ и амортизация	119,335	114,431
Работы и услуги производственного характера	51,978	52,485
Материалы и запасы	51,866	42,728
Электроэнергия	46,850	45,679
Налоги	23,672	20,287
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (Примечание 17)	11,826	4,893
Коммунальные расходы и содержание зданий	3,756	3,901
Услуги связи	3,567	5,315
Прочие расходы	30,912	42,104
	<b>872,366</b>	<b>818,448</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

### 25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2019 г.	2018 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованному отпуску	44,380	41,231
Налог на имущество и прочие налоги	13,031	16,583
Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и обесценение краткосрочных авансов выданных	11,624	7,231
Износ и амортизация	5,380	6,547
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	2,405	3,659
Прочие услуги сторонних организаций	1,782	3,215
Командировочные расходы	1,690	1,577
Расходы по операционной аренде	1,269	1,438
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	952	970
Материалы	890	1,095
Услуги банка	814	928
Коммунальные расходы и содержание зданий	776	872
Реклама	586	1,373
Услуги связи	484	549
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (Примечание 17)	458	722
Страхование	455	347
Расходы на содержание объектов социальной сферы	364	413
Ремонты и обслуживание	356	273
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации	252	364
Прочие расходы	8,671	8,167
	<b>96,619</b>	<b>97,554</b>

### 26. ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

	2019 г.	2018 г.
Затраты по процентам и амортизация дисконта	119,810	90,306
Погашение премии и комиссии за досрочное погашение облигаций (Примечание 14)	45,236	-
Прочие финансовые затраты	11,044	13,228
	<b>176,090</b>	<b>103,534</b>

### 27. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение года. 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 2019 и 2018 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,465,588	496,160,750
Убыток за год, относящийся к Акционеру (млн. тенге)	(70,233)	(87,219)
<b>Убыток на простую акцию (тенге)</b>	<b>(141)</b>	<b>(176)</b>
Убыток за год от продолжающейся деятельности, относящийся к Акционеру (млн. тенге)	(56,851)	(74,340)
<b>Убыток на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге)</b>	<b>(115)</b>	<b>(150)</b>
Чистые активы, не включая нематериальные активы и неконтролирующие доли	1,122,083	1,102,607
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,654,806	496,157,572
<b>Балансовая стоимость одной акции (тенге)<sup>3</sup></b>	<b>2,259</b>	<b>2,222</b>

<sup>3</sup> Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 28. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

##### Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Группы имелись обязательства по приобретению длинномерных рельсов и по приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских тепловозов на общую сумму 1,435,386 млн. тенге (31 декабря 2018 г.: 1,459,577 млн. тенге).

##### Аренда

В августе 2017 г. Группа, в лице дочерних организаций АО «Қазтеміртранс» и АО «KTZ Express», заключила договоры аренды с АО «БРК-Лизинг» на аренду 1,000 полувагонов и 1,995 вагонов-платформ, с общей стоимостью 15,077 млн. тенге и 33,264 млн. тенге, соответственно. Срок аренды - 15 лет, ставка вознаграждения 15% годовых, из которых 10% годовых субсидируется государством. Льготный период по выплате основного долга составляет 7 и 5 лет, соответственно. Группа выступает в качестве арендатора. На 31 декабря 2019 г. сумма обязательства составила 10,418 млн. тенге по непоставленным полувагонам и 26,862 млн. тенге по вагонам-платформам.

##### Прочие договорные обязательства

Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», заключила соглашения на оказание погрузочно-разгрузочных услуг и услуг по хранению грузов в будущем с ассоциированной организацией ТОО «Continental Logistics», ДБ АО «Сбербанк России» и ТОО «Odyssey Investments Group» от 20 ноября 2015 г. (дополнительное соглашение от 15 августа 2016 г.); с ассоциированной организацией ТОО «Актауский Морской Северный Терминал», ДБ АО «Сбербанк России» и Inter Port Development PTE LTD от 28 декабря 2015 г. и с ассоциированной организацией ТОО «Continental Logistics Shymkent», ТОО «Odyssey Investments Group» от 15 августа 2016 г. («Соглашения»).

Условиями данных Соглашений предусмотрено обязательство Группы по приобретению минимальных объемов услуг на 10, 13 и 15 лет и выплате существенных платежей за такие объемы.

С 15 сентября 2016 г. начался период оказания услуг по Соглашению с ТОО «Continental Logistics» от 20 ноября 2015 г. (дополнительное соглашение от 15 августа 2016 г.), с 1 мая 2019 г. начался период оказания услуг по Соглашению с ТОО «Continental Logistics Shymkent» от 15 августа 2016 г. По Соглашению с ТОО «Актауский Морской Северный Терминал» от 28 декабря 2015 г. период оказания услуг не начат.

В течение 2019 г., ДБ АО «Сбербанк России» (сторона по Соглашению с ТОО «Continental Logistics») обратилось в адрес Группы с требованием о передаче всех прав и обязательств АО «KTZ Express» в пользу Компании по договору с ТОО «Continental Logistics», в связи с неисполнением ТОО «Continental Logistics» своих обязательств по погашению процентов и части основного долга в рамках заключенного кредитного договора с АО ДБ «Сбербанк России». Сумма обязательств ТОО «Continental Logistics» по состоянию на 31 декабря 2019 г. перед ДБ АО «Сбербанк России» составляет 27,992 млн. тенге, со сроком погашения до 2025 г. в соответствии с графиком.

В результате проведенных переговоров, по состоянию на 31 декабря 2019 г. между ТОО «Continental Logistics» и ДБ АО «Сбербанк России» согласована Дорожная карта по реструктуризации займа ТОО «Continental Logistics», включая прощение долга на сумму 11,233 млн. тенге и последующий выход Группы из Соглашения. Кроме того, 31 декабря 2019 г. уполномоченный орган АО «Банк Развития Казахстана» одобрил рефинансирование задолженности ТОО «Continental Logistics» перед ДБ АО «Сбербанк России». 5 января 2020 г. АО «Банк Развития Казахстана» и ТОО «Continental Logistics» подписали соглашение об открытии кредитной линии в размере 7,000 млн. тенге, сроком на 15 лет, ставка вознаграждения 15% годовых.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

После отчетной даты, в дополнение к Дорожной карте по реструктуризации займа, подписано соглашение от 27 февраля 2020 г. между АО «Банк Развития Казахстана», ТОО «Odyssey Investments Group», АО «KTZ Express» и ТОО «Continental Logistics». В соответствии с этим соглашением Группа соразмерно своей доле участия в уставном капитале ТОО «Continental Logistics» (30%) принимает на себя безотзывное обязательство совершить по первому письменному требованию АО «Банк Развития Казахстана» покрытие любых кассовых разрывов ТОО «Continental Logistics» по соглашению об открытии кредитной линии.

По состоянию на 13 марта 2020 г. сумма обязательств ТОО «Continental Logistics» перед ДБ АО «Сбербанк России» полностью погашена.

Таким образом, с учетом событий после отчетной даты, руководство Группы пересмотрело оценку обязательств, ведущих к оттоку экономических выгод, и по состоянию на 31 декабря 2019 г. начислило резерв на сумму 2,100 млн. тенге в размере 30% от суммы кредитной линии, предоставленной АО «Банк Развития Казахстана» ТОО «Continental Logistics» (Примечание 21).

Руководство Группы считает, что по Соглашению с ТОО «Continental Logistics Shymkent» возросла вероятность, что для урегулирования обязательств по соглашению потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Группа произвела расчетную оценку величины обязательства и по состоянию на 31 декабря 2019 г. начислила резерв на сумму 9,658 млн. тенге в размере штрафа за выход из Соглашения и убытков, понесенных за период коммерческой эксплуатации объекта, возмещение которых потенциально возможно в пользу ТОО «Continental Logistics Shymkent», в результате неисполнения или ненадлежащего исполнения Группой условий Соглашения, в том числе в случае выхода из Соглашения по инициативе Группы (Примечание 21).

Руководство Группы считает, что дата начала периода оказания услуг по Соглашению с ТОО «Актауский Морской Северный Терминал» не наступила, поскольку Группа не получила уведомления о дате начала коммерческой эксплуатации объекта и дате начала периода оказания услуг, и сторонами не организовывалось взаимодействие в отношении исполнения обязательств по Соглашению. Руководство Группы считает, что по состоянию на 31 декабря 2019 г. отсутствует высокая вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды.

#### Условные обязательства

##### Судебные иски

Группа участвует в различных судебных разбирательствах, относящихся к ее хозяйственной деятельности, таких как требования по возмещению имущественного ущерба. Группа не считает, что подобные находящиеся в стадии рассмотрения или потенциальные претензии по отдельности или в совокупности могут оказать какое-либо существенное отрицательное влияние на ее консолидированное финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности или движение денежных средств.

##### Условные обязательства, связанные с казахстанской системой налогообложения

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. Определить сумму любого незаявленного требования или степень вероятности неблагоприятного исхода представляется практически невозможным.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

С декабря 2019 г. по февраль 2020 г. Департаментом государственных доходов по г. Нур-Султан была проведена тематическая налоговая проверка в АО «Вагонсервис», принадлежащей дочерней организации Группы АО «Пассажирские перевозки» за период с ноября 2014 г. по ноябрь 2019 г. По результатам проверки, проверяющим органом установлен оборот нефтепродуктов на общую сумму 12,202 млн. тенге по договорам услуг по экипировке, которые подразумевают услуги по заправке дизельным топливом вагонов-электростанций курсирующих в составе поездов, осуществленный АО «Вагонсервис» в нарушение требований Закона РК «О государственном регулировании производства и оборота отдельных видов нефтепродуктов». За вышеуказанное нарушение предусмотрена административная ответственность в виде штрафа в размере 795 тыс. тенге с конфискацией нефтепродуктов и/или доходов, полученных вследствие совершения правонарушения.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Группа не начисляла резервы по данным суммам, так как руководство считает, что АО «Вагонсервис» осуществляет уставную деятельность с момента его образования по настоящее время в рамках действующего законодательства Республики Казахстан, и оспаривает решение налоговых органов в судебных и государственных органах.

Страхование

Страховая отрасль в Казахстане находится на ранней стадии развития, поэтому, также как и другие государственные предприятия, Группа не имеет, за исключением обязательного страхования пассажиров от телесного повреждения, смерти и убытков или ущерба имуществу пассажира, страхового покрытия риска причинения вреда своей собственности, активам и оборудованию (включая инфраструктуру, подвижной состав и станции), и риска прекращения финансово-хозяйственной деятельности и ответственности за нанесение ущерба имуществу третьих сторон или окружающей среде в результате аварий на объектах Группы или в связи с ее деятельностью. Группа имеет обязательное страховое покрытие согласно страховым полисам, приобретенным у коммерческих страховых компаний Казахстана.

Гарантии

По состоянию на 31 декабря 2019 г. Гарантии представлены следующим образом:

Кредитор	Цель гарантии	Дата выдачи гарантии	Срок гарантии	Сумма гарантии, млн. тенге
Евразийский банк развития	Выполнение обязательств TOO «Электровоз құрастыру зауыты» для финансирования строительства завода по выпуску электровозов	17 сентября 2012 г.	до 2023 г.	2,370
АО «Банк Развития Казахстана»	Выполнение обязательств ассоциированного предприятия TOO «Актобинский рельсобалочный завод» для финансирования строительства рельсобалочного завода в г. Актобе.	4 июля 2013 г.	до 2033 г.	21,802
АО «Банк Развития Казахстана»	Выполнение обязательств АО «Международный аэропорт Астана» для финансирования модернизации Международного аэропорта Астана.	28 марта 2018 г.	до 2033 г.	22,500

В Примечании 21 отражена балансовая стоимость данных гарантий.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

С целью недопущения случаев неисполнения обязательств перед кредиторами до отчетной даты Группа получила письмо-согласие о неприемлении финансовых коэффициентов по состоянию на 31 декабря 2019 г. в рамках договора финансовой гарантии, заключенного с АО «Банк Развития Казахстана».

29. ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о составе Группы представлена ниже:

Дочерняя организация	Характер деятельности	Страна место- пребывания	Доля участия, %	
			31 декабря 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1. АО «Қазтеміртранс»	Эксплуатация грузовых вагонов	Казахстан	100	100
2. АО «Пассажирские перевозки»	Перевозка пассажиров	Казахстан	100	100
3. АО «КТЖ – Грузовые перевозки»	Грузовые перевозки и предоставление услуг локомотивной тяги	Казахстан	100	100
4. АО «KTZ Express»	Мультимодальные перевозки	Казахстан	100	100
5. АО «Теміржолсу»	Коммунальные услуги	Казахстан	100	100
6. АО «Ремлокомотив»	Производство подвижного состава	Казахстан	100	100
7. АО «Транстелеком»	Услуги связи	Казахстан	51	51
8. АО «Военизированная железнодорожная охрана»	Охранные услуги	Казахстан	100	100
9. ТОО «Ремонтная корпорация «Қаңқор»	Производство машиностроительной продукции	Казахстан	100	100
10. АО «Национальная компания «Ақтауский международный морской торговый порт» <sup>4</sup>	Погрузочно-разгрузочные работы, обслуживание судов	Казахстан	100	100
11. ТОО «Порт-Курык»	Перевалка грузов и обслуживание судов	Казахстан	100	100
12. ООО «КТЖ Финанс»	Осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников группы компаний АО "НК "КТЖ"	Российская Федерация	100	100

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной консолидированной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Группой контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не могут заключить несвязанные стороны, и сделки между связанными сторонами могут не осуществляться на тех же самых условиях, положениях и в тех же суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

<sup>4</sup> В ноябре 2013 г. Акционер передал свою 100%-ую долю владения АО «Национальная компания «Ақтауский международный морской торговый порт» в доверительное управление Группы. АО «Национальная компания «Ақтауский международный морской торговый порт» признано дочерней организацией Группы, хотя Группа юридически не владеет ее акциями.

(в млн. тенге, если не указано иное)

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Группа проводила значительные сделки или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 31 декабря, приводится ниже.

		Акционер	Ассоциированные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны <sup>5</sup>
Задолженность связанным сторонам за товары, услуги и долгосрочные активы	2019 г.	56	1,687	576	6,323	4
	2018 г.	11	37,614	500	3,537	3,076
в т.ч. резерв под ожидаемые кредитные убытки и обесценение авансов выданных	2019 г.	-	(4,121)	(25)	(378)	-
	2018 г.	-	(1,000)	(26)	(71)	-
Задолженность связанным сторонам за товары, услуги и долгосрочные активы	2019 г.	-	9,149	2,105	4,130	3,451
	2018 г.	-	15,346	2,177	2,261	21,591
Денежные средства, ограниченные в использовании	2019 г.	-	-	-	-	118
	2018 г.	-	-	-	-	86
Дебиторская задолженность по аренде	2019 г.	-	-	-	820	-
	2018 г.	-	-	-	-	-
Займы полученные	2019 г.	123,621	-	-	-	61,965
	2018 г.	107,906	-	-	-	30,112
Обязательства по аренде/финансовой аренде	2019 г.	529	-	-	204	5,168
	2018 г.	1,903	-	-	-	16,169
Дивиденды к уплате	2019 г.	-	-	-	-	-
	2018 г.	16,425	-	-	-	-
Дивиденды к получению	2019 г.	-	41	-	-	-
	2018 г.	-	-	-	-	-

Сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

		Акционер	Ассоциированные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны <sup>5</sup>
Продажа товаров, услуг и долгосрочных активов	2019 г.	66	53,236	36,809	32,554	2,340
	2018 г.	54	9,922	29,588	37,747	1,952
(Начисленные)/ восстановленные резервы под ожидаемые кредитные убытки и обесценение авансов выданных	2019 г.	-	(3,121)	(1)	(292)	-
	2018 г.	-	(988)	(2)	(55)	-

<sup>5</sup> Прочие связанные стороны включают прочие коммерческие предприятия, находящиеся под общим контролем конечного Акционера.

(в млн. тенге, если не указано иное)

		Акционер	Ассоциированные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны <sup>1</sup>
Приобретение товаров, услуг и долгосрочных активов	2019 г.	-	32,482	142	5,155	1,661
	2018 г.	-	48,203	111	13,593	2,297
Погашение займов выданных	2019 г.	-	-	-	-	-
	2018 г.	-	-	-	-	24,000
Получение займов	2019 г.	40,000	-	-	-	-
	2018 г.	40,000	-	-	-	-
Погашение займов полученных	2019 г.	1,175	-	-	-	6,661
	2018 г.	41,175	-	-	-	8,398
Новые договоры аренды (Группа как арендатор)	2019 г.	468	-	-	205	-
	2018 г.	1,383	-	-	-	3,903
Платежи по обязательствам аренды/финансовой аренде	2019 г.	175	-	-	24	557
	2018 г.	784	-	-	-	572
Новые договоры финансовой аренды (Группа как арендодатель)	2019 г.	-	-	-	828	-
	2018 г.	-	-	-	-	-
Поступления по договорам финансовой аренды	2019 г.	-	-	-	79	-
	2018 г.	-	-	-	-	-
Финансовые доходы	2019 г.	-	-	-	71	-
	2018 г.	14	-	-	-	785
Финансовые расходы	2019 г.	5,552	-	-	23	8,750
	2018 г.	5,802	-	-	-	3,297
Полученные дивиденды	2019 г.	-	5,273	1,977	-	-
	2018 г.	-	263	2,028	-	-
Объявленные дивиденды	2019 г.	-	-	-	-	-
	2018 г.	1,710	-	-	-	-
Реализация финансового актива	2019 г.	-	-	-	-	-
	2018 г.	81,986	-	-	-	-
Вклад в уставный капитал	2019 г.	19,374	-	-	-	-
	2018 г.	290	-	-	-	-

В 2019 г. Группа осуществила выпуск облигаций в пользу Акционера объемом 40,000 млн. тенге (Примечание 15).

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Группы имеются займы, полученные от АО «БРК-Лизинг» и АО «БРК» на общую сумму 61,965 млн. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 1,257 млн. тенге и 2,104 млн. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан.

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг. по некоторым займам ассоциированной организации и прочих связанных сторон Группа выдала гарантии с целью гарантирования выполнения обязательств перед банками (Примечания 21 и 28).

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Операции с компаниями, входящими в группу Акционера, ассоциированными и совместными предприятиями и прочими связанными сторонами представлены, в основном, операциями Группы с АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (бензин), АО «Каззахтелеком» (услуги связи), АО «НАК Казатомпром» (электричество), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги), АО «Национальная Компания «Казakhstan Инжиниринг» (машиностроительная продукция) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Также, Группа предоставляет услуги железнодорожных перевозок компаниям, входящим в группу Акционера, ассоциированным и совместным предприятиям.

По состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря, Группа признала неотменяемое обязательство по строительству следующих объектов в пользу Акционера:

	Текущие обязательства			
	Дворец школьников г. Туркестан	Социальные объекты Мангистау	Детский сад г. Астана	Итого
<b>На 1 января 2018 г.</b>	-	247	43	<b>290</b>
Начислено за год	5,300	-	1	5,301
Списано в течение года	-	-	(9)	(9)
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>5,300</b>	<b>247</b>	<b>35</b>	<b>5,582</b>
Списано в течение года	(4,240)	(143)	(35)	(4,418)
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>1,060</b>	<b>104</b>	<b>-</b>	<b>1,164</b>

По состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря, Группа понесла следующие затраты, связанные со строительством объектов в пользу Акционера по вышеуказанным вмененным обязательствам:

	Текущие активы		
	Социальные объекты Мангистау	Детский сад г. Астана	Итого
<b>На 1 января 2018 г.</b>	<b>247</b>	<b>43</b>	<b>290</b>
Выбытие	-	(8)	(8)
<b>На 31 декабря 2018 г.</b>	<b>247</b>	<b>35</b>	<b>282</b>
Выбытие	(143)	(35)	(178)
<b>На 31 декабря 2019 г.</b>	<b>104</b>	<b>-</b>	<b>104</b>

#### Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и Совета Директоров в количестве 14 человек за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (31 декабря 2018 г.: 17 человек). Общая сумма вознаграждений ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, составила 512 млн. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (2018 г.: 210 млн. тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### 31. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Основные финансовые инструменты Группы включают займы, выпущенные долговые ценные бумаги (облигации), обязательства по аренде, денежные средства и их эквиваленты, а также торговую дебиторскую и торговую кредиторскую задолженность. Главными рисками по финансовым инструментам Группы являются риски, связанные с процентными ставками, изменением курса иностранных валют и кредитные риски. Группа также контролирует рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем финансовым инструментам.

##### Управление риском недостаточности капитала

Группа управляет риском недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Группа сможет продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Акционера посредством оптимизации баланса долга и капитала. Общая стратегия Группы не изменилась по сравнению с 2018 г.

Обязательные требования к минимальному размеру капитала Группы отсутствуют.

Структура капитала Группы включает чистые заемные средства (займы, долговые ценные бумаги и обязательства по аренде, за вычетом денежных средств и их эквивалентов) и капитал Группы (включающий уставный капитал, резерв от пересчета иностранных валют, резерв хеджирования, нераспределенную прибыль и неконтролирующую долю).

##### Цели управления финансовыми рисками

Управление риском – важный элемент деятельности Группы. Компания контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Группы через внутренние отчеты по рискам, в которых анализируется подверженность риску по степени и величине рисков. Данные риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки в отношении справедливой стоимости и ценовой риск), риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении денежных потоков. Ниже приводится описание политики управления рисками Группы.

##### Риск, связанный с процентной ставкой

Риск, связанный с процентными ставками, представляет собой для Группы риск изменения рыночных процентных ставок, который может привести к снижению общей доходности инвестиций Группы и/или увеличению оттока денег по займам и выпущенным долговыми ценными бумагам Группы. Группа ограничивает риск процентной ставки путем мониторинга изменения процентных ставок в валютах, в которых выражены финансовые инструменты, а также путем поддержания приемлемого соотношения между займами с фиксированными и плавающими процентными ставками.

Подверженность Группы риску, связанному с процентными ставками, относится, в основном, к займам и выпущенным долговыми ценными бумагам Группы с плавающей процентной ставкой.

Следующая таблица раскрывает чувствительность прибыли до налогообложения и капитала Группы к разумно возможному изменению в процентных ставках по кредитам (через влияние на проценты по кредитам с плавающей процентной ставкой) при постоянных прочих переменных.

	31 декабря 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Увеличение/ (Уменьшение) процентных ставок в базисных пунктах	Влияние на прибыль до налогообло- жения/ капитал	Увеличение/ (Уменьшение) процентных ставок в базисных пунктах	Влияние на прибыль до налогообло- жения/ капитал
Доллары США	20/(20)	(10)/10	50/(15)	(26)/8
Тенге	20/(20)	(130)/130	50/(15)	(340)/102



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**  
*(в млн. тенге, если не указано иное)*

*Валютный риск*

Группа осуществляет сделки в иностранной валюте, следовательно, возникает риск подверженности колебаниям валютного курса.

Значительная часть краткосрочной и долгосрочной задолженности Группы выражена в долларах США. В результате изменения курса тенге по отношению к доллару США и другим иностранным валютам, в которых выражена задолженность, возникает доход или убыток от курсовой разницы. В течение 2019 г., Группы понесла убыток от курсовой разницы в размере 11,592 млн. тенге, большая часть которого относится к займам как раскрыто в Примечании 15 (2018 г.: 112,515 млн. тенге).

В следующей таблице представлена чувствительность прибыли до налогообложения и капитала Группы к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, евро, российских рублей и другой валюты при том условии, что все остальные параметры приняты величинами постоянными.

	31 декабря 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
	Увеличение/ (Уменьшение) в обменном курсе	Влияние на прибыль до налого- обложения	Влияние на капитал	Увеличение/ (Уменьшение) в обменном курсе	Влияние на прибыль до налого- обложения	Влияние на капитал
Доллары США	12%/ (9%)	(47,793)/ 35,845	-	14%/ (10%)	(100,256)/ 71,612	-
Евро	12%/ (9%)	(6,949)/ 5,212	-	14%/ (10%)	(8,727)/ 6,233	-
Российские рубли	12%/ (12%)	(10,881)/ 10,681	-	14%/ (9%)	(11,393)/ 7,324	-
Швейцарские франки	12%/ (9%)	(224)/168	(20,730)/ 15,548	14%/ (10%)	(77)/55	(24,900)/ 17,786
В другой валюте	12%/ (9%)	90/(67)	-	14%/ (10%)	(165)/118	-

7 августа 2015 г. Группа начала хеджирование денежных потоков с целью уменьшения риска изменения эквивалента в тенге выручки от продаж, выраженной в швейцарских франках. Еврооблигации, выпущенные 20 июня 2014 г. на Швейцарской фондовой бирже, являются инструментом хеджирования. Объектом хеджирования является выручка от транзитных перевозок в швейцарских франках. В результате хеджирования, в 2019 г. эффект на сумму 26 млн. тенге был отражен в прочем совокупном доходе (2018 г.: 14,026 млн. тенге).

*Кредитный риск*

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Группы, обычно ограничивается суммами (при наличии таковых), на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Группы перед этими контрагентами. Политика Группы предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного заемщика или от группы заемщиков со сходными характеристиками, в отношении которых есть основания ожидать, что изменения экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. денежные средства и их эквиваленты, в основном, размещены в АО «Народный банк Казахстана» с кредитным рейтингом ВВ «стабильный» (87% от денежных средств и их эквивалентов).

В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования. Кредитный риск снижается благодаря тому факту, что Группа работает с большинством своих клиентов на основе предоплаты.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**  
*(в млн. тенге, если не указано иное)*

Кроме того, Группа подвержена кредитному риску по финансовым гарантиям, предоставленным банкам. Максимальный риск Группы в этой связи равен максимальной сумме, которую Группа обязана будет уплатить в случае предъявления требований по гарантиям, раскрытым в Примечании 28. В течение 2019 г. Группа дополнительно признала ожидаемые кредитные убытки по финансовым гарантиям, предоставленным банкам, за связанную сторону, АО «Международный аэропорт Астана», находящуюся под общим контролем конечного Акционера, в размере 3,682 млн. тенге и за ассоциированное предприятие ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» в размере 3,857 млн. тенге.

*Рыночный риск*

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Группа управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

*Риск ликвидности*

Группа контролирует риск ликвидности краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования в соответствии с требованиями Акционера. Группа управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2019 г. у Группы также имеются доступные кредитные линии в кредитных учреждениях: АО «Народный Банк Казахстана» и АО «СитиБанк Казахстана» на общую сумму 26,668 млн. тенге (31 декабря 2018 г.: 37,878 млн. тенге).

Группа на регулярной основе осуществляет контроль и мониторинг исполнения пороговых значений финансовых коэффициентов, установленных Акционером и предусмотренных кредитными соглашениями/ договорами гарантий.

С целью рефинансирования обязательств, а также уменьшения подверженности валютному риску, Группа осуществила размещение облигаций на внутреннем рынке объемом 380,000 млн. тенге и на внешнем рынке объемом 80,000,000 Швейцарских франков.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Группы по ее финансовым обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Группы может быть потребована оплата. Таблица включает денежные потоки, как по процентам, так и основной сумме долга.

	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
<b>2019 г.</b>						
<i>Беспроцентные:</i>						
Кредиторская задолженность	109,422	6,345	1,145	-	-	116,912
Прочие текущие обязательства	-	-	10,435	-	-	10,435
<i>Процентные:</i>						
Займы	17,469	43,955	120,161	812,707	2,212,927	3,207,219
Аренда	-	135	913	5,430	9,137	15,615
Финансовые гарантии	540	1,898	4,006	23,328	58,427	88,199
	<b>127,431</b>	<b>52,333</b>	<b>136,660</b>	<b>841,465</b>	<b>2,280,491</b>	<b>3,438,380</b>
<b>2018 г.</b>						
<i>Беспроцентные:</i>						
Кредиторская задолженность	138,621	1,430	170	1,681	-	141,902
Прочие текущие обязательства	-	-	5,579	-	-	5,579
<i>Процентные:</i>						
Займы	21,080	8,194	225,700	538,845	1,850,848	2,654,667
Финансовая аренда	1,931	1,501	2,821	37,031	45,229	88,513
Финансовые гарантии	32	1,034	1,971	19,160	66,075	88,272
	<b>161,664</b>	<b>12,159</b>	<b>236,241</b>	<b>596,717</b>	<b>1,972,152</b>	<b>2,978,933</b>

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по финансовым активам Группы. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных денежных потоков по финансовым активам, включая проценты, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Группа ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	Свыше 1 года	Неопреде- ленный срок погашения	Итого
<b>2019 г.</b>						
<i>Процентные:</i>						
Краткосрочные вклады	76,991	-	-	-	-	76,991
Денежные средства и их эквиваленты	3,882	-	-	-	-	3,882
<i>Беспроцентные:</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	70,708	-	-	-	-	70,708
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	-	127	-	-	127
Торговая дебиторская задолженность	13,002	224	14	62	3,345	16,647
	<b>164,583</b>	<b>224</b>	<b>141</b>	<b>62</b>	<b>3,345</b>	<b>168,355</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	Свыше 1 года	Неопреде- ленный срок погашения	Итого
<b>2018 г.</b>						
<i>Процентные:</i>						
Краткосрочные вклады	30,708	-	-	-	-	30,708
Проценты по краткосрочным вкладкам	189	-	-	-	-	189
Прочие финансовые активы	-	-	285	-	-	285
Проценты по прочим финансовым активам	-	-	16	-	-	16
Денежные средства и их эквиваленты	12,907	-	-	-	-	12,907
<i>Беспроцентные:</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	22,991	-	-	-	-	22,991
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	-	303	-	-	303
Торговая дебиторская задолженность	19,920	1,667	52	32	1,520	23,191
	<b>86,715</b>	<b>1,667</b>	<b>656</b>	<b>32</b>	<b>1,520</b>	<b>90,590</b>

#### Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Группы отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения используются Группой для расчета справедливой стоимости таких финансовых инструментов:

#### Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и эквивалентов денег приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

#### Финансовые активы и обязательства

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой приведенную стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих на конец отчетного года.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

#### Займы

Расчет справедливой стоимости банковских займов был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по отдельным займам в течение расчетного периода погашения с использованием рыночных ставок, преобладающих на конец соответствующего года по займам, имеющим аналогичные сроки погашения и параметры кредитного рейтинга. Большая часть банковских займов предоставлена Группе международными финансовыми институтами и иностранными банками. В результате, процентные ставки по данным займам, хотя и ниже, чем процентные ставки частных коммерческих кредитных организаций в Республике Казахстан, рассматриваются как рыночные процентные ставки для данной категории кредиторов. Справедливая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг (облигаций) была определена на основе рыночных цен на отчетную дату.

*Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы, регулярно не оцениваемых по справедливой стоимости (но с обязательным раскрытием справедливой стоимости)*

По состоянию на 31 декабря 2019 и 2018 гг., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов и выпущенных долговых ценных бумаг, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость займов и выпущенных долговых ценных бумаг (облигаций) по состоянию на 31 декабря была представлена следующим образом:

	2019 г.		2018 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Прочие финансовые активы	945	945	1,496	1,496
Займы	261,765	242,106	246,704	245,146
Долговые ценные бумаги	1,224,342	1,294,193	1,135,573	1,199,855
Финансовые гарантии	21,531	21,531	14,588	14,588

#### Иерархия оценок справедливой стоимости

Группа оценивает справедливую стоимость с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок:

- Уровень 1: котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов.
- Уровень 2: данные, отличные от котировок, относящихся к Уровню 1, доступные непосредственно (то есть котировки) либо опосредованно (то есть данные, производные от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых исходных данных.
- Уровень 3: данные, которые не являются доступными. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых исходных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

В таблице далее приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2019 г. в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
Прочие финансовые активы по амортизированной стоимости	-	945	-	945
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>945</b>	<b>-</b>	<b>945</b>
<b>Финансовые обязательства</b>				
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости:				
- долговые ценные бумаги, в т.ч. долговые ценные бумаги от связанных сторон	1,294,193	-	-	1,294,193
- банковские кредиты	29,124	-	-	29,124
- займы от связанных сторон	-	125,849	2,623	128,472
Финансовые гарантии	-	113,634	-	113,634
	-	21,531	-	21,531
<b>Итого</b>	<b>1,294,193</b>	<b>261,014</b>	<b>2,623</b>	<b>1,557,830</b>

В таблице далее приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2018 г. в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<b>Финансовые активы</b>				
Прочие финансовые активы	-	1,496	-	1,496
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>1,496</b>	<b>-</b>	<b>1,496</b>
<b>Финансовые обязательства</b>				
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости:				
- долговые ценные бумаги	1,199,855	-	-	1,199,855
- банковские кредиты	-	145,390	4,803	150,193
- займы от связанных сторон	-	94,953	-	94,953
Финансовые гарантии	-	14,588	-	14,588
<b>Итого</b>	<b>1,199,855</b>	<b>254,931</b>	<b>4,803</b>	<b>1,459,589</b>

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств уровней 2 и 3 рассчитана по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. При этом наиболее существенным исходным данным является ставка дисконтирования, отражающая кредитный риск контрагентов.

За 2019 и 2018 гг. переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не производилось.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2019 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) *(в млн. тенге, если не указано иное)*

#### 32. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

##### *Выбытие дочерних организаций*

В январе 2020 г. Группа завершила продажу третьей стороне 26% - 1 акция дочерней организации АО «Транстелеком». В результате продажи Группа потеряла контроль над дочерней организацией и признала 25% оставшихся акций как инвестиции в ассоциированную организацию.

В марте 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», в соответствии с поручением конечного Акционера, осуществила безвозмездную передачу 100% акций дочерней организации АО «УК СЭЗ «Хоргос - Восточные ворота» акимату Алматинской области.

##### *Займы полученные*

В феврале 2020 г. Группа, в лице Компании, в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., освоила заемные средства в размере 6,000 млн. тенге со ставкой вознаграждения 11.5% и сроком погашения до 1 года.

##### *Прекращение признания обязательства по договору финансовой гарантии*

В январе 2020 г. ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» досрочно погасило задолженность перед Евразийским банком развития, в связи с чем, Группа прекратила признание обязательств в размере 396 млн. тенге по договору финансовой гарантии (Примечания 21 и 28).

## УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

### ОБЩИЕ РАСКРЫТИЯ

GRI 102-55

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в отчете
<b>GRI 101 (2016): ОСНОВЫ</b>		
<b>GRI 102 (2016): ОБЩИЕ РАСКРЫТИЯ</b>		
<b>ПРОФИЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ</b>		
102-1	Наименование организации	4, 16, 113
102-2	Деятельность, бренды, товары и услуги	4, 16
102-3	Расположение штаб-квартиры	113
102-4	Расположение места деятельности	113
102-5	Право собственности и правовая форма	16, 31, 113
102-6	Обслуживаемые рынки	16, 20, 113
102-7	Масштаб организации	4, 19, 26, 79
102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	86
102-9	Цепочка поставок	74
102-10	Значительные изменения в организации и ее цепочке поставок	19
102-11	Принцип предосторожности или подход, основанный на принципе предосторожности	68
102-12	Внешние инициативы	23
102-13	Членство в ассоциациях	23
<b>СТРАТЕГИЯ</b>		
102-14	Заявление самого старшего руководителя	10, 12
102-15	Ключевые воздействия, риски и возможности	68, 71
<b>ЭТИКА И ДОБРОСОВЕЩНОСТЬ</b>		
102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения	65
102-17	Механизмы оказания консультации по этике	66

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

Общие раскрытия

ГЛОССАРИЙ

Раскрытия по существенным  
темам

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ		
102-18	Структура управления	32, 47
102-20	Ответственность исполнительного руководства за экономические, экологические и социальные темы	47
102-22	Состав высшего органа управления и его комитетов	33, 47
102-23	Председатель высшего органа управления	33
102-24	Отбор и назначение членов высшего органа управления	33, 44
102-25	Конфликт интересов	62
102-26	Роль высшего органа управления в определении цели, ценностей и стратегии	14
102-27	Коллективные знания высшего органа управления	46
102-28	Оценка работы высшего органа управления	46
102-29	Определение и управления экономическими, экологическими и социальными воздействиями	68, 71
102-30	Эффективность процессов управления рисками	68
102-31	Обзор экономических, экологических и социальных тем	47, 68
102-32	Роль высшего органа управления в отчетности об устойчивом развитии	112
ПОЛИТИКА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ		
102-35	Политика вознаграждения	62
102-36	Процесс определения вознаграждения	62
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ		
102-40	Список групп заинтересованных сторон	110
102-41	Коллективные договоры	88
102-42	Отбор и определение заинтересованных сторон	109
102-43	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	109, 110
ПРОЦЕДУРЫ ОТЧЕТНОСТИ		
102-45	Организации, включенные в консолидированную финансовую отчетность	109
102-46	Определение содержания отчета и границ тем	109
102-47	Список существенных тем	109, 110
102-49	Изменения в отчетности	19, 110
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТЕ		
102-50	Отчетный период	108
102-51	Дата последнего отчета	108
102-52	Цикл отчетности	108
102-53	Контактная информация для подачи вопросов относительно отчета	113
102-54	Заявления к отчетности в соответствии со Стандартами GRI.	108, 112
102-55	Индекс содержания GRI	191, 193
102-56	Внешний контроль качества	112

## РАСКРЫТИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ ТЕМАМ

GRI 102-55

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в отчете
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 103 (2016): ПОДХОДЫ К УПРАВЛЕНИЮ		
103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	110
103-2	Подход к управлению и его компоненты	69
103-3	Оценка подхода к управлению	31
GRI 201 (2016): ЭКОНОМИЧЕСКАЯ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ		
201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	70
GRI 202 (2016): ПРИСУТВИЕ НА РЫНКАХ		
202-1	Отношение стандартной заработной платы начального уровня сотрудников разного пола к установленной минимальной заработной плате в существенных регионах деятельности	89
GRI 203 (2016): НЕПРЯМЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВОЗДЕЙСТВИЯ		
203-1	Развитие и воздействие инвестиций в инфраструктуру и безвозмездные услуги	30, 71
203-2	Существенные непрямые экономические воздействия	73
GRI 204 (2016): ПРАКТИКИ ЗАКУПОК		
204-1	Доля расходов на местных поставщиков	74
GRI 205 (2016): АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПРАКТИКА		
205-1	Производственные подразделения, оцениваемые на предмет рисков, связанных с коррупцией	76
205-2	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	76
205-3	Подтвержденные случаи коррупции и предпринятые действия	76
GRI 207 (2019): НАЛОГИ		
207-1	Подход к налогообложению	71
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 302 (2016): ЭНЕРГИЯ		
302-1	Потребление энергии внутри организации	106
302-2	Потребление энергии за пределами организации	106
302-3	Энергоемкость	106
302-4	Сокращение энергопотребления	106

<b>GRI 303 (2018): ВОДА И СБРОСЫ</b>		
303-1	Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам	105
<b>GRI 305 (2016): ВЫБРОСЫ</b>		
305-1	Прямые выбросы парниковых газов	101
<b>GRI 306 (2016): СБРОСЫ И ОТХОДЫ</b>		
306-2	Отходы с разбивкой по видам и методам обращения	101
<b>GRI 307 (2016): СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ</b>		
307-1	Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований	101
<b>СОЦИАЛЬНЫЕ ТЕМЫ</b>		
<b>GRI 401 (2016): ЗАНЯТОСТЬ</b>		
401-1	Вновь нанятые сотрудники и текучесть кадров	82
401-3	Отпуск по материнству/отцовству	87
<b>GRI 402 (2016): ОТНОШЕНИЯ РАБОТНИКОВ И РУКОВОДСТВА</b>		
402-1	Минимальный период уведомления об операционных изменениях	88
<b>GRI 403 (2018): ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ</b>		
403-1	Доля персонала, представленного в официальных совместных комитетах по здоровью и безопасности	96
403-2	Виды и уровень производственного травматизма, коэффициент потерянных дней и отсутствия на рабочем месте, а также общее количество смертельных исходов	94, 98
403-3	Работники с высоким травматизмом и высоким риском заболеваемости	96, 98
403-4	Отражение вопросов здоровья и безопасности в официальных соглашениях с профсоюзами	96
<b>GRI 404 (2016): ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ</b>		
404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	90
404-2	Программы развития навыков и образования, а также программы поддержки при завершении карьеры	90
404-3	Доля сотрудников, для которых проводятся периодические оценки результативности и развития карьеры	87
<b>GRI 405 (2016): РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ</b>		
405-1	Разнообразие органов корпоративного управления и сотрудников	79
405-2	Отношение базового оклада мужчин и женщин	89
<b>GRI 412 (2016): Оценка прав человека</b>		
412-2	Обучение работников политикам и процедурам соблюдения прав человека	67

## ГЛОССАРИЙ

АСУ ДКР	автоматизированная система управления договорной и коммерческой работой.
ВВП	валовой внутренний продукт - макроэкономический показатель, отражающий рыночную стоимость всех конечных товаров и услуг (то есть предназначенных для непосредственного употребления, использования или применения), произведенных за год во всех отраслях экономики на территории государства для потребления, экспорта и накопления, вне зависимости от национальной принадлежности использованных факторов производства.
грузооборот	экономический показатель работы транспорта (показатель объема перевозок грузов), равный произведению массы перевозимого за определенное время груза на расстояние перевозки.  Грузооборот измеряется в тонно-километрах.
коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей рабочего времени	Определяет количество случаев потери рабочего времени, отнесенное к суммарному отработанному рабочему времени в подразделении или на предприятии за год, и нормированное на 1 млн. чел/час
МЖС	магистральная железнодорожная сеть
операционная прибыль	Прибыль предприятия от основной деятельности, равная разности между нетто-выручкой (выручкой за вычетом себестоимости) и расходами по основной деятельности (в последние включаются прямые и операционные расходы) или, что то же самое, между валовой прибылью и операционными расходами.
пассажирооборот	Показатель отражения объема перевозок пассажиров в пассажиро-километрах и исчисляется как произведение количества пассажиров на расстояние перевозок.
развернутая длина главных путей	Сумма длин всех главных путей (первых, вторых, третьих и т. д.).
СМИ	Средства массовой информации
ТРАСЕКА	Программа международного сотрудничества между Европейским союзом и странами-партнерами по организации транспортного коридора «Европа - Кавказ – Азия».
ТЭР	топливно-энергетические ресурсы
энергоемкость	показатель снижения удельных расходов топливно-энергетических ресурсов на единицу продукции (работы).
эксплуатационная длина	протяженность железнодорожных линий между станциями без учета таких путей, как второй главный, станционные и др.
EBITDA	аналитический показатель, равный объему прибыли до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа и начисленной амортизации. Также известна как «доналоговая прибыль».
EBITDA margin	мера прибыльности компании, рассчитывается, как отношение EBITDA и выручки.

# Содержание

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ –  
КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ЗА  
2019 ГОД

ОСНОВНЫЕ СОБЫТИЯ 2019  
ГОДА

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ  
ПРАВЛЕНИЯ

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ

О КОМПАНИИ

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КОРПОРАТИВНОЕ  
УПРАВЛЕНИЕ И ЭТИКА

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

ОБ ОТЧЕТЕ

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ  
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ  
СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

ГЛОССАРИЙ

## Контакты:

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

010000, Республика Казахстан  
г. Астана, ул. Д.Кунаева, 6

[www.railways.kz](http://www.railways.kz)

[temirzhol@railways.kz](mailto:temirzhol@railways.kz)

Справочная служба: +7 (7172) 93-01-13

Пресс-служба: +7 (7172) 60-42-81