

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

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

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	1
ФОРМЫ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:	
Отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б)	2-3
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ)	4-5
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П)	6-8
Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК)	9-12
Пояснительная записка к формам отдельной финансовой отчетности	13-22

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2022 Г.

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

При подготовке форм отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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


Руководство также несет ответственность за:

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

Данные формы отдельной финансовой отчетности (неаудировано) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 26 октября 2022 г.

От имени руководства Компании:

  
**Кушерев Д.А.**  
Руководитель  
26 октября 2022 г.

  
**Станкова Е.Б.**  
Главный бухгалтер  
26 октября 2022 г.

## ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

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

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

по состоянию на 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	10,367,194	110,549,296
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	62,116,045	115,700,017
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	9,826,827	5,201,892
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	95,316,735	3,708,276
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	24,054	14,430
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	20,244,815	18,710,018
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	44,914,659	47,648,660
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>243,075,952</b>	<b>301,798,212</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	942,676,486	784,365,738
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	506,599,934	488,350,007
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	326,978	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	1,465,456	2,052,055
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,646,468,986	1,661,757,664
Актив в форме права пользования	122	9,278,775	17,524,360
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	10,232,904	10,858,324
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	210,791,412	155,742,379
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>3,327,840,931</b>	<b>3,120,650,527</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>3,570,916,883</b>	<b>3,422,448,739</b>

## ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

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

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

по состоянию на 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	130,793,134	132,382,358
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	80,641	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	27,898,985	60,349,305
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	21,976,843	12,365,902
Краткосрочная задолженность по аренде	218	9,549,037	17,132,945
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	2,491,848	30,519,705
Государственные субсидии	220	7,295,750	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	18,184,864	13,902,528
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>218,271,102</b>	<b>266,652,743</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,270,262,647	1,215,285,403
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	41,718,085	41,565,096
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	204,595,038	201,686,475
Вознаграждения работникам	317	9,034,283	8,468,066
Долгосрочная задолженность по аренде	318	5,729,817	7,225,901
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>1,531,339,870</b>	<b>1,474,230,941</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,086,324,360	1,086,085,094
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	836,593	(51,852,385)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	734,144,861	647,332,249
Прочий капитал	415	97	97
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>1,821,305,911</b>	<b>1,681,565,055</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1,821,305,911</b>	<b>1,681,565,055</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)</b>		<b>3,570,916,883</b>	<b>3,422,448,739</b>

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.  
Руководитель

26 октября 2022 г.



Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 октября 2022 г.

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	432,716,459	428,027,058
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(339,708,461)	(287,408,518)
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>93,007,998</b>	<b>140,618,540</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(31,183,805)	(28,055,392)
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>61,824,193</b>	<b>112,563,148</b>
Финансовые доходы	021	100,347,891	78,912,171
Финансовые расходы	022	(90,278,521)	(82,457,252)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	22,816,037	754,059
Прочие расходы	025	(425,940)	(5,490,221)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>94,283,660</b>	<b>104,281,905</b>
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(7,471,048)	(8,726,314)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>86,812,612</b>	<b>95,555,591</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>86,812,612</b>	<b>95,555,591</b>
собственников материнской организации		86,812,612	95,555,591
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>52,688,978</b>	<b>4,168,489</b>
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	(3,485,692)	4,108,850
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	692,350	59,639
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	55,482,320	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>	<b>52,688,978</b>	<b>4,168,489</b>
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	139,501,590	99,724,080
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		139,501,590	99,724,080
доля неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>0.175</b>	<b>0.192</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.175	0.192
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:

Кушерев Д.А.  
Руководитель

26 октября 2022 г.



Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 октября 2022 г.

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

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>501,048,882</b>	<b>506,162,825</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	425,821,440	465,175,744
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	2,614,383	4,975,815
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	42,982,896	35,657,295
прочие поступления	016	29,630,163	353,971
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>(440,701,609)</b>	<b>(398,940,087)</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(174,267,522)	(159,012,611)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(4,222,323)	(2,289,309)
выплаты по оплате труда	023	(100,706,298)	(75,960,006)
выплата вознаграждения	024	(68,211,383)	(63,396,947)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(54,748,795)	(76,163,154)
прочие выплаты	027	(38,545,288)	(22,118,060)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>60,347,273</b>	<b>107,222,738</b>



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

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС – П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>040</b>	<b>17,335,382</b>	<b>21,868,303</b>
<b>в том числе:</b>			
реализация основных средств	041	651	31,081
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	892,877	1,178,000
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	2,050	1,000
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	6,192,897	17,685,176
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	10,246,907	2,973,046
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>(173,579,624)</b>	<b>(83,866,180)</b>
<b>в том числе:</b>			
приобретение основных средств	061	(102,508,216)	(70,331,740)
приобретение нематериальных активов	062	(1,477,841)	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	(1,000)	(2,039)
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	(69,592,567)	(921,091)
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	(12,611,310)
прочие выплаты	073	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(156,244,242)</b>	<b>(61,997,877)</b>

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

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>336,686,385</b>	<b>29,300,000</b>
<b>в том числе:</b>			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	118,944,719	-
получение займов	092	217,741,666	29,300,000
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>(336,569,231)</b>	<b>(83,477,645)</b>
<b>в том числе:</b>			
погашение займов	101	(336,008,266)	(83,477,645)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(560,965)	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>117,154</b>	<b>(54,177,645)</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(4,422,937)	(128,425)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	20,650	(9,687)
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>(100,182,102)</b>	<b>(9,090,896)</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>110,549,296</b>	<b>97,400,325</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>10,367,194</b>	<b>88,309,429</b>

От имени руководства Компании:



**Кушерев Д.А.**  
Руководитель

26 октября 2022 г.

**Станкова Е.Б.**  
Главный бухгалтер

26 октября 2022 г.

**ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1,082,299,194	-	-	-	536,736,794	-	1,566,332,561
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,082,299,194	-	-	(52,703,427)	536,736,794	-	1,566,332,561
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	4,168,489	95,555,591	-	99,724,080
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	95,555,591	-	95,555,591
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	4,168,489	-	-	4,168,489
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	4,108,850	-	-	4,108,850
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	59,639	-	-	59,639

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	3,785,900	-	-	-	-	97	-	3,785,997
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	3,785,900	-	-	-	-	-	-	3,785,900
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	97	-	97
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,085,094	-	-	(48,534,938)	632,292,385	97	-	1,669,842,638

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	52,688,978	86,812,612	-	139,501,590	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	86,812,612	-	86,812,612	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	52,688,978	-	-	52,688,978	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	51,996,628	-	-	51,996,628	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	692,350	-	-	692,350	

# ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 9 месяцев 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 — ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за девять месяцев, заканчивающихся 30 сентября 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	239,266	-	-	-	-	-	-	239,266
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	239,266	-	-	-	-	-	-	239,266
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	1,086,324,360	-	-	836,593	734,144,861	97	-	1,821,305,911

От имени руководства Компании:



Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 октября 2022 г.

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2022 Г.

(в тысячах тенге, если не указано иное)

#### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

#### 2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Данная пояснительная записка включает сокращенную информацию.

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	2,766,423	101,601,973
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	7,582,669	7,449,321
Деньги на текущих счетах в банках в евро	-	1,517,923
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	18,676	1,303
	<b>10,367,768</b>	<b>110,570,520</b>
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(574)	(21,224)
<b>ИТОГО</b>	<b>10,367,194</b>	<b>110,549,296</b>

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

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

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	930,891,596	852,177,693
Займы выданные	80,343,159	55,254,963
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	165,319	155,734
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(3,350,162)	(4,730,920)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(3,185,175)	(2,727,766)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(72,206)	(63,949)
<b>Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>	<b>1,004,792,531</b>	<b>900,065,755</b>
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	62,116,045	115,700,017
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	942,676,486	784,365,738
<b>ИТОГО</b>	<b>1,004,792,531</b>	<b>900,065,755</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	9,598,636	5,201,144
Прочие финансовые активы	584,009	1,037
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(253)	(289)
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(28,587)	-
<b>Итого прочие финансовые активы</b>	<b>10,153,805</b>	<b>5,201,892</b>
Краткосрочные прочие финансовые активы	9,826,827	5,201,892
Долгосрочные прочие финансовые активы	326,978	-
<b>ИТОГО</b>	<b>10,153,805</b>	<b>5,201,892</b>



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

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

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	87,067,602	1,716,465
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	541,372	434,048
Прочая дебиторская задолженность	9,954,046	6,477,782
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(16,110)	(18,906)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(764,719)	(2,849,058)
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>96,782,191</b>	<b>5,760,331</b>
Краткосрочная дебиторская задолженность	95,316,735	3,708,276
Долгосрочная дебиторская задолженность	1,465,456	2,052,055
<b>ИТОГО</b>	<b>96,782,191</b>	<b>5,760,331</b>

**7. ЗАПАСЫ (код строки 020 Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Материалы верхнего строения пути	10,848,837	10,997,649
Сырье и материалы	5,537,693	4,966,672
Топливо и ГСМ	1,046,064	904,500
Запасные части	960,639	470,157
Строительные материалы	397,945	310,127
Прочие	1,454,980	1,062,256
	<b>20,246,158</b>	<b>18,711,361</b>
Минус: резерв под обесценение запасов	(1,343)	(1,343)
<b>ИТОГО</b>	<b>20,244,815</b>	<b>18,710,018</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Предоплата по прочим налогам	38,722,308	38,370,410
Авансы выданные	4,222,323	1,307,503
НДС к возмещению	1,918,954	7,483,163
Расходы будущих периодов	343,570	787,370
Прочие	2,040,548	104,624
	<b>47,247,703</b>	<b>48,053,070</b>
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(2,333,044)	(404,410)
<b>ИТОГО</b>	<b>44,914,659</b>	<b>47,648,660</b>

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

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

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Инвестиции в дочерние организации	503,337,956	485,088,029
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
	<b>512,057,934</b>	<b>493,808,007</b>
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,458,000)
<b>ИТОГО</b>	<b>506,599,934</b>	<b>488,350,007</b>

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

	Инфраструктура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Итого
<b>Балансовая стоимость:</b> На 30 сентября 2022 г.	1,235,849,246	184,276,127	203,518,780	19,017,461	912,594	2,894,778	<b>1,646,468,986</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 декабря 2021 г.	1,233,808,507	188,066,379	216,324,082	19,563,611	922,587	3,072,498	<b>1,661,757,664</b>

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

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
<b>Балансовая стоимость:</b> На 30 сентября 2022 г.	189,665	8,468,190	620,920	<b>9,278,775</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 декабря 2021 г.	218,594	14,822,085	2,483,681	<b>17,524,360</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Незавершенное строительство	201,914,022	134,178,863
Авансы, выплаченные за основные средства	12,218,629	24,966,970
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	6,525,364	6,286,098
Прочие	54,888	60,927
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>220,712,903</b>	<b>165,492,858</b>
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(9,362,675)	(9,414,552)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(558,816)	(335,927)
<b>ИТОГО</b>	<b>210,791,412</b>	<b>155,742,379</b>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

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

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

	30 сентября 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	182,583,576		111,243,936	
- в тенге	182,583,576	8.99	111,243,936	6.94
Займы с плавающей процентной ставкой	-		110,950,843	
- в российских рублях	-	-	110,950,843	11.00
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,043,403,507		1,072,097,426	
- в тенге	474,129,049	10.81	468,569,500	10.81
- в долларах США	444,391,044	6.95	396,207,057	6.95
- в швейцарских франках	124,883,414	3.25	207,320,869	3.42
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	175,068,698		53,375,556	
- в тенге	175,068,698	15.21	53,375,556	9.92
<b>ИТОГО</b>	<b>1,401,055,781</b>		<b>1,347,667,761</b>	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	130,793,134		132,382,358	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,270,262,647		1,215,285,403	
<b>ИТОГО</b>	<b>1,401,055,781</b>		<b>1,347,667,761</b>	

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

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

**Выпущенные долговые ценные бумаги**

	Дата погашения	Биржи	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
<b>Облигации, размещенные по цене<sup>1</sup></b>				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) в долларах США	10 июля 2042 г.	LSE/KASE	444,391,044	396,207,057
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	317,058,333	308,433,333
TONIA Compounded+3% (17%) Облигации (100%) в тенге	22 июля 2024 г.	KASE	122,696,335	-
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	84,536,643	79,713,118
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	75,096,354	76,830,729
Ставка инфляции+2.52% (11.02%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	52,372,363	53,375,556
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	40,346,771	38,399,754
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	40,229,998	41,379,999
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	25,496,530	26,184,028
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	16,247,834	15,741,411
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	-	89,207,997
			<b>1,218,472,205</b>	<b>1,125,472,982</b>
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			34,025,921	105,233,658
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,184,446,284	1,020,239,324
<b>ИТОГО</b>			<b>1,218,472,205</b>	<b>1,125,472,982</b>

*Государственное субсидирование процентной ставки*

В мае 2020 г. Группа, в лице Компании, заключила с Комитетом транспорта Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан договор на субсидирование части купонной ставки, по облигациям на сумму 307,194,406 тыс. тенге, выпущенным в 2019 г. по купонной ставке 11.5% годовых и использованных для досрочного погашения Еврооблигаций 2017 года выпуска объемом 780,000,000 долларов США, которые в свою очередь привлекались и использовались для модернизации инфраструктуры, обновления парка локомотивов и грузовых вагонов. Договором предусмотрено условие, что сумма субсидирования должна быть предусмотрена по республиканской бюджетной программе «Субсидирование ставки купонного вознаграждения по облигациям перевозчика, выпущенным в целях развития магистральной железнодорожной сети и подвижного состава железнодорожного транспорта» (далее – «Программа»). Поскольку бюджетная Программа доступна для всех транспортных компаний, имеющих статус «перевозчика» в соответствии с Законом о железнодорожном транспорте, руководство Группы учитывает финансирование по указанной Программе как государственную субсидию в составе финансовых доходов.

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

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

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

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г., Группа признала доходы от государственных субсидий, предусмотренных Программой, в размере 21,887,250 тыс. тенге в составе финансовых доходов. Кроме того, Группа признала доходы будущих периодов в размере 7,295,750 тыс. тенге в составе государственных субсидий по состоянию на 30 сентября 2022 г.

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	80,641	-
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	41,718,085	41,565,096
<b>ИТОГО</b>	<b>41,798,726</b>	<b>41,565,096</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	16,418,694	39,275,733
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	6,414,643	12,730,616
Прочая кредиторская задолженность	5,065,648	8,342,956
<b>ИТОГО</b>	<b>27,898,985</b>	<b>60,349,305</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	12,500,945	11,934,728
Резерв по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	8,938,035	8,898,179
Задолженность по заработной плате	9,572,146	1,061
<b>Итого обязательства по вознаграждениям работникам</b>	<b>31,011,126</b>	<b>20,833,968</b>
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	21,976,843	12,365,902
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	9,034,283	8,468,066
<b>ИТОГО</b>	<b>31,011,126</b>	<b>20,833,968</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Задолженность по краткосрочной аренде	54,904	47,977
Задолженность по долгосрочной аренде	15,223,950	24,310,869
<b>Итого задолженность по аренде</b>	<b>15,278,854</b>	<b>24,358,846</b>
Краткосрочная задолженность по аренде	9,549,037	17,132,945
Долгосрочная задолженность по аренде	5,729,817	7,225,901
<b>ИТОГО</b>	<b>15,278,854</b>	<b>24,358,846</b>

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

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

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

	<b>30 сентября 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Авансы, полученные по договорам с покупателями-третьими сторонами	1,537,949	3,877,305
Авансы, полученные по договорам с покупателями-связанными сторонами	747,209	26,449,908
Доходы будущих периодов	206,690	192,492
<b>ИТОГО</b>	<b>2,491,848</b>	<b>30,519,705</b>

**19. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 222 Отдельного бухгалтерского  
баланса)**

	<b>30 сентября 2022 г.</b>	<b>31 декабря 2021 г.</b>
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	10,727,660	6,922,491
Индивидуальный подоходный налог	1,625,363	1,745,732
Социальный налог	714,802	821,366
Налог на имущество	6,947	37,533
Прочие	164,325	212,826
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	3,834,958	3,977,580
Прочие	1,110,809	185,000
<b>ИТОГО</b>	<b>18,184,864</b>	<b>13,902,528</b>

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

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

	<b>2022 г.</b>	<b>2021 г.</b>
Выручка от оказания услуг	430,305,956	425,298,732
Прочие доходы	2,410,503	2,728,326
<b>ИТОГО</b>	<b>432,716,459</b>	<b>428,027,058</b>

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

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

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

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

	2022 г.	2021 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	129,249,759	92,608,549
Работы и услуги производственного характера	90,759,577	76,229,977
Износ и амортизация	58,018,965	56,681,828
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	17,721,587	17,080,016
Ремонт и обслуживание	9,096,664	9,650,654
Материалы и запасы	7,441,051	11,214,362
Электроэнергия	6,103,762	5,671,269
Топливо и горюче-смазочные материалы	4,869,867	3,751,227
Коммунальные расходы и содержание зданий	3,105,717	3,094,184
Услуги охраны	2,840,786	2,658,986
Услуги связи	1,736,738	1,601,004
Страхование	1,724,349	1,434,115
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	1,321,353	744,871
Командировочные расходы	920,158	455,473
Прочие расходы	4,798,128	4,532,003
<b>ИТОГО</b>	<b>339,708,461</b>	<b>287,408,518</b>

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

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

	2022 г.	2021 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	21,045,904	17,692,499
Прочие услуги сторонних организаций	1,759,038	1,332,937
Износ и амортизация	1,621,424	1,819,805
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	1,034,957	2,125,317
Коммунальные расходы и содержание зданий	564,288	387,403
Командировочные расходы	547,359	328,539
Расходы на содержание объектов социальной сферы	518,511	595,407
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	304,404	471,649
Услуги связи	196,342	204,504
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	177,658	134,822
Прочие расходы	3,413,920	2,962,510
<b>ИТОГО</b>	<b>31,183,805</b>	<b>28,055,392</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 г. и 2021 г. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2022 и 2021 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2022 г.	2021 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,692,665	496,667,842
Прибыль за период	86,812,612	95,555,591
<b>Прибыль на простую акцию</b>	<b>0.175</b>	<b>0.192</b>

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

	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,809,379,048	1,669,012,715
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,666	496,692,665
<b>Балансовая стоимость одной акции<sup>2</sup></b>	<b>3.643</b>	<b>3.360</b>

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