

**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 три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ К ВЫПУСКУ 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 К ВЫПУСКУ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 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 31 марта 2024 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 три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 26 апреля 2024 г.

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

26 апреля 2024 г.



Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 апреля 2024 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 3 месяца 2024 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 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	133,789,753	139,416,391
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	90,159,255	104,223,612
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	28,399,181	6,269,967
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	205,095,277	184,034,990
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	45,903	41,712
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	28,752,826	27,732,349
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	46,300,151	47,476,779
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	532,807,969	509,461,423
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	526,085,606	541,071,166
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	1,143,083,759	1,137,741,619
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	1,406,987	1,631,844
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	2,419,574	2,565,396
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,875,972,800	1,873,674,441
Актив в форме права пользования	122	29,701,381	4,319,754
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	4,288,734	4,673,241
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	398,714,007	356,930,516
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3,981,672,848	3,922,607,977
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4,514,480,817	4,432,069,400

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2024 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 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	318,888,591	318,255,247
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	7,025,702	3,377,439
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	38,205,307	66,096,512
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	32,797,774	16,629,741
Краткосрочная задолженность по аренде	218	14,175,017	6,258,323
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	2,948,351	3,113,186
Государственные субсидии	220	16,725,000	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	16,497,985	9,022,049
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	447,263,727	422,752,497
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,355,541,596	1,368,469,668
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	30,429,327	35,718,764
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	53,524,682	52,306,133
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	266,606,684	258,071,707
Вознаграждения работникам	317	8,033,850	7,805,193
Долгосрочная задолженность по аренде	318	20,878,265	2,763,849
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1,735,014,404	1,725,135,314
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,110,633,868	1,110,633,868
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	(17,253)	58,929
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1,221,585,974	1,173,488,695
Прочий капитал	415	97	97
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2,332,202,686	2,284,181,589
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2,332,202,686	2,284,181,589
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4,514,480,817	4,432,069,400

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

26 апреля 2024 г.



Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 апреля 2024 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	215,996,371	191,776,194
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(162,322,225)	(133,342,242)
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	53,674,146	58,433,952
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(12,775,552)	(11,044,790)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	40,898,594	47,389,162
Финансовые доходы	021	31,304,105	33,050,566
Финансовые расходы	022	(33,474,162)	(32,594,149)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	13,433,209	30,875
Прочие расходы	025	(197,444)	(2,502,026)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	51,964,302	45,374,428
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(8,669,814)	(5,512,612)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	43,294,488	39,861,816
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	43,294,488	39,861,816
собственников материнской организации		43,294,488	39,861,816
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(76,182)	(145,207)
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	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	(76,182)	(145,207)
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)	420	(76,182)	(145,207)
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2024 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: -

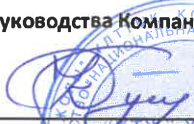
Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

за три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.


в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	43,218,306	39,716,609
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		43,218,306	39,716,609
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	0.087	0.080
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.087	0.080
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:


Кушеров Д.А.
Руководитель

26 апреля 2024 г.


Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 апреля 2024 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	243,718,602	206,224,036
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	217,891,307	187,655,159
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3,099,477	3,096,385
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	21,060,250	15,424,922
прочие поступления	016	1,667,568	47,570
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(189,015,093)	(170,567,940)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(83,420,506)	(76,325,046)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(4,671,443)	(2,388,077)
выплаты по оплате труда	023	(43,304,806)	(33,270,087)
выплата вознаграждения	024	(23,695,977)	(18,444,315)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(17,572,793)	(24,863,562)
прочие выплаты	027	(16,349,568)	(15,276,853)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	54,703,509	35,656,096
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	3,482,548	9,633,047
в том числе:			
реализация основных средств	041	8,389	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	218,501	176,486
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	-	-
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	3,255,658	9,456,561

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

отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	(82,558,923)	(181,823,799)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(76,312,852)	(181,823,799)
приобретение нематериальных активов	062	(154,862)	-
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	-	-
выплата вознаграждения	068	-	-
приобретение прочих финансовых активов	069	-	-
предоставление займов	070	(6,091,209)	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	-	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(79,076,375)	(172,190,752)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	29,822,702	12,236,578
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	29,822,702	12,236,578
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(11,057,643)	(23,389,249)
в том числе:			
погашение займов	101	(9,545,412)	(23,389,249)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(1,512,231)	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	18,765,059	(11,152,671)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(19,648)	(20,876)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	817	20,942
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(5,626,638)	(147,687,261)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	139,416,391	201,293,539
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	133,789,753	53,606,278

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

26 апреля 2024 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 апреля 2024 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал			
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1,086,324,360	-	-	325,521	865,302,803	97	-	1,951,952,781	
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,086,324,360	-	-	325,521	865,302,803	97	-	1,951,952,781	
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	(145,207)	39,861,816	-	-	39,716,609	
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	39,861,816	-	-	39,861,816	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	(145,207)	-	-	-	(145,207)	
в том числе:										
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долевого 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	-	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	(145,207)	-	-	-	(145,207)	

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,324,360	-	-	180,314	-	905,164,619	97	1,981,669,390

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ									
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,110,633,868	-	-	58,929	1,173,488,695	97	2,284,181,589	
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,110,633,868	-	-	58,929	1,173,488,695	97	2,284,181,589	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	(76,182)	43,294,488	-	43,218,306	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	43,294,488	-	43,294,488	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(76,182)	-	-	(76,182)	
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	(76,182)	-	-	(76,182)	

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
отчетный период 3 месяца 2024 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 три месяца, заканчивающихся 31 марта 2024 г.

в тысячах тенге

Код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Капитал, относимый на собственников				Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
			Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Итого капитал			
700	-	-	-	-	4,802,791	-	-	4,802,791	
710	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	
711	-	-	-	-	-	-	-	-	
712	-	-	-	-	-	-	-	-	
713	-	-	-	-	-	-	-	-	
714	-	-	-	-	-	-	-	-	
715	-	-	-	-	-	-	-	-	
716	-	-	-	-	-	-	-	-	
717	-	-	-	-	4,802,791	-	-	4,802,791	
718	-	-	-	-	-	-	-	-	
719	-	-	-	-	-	-	-	-	
800	1,110,633,868	-	-	(17,253)	1,221,585,974	97	-	2,332,202,686	

От имени руководства Компании:

Кушев Д.А. 
 Руководитель

Станков Е.Б. 
 Главный бухгалтер

26 апреля 2024 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (в тысячах тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Республике Казахстан в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «конечный Акционер») для целей образования холдинговой компании по управлению государственными активами железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, 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 31 марта 2024 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)

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	34,495,290	21,442,920
Деньги на текущих счетах в тенге	99,300,662	117,979,375
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	831	1,943
	133,796,783	139,424,238
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(7,030)	(7,847)
ИТОГО	133,789,753	139,416,391

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	553,877,547	573,788,897
Займы выданные	66,332,547	75,780,055
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	185,793	182,032
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(3,068,717)	(3,312,203)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(990,459)	(1,055,848)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(91,850)	(88,155)
Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	616,244,861	645,294,778
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	90,159,255	104,223,612
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	526,085,606	541,071,166
ИТОГО	616,244,861	645,294,778

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Дебиторская задолженность по государственным субсидиям	22,300,000	-
Денежные средства, ограниченные в использовании	6,367,681	6,694,338
Прочие финансовые активы	1,142,819	1,212,394
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(717)	(719)
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(3,615)	(4,202)
Итого прочие финансовые активы	29,806,168	7,901,811
Прочие краткосрочные финансовые активы	28,399,181	6,269,967
Прочие долгосрочные финансовые активы	1,406,987	1,631,844
ИТОГО	29,806,168	7,901,811

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	202,746,745	181,590,750
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	1,017,070	1,033,850
Прочая дебиторская задолженность	4,045,044	4,276,499
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(15,019)	(22,791)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(278,989)	(277,922)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	207,514,851	186,600,386
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	205,095,277	184,034,990
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	2,419,574	2,565,396
ИТОГО	207,514,851	186,600,386

7. ЗАПАСЫ (код строки 020 Отдельного бухгалтерского баланса)

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Материалы верхнего строения пути	18,380,645	18,725,884
Сырье и материалы	7,460,548	6,201,332
Топливо и ГСМ	825,188	889,326
Строительные материалы	661,109	445,209
Запасные части	410,578	427,376
Прочие	1,014,758	1,043,222
ИТОГО	28,752,826	27,732,349

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Предоплата по прочим налогам	40,290,187	40,223,224
Авансы выданные	4,671,443	2,843,084
Расходы будущих периодов	998,969	1,431,256
НДС к возмещению	591,099	3,096,237
Прочие	2,955,625	2,944,537
	49,507,323	50,538,338
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(3,207,172)	(3,061,559)
ИТОГО	46,300,151	47,476,779

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Инвестиции в дочерние организации	1,139,817,216	1,134,475,076
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
Инвестиции в совместные предприятия	4,565	4,565
	1,148,541,759	1,143,199,619
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,458,000)
ИТОГО	1,143,083,759	1,137,741,619

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

	Инфраструктура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Итого
Балансовая стоимость:							
На 31 марта 2024 г.	1,445,326,789	178,283,344	208,188,339	38,452,165	852,776	4,869,387	1,875,972,800
Балансовая стоимость:							
На 31 декабря 2023 г.	1,443,709,044	178,979,076	209,401,570	36,632,745	852,857	4,099,149	1,873,674,441

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

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Итого
Балансовая стоимость:			
На 31 марта 2024 г.	98,671	29,602,710	29,701,381
Балансовая стоимость:			
На 31 декабря 2023 г.	86,271	4,233,483	4,319,754

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Незавершенное строительство	240,694,813	194,625,331
Авансы, выплаченные за основные средства	139,856,643	145,498,515
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	29,286,405	29,286,405
Прочие	58,228	62,189
Итого долгосрочные активы	409,896,089	369,472,440
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(10,530,750)	(11,648,109)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(651,332)	(893,815)
ИТОГО	398,714,007	356,930,516

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

13. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ (код строки 312 Отдельного бухгалтерского баланса)

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

По состоянию на 31 марта 2024 г. справедливая стоимость производных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по договорам с Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) в размере 68,108,077 долларов США (30,429,327 тыс. тенге) была признана в составе долгосрочных обязательств (31 декабря 2023 г.: 78,578,766 долларов США (35,718,764 тыс. тенге)). Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов за три месяца, закончившиеся 31 марта 2024 г., признано в составе финансовых доходов в размере 5,289,437 тыс. тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

	31 марта 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
	Сумма	Средне-взвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средне-взвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	168,226,338		165,098,983	
- в тенге	168,226,338	6.53	165,098,983	4.89
Займы с плавающей процентной ставкой	235,172,178		256,069,270	
- в швейцарских франках	235,172,178	3.54	256,069,270	3.55
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,088,947,847		1,079,763,788	
- в тенге	717,251,352	11.47	707,589,454	11.41
- в долларах США	371,696,495	6.43	372,174,334	6.43
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	182,083,824		185,792,874	
- в тенге	182,083,824	19.52	185,792,874	19.02
ИТОГО	1,674,430,187		1,686,724,915	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	318,888,591		318,255,247	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,355,541,596		1,368,469,668	
ИТОГО	1,674,430,187		1,686,724,915	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

Выпущенные долговые ценные бумаги

	Дата погашения	Биржи	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Облигации, размещенные по цене¹				
2%-ые Еврооблигации (100%) в долларах США	28 октября 2025 г.	KASE	371,696,495	372,174,334
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	317,058,333	308,433,333
8.74%-ые Облигации (100%) в тенге	12 июня 2043 г.	KASE	140,045,991	136,146,200
TONIA Compounded 6M + маржа 3% (19.96%) Облигации (100%) в тенге	22 июля 2024 г.	KASE	123,466,881	129,490,931
7.37%-ые Облигации (100%) в тенге	30 декабря 2042 г.	KASE	98,009,909	100,854,652
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	78,565,104	76,830,729
Ставка инфляции+2.52% (18.52%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	58,616,943	56,301,943
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	40,229,995	41,379,996
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	25,496,533	26,184,032
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	17,845,487	17,760,512
			1,271,031,671	1,265,556,662
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			239,433,457	232,077,313
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,031,598,214	1,033,479,349
ИТОГО			1,271,031,671	1,265,556,662

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.

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 г., Группа признала доходы от государственных субсидий, предусмотренных Программой, в размере 5,575,000 тыс. тенге в составе финансовых доходов. Кроме того, Группа признала доходы будущих периодов в размере 16,725,000 тыс. тенге в составе государственных субсидий по состоянию на 31 марта 2024 г. (код строки 220 Отдельного бухгалтерского баланса).

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	7,025,702	3,377,439
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	53,524,682	52,306,133
ИТОГО	60,550,384	55,683,572

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	28,148,468	55,025,632
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	6,684,280	8,750,476
Прочая кредиторская задолженность	3,372,559	2,320,404
ИТОГО	38,205,307	66,096,512

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Резервы по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	16,018,099	15,024,692
Задолженность по заработной плате	15,207,128	32,502
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	9,606,397	9,377,740
Итого обязательства по вознаграждениям работникам	40,831,624	24,434,934
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	32,797,774	16,629,741
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	8,033,850	7,805,193
ИТОГО	40,831,624	24,434,934

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Задолженность по краткосрочной аренде	551,243	564,340
Задолженность по аренде	34,502,039	8,457,832
Итого задолженность по аренде	35,053,282	9,022,172
Краткосрочная задолженность по аренде	14,175,017	6,258,323
Долгосрочная задолженность по аренде	20,878,265	2,763,849
ИТОГО	35,053,282	9,022,172

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Авансы, полученные по договорам с покупателями - третьими сторонами	2,193,466	2,853,675
Авансы, полученные по договорам с покупателями - связанными сторонами	526,743	21,652
Доходы будущих периодов	228,142	237,859
ИТОГО	2,948,351	3,113,186

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	7,764,278	2,463,576
Индивидуальный подоходный налог	1,881,550	1,408,741
Социальный налог	1,364,518	1,013,664
Налог на имущество	72,200	152,758
Прочие	186,390	187,297
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	4,957,603	3,559,259
Авансы полученные	151,126	117,627
Прочие	120,320	119,127
ИТОГО	16,497,985	9,022,049

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

Выручка за три месяца, закончившиеся 31 марта, включала следующее:

	2024 г.	2023 г.
Выручка от оказания услуг	212,592,094	189,616,332
Доходы от штрафов	2,522,778	1,830,243
Доходы от продажи товаров третьим сторонам	881,499	329,619
ИТОГО	215,996,371	191,776,194

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)****22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ (код строки 011 Отдельного отчета о прибылях и убытках)**

Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг за три месяца, закончившиеся 31 марта, включала следующее:

	2024 г.	2023 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	71,624,678	58,947,216
Работы и услуги производственного характера	40,949,961	31,370,696
Износ и амортизация	20,875,181	19,178,916
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	6,736,942	6,066,350
Материалы и запасы	4,316,860	2,560,435
Электроэнергия	3,897,478	2,975,503
Ремонт и обслуживание	3,549,732	3,181,101
Топливо и горюче-смазочные материалы	2,108,773	1,786,368
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,854,238	1,317,396
Услуги охраны	1,151,545	987,854
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	552,560	473,700
Расходы по аренде	512,797	434,178
Услуги связи	480,107	370,475
Командировочные расходы	380,713	420,582
Прочие расходы	3,330,660	3,271,472
ИТОГО	162,322,225	133,342,242

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

Административные расходы за три месяца, закончившиеся 31 марта, включали следующее:

	2024 г.	2023 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	8,854,491	7,618,309
Прочие услуги сторонних организаций	691,586	347,124
Членские взносы	502,805	418,861
Износ и амортизация	453,336	724,618
Коммунальные расходы и содержание зданий	311,037	128,499
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	245,117	216,093
Командировочные расходы	203,398	185,004
Расходы на содержание объектов социальной сферы	193,923	172,230
Услуги охраны	112,596	47,523
Услуги связи	79,021	86,563
Реклама	78,281	24,499
Страхование	61,964	51,142
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	57,337	225,548
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	53,065	46,461
Материалы	41,321	30,034
Прочие расходы	836,274	722,282
ИТОГО	12,775,552	11,044,790

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2024 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2024 и 2023 гг., у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2024 г.	2023 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,693,666	496,692,666
Прибыль за период	43,294,488	39,861,816
Прибыль на простую акцию, в тенге	87	80

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

	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	2,320,587,820	2,272,182,216
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,693,666	496,693,666
Балансовая стоимость одной акции, в тенге²	4,672	4,575

² Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.