

Одобен
решением Правления
АО «Теміржолсу»
от «20» октября 2022 года,
протокол №24

Утвержден
решением Совета директоров
АО «Теміржолсу»
от «20» октября 2022 года,
протокол № 8



Годовой отчет
акционерного общества «Теміржолсу»
за 2021 год

Астана, 2022 г

Сеп'

СОДЕРЖАНИЕ

- Обращение Председателя Совета директоров АО «Теміржолсу»	3
- Обращение Председателя Правления АО «Теміржолсу»	5
- Общая информация	7
- Результаты деятельности за 2021 год	10
- Цели и планы на будущие периоды	29
- Основные факторы риска и система управления рисками	30
- Устойчивое развитие	31
- Кадровая и социальная политика	32
- Охрана труда и окружающей среды	33
- Корпоративное управление	34
- Организация деятельности Совета директоров АО «Теміржолсу»	36
- Состав Совета директоров АО «Теміржолсу»	36
- Деятельность комитетов при Совете директоров АО «Теміржолсу»	40
- Организация деятельности Правления АО «Теміржолсу»	42
- Вознаграждение должностных лиц	43
- Консолидированная финансовая отчетность	44

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ акционерного общества «Теміржолсу»

**Уважаемый Единственный акционер,
партнеры и читатели Годового Отчета!**

Вашему вниманию предоставляется Годовой отчет о результатах деятельности дочерней организацией акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее - АО «НК «ҚТЖ») - акционерного общества «Теміржолсу» (далее – АО «Теміржолсу») в 2021 году.

Отчет сформирован на принципах прозрачности и полноты раскрытия информации для всех заинтересованных сторон в рамках установленных стандартов корпоративного управления.

Целью АО «Теміржолсу» является обеспечения водой, теплом и водоотведением объектов на железнодорожных пунктах, расположенных, на магистральной железнодорожной сети.

АО «Теміржолсу» в 2021 году оказаны услуги на 267 железнодорожных пунктах. Объекты обслуживания в основном расположены на малых станциях и разъездах, и являются единственными источниками водо- и теплоснабжения от общего количества услуг водотеплоснабжения и водоотведения на данных железнодорожных пунктах (вода-73%, стоки-64%, тепло-79%).

Общая стоимость активов АО «Теміржолсу» составляет 6,3 млрд.тенге.

Собственные активы дочерних организаций на 31.12.2021 года составляют:

- 1131,471 км водопроводных сетей;
- 207,768 км канализационных сетей;
- 147 водопроводных башен;
- 199 водопроводных насосных станций;
- 64 канализационных насосных станций;
- 292 артезианских скважин;
- 46 котельных;
- 49,413 км тепловых сетей.

Кроме этого, АО «Теміржолсу» осуществляет техническое обслуживание объектов водотеплоснабжения и водоотведения филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети» (ЦЖС) - на 395 станциях и разъездах.

Доходы по АО «Теміржолсу» за 2021 год составили 8 703 215 тыс.тенге, что выше 2020 года на 6%, в основном за счет роста доходов за счет переутверждения тарифов по оказываемым услугам на 180 253 тыс.тенге и роста объемов на сумму 138 262 тыс.тенге, также увеличение дополнительных доходов по подрядным работам составило 126 255 тыс.тенге.

Расходы по АО «Теміржолсу» за 2021 год составили 8 691 394 тыс.тенге, что выше 2020 года на 4%.

АО «Теміржолсу» завершило 2021 год с положительным финансовым результатом в размере 11 821 тыс.тенге, улучшение к 2020 году составило 124 082 тыс.тенге.

Вместе с тем, практика ведения коммунального хозяйства предполагает убыточность деятельности, в связи с тем, что АО «Теміржолсу» не получает дотаций из госбюджета. В этой связи, АО «Теміржолсу» осуществляются мероприятия по привлечению дополнительных доходов для улучшения финансового результата. В частности, за 2021 год выполнены строительно-монтажные и ремонтные работы на объектах водо- и теплоснабжения сторонних организаций на сумму 1 549 млн.тенге, из них предприятиям АО «НК «ҚТЖ» - на 900 млн.тенге, которые остались в группе компаний (дочерние организации Общества имеют лицензии на проведение СМР 2-й и 3-й категории ответственности). Средства, полученные от выполнения дополнительных объемов работ, инвестируются Обществом на ремонт и реконструкцию своих основных фондов.

В целом в 2021 году АО «Теміржолсу» успешно выполнены производственные планы и задачи, поставленные Единственным акционером.

С уважением,

Председатель Совета директоров АО «Теміржолсу»

К.Альмагамбетов

Сейс

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ акционерного общества «Теміржолсу»

**Уважаемый Единственный акционер, партнеры
и читатели Годового Отчета!**

АО «Теміржолсу», является дочерней организацией АО «НК «ҚТЖ» и осуществляет деятельность по оказанию услуг водотеплоснабжения и водоотведения на 548 железнодорожных станциях и разъездах, из них собственными активами на 265 пунктах и техническое обслуживание объектов ЦЖС на 283 железнодорожных пунктах, и тем самым вносит свою лепту в развитие железнодорожной инфраструктуры страны.

За 2021 год оказаны услуги потребителям:

- по водоснабжению – 7 674 тыс.м³;
- по канализации – 1 754 тыс.м³;
- по тепловой энергии – 77 884 Гкал.

Объекты обслуживания в основном расположены на малых станциях и разъездах, и являются единственными источниками водо- и теплоснабжения от общего количества услуг водотеплоснабжения и водоотведения на данных железнодорожных пунктах (вода-73%, стоки-64%, тепло-79%).

Дочерние организации АО «Теміржолсу» являются субъектами естественных монополий в сфере оказания услуг водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения. Основная цель деятельности - обеспечение данными услугами предприятий и работников железнодорожного транспорта, обеспечивающих непрерывный технологический перевозочный процесс.

Тарифы на услуги утверждаются в территориальных комитетах антимонопольного органа и дифференцируются по группам потребителей: железнодорожные организации, бюджетные и сторонние предприятия и население.

По состоянию на отчетный период финансово-хозяйственная деятельность АО «Теміржолсу» является прибыльной. По итогам положительных финансовых результатов деятельности АО «Теміржолсу», Единственному акционеру – АО «НК «ҚТЖ» ежегодно оплачиваются дивиденды: за 2018 год сумма чистого дохода в размере 91,5 млн. тенге выплачена полностью в качестве дивидендов; за 2019 год сумма чистого дохода в размере 1,3 млн.тенге выплачена полностью в качестве дивидендов; за 2020 год убыток составил 112 млн. тенге – дивиденды не выплачивались, Правлением АО «НК «ҚТЖ» от 22 июля 2022 года (протокол №02/27) чистый доход АО «Теміржолсу» в сумме 12 млн.тенге за 2021 год было решено направить на реализацию инвестиционных проектов.

Вместе с тем, практика ведения коммунального хозяйства предполагает убыточность деятельности, в связи с тем, что АО «Теміржолсу» не получает дотаций из госбюджета. В этой связи, АО «Теміржолсу» осуществляются мероприятия по привлечению дополнительных доходов для улучшения

финансового результата. В частности, за 2021 год выполнены строительномонтажные и ремонтные работы на объектах водо- и теплоснабжения сторонних организаций на сумму 1 549 млн.тенге, из них предприятиям АО «НК «ҚТЖ» - на 900 млн.тенге, которые остались в группе компаний (дочерние организации АО «Теміржолсу» имеют лицензии на проведение СМР 2-й и 3-й категории ответственности). Средства, полученные от выполнения дополнительных объемов работ, инвестируются Обществом на ремонт и реконструкцию своих основных фондов.

В целом, задачи, поставленные перед АО «Теміржолсу» в 2021 году выполнены в полном объеме и будут приложены все усилия для решения поставленных задач в 2022 году.

**С уважением,
Председатель Правления АО «Теміржолсу»
Т.Қойшығұл**



ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

АО «Теміржолсу» создано в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Программой реструктуризации железнодорожного транспорта Республики Казахстан на 2004 - 2006 годы, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 6 февраля 2004 года № 145, решением Совета директоров Закрытого акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (протокол от 24 декабря 2003 года №10), путем реорганизации Открытого акционерного общества «Желдорводотеплоснабжение» в форме выделения из него Общества (свидетельство о государственной регистрации юридического лица от 27 января 2004 года №15399-1901-АО).

В соответствии с Программой по развитию транспортной инфраструктуры, утвержденной постановлением Правительства Республики Казахстан от 30 сентября 2010 года №1006, решением Правления Акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (протокол от 15 сентября 2011 года №02/33) произведена реорганизация Общества путем присоединения к нему Акционерного общества «Теміржолжылу» и Открытого акционерного общества «Желдорводотеплоснабжение».

АО «Теміржолсу» является правопреемником прав и обязательств Открытого акционерного общества «Желдорводотеплоснабжение» согласно разделительному балансу Открытого акционерного общества «Желдорводотеплоснабжение» по состоянию на 1 марта 2004 года, утвержденному приказом Президента Акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» от 23 марта 2004 года №247-Ц, и передаточному акту, утвержденному решением Правления Акционерного общества «Қазақстан темір жолы» от 15 сентября 2011 года №02/33, а также правопреемником прав и обязательств Акционерного общества «Теміржолжылу» согласно передаточному акту, утвержденному решением Правления Акционерного общества «Қазақстан темір жолы» от 15 сентября 2011 года №02/33.

Единственным акционером АО «Теміржолсу» является акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – АО «НК «ҚТЖ»).

Источником получения доходов АО «Теміржолсу» является предоставление коммунальных услуг по тарифам, утверждаемым региональными ведомствами уполномоченного органа по регулированию естественных монополий, отдельно для каждой группы потребителей на основе экономически обоснованных затрат и прибыли (ТС).

Согласно пункту 1 статьи 15 Закона «О естественных монополиях» тариф обеспечивает возмещение затрат по предоставлению регулируемой услуги и получение прибыли, направляемой на развитие и эффективное функционирование субъекта и иные цели, незапрещенные законодательством

Сағат

Республики Казахстан.

В соответствии с уставом АО «Теміржолсу» осуществляет следующие виды деятельности:

- 1) водоснабжение;
- 2) производство, передача, распределение и (или) снабжение тепловой энергией;
- 3) водоотведение;
- 4) техническое обслуживание объектов (систем и сетей), санитарно-технических устройств водо- теплоснабжения и канализации;
- 5) ремонт сетей, сооружений, оборудования котельных, водопроводных и канализационных хозяйств;
- 6) реализация твердого топлива;
- 7) деятельность по управлению дочерними организациями Общества;
- 8) предоставление в аренду помещений Общества для дочерних организаций Общества.

Информация об акциях.

Количество объявленных акций: 7 048 538 (простые акции).

Количество размещенных акций: 5 132 982 (простые акции).

Количество неразмещенных акций: 1 915 556 штук (простые акции).

Простая акция предоставляет Единственному акционеру право на принятие решений, выносимых на рассмотрение Единственного акционера, право на получение дивидендов при наличии у АО «Теміржолсу» чистого дохода на основании соответствующего решения Единственного акционера, а также части имущества АО «Теміржолсу» при его ликвидации, в порядке, установленном законодательством Республики Казахстан.

АО «Теміржолсу» является специализированной организацией коммунальной сферы, предоставляющей регулируемые услуги водоснабжения, водоотведения и теплоснабжения для порядка 76 тысяч абонентов, из которых население составляет не менее 74 тысячи потребителей на 247 удаленных железнодорожных станциях и разъездах по всей линии магистральных путей.

Данные услуги оказываются 12 региональными дочерними организациями Общества, субъектными по признаку естественной монополии в строгом соответствии с тарифами и вытекающими из них нормами, утвержденными уполномоченным органом по регулированию естественных монополий, и действующих на определенные сроки.

№	Наименование дочерних организаций	Доля участия
1	ТОО «Теміржолжылу-Атырау»	100%
2	ТОО «Теміржолсу-Ақтөбе»	100%
3	ТОО «Теміржолсу–Алматы»	100%
4	ТОО «Теміржолсу–Арыс»	100%

5	ТОО «Теміржолсу–Аягоз»	100%
6	ТОО «Теміржолсу–Караганды»	100%
7	ТОО «Теміржолсу - Кзыл-Орда»	100%
8	ТОО «Теміржолсу–Кокшетау»	100%
9	ТОО «Теміржолсу-Қостанай»	100%
10	ТОО «Теміржолсу-Маңғыстау»	100%
11	ТОО «Теміржолсу-Павлодар»	100%
12	ТОО «Теміржолсу-Шу»	100%

Основными видами деятельности дочерних организаций являются:

- 1) водоснабжение;
- 2) очищение воды для водоснабжения;
- 3) доставка воды на хозяйственно-питьевые нужды специализированным транспортом от точек водозабора;
- 4) услуги по анализу воды;
- 5) услуги на внутридомовых системах и приборах учета;
- 6) услуги на наружных сетях и сооружениях;
- 7) производство, передача, распределение и (или) снабжение тепловой энергией;
- 8) водоотведение;
- 9) техническое обслуживание объектов (систем и сетей), санитарно-технических устройств водо- теплоснабжения и канализации;
- 10) осуществление санитарно-гигиенической деятельности (промывка, очистка и дезинфекция водопроводных, канализационных и тепловых систем), откачка сточных вод из септиков и выгребных ям, в том числе откачка септиков и биотуалетов в пассажирских вагонах;
- 11) ремонт сетей, сооружений, оборудования котельных, водопроводных и канализационных сетей;
- 12) строительство объектов, систем и сетей тепло- и водоснабжения, канализации.».
- 13) передача в имущественный найм (аренду) имущества, не используемого при предоставлении регулируемых услуг.
- 14) бурение водяных скважин для групп лиц акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

Сәт

РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ЗА 2021 ГОД

1. Введение

Хозяйственная деятельность АО «Теміржолсу» организуется на договорной основе, соответственно, производственные показатели распределяются на доходные и расходные. При этом все показатели АО «Теміржолсу» являются независимыми от объема грузовых перевозок (эксплуатационной деятельности АО «НК «КТЖ»).

Общество оказывает следующие виды услуг:

1. Реализация воды по договорам:

- предприятия АО «НК «КТЖ»;
- аффилированные АО к АО «НК «КТЖ»;
- сторонние организации (промышленные, строительные, торговые и прочие предприятия, организации и учреждения, не связанные с предприятиями железной дороги);
- бюджетные организации, субсидируемые из бюджета местных исполнительных органов;
- с населением.

Балансовое наличие по состоянию на 31.12.2021 г. согласно данных отчета АГО-11 пунктов водоснабжения 240 шт. в том числе:

- Собственные 194 шт., из них:
 - Подземные источники 186 шт.
 - Открытые источники 7 шт.
 - Открытые и подземные источники 1 шт.
- Получающие воду из коммунальных сетей 33 шт.
- Законсервированные 13 шт. (пункты, которые в связи с передачей абонентов местным исполнительным органам, в связи с отсутствием на данных разъездах жителей. Эти пункты не используются и на них эксплуатационных затрат нет).

2. Услуги по принятию канализационных стоков по договорам:

- с предприятиями АО «НК «КТЖ»;
- с аффилированными АО к АО «НК «КТЖ»;
- со сторонними организациями;
- с бюджетными организациями, субсидируемыми из бюджетов местных исполнительных органов;
- с населением.

Балансовое наличие по состоянию на 31.12.2021г. согласно данных отчета АГО-11 пунктов канализации 106 шт. в том числе:

- Централизованной - 41 шт, из них:
 - городские очистные сооружения 19 шт.
 - собственные очистные сооружения 10 шт.
- Канализационные насосные станции КНС - 65 шт.

3. Реализация теплоснабжения по договорам:

- предприятия АО «НК «КТЖ»;

- аффилированные АО к АО «НК «КТЖ»;
- сторонние организации (промышленные, строительные, торговые и прочие предприятия, организации и учреждения, не связанные с предприятиями железной дороги);
- бюджетные организации, субсидируемые из бюджета местных исполнительных органов;
- с населением.

В 10 дочерних организациях обслуживаются (эксплуатируются) 46 котельных хозяйства в т.ч. 1 шт. мазутных, 36 шт. угольных, 9 шт. на газе. В котельных хозяйствах эксплуатируется 109 котлов, в т.ч. 3 мазутных, 19 газовых, 87 угольных. Протяженность тепловых сетей составляет 56 885 погонных метров. Также на балансе имеются 7 транзитных тепловых сетей без котельных, посредством которых осуществляется транспортировка и передача покупной тепловой энергии от сторонних поставщиков.

Котлы классифицируются по виду производимой тепловой энергии (водогрейные и паровые котлы), а также по виду используемого топлива. 98 % котлов, находящихся на балансе дочерних организаций Общества являются водогрейными и 2 % - паровыми. Основная часть котельных установок адаптирована на уголь (68 %), 2 % котельных в качестве топлива используют мазут, 15 % используют газ и 15 % - используют электрическую энергию. Котельные оснащены котлами марки ДКВР, Е-1/9, КВТС, Тула, Универсал, Энергия, Братск, КТ, Веста-Плюс, ТКДГ, КСВр и другие.

2. Финансовый результат

Утвержденный плановый финансовый результат на 2021 год составил – прибыль 2 026 тыс.тенге, факт – прибыль 11 821 тыс. тенге, улучшение на 9 795 тыс.тенге. В сравнении с аналогичным периодом улучшение финансового результата на 124 082 тыс.тенге (финансовый результат за 2020 год – убыток 112 261 тыс.тенге).

При этом показатели финансово-хозяйственной деятельности предприятия составили:

3. Объемные показатели

наименование	Факт за 2020 год	План на 2021 год	Факт за 2021 год	откл к плану	откл к факту	уд. вес %	% выполнения
Вода, тыс.м3							
Предприятия КТЖ	545,89	582,57	570,83	-11,74	24,94	7	98
Аффилированные предп.АО	954,96	1196,20	992,92	-203,29	37,96	13	83
Итого желез.предприятия	1500,85	1778,77	1563,75	-215,02	62,90	20	88
сторонние организации	1211,79	1107,11	1412,48	305,37	200,69	18	128
бюджетные организации	445,06	449,27	455,01	5,75	9,95	6	101
население	4165,66	3804,92	4242,39	437,48	76,73	55	111
Всего	7 323,36	7 140,07	7 673,63	533,57	350,28	100	107

Стоки, тыс.м ³							
Предприятия КТЖ	198,99	221,06	214,32	-6,74	15,33	12	97
Аффилированные предп.АО	238,15	265,14	258,69	-6,44	20,55	15	98
Итого желез.предприятия	437,13	486,19	473,01	-13,18	35,88	27	97
сторонние организации	368,45	326,37	390,80	64,43	22,35	22	120
бюджетные организации	143,75	129,96	146,50	16,54	2,75	8	113
население	740,90	711,48	743,88	32,41	2,98	42	105
Всего	1690,24	1654,0	1754,19	100,19	63,95	100	106
Тепло, Гкал							
Предприятия КТЖ	29 847,83	29 603,54	29 690,29	86,74	-157,54	38	100
Аффилированные предп.АО	17 804,89	19 348,67	18 541,88	-806,79	736,99	24	96
Итого желез.предприятия	47 652,73	48 952,21	48 232,17	-720,04	579,44	62	99
сторонние организации	4 826,77	3 913,08	4 661,79	748,71	-164,98	6	119
бюджетные организации	4 225,63	4 445,62	4 523,89	78,26	298,25	6	102
население	21 932,78	20 568,27	20 466,41	-101,86	-1466,37	26	100
Всего	78 637,91	77 879,2	77 884,26	5,07	-753,65	100	100

3.1. Запланированный объем реализации воды на 2021 год составил – 7 140,07 тыс.м³. Фактический объем реализации воды за период составил – 7 673,63 тыс.м³. Увеличение к плану составило 533,57 тыс.м³, удельный вес исполнения плана – 107%. В сравнении с аналогичным периодом наблюдается увеличение на 350,28 тыс.м³.

в том числе по группам потребителей за фактический период:

- **железнодорожным предприятиям реализовано - 1 563,75 тыс.м³**, или 20% от общего объема реализации (в плане 1 778,77 тыс.м³ или 25% от общего объема реализации), снижение на 215,02 тыс.м³. Удельный вес исполнения – 88%. В связи со снижением объемов реализации: по АО «Вагонсервис» на – 103 тыс.м³ (сокращение курсирования международных поездов); по ГП – на 102 тыс.м³, и по ЦЖС - на 10 тыс.м³ (экономное водопотребление).

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение объема - на 62,9 тыс.м³ или 4%.

- **бюджетным организациям реализовано – 455,01 тыс.м³**, что составило 6% от общего объема реализации (в плане – 449,27 тыс.м³ или 6% от общего объема), увеличение на – 5,75 тыс.м³, удельный вес исполнения – 101%, в связи с увеличением объемов потребления потребителями.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение объема - на 9,95 тыс.м³.

-**сторонним организациям реализовано – 1 412,48 тыс.м³**, что составило 18% от общего объема реализации (в плане – 1 107,11 тыс.м³ или 16 % от общего объема). Перевыполнение плана на – 305,37 тыс.м³, удельный вес исполнения – 128%, в связи с заключением договора с новыми потребителями.

Сев

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 200,69 тыс.м³ или 17%.

-объем реализации населению составил – 4 242,39 тыс.м³, что составляет 55% к общему объему реализации (в плане – 3 804,92 тыс.м³. или 55 % от общего объема). Перевыполнение плана на – 437,48 тыс.м³, удельный вес исполнения – 111%, в связи с увеличением объемов потребления потребителями. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года перевыполнение на 76,73 тыс.м³ или 2%.

3.2. Планом АО «Теміржолсу» объем реализации по принятию сточных вод предусмотрен – 1 654 тыс.м³, фактический объем принятых сточных вод составил – 1 754,19 тыс.м³. Перевыполнение к плану составило – 100,19 тыс.м³, удельный вес исполнения – 106%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 63,95 тыс.м³ или 4%.

в том числе по группам потребителей за фактический период:

- от железнодорожных предприятий принято 473,01 тыс.м³, или 27% к общему объему (в плане – 486,19 тыс.м³. или 29% от общего объема). Невыполнение плана на – 13,18 тыс.м³. Удельный вес выполнения – 97%, в связи со снижением объемов потребления воды (по ГП – на 7 тыс.м³, по ЦЖС - на 6 тыс.м³).

- от бюджетных организаций принято – 146,5 тыс.м³, что составило 8% к общему объему (в плане – 129,96 тыс.м³. или 8% к общему объему). Перевыполнение плана на 16,54 тыс.м³, удельный вес выполнения – 113%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 2,75 тыс.м³.

- от сторонних организаций принято - 390,8 тыс.м³, что составило 22% к общему объему (в плане – 326,37 тыс.м³. или 20% от общего объема). Перевыполнение от плана на – 64,43 тыс.м³, удельный вес выполнения – 120%, в связи с увеличением потребления воды сторонними организациями на 305,37 тыс.м³, увеличение объемов сброса стоков.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 22,35 тыс.м³.

- от населения принято стоков – 743,88 тыс. м³, что составляет 42% к общему объему (в плане – 711,48 тыс.м³. или 42% от общего объема). Перевыполнение плана составило – 32,41 тыс.м³, удельный вес выполнения – 105%. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 2,98 тыс.м³.

3.3. Планом АО «Теміржолсу» объем реализации тепловой энергии предусмотрен – 77 879,19 Гкал, фактический объем реализации тепловой энергии составил 77 884,26 Гкал. Перевыполнение плана составило 5,07 Гкал, удельный вес исполнения – 100%, в сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 753,65 Гкал.

в том числе по группам потребителей за фактический период:

- железнодорожным предприятиям реализовано- 48 232,17 Гкал, или 62% к общему объему (в плане –48 952,21 Гкал или 63 % от общего объема). Невыполнение плана на – 720,04 Гкал, в связи с передачей в местные исполнительные органы котельной на ст. Ганюшкино, Нуркент. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 579,44 Гкал.

Сад

- **бюджетным организациям реализовано** – 4 523,89 Гкал, что составляет 6% к общему объему (в плане –4 445,62 Гкал или 6% от общего объема). Перевыполнение плана на – 78,26 Гкал или удельный вес -102%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 298,25 Гкал.

- **сторонним организациям реализовано** –4 661,79 Гкал, что составляет 6% к общему объему (в плане – 3 913,08 Гкал или 5% от общего объема). Перевыполнение плана на – 748,71 Гкал или выполнение -119%, в связи с заключением новых договоров по ТОО «ТЖС-Мангистау».

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 164,98 Гкал или 3%.

- **населению реализовано** – 20 466,41 Гкал, что составило 26% к общему объему (в плане – 20 568,27 Гкал или 26% от общего объема). Снижение плана на – 101,86 Гкал, удельный вес выполнения – 93% в связи с передачей в местные исполнительные органы котельной на ст. Ганюшкино, Нуркент. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 1 466,37 Гкал.

4. Доходы.

наименование	Факт за 2020 год	План на 2021 год	Факт за 2021 год	отклонение к плану	отклонение к факту	уд.в ес%	% выполнения
Вода, тыс.тенге							
Предприятия КТЖ	349 976	378 607	380 964	2357	30 988	21	101
Аффилированные предп.АО	684 630	885 943	783 699	-102244	99 069	43	88
Итого желез.предприятия	1 034 606	1 264 550	1 164 663	-99887	130 057	63	92
сторонние организации	305 364	293 399	336 113	42714	30 749	18	115
бюджетные организации	124 353	127 970	135 782	7812	11 429	7	106
население	201 586	177 388	202 461	25073	875	11	114
Всего	1 665 909	1 863 307	1 839 019	-24288	173 110	100	99
Отвод сточных вод, тыс.тенге							
Предприятия КТЖ	56 583	64 279	60 113	-4166	3 530	20	94
Аффилированные предп.АО	86 675	93 810	93 783	-27	7 108	31	100
Итого желез.предприятия	143258	158089	153896	-4193	10 638	51	97
сторонние организации	95 782	88 410	107 482	19072	11 700	36	122
бюджетные организации	23 292	19 960	23 877	3917	585	8	120
население	17 462	16 451	16 108	-343	-1 354	5	98
Всего	279 794	282 910	301 363	18453	21 569	100	107
Тепло, тыс.тенге							
Предприятия КТЖ	639 893	611 764	662 526	50762	22 633	46	108
Аффилированные предп.АО	429 818	518 194	539 137	20943	109 319	37	104

Итого желез.предприятия	1 069 711	1 129 958	1 201 663	71705	131 952	83	106
сторонние организации	79 474	59 820	70 426	10606	-9 048	5	118
бюджетные организации	108 724	115 884	114 900	-984	6 176	8	99
население	62 961	59 083	57 717	-1366	-5 244	4	98
Всего	1 320 870	1 364 745	1 444 706	79961	123 836	100	106
Прочие							
Предприятия КТЖ	2 398 859	2 796 779	2 777 201	-19578	378 342	36	99
Аффилированные предп.АО	323 527	566 218	629 225	63007	305 698	8	111
Итого желез.предприятия	2 722 386	3 362 997	3 406 426	43429	684 040	45	101
сторонние организации	1 207 081	1 174 799	649 296	-525503	-557 785	8	55
Всего	3 929 467	4 537 796	4 055 722	-482 074	126 255	53	89
Итого доходов от ПВД:	7 196 040	8 048 758	7 640 810	-407 948	444 770	100	95
доход от реализации ТМЦ (уголь)	972 429	1 162 904	992 068	-170836	19639		
доход от неосновной деятельности	60 028		70 337	70337	10309		
Всего доходов:	8 228 497	9 211 662	8 703 215	-508 447	474 718		94

Бюджетом предусмотрено на 2021 год всего доходов в размере **9 211 662 тыс. тенге** (доход от подсобно-вспомогательной деятельности – 8 048 758 тыс. тенге, от реализации ТМЦ –1 162 904 тыс. тенге). Фактическое выполнение сложилось на уровне **8 703 215 тыс. тенге** (от подсобно-вспомогательной деятельности – 7 640 810 тыс. тенге, прочие доходы – 70 337 тыс. тенге, от реализации ТМЦ – 992 068 тыс. тенге), т.е. невыполнение составило на **508 447 тыс. тенге или 6%**, в сравнении с аналогичным периодом наблюдается рост на 474 718 тыс. тенге или 6% (всего доходов за 2020 год – 8 228 497 тыс. тенге).

4.1 Доходы от подсобно-вспомогательной деятельности.

За 2021 год по АО «Теміржолсу» получено доходов по основной деятельности на сумму – 7 640 810 тыс. тенге, (план – 8 048 758 тыс. тенге, факт за 2020 год – 7 196 040 тыс. тенге) невыполнение от плана на 407 948 тыс. тенге. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года наблюдается увеличение на 444 770 тыс. тенге, за счет увеличения доходов по всем видам услуг.

В том числе:

По водоснабжению доходы составили – 1 839 019 тыс. тенге, (план – 1 863 307 тыс. тенге, факт за 2020 год – 1 665 909 тыс. тенге), при этом достигнуто *увеличение объемов на 533,05 тыс.м3, но недополучено доходов на сумму 24 288 тыс. тенге или 1%, за счет:*

1. снижения объемов железнодорожных предприятий на 215,02 тыс.м3 или 160 000 тыс. тенге (средний тариф - 744 тенге), в том числе:

-пассажирских перевозок - на 103 тыс.м3 или 94 335 тыс.тенге (сокращение курсирования международных поездов);

Сағат

- грузовых перевозок - на 102 тыс.м3 или 58 586 тыс. тенге (экономия водопотребления);

- магистральных сетей - на 10 тыс.м3 или 7 079 тыс. тенге (экономия водопотребления);

2. увеличение объемов по сторонним потребителям на 748,08 тыс.м3 или 95 233 тыс.тенге (средний тариф - 127 тенге) из-за прироста потребления низкорентабельного социального водоснабжения.

3. увеличение доходов за счет переутверждения тарифов на услуги на 40 479 тыс.тенге.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост на 173 110 тыс.тенге или 10%.

За отчетный период доходы от услуг водоснабжения по группам потребителей составили:

- **доход по железнодорожным предприятиям** составил – 1 164 663 тыс. тенге (при плане – 1 264 550 тыс. тенге, факт за 2020 год – 1 034 606 тыс. тенге), снижение на 99 887 тыс. тенге или 8%, за счет снижения объемных показателей на 215,02 тыс.м3. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 130 057 тыс. тенге (за счет увеличения объемных показателей на 62,9 тыс.м3 и рост тарифа на 13%).

- **доход по населению** составил – 202 461 тыс. тенге (при плане – 177 388 тыс. тенге, факт за 2020 год – 201 586 тыс. тенге), перевыполнение на 25 073 тыс. тенге или 14%, за счет увеличения объемных показателей на 437,48 тыс.м3. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 875 тыс. тенге (за счет увеличения объемных показателей на 76,73 тыс.м3).

- **доход по бюджетным предприятиям** составил 135 782 тыс. тенге (при плане – 127 970 тыс. тенге, факт за 2020 год – 124 353 тыс. тенге), увеличение на 7 812 тыс. тенге или 6%, за счет увеличения объемов реализации на 5,75 тыс.м3. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 11 429 тыс. тенге, (за счет увеличения объемных показателей на 9,95 тыс.м3 и рост тарифа на 9%).

- **доход по сторонним организациям** составил – 336 113 тыс. тенге (при плане – 293 399 тыс. тенге, факт за 2020 год – 305 364 тыс. тенге), увеличение на 42 714 тыс. тенге за счет увеличения объемов потребления на 305,37 тыс.м3. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост на 30 749 тыс. тенге (за счет увеличения объемных показателей на 200,69 тыс.м3 и рост тарифа на 10%).

По отведению сточных вод доходы получены на сумму – 301 363 тыс. тенге (при плане – 282 910 тыс. тенге, факт за 2020 год – 279 794 тыс. тенге), *перевыполнение на 18 453 тыс. тенге или 7%, в связи с увеличением объемных показателей на 99,81 тыс.м3, за счет:*

1. снижения объемов железнодорожных предприятий на 13,18 тыс.м3 или 4 207 тыс. тенге (средний тариф - 308 тенге), в том числе:

- грузовых перевозок - на 7 тыс.м3 или 2 207 тыс. тенге (экономия водопотребления);

- магистральных сетей - на 6 тыс.м3 или 2 000 тыс. тенге (экономия

Саяс

водопотребления).

2. увеличение объемов по сторонним потребителям на 112,99 тыс.м³ или 21 108 тыс.тенге (средний тариф - 186 тенге) из-за прироста объемов по отводу сточных вод по абонентам социальной сферы.

3. увеличение доходов за счет переутверждения тарифов на услуги на 1 552 тыс.тенге.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года рост на 21 569 тыс.тенге или 8%.

За фактический период доходы по отведению сточных вод по группам потребителей составили:

- **доход по железнодорожным предприятиям** составил – 153 896 тыс. тенге (при плане – 158 089 тыс. тенге, факт за 2020 год – 143 258 тыс. тенге), невыполнение на 4 193 тыс. тенге, в связи со снижением объема на 13,18 тыс.м³. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 10 638 тыс. тенге или 7% за счет увеличения объемов на 35,88 тыс.м³.

- **доход по бюджетным предприятиям** составил – 23 877 тыс. тенге (при плане – 19 960 тыс. тенге, факт за 2020 год – 23 292 тыс. тенге), рост на 3 917 тыс. тенге или 20%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 585 тыс. тенге или 2% за счет увеличения объемов на 2,75 тыс.м³.

- **доход по населению** составил – 16 108 тыс. тенге (при плане – 16 451 тыс. тенге, факт за 2020 год – 17 462 тыс. тенге), снижение на 343 тыс. тенге или 2%, за счет снижения среднего тарифа на 6%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 1 354 тыс. тенге.

- **доход по сторонним организациям** составил – 107 482 тыс. тенге (при плане – 88 410 тыс. тенге, факт за 2020 год – 95 782 тыс. тенге), рост на 19 072 тыс. тенге, за счет увеличения объемов на 64,43 тыс.м³. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 11 700 тыс. тенге, за счет увеличения объема на 22,35 тыс.м³.

От реализации тепловой энергии доходы получены на сумму – 1 444 706 тыс. тенге (при плане 1 364 745 тыс. тенге, факт за 2020 год – 1 320 870 тыс. тенге), *перевыполнение на 79 961 тыс. тенге или 6%, в связи с увеличением объемов реализации на 5,07 Гкал и рост тарифа на 6%, за счет:*

1. снижения объемов железнодорожных предприятий на 720,04 Гкал или 21 523 тыс. тенге (средний тариф – 30 000 тенге).

2. увеличение объемов по сторонним потребителям на 725,11 Гкал или 13 011 тыс.тенге (средний тариф – 18 571 тенге) из-за прироста объемов потребления по социальной сфере (новые потребители).

3. увеличение доходов за счет переутверждения тарифов на услуги на 88 473 тыс.тенге.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 123 836 тыс. тенге, за счет роста среднего тарифа на 9%.

За фактический период доходы по реализации тепловой энергии по группам потребителей составили:

- **доход по железнодорожным предприятиям** составил – 1 201 663 тыс. тенге (при плане – 1 129 958 тыс. тенге, факт за 2020 год – 1 069 711 тыс. тенге), перевыполнение на 71 705 тыс. тенге, за счет роста среднего тарифа на 8%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 131 952 тыс. тенге или 12%, за счет роста среднего тарифа на 12%.

- **доход по населению составил** – 57 717 тыс. тенге (при плане – 59 083 тыс. тенге, факт за 2020 год – 62 961 тыс. тенге), снижение к плану на 1 366 тыс. тенге, за счет снижения объемов реализации на 101,86 Гкал.

В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 5 244 тыс. тенге, за счет снижения объемов реализации на 1 466,37 Гкал.

- **доход по бюджетным предприятиям** составил – 114 900 тыс. тенге (при плане – 115 884 тыс. тенге, факт за 2020 год – 108 724 тыс. тенге), снижение на 984 тыс. тенге или 1%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 6 176 тыс. тенге, за счет увеличения объема реализации на 298,25 Гкал.

- **доход по сторонним организациям** составил – 70 426 тыс. тенге (при плане – 59 820 тыс. тенге, факт за 2020 год – 79 474 тыс. тенге), рост на 10 606 тыс. тенге, за счет увеличения объемных показателей на 748,71 Гкал. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года снижение на 9 048 тыс. тенге за счет снижения объемных показателей на 164,98 Гкал.

Доходы от прочей деятельности, технологически связанной с основной деятельностью

Помимо реализации воды, приема сточных вод и реализации тепловой электроэнергии АО АО «Теміржолсу» были оказаны услуги: техническое обслуживание водовода и канализации, техническое обслуживание объектов привозного водоснабжения, техническое обслуживание котельных, ремонт насосов, установка водомеров, подключение новых объектов, обслуживание сетей железнодорожных и сторонних предприятий, откачка септиков, и прочие в целом на сумму – 4 055 722 тыс. тенге (план – 4 537 796 тыс. тенге, факт за 2020 год – 3 929 467 тыс. тенге), снижение на 482 074 тыс.тенге или 11%. В сравнении с аналогичным периодом прошлого года увеличение на 126 255 тыс. тенге.

4.2. Доходы от реализации ТМЦ (уголь) составили – 992 068 тыс.тенге (при плане – 1 162 904 тыс. тенге, факт за 2020 год – 972 429 тыс. тенге) снижение на 170 836 тыс.тенге, за счет снижения объема по поставки угля для ЦЖС, Вагонсервис на 15 тыс.тонн (за счет снижения уровня заявок).

4.3. Доходы от неосновной деятельности (прочие доходы).

Доходы от неосновной деятельности за 2021 год составили – 70 337 тыс. тенге: доходы от финансирования (вознаграждение банка) – 34 459 тыс.тенге, реализация ОС – 26 990 тыс.тенге, прочие доходы – 8 888 тыс.тенге. Факт за 2020 год – 60 028 тыс.тенге, увеличение к факту 2021 года – 10 309 тыс.тенге.

4.4. Валовая прибыль

Прибыль валового дохода от производственной деятельности составила в сумме 1 155 575 тыс. тенге, по отношению к плану снижение на 73 250 тыс.тенге или 6%, за счет снижения доходов на сумму 578 784 тыс.тенге и

экономии себестоимости реализованной продукции 505 534 тыс.тенге. К аналогичному периоду увеличение на 288 266 тыс.тенге или 33%, за счет роста доходов на 464 409 тыс.тенге.

5. Тарифная политика

Тарифы на услуги дочерних организаций АО «Теміржолсу» утверждаются в территориальных комитетах антимонопольного органа и дифференцируются по группам потребителей: железнодорожные организации, бюджетные и сторонние предприятия и население.

В течение 2021 года дочерними организациями переутверждены тарифы на услуги **по теплоснабжению**: рост среднего тарифа на 4% по ТОО «Теміржолсу-Павлодар»; рост среднего тарифа на 3% по ТОО «Теміржолсу-Алматы»; рост среднего тарифа на 3% по ТОО «Теміржолжылыу-Атырау»; рост среднего тарифа на 4% по ТОО «Теміржолсу-Аягоз»; **по водоснабжению**: рост среднего тарифа на 33% по ТОО «Теміржолсу-Шу»; рост среднего тарифа на 30% по ТОО «Теміржолсу-Караганды»; рост среднего тарифа на 18% по ТОО «Теміржолсу-Мангыстау»; рост среднего тарифа на 4% по ТОО «Теміржолсу-Костанай»; рост среднего тарифа на 4% по ТОО «Теміржолсу-Кокшетау»; **по отводу сточных вод**: рост среднего тарифа на 74% по ТОО «Теміржолсу-Шу»; рост среднего тарифа на 38% по ТОО «Теміржолсу-Мангыстау»; рост среднего тарифа на 29% по ТОО «Теміржолсу-Караганды»; рост среднего тарифа на 4% по ТОО «Теміржолсу-Аягоз».

Следует учитывать, что обеспечение водой является вопросом социального характера. Кроме того, основная масса работников железнодорожного транспорта проживает на малых станциях и разъездах, которые расположены на большом расстоянии от источников водообеспечения, и численность населения составляет максимум 12-15 человек. Вместе с тем, Общество не получает дотаций из государственного бюджета и вынуждено перекрывать затраты по населению за счет тарифа по группе других предприятий.

6. Обеспечением углем

В рамках реализации закупочной категорийной стратегии по категории «Каменный уголь», утвержденной решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 4 марта 2020 года (протокол №02/7) (далее – ЗКС «Каменный уголь»), на отопительный сезон 2021-2022 годы, АО «Теміржолсу» осуществлена поставка угля для нужд структурных подразделений и дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ» в общем объеме 93 201 тонн, в том числе 19 354 тонн бытового угля и 73 847 тонн технического угля.

Поставка угля осуществлена в полном объеме, согласно заявкам филиалов АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети» (ЦЖС), ТОО «ҚТЖ» Грузовые перевозки (ГП), АО «Вагон сервис» (ЦЛВС) и дочерних организаций АО «Теміржолсу».

При поставке угля в 2021 году, было обеспечено исполнение основных задач ЗКС «Каменный уголь» – это достижение экономии, полная

Сафо

координация процесса своевременной доставки товара до потребителей, повышение уровня контроля качества закупаемой продукции.

Фактические экономические выгоды от реализации ЗКС «Каменный уголь» составили 44 659 261,19 тенге или 7% к общей сумме расходов на приобретение угля и соответствуют запланированным.

7. Расходы

Запланированный бюджет расходов на 2021 год в целом составляет – **9 209 636 тыс.тенге**, из них себестоимость по ПВД – 7 167 713 тыс. тенге, расходы от ТМЦ (уголь) – 815 124 тыс.тенге, общие и административные расходы – 1 204 881 тыс.тенге, расходы по корпоративному подоходному налогу – 21 917 тыс.тенге, наблюдается снижение эксплуатационных затрат на – **518 242 тыс. тенге**.

Фактические расходы составили - **8 691 394 тыс. тенге**, в том числе себестоимость по ПВД – 6 835 967 тыс. тенге, расходы от ТМЦ (уголь) – 641 336 тыс.тенге, общие и административные расходы – 1 133 451 тыс.тенге, прочие расходы - 25 037 тыс.тенге, расходы по корпоративному подоходному налогу – 55 603 тыс.тенге.

7.1 Расходы по подсобно-вспомогательной деятельности

Фактические расходы по себестоимости ПВД за 2021 год сложились в размере 6 835 967 тыс. тенге, что ниже запланированной суммы на 331 746 тыс. тенге (план составляет 7 167 713 тыс. тенге, факт за 2020 год – 6 629 687 тыс. тенге).

Структура расходов по ПВД представлена в таблице.

(тыс.тенге)

Элементы затрат	Факт за 2020 год	План на 2021 год	Факт за 2021 год	откл к плану		откл к факту	
				отк.(+,-)	%	отк.(+,-)	%
ФОТ	2 438 232	2 893 350	2 750 793	-142 557	95	312 561	113
Отчисления	287 866	336 162	318 563	-17 599	95	30 697	111
Материалы	660 228	758 636	644 836	-113 800	85	-15 392	98
Топливо	749 576	868 105	651 029	-217 076	75	-98 547	87
Электроэнергия	278 233	326 175	310 761	-15 414	95	32 528	112
Оплата услуг сторонних орг.	1 162 944	856 596	1 078 836	222 240	126	-84 108	93
Оплата пред.АО "НК КТЖ"							
Дочерним ОАО	550					-550	
Износ	391 434	409 599	361 784	-47 815	88	-29 650	92
Прочие	660 624	719 090	719 365	275	100	58 741	109
Итого:	6 629 687	7 167 713	6 835 967	-331 746	95	206 280	103

Сейф

В том числе по элементам затрат:

-«**ФОТ**» – план – 2 893 350 тыс.тенге, факт –2 750 793 тыс. тенге, снижение на сумму 142 557 тыс. тенге или 5%, за счет недосодержания численности.

В сравнении с аналогичным периодом увеличение на сумму – 312 561 тыс. тенге (факт за 2020 год – 2 438 232 тыс. тенге) за счет повышения заработной платы работникам;

- «**Отчисления**» – план – 336 162 тыс. тенге, факт – 318 563 тыс. тенге, снижение на сумму – 17 599 тыс. тенге или 5%, за счет экономии ФОТ. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 30 697 тыс. тенге (факт за 2020 год – 287 866 тыс.тенге);

- «**Материалы**» – план – 758 636 тыс. тенге, факт – 644 836 тыс. тенге, экономия на сумму – 113 800 тыс. тенге за счет снижения работ хозяйственным способом. В сравнении с аналогичным периодом снижение на 15 392 тыс. тенге (факт за 2020 год – 660 228 тыс. тенге);

- «**Топливо**» – план – 868 105 тыс. тенге, факт – 651 029 тыс. тенге, экономия на 217 076 тыс. тенге или 25% за счет экономия количественных показателей (по всем видам топлива, кроме мазута-перерасход на 1 919 тыс.тенге или 25,58 т) на сумму 148 214 тыс.тенге, и снижение цены на сумму 71 539 тыс.тенге (в основном по мазуту на 46 523 тыс.тенге или 16% (плановая цена 74 996 тенге, фактическая- 63 276 тенге).

В сравнении с аналогичным периодом снижение на 98 547 тыс.тенге (факт за 2020 год – 749 576 тыс. тенге) за счет экономии количественных показателей.

- «**Электроэнергия**» – план – 326 175 тыс.тенге, факт- 310 761 тыс. тенге, экономия на сумму 15 414 тыс. тенге, снижения количественных показателей на 2 556,24 тыс.кВт или 49 257 тыс.тенге, но рост цены на 33 843 тыс.тенге или 12%.

В сравнении с аналогичным периодом рост на 32 528 тыс.тенге, в том числе за счет снижения количественных показателей на 245,5 тыс.кВт и рост цены на 3% (факт за 2020 год – 278 233 тыс. тенге).

- «**Оплата услуг сторонних организаций**» – план – 856 596 тыс. тенге, факт – 1 078 836 тыс. тенге, перерасход на сумму 222 240 тыс. тенге или 26%, за счет выполнения дополнительных объемов работ подрядным способом.

В сравнении с аналогичным периодом экономия на 84 108 тыс.тенге (факт за 2020 год – 1 162 944 тыс.тенге) за счет снижения работ подрядным способом.

- «**Износ**» – план – 409 599 тыс. тенге, факт – 361 784 тыс. тенге, экономия на сумму 47 815 тыс. тенге или 12%. В сравнении с аналогичным периодом снижение на 29 650 тыс.тенге или 8% (факт за 2020 год – 391 434 тыс. тенге), за счет безвозмездной передачи в местные исполнительные органы объектов водоснабжения на ст.Шыльбастау. В сравнении с аналогичным периодом экономия на 29 650 тыс.тенге (факт за 2020 год – 391 434 тыс.тенге).

- «**Прочие**» - план – 719 090 тыс.тенге, факт – 719 365 тыс.тенге, перерасход на сумму 275 тыс. тенге, за счет резерва по неиспользованным

отпускам, но имеется экономия по страхованию ГПО на сумму 13 135 тыс.тенге, расходам по аренде на сумму 11 631 тыс.тенге, проведению аудита по СЭС на сумму 10 825 тыс.тг, медицинским услугам (недосодержание численности) на сумму 7 936 тыс.тг, командировочным расходам (снижение количества поездок) на сумму 7 777 тыс.тенге, расходам по подготовке кадров (обучение) на сумму 2 206 тыс.тенге. В сравнении с аналогичным периодом наблюдается увеличение на сумму 58 741 тыс.тенге (факт за 2020 год – 660 624 тыс. тенге), за счет расходов по ж/д тарифу на сумму 79 488 тыс.тенге.

7.2. Административные расходы

В целом исполнение административных расходов находится в рамках, установленных планом.

(тыс.тенге)

Элементы затрат	Факт за 2020 год	План на 2021 год	Факт за 2021 год	откл к плану		откл к факту	
				отк.(+,-)	%	отк.(+,-)	%
ФОТ	566 699	659 095	636 729	-22 366	97	70 030	112
Отчисления	61 420	72 283	70 832	-1 451	98	9 412	115
Материалы	4 763	8 419	5 736	-2 683	68	973	120
Топливо	4 118	6 514	3 837	-2 677	59	-281	93
Электроэнергия	6 707	10 245	7 512	-2 733	73	805	112
Оплата услуг сторонних орг.	14 085	20 793	15 690	-5 103	75	1 605	111
Оплата пред.АО "НК КТЖ"							
Дочерним ОАО	695					-695	
Износ	18 957	20 418	17 092	-3 326	84	-1 865	90
Прочие	65 976	70 414	55 622	-14 792	79	-10 354	84
Итого:	743 420	868 181	813 050	-55 131	94	69 630	109

В том числе по элементам затрат:

-«**ФОТ**» – план – 659 095 тыс. тенге, факт – 636 729 тыс. тенге, экономия на сумму 22 366 тыс. тенге, за счет недосодержания численности. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 70 030 тыс. тенге (факт за 2020 год – 566 699 тыс. тенге) за счет повышения заработной платы работникам;

-«**Отчисления**» – план – 72 283 тыс.тенге, факт – 70 832 тыс.тенге, экономия на сумму – 1 451 тыс. тенге, за счет снижения расходов по ФОТ. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 9 412 тыс.тенге (факт за 2020 год – 61 420 тыс. тенге) за счет увеличения ФОТ;

-«**Материалы**» – план – 8 419 тыс. тенге, факт – 5 736 тыс. тенге, экономия на сумму 2 683 тыс. тенге за счет расходов на материально-техническое обеспечение. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 973 тыс.тенге (факт за 2020 год – 4 763 тыс. тенге);

-«**Топливо**» – план 6 514 тыс. тенге, факт – 3 837 тыс. тенге, экономия за счет снижения количественных показателей по бензину на 14,22 т., по дизтопливу – на 1 т., по сжиженному газу- на 1,38 тыс.м3. В сравнении с

Савв

аналогичным периодом экономия на 281 тыс.тенге (факт за 2020 год – 4 118 тыс. тенге);

-«**Электроэнергия**» – план – 10 245 тыс. тенге, факт – 7 512 тыс.тенге, экономия на сумму 2 733 тыс. тенге или 27% за счет экономии количественных показателей на 170,74 тыс.кВт или 3 024 тыс.тенге, но рост цены на 291 тыс.тенге или 4%. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 805 тыс.тенге или 12% (факт за 2020 год – 6 707 тыс. тенге) за счет увеличение количественных показателей на 26,2 тыс.кВт или 461 тыс.тенге и рост цены на 5% или 345 тыс.тенге;

-«**Оплата услуг сторонних организаций**» - план – 20 793 тыс. тенге, факт – 15 690 тыс. тенге, экономия на сумму 5 103 тыс. тенге, за счет расходов по междугородней связи на сумму 3 570 тыс.тенге, расходов по текущему ремонту на сумму 1 119 тыс.тенге. В сравнении с аналогичным периодом увеличение на 1 605 тыс. тенге (факт за 2020 год – 14 085 тыс. тенге) за счет расходов по текущему ремонту на сумму 1 340 тыс.тенге, расходов по междугородней связи на сумму 1 003 тыс.тенге;

-«**Износ**» – план – 20 418 тыс. тенге, факт – 17 092 тыс. тенге, экономия на сумму 3 326 тыс. тенге. В сравнении с аналогичным периодом экономия на 1 865 тыс.тенге (факт за 2020 год – 18 957 тыс. тенге);

-«**Прочие**»- план – 70 414 тыс. тенге, факт – 55 622 тыс. тенге, экономия на сумму 14 792 тыс. тенге или 21% за счет резерва по актуарным расчетам на 14 316 тыс.тенге, командировочных расходов (снижение количества поездок) на сумму 4 732 тыс.тенге. В сравнении с аналогичным периодом снижение на 10 354 тыс.тенге или 16% (факт за 2020 год – 65 976 тыс. тенге) за счет резерва по актуарным расчетам.

7.3.Общехозяйственные расходы производственного характера

(тыс.тенге)

Элементы затрат	Факт за 2020 год	План на 2021 год	Факт за 2021 год	откл к плану		откл к факту	
				отк.(+,-)	%	отк.(+,-)	%
Прочие	172 209	244 269	245 440	1 171	100	73 231	143
Итого:	172 209	244 269	245 440	1171	100	73 231	143

В бюджете расходов на 2021 год по общехозяйственным расходам по элементу «Прочие» утверждена сумма – 244 269 тыс.тенге, фактический расход сложился на уровне – 245 440 тыс.тенге, перерасход на сумму – 1 171 тыс. тенге за счет расходов по ГПХ на 9 122 тыс.тенге (для выполнения дополнительных объемов работ).

В сравнении с аналогичным периодом перерасход на сумму 73 231 тыс.тенге (факт за 2020 год – 172 209 тыс.тенге) за счет перехода работников на ГПХ-на сумму 81 199 тыс.тенге

7.4. Общехозяйственные расходы социального характера

Всего фактические расходы за 2021 год составили 69 103 тыс.тенге, при плане 88 590 тыс.тенге, отклонение (экономия) на сумму – 19 487 тыс.тенге. Основная экономия сложилась по следующим статьям:

Сайт

Ст. 281 «Оплата работникам и их детям путевок на лечение, отдых, экскурсии и путешествия» - при плане 3 901 тыс.тенге, факт составил 895 тыс.тенге, экономия 3 006 тыс.тенге, за счет введения ограничений и карантинных мер Covid-19;

Ст. 284 «Стоимость льгот по проезду работников железнодорожным транспортом» - при плане 1 500 тыс.тенге, факт составил 207 тыс.тенге, экономия 1 293 тыс.тенге, за счет введения ограничений и карантинных мер Covid-19;

Ст. 288 «Другие льготы: оплата обучения детей и членов семей, оплата абонементов в группы здоровья, оплата занятий в секциях, клубах; подписка на газеты и журналы и т.п.» - при плане 1 613 тыс.тенге, факт составил 651 тыс.тенге, экономия 962 тыс.тенге, за счет введения ограничений и карантинных мер Covid-19;

Ст. 290 «Премии и единовременные поощрения, выплачиваемые за счет средств специального назначения и целевых поступлений, кроме премий за производственные результаты» при плане 10 871 тыс.тенге, факт составил 9 749 тыс.тенге, экономия 1 122 тыс.тенге, выплата к 8 марта премии женщинам - за счет фактического уменьшения численности женщин;

Ст. 302 «Материальная помощь, оказываемая лицам, не работающим в данной организации (пенсионерам, инвалидам, семьям погибших и т.п.) - при плане 8 335 тыс.тенге, факт составил 4 502 тыс.тенге, экономия 3 833 тыс.тенге, основные причины – отсутствие заявлений от работников, а также за счет введения ограничений и карантинных мер по Covid-19;

Ст. 305 «Отраслевое пособие по возрасту» - план 5 800 тыс.тенге, факт -0 за счет отсутствия заявок работников;

Ст. 306 «Материальная помощь, оказываемая работнику в случае определенных событий, никак не связанных с работой, например, при рождении ребенка, на погребение» - при плане 32 562 тыс.тенге, факт составил 29 729 тыс.тенге – экономия на 2 833 тыс.тенге, за счет:

- на погребение - план 7 653 тыс.тенге, факт – 6 653 тыс.тенге;
- на рождение ребенка - план 7 703 тыс.тенге, факт – 6 524 тыс.тенге.

Ст. 322 «Проведение вечеров отдыха, дискотек, спектаклей, концертов, лекций, диспутов, встреч с деятелями науки, искусства, спортивных мероприятий, всего, в т.ч.:» - план 10 361 тыс.тенге, факт -9 433, экономия на 928 тыс.тенге за счет введения ограничений и карантинных мер Covid-19.

8. Налоги и сборы

В бюджете расходов на 2021 год запланированы налоги на сумму 56 106 тыс. тенге, в том числе земельный – 7 261 тыс. тенге, налог на имущество – 42 570 тыс.тенге, налог на транспорт – 6 269 тыс.тенге, прочие – 6 тыс.тенге. Фактические расходы составили – 52 977 тыс. тенге, в том числе земельный налог – 7 360 тыс. тенге, налог на имущество – 38 590 тыс. тенге, налог на транспорт – 5 918 тыс.тенге, прочие – 1 109 тыс.тенге. Наблюдается снижение расходов по налогам на сумму 3 129 тыс.тенге, за счет снижения суммы по налогу на имущество на 3 980 тыс.тенге, налогу на транспорт на 351 тыс.тенге.

В сравнении с аналогичным периодом наблюдается снижение на сумму 5 780 тыс.тенге (факт за 2020 год – 58 757 тыс.тенге).

9. Труд и заработная плата

Показатели	Ед. изм.	факт за 2020 год	План на 2021 год	Факт за 2021 год	откл. +/- к плану 2021 г	откл. +/- к факту 2020г
1. Численность работников основной деятельности всего	чел.	1 830	1 927	1 741	-186	-89
в том числе:	чел.					
по подсобно-вспомогательной деятельности	чел.	1 665	1 745	1 575	-170	-90
по АУР, в т.ч.	чел.	165	182	166	-16	1
в.т.ч.ЦА	чел.	33	34	34	0	1
2. Фонд заработной платы, всего	тыс.тенге	3 054 962	3 523 105	3 390 458	-132 647	335 496
в том числе:						
по подсобно-вспомогательной деятельности	тыс.тенге	2 489 400	2 866 401	2 754 366	-112 035	264 966
по АУР, в т.ч.	тыс.тенге	565 562	656 704	636 092	-20 612	70 530
по ЦА	тыс.тенге	183 648	194 029	192 178	-1 851	8 530
Среднемесячная зарплата всего: без учета денежных выплат	тенге	139 115	152 357	162 285	9 928	23 170
в том числе:						
по подсобно-вспомогательной деятельности	тенге	124 595	136 886	145 734	8 847	21 139
по АУР, в т.ч.	тенге	285 637	300 689	319 323	18 635	33 686
по ЦА	тенге	463 758	475 561	471 025	-4 537	7 267
Доходы от ПВД	тыс.тг.	8 168 469	9 211 662	8 632 878	-578 784	464 409
Производительность труда	тыс.тг/чел.	4 463,64	4 780,31	4 958,57	178,26	494,93

Всего по АО «Теміржолсу» за 2021 год **численность** составила 1 741 чел., при плане – 1 927 чел., недосодержание численности на 186 чел. за счет вакантных мест. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается недосодержание численности на 89 чел., в связи с реализацией в Обществе, вывода непрофильных видов деятельности в конкурентную среду, в рамках проекта и мероприятий Портфеля Программы «Цифровая трансформация» АО «НК «ҚТЖ», утвержденного решением Совета по модернизации и трансформации бизнеса группы компаний АО «НК «ҚТЖ» от 7 октября 2019 года.

Фонд заработной платы за 2021 год составил 3 390 458 тыс.тенге, при плане – 3 523 105 тыс.тенге, экономия средств на 132 647 тыс.тенге за счет недосодержания численности. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличился на 335 496 тыс. тенге, за счет повышения заработной платы работникам.

Среднемесячная заработная плата за 2021 год составила 162 285 тенге, при плане – 152 357 тенге, рост на 9 928 тыс.тенге или 6,5% за счет недосодержания численности. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 23 170 тенге или на 17%, в связи с повышением заработной платы работникам.

Подсобно-вспомогательная деятельность (ПВД).

Численность по ПВД за 2021 год составила 1 575 человек, при плане – 1 745 чел. недосодержание на 170 чел. за счет вакантных мест. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается недосодержание численности на 90 чел., в связи с реализацией в Обществе, вывода непрофильных видов деятельности в конкурентную среду, в рамках проекта и мероприятий Портфеля Программы «Цифровая трансформация» АО «НК «КТЖ», утвержденного решением Совета по модернизации и трансформации бизнеса группы компаний АО «НК «КТЖ» от 7 октября 2019 года.

Фонд заработной платы по ПВД за 2021 год составил 2 754 366 тыс.тенге, при плане – 2 866 401 тыс.тенге, экономия средств на 112 035 тыс.тенге за счет недосодержания численности. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличился на 264 966 тыс. тенге - за счет повышения заработной платы работникам.

Среднемесячная заработная плата работников по ПВД за 2021 год составила 145 734 тенге, при плане – 136 886 тенге, рост на 8 847 тыс.тенге или 6% за счет недосодержания численности. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 21 139 тенге или на 17%, в связи с повышением заработной платы работникам.

Административно-управленческие работники (АУП)

Численность по АУП за 2021 год составила 166 человек, при плане – 182 чел. недосодержание на 16 чел. за счет вакантных мест. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года наблюдается увеличение численности на 1чел., в пределах плановой численности 182 чел.

Фонд заработной платы по АУП за 2021 год составил 636 092 тыс.тенге, при плане – 656 704 тыс.тенге, экономия средств на 20 612 тыс.тенге за счет недосодержания численности. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличился на 70 530 тыс. тенге - за счет повышения заработной платы работникам.

Среднемесячная заработная плата работников по АУП за 2021 год составила 319 323 тенге, при плане – 300 689 тенге, рост на 18 635 тыс.тенге или 6% за счет недосодержания численности. В сравнении с соответствующим периодом прошлого года увеличилась на 33 686 тенге или на 12%, в связи с повышением заработной платы работникам.

10. Выполнение инвестиционной программы

План капитальных вложений АО «Теміржолсу» на 2021 год (далее - План) составляет **292,8 млн.тенге**, в том числе: 248 млн.тенге за счет собственных средств и 44,8 млн. тенге за счет вклада в уставный капитал.

Освоение составило 100% или **241,7 млн.тенге** (исполнение физических объемов работ - 100%), в том числе: 209,1 млн. тенге за счет собственных средств и 32,6 млн.тенге за счет вклада в уставный капитал.

Отклонение к плану на **51,1 млн.тенге**, в том числе: 39,8 млн. тенге за счет собственных средств и 12,2 млн.тенге за счет вклада в уставный капитал, в связи с условной экономии по закупкам.

В 2021 году проведен капитальный ремонт водопроводных сетей общей протяженностью 7,1 км на ст.Шенгельды, ст.Жарма, рзд 1км, рзд. 713-714 км, ст.Костанай, ст. Коржункуль, водопроводных насосных станций – 2 шт на ст.Бота-Кара, ст.Опорная, ограждений зон санитарной охраны на 2-х объектах водоснабжения ст.Караконыр, ст. Актогай. Установлены на 2-х станциях мембранные баки для экономии и своевременной подачи воды потребителям в зимний период на рзд №27 и ст. Балыктыколь.

На объекты водотеплоснабжения и канализации приобретены скважинные и сетевые насосы в количестве – 49 шт.

Для обновления и содержания парка автотракторной техники в исправном состоянии приобретен экскаватор (для ТОО «ТЖС – Кокшетау») в количестве 1 ед. и проведен капитальный ремонт авто и спецтехники в количестве – 9 ед.

Проведена замена дымовой трубы с высокой степенью износа на котельной ст. Достык.

За счет вклада в уставный капитал проведен капитальный ремонт водопроводных сетей на ст. Жезказган протяженностью 0,815 км. Также проведены гидрогеологические работы с бурением разведочно - эксплуатационной скважины на ст. Достык. По итогам гидрогеологического заключения проведена разработка проектно-сметной документации на строительство водозабора на ст. Достык.

11. Реализованные проекты по текущему и капитальному ремонту объектов АО «НК «КТЖ» на 2021год

Для обеспечения и приведения в соответствие нормам и требованиям санитарно-эпидемиологических норм и правил проведён текущий ремонт 815 метров водопроводных сетей железнодорожных объектов по станции Жезказган на сумму 11,8 млн.тенге.

Для устойчивого и стабильного оказания услуг в сфере водотеплоснабжения по станции Достык, в 2021 году проведен капитальный ремонт по замене аварийных внутриквартальных инженерных сетей 79 жилых домов 1970-1990гг постройки (мкр. Бейбитшилик, мкр. Общежитие на 190мест, мкр. Радуга, мкр. Болашак, мкр. Алибаева-Бакирова) протяженностью 8 км, на сумму 167,6 млн.тенге. С начала ввода в

Сағат

эксплуатацию на данных сетях ремонтные работы не проводились, сети находились в аварийном состоянии.

Также проведены работы по замене системы отопления (заменены радиаторы отопления, стояки) во всех квартирах 6-ти домов по ул.Абая №16,18,20, ул.Абылхайна 18, Алибаева 21, Ланколь 15 станции Достык;

В настоящее время верхняя часть поселка станции Достык обеспечивается водой с водовода реки Шындалы. Ежегодно во время снеготаяния, обильных весенних и осенних осадков на реке происходит сильное загрязнение воды, которая без предварительной грубой очистки поступает в резервуары. В связи с чем проведена работа по бурению разведочно-эксплуатационной скважины (глубина 185м, дебет 100 м³/час) и разработке проектно-сметной документации на строительство нового водозабора на станции Достык за счет вклада в уставной капитал общей суммой 33 млн.тенге. Проект одобрен Научно-техническим советом АО «НК «ҚТЖ». Работы по строительству водозаборной станции запланированы на 2022 года.

Проведен ремонт тепловых и водопроводных сетей вокзала станции Нур-Султан1 (на сумму 79,5 млн.тенге). (Проведена замена тепловых и водопроводных сетей, замена и наладка тепловых узлов, замена радиаторов отопления, сан.узлов, изоляция наружных труб);

Проведен ремонт тепловых и водопроводных сетей вокзала станции Достык (на сумму 22,5 млн.тенге) Проведена замена тепловых и водопроводных сетей, замена и наладка тепловых узлов, замена радиаторов отопления, сан.узлов, изоляция наружных труб, установлены бойлеры для горячего водоснабжения сан.узлов)

Проведена работу по ремонту канализационной систему ст.Шубаркуль на сумму 28,9 млн.тенге, (очистка канализационных сетей 2,8 км. очистка канализационно-насосных станций, замена насосно-силового оборудования, замена электрооборудования, установка канализационных люков и крышек).

Проведены работы по улучшению условий труда работникам, в ходе проведения данных работ были проведены текущие ремонты на 220 объектах (душевые, комнаты приема пищи, комнаты обогрева, санузлы, гардеробные и т.д.) по всем регионам Казахстана, на общую сумму более 435 млн.тенге.

Выполнены работы по текущему ремонту тепловых сетей, кровли и т.д. поста ЭЦ, здания горки ДС, АБК ТЧЭ-28 по станциям Алматы-1, Алматы-2 на общую сумму 69 млн.тенге.

Ремонт системы отопления, водопровода, канализации и текущий ремонт здания ТД-7 ст.Жезказган на сумму 17,9 млн.тенге.

12. Торговая дебиторская и кредиторская задолженности.

Предприятие проводит работу в правовом поле с использованием всех мер по взысканию задолженности. За фактический период торговая дебиторская задолженность составила 373 653 тыс.тенге, по сравнению с началом года наблюдается увеличение на 217 400 тыс.тенге, в связи с увеличением объемов реализации работ и услуг по основной деятельности -

Сағат

водоснабжение, теплоснабжение, и за счет увеличения объема подрядных работ по неосновной деятельности.

Торговая кредиторская задолженность составляет 252 215 тыс.тенге, по сравнению с началом года наблюдается увеличение на 54 556 тыс.тенге, за счет оплаты услуг сторонним организациям, в связи с увеличением выполнения объемов подрядных работ по неосновной деятельности.

13. Товарно-материальные запасы.

Проведено более полное использование товарно-материальных запасов так на фактический период составили 366 410 тыс.тенге, по сравнению с началом года наблюдается увеличение на 79 688 тыс. тенге, в связи с закупкой угля, материалов для выполнения дополнительных работ.

14. Основные средства, незавершенное строительство и НМА

Основные средства, в т.ч. нематериальные активы по Обществу на начало отчетного периода составляли 12 037 680,0 тыс. тенге, износ основных средств 5 572 671,0 тыс.тенге; эти же показатели на 01.01.2022г. составили-12 136 317, 0 тыс. тенге и 5 834 590,0 тыс.тенге соответственно.

Балансовая стоимость основных средств, в т.ч. нематериальных активов на 01.01.21г. составила 6 465 009 тыс. тенге. На конец анализируемого периода балансовая стоимость основных средств, в т.ч. нематериальных активов составила 6 301 727 тыс.тенге.

15. Расходы по корпоративному подоходному налогу

Текущий КПН за отчетный период составил – 22 896 тыс.тенге, отложенный КПН – 32 707 тыс.тенге, всего – 55 603 тыс.тенге, при плане - 21 917 тыс.тенге, перерасход на сумму 33 686 тыс.тенге за счет отложенного КПН.

ЦЕЛИ И ПЛАНЫ НА БУДУЩИЕ ПЕРИОДЫ

В целях сокращения расходов структурных подразделений АО «НК «КТЖ» по оплате услуг, оказываемых АО «Теміржолсу», предлагаются следующие мероприятия:

1. Совместно с ЦЖС планируется проведение ремонтных работ 10-ти домов мкр. Бушра и мкр. 8-ми Домов по станции Достык, включая ремонт тепловых и водопроводных сетей (внутриквартальных).

2. Согласно утвержденного плана капитальных вложений на 2022 год запланировано обновление основных средств, ремонт и реконструкция объектов водо-теплоснабжения на сумму 178, 4 млн.тенге.

3. Представлена программа реорганизация управления активами АО «Теміржолсу» путем укрупнения 12 дочерних организаций в 5 централизованных предприятий. Это позволит оптимизировать затраты, реализовать часть основных средств и задействовать отложенные налоговые активы на сумму не менее 479 млн.тенге.

В бюджете на 2022 год планируется получить доходы в размере - 10 млрд.тенге, что выше на 10% по сравнению с 2021 годом.

В плане развития на 2022-2026 годы планируются следующие показатели: на 2023 год доходы в размере 10,1 млрд.тенге, чистый убыток –

359 млн.тенге; на 2024 год доходы в размере 10,9 млрд.тенге, чистый убыток – 359 млн.тенге; на 2025 год доходы в размере 11,6 млрд.тенге чистый убыток – 358 млн.тенге; на 2026 год доходы в размере 12,4 млрд.тенге, чистый убыток - 357 млн.тенге.

ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ РИСКА И СИСТЕМА УПРАВЛЕНИЯ РИСКАМИ

АО «Теміржолсу» осознает важность управления рисками как ключевого компонента системы корпоративного управления АО «Теміржолсу» на консолидированной и отдельной основе, направленного на своевременную идентификацию и принятие мер по снижению уровня возникающих рисков.

Управление рисками в АО «Теміржолсу» на консолидированной основе осуществляется путем внедрения Корпоративной системы управления рисками (далее - КСУР) на всех уровнях и в 12 дочерних организациях, согласно Политике управления рисками и его дочерних организаций утвержденной решением Совета директоров от 04.08.2014 г. (протокол № 16).

КСУР -это набор взаимосвязанных элементов, объединенных в единый процесс, в рамках которого Совет директоров, руководство и работники, каждый на своем уровне, участвуют в выявлении потенциальных событий, которые могут повлиять на деятельность АО «Теміржолсу» и его дочерних организаций, а также в управлении этими событиями в рамках приемлемого для Единственного участника уровня риска.

Система внутреннего контроля и управления рисками призвана обеспечить разумную уверенность в достижении стратегических и операционных целей, целей в области подготовки достоверной отчетности и соблюдения применимого законодательства и внутренних требований Общества.

Задачами корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля являются:

- повысить риск-культуру и интегрировать риск-менеджмент и внутренний контроль во все аспекты деятельности АО «Теміржолсу»;
- повысить качественные и количественные показатели деятельности АО «Теміржолсу» и его дочерних организаций за счет способности АО «Теміржолсу» предупреждать ситуации, угрожающие целям, эффективно реагировать на негативные события и сокращать последствия таких ситуаций, если они

наступают, до приемлемого уровня;

- обеспечить использование возможностей для увеличения стоимости активов и прибыльности АО «Теміржолсу» в долгосрочной перспективе.

Система управления рисками и внутреннего контроля АО «Теміржолсу» учитывает изменения во внешней и внутренней среде и направлена на совершенствование риск-культуры во всех направлениях деятельности и уровнях управления АО «Теміржолсу».

На ежегодной основе утверждается риск-аппетит, реестр и карта рисков АО «Теміржолсу», на ежеквартальной основе выносятся на рассмотрение

Комитета по рискам АО «Теміржолсу», Комитета по внутреннему аудиту АО «Теміржолсу», Правления АО «Теміржолсу» и утверждение решением Совета директоров отчеты по рискам с обновлением карты рисков и планов по управлению ими.

Совет директоров осуществляет контроль функционирования и эффективности управления рисками и внутреннего контроля АО «Теміржолсу» на постоянной основе в целях повышения эффективности управления АО «Теміржолсу», совершенствовании его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками и внутреннего контроля.

Результаты работы и планы в рамках внедрения системы внутреннего контроля и управления рисками АО «Теміржолсу» в 2021 году:

Утверждены списки риск-координаторов (Протокол Комитета по рискам АО «Теміржолсу» от 17 ноября 2021 года (№52) 14 ед. по ДО, Протокол Комитета по рискам АО «Теміржолсу» от 14 сентября 2021 года (№2) 6 ед. по АО).

Решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 23 ноября 2021 года утверждены Риск-аппетита, Толерантность, Ключевые рисковые показатели, Реестр, Карта рисков, План мероприятий по реагированию на риски АО «Теміржолсу» на 2022 год

На постоянной основе риск-менеджером АО «Теміржолсу» ведется контроль и мониторинг по текущим рискам, координация деятельности дочерних организаций АО «Теміржолсу», аналитика, подготовка актуальной информации о рисках и текущей ситуации, их отражение в ежеквартальных отчетах и запросах Руководства и заинтересованных лиц.

УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Одним из основополагающих принципов корпоративного развития, согласно Кодексу корпоративного управления, утвержденного решением Правления АО «Самрук Қазына» от 27 мая 2015 года (протокол №22/15), является устойчивое развитие.

АО «Теміржолсу» стремится к росту долгосрочной стоимости, обеспечивая при этом свое устойчивое развитие, а также соблюдение баланса интересов заинтересованных сторон. Устойчивое развитие в АО «Теміржолсу» состоит из трех составляющих: экономической, экологической и социальной.

В целях формирования и поддержания этических стандартов и норм, АО «Теміржолсу» руководствуется Кодексом этики и поведения АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, утвержденным решением СД АО «НК «ҚТЖ» 20 сентября 2019 года (протокол № 14).

Основополагающими корпоративными ценностями, на основе которых формируется деятельность Общества, являются: честность, порядочность, уважение к людям, взаимовыручка и доверие.

АО «Теміржолсу» проводит активные мероприятия, направленные на минимизацию рисков мошенничества и коррупции, в целях устранения барьеров на пути устойчивого развития АО «Теміржолсу».

Бизнес-процесс по организации комплаенс-функции в АО «Теміржолсу» с 4 квартала 2021 года обеспечивается Центром компетенции комплаенс ТОО «Самрук-Қазына Бизнес Сервис», продолжается работа по внедрению функции комплаенс в АО «Теміржолсу», обучение и консультирование, осуществляются меры финансового контроля, антикоррупционный мониторинг, оценка комплаенс-рисков, внутренний анализ коррупционных рисков, работа с обращениями поступающими на «горячую линию» и другие каналы коммуникаций по вопросам комплаенса в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и лучшими практиками.

В Обществе утверждены решением Совета директоров АО «Теміржолсу» Политика противодействия коррупции, Политика конфиденциального информирования, утверждено решением Правления АО «Теміржолсу» Положение о дарении и получении подарков и брендированных сувениров в АО «Теміржолсу» в рамках формирования антикоррупционной культуры, атмосферы нулевой терпимости к любым проявлениям коррупции и приверженности высоким стандартам поведения со стороны ее работников и должностных лиц АО «Теміржолсу».

КАДРОВАЯ И СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Кадровая политика

Списочная численность персонала АО «Теміржолсу» и его дочерних организаций на 31 декабря 2021 года составила 1926 человек, из них более 90,5 % – производственный персонал.

Одним из успешно реализуемых направлений Кадровой политики АО «НК «ҚТЖ», утвержденной решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 26 июля 2019 года (протокол №02/20) является обучение и развитие персонала.

В 2021 году было организовано обучение 43 работников административного персонала; 821 работников производственного персонала.

С целью адаптации молодых работников АО «Теміржолсу» и освоения ими профессиональных навыков, уяснения специфики работы, прошли стажировку под руководством наставников – 113 работников.

Для обеспечения кадровой защищенности в АО «Теміржолсу» действует кадровый резерв.

В 2021 году процент назначений из кадрового резерва составил 16 %.

Социальная политика

Ежегодно в АО «Теміржолсу» обеспечивается проведение комплекса мероприятий по реализации основных направлений социальной политики для более 1892 работников, 762 ветеранов-железнодорожников и 1 645 детей работников.

Caps

В 2021 году бюджет социальных льгот АО «Теміржолсу» составил 88 590 тыс. тенге. Фактическая выплата оказанной материальной помощи работникам и не работающим пенсионерам составила 4 502 тыс. тенге.

В 2021 году 10 работников АО «Теміржолсу» оздоровились в санаториях, расположенных на территории Казахстана и АО «Теміржолсу» возместило им расходы на приобретение путевок.

В 2021 году на Правления были поданы 403 заявок на вакантные должности (АУР -32, ПП -371) на прием на работу и дали разрешения на внешний найм на все вакантные должности.

ОХРАНА ТРУДА И ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Охрана труда.

За 2021 год работа Общества в области обеспечения безопасности и охраны труда проводилась в строгом соответствии с требованиями трудового кодекса Республики Казахстан, а также других нормативно-технических документов. В 2021 году отработана 1 925 672,8 часов без производственного травматизма.

На комплексные мероприятия по улучшению условий и безопасности труда направлено более 34 млн.тенге и выполнены в полном объеме. В 2021 году по вопросам производственной безопасности обучено более 450 работников. Также все работники были обеспечены специальной одеждой и обувью, а также специальным питанием (молоко).

Внедрены новые технические средства и технологий, повышающие уровень безопасности труда, за 2021 год приобретено:

- переносных штативов- треног в количестве -3 штук;
- нагрудных персональных датчиков (для измерения кислорода O₂ в воздухе) в количестве -9 штук;
- предохранительные пояса в количестве -3 штук.

В целях соблюдения работниками производственной безопасности Обществом проведены такие работы как:

- проверки по соблюдению работниками правил по охране труда, в частности по применению средств индивидуальной защиты, трудовой дисциплины с принятием мер по предотвращению рисков на рабочих местах.
- технические занятия о запрете выполнения работ в местах повышенной опасности без наряд-допуска.
- технические занятия по ознакомлению со статьями 22 и 181 Трудового Кодекса Республики Казахстан (обязанности работника и работодателя).
- ежемесячно проводился учебный курс по безопасности и охране труда по выполнению работ в замкнутом пространстве.

Производственными советами и техническими инспекторами постоянно проводились проверки по безопасности и охране труда. Количество выявленных замечаний при проверках установлено – 350, устранено – 350. Работа производственных Советов оценивается как положительное.

Охрана окружающей среды.

Во всех дочерних организациях имеются разрешения на эмиссию в окружающую среду, согласно требований предъявляемых региональными Управлениями охраны окружающей среды

Проведены работы по определению категоричности объектов Общества, согласно требованиям Экологического Кодекса Республики Казахстан.

За 2021 год плата за негативное воздействие на окружающую среду согласно норме по Обществу составили 16,8 млн.тенге. Штрафов по Обществу не было.

Для Общества вопросы охраны окружающей среды являются одним из наиболее важных. Так на выполнение природоохранных мероприятий в 2021 году было направлено более 34 млн.тенге.

Объем вредных выбросов за 2021 год составили 896,33т., при разрешенном количестве за тот же период 1728,17 тонн. Объем выбросов загрязняющих веществ в атмосферу за аналогичный период 2020 год составлял 1070,36тонн, наблюдается положительная динамика по снижению загрязняющих веществ.

Проводились работы по раздельному сбору отходов, так отходы пластика 327 кг, АКБ 490 кг, макулатуры 718 кг на были реализованы на сумму 25 655 тенге, отходы оргтехника 3 кг, стекла 50 кг, отработанные автомобильные шины 14 кг переданы на безвозмездной основе.

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

Система корпоративного управления Общества представляет собой совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества, а также систему взаимоотношений между Правлением, Советом директоров, акционерами и заинтересованными сторонами.

ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР

Высшим органом является Единственный акционер – АО «НК «Қазақстан темір жолы», делегирующий Совету директоров общее руководство деятельностью Общества.

Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов Единственного акционера. Единственный акционер имеет права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Орган управления АО «Теміржолсу», осуществляющий общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Законом «Об акционерных обществах» и Уставом к исключительной компетенции Единственного акционера.

Комитеты Совета директоров

Целью работы Комитетов при Совете директоров является повышение эффективности работы Совета директоров и совершенствование структуры

корпоративного управления. При Совете директоров функционируют два комитета: по вопросам кадров и вознаграждений; по внутреннему аудиту.

Комплаенс-контролер

Целью COMPLAENS-контролера является обеспечение соблюдения регуляторных требований по вопросам противодействия коррупции, а также внедрение механизмов предотвращения коррупционных рисков в соответствии с антикоррупционным законодательством Республики Казахстан и лучшей международной практикой противодействия коррупции.

Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь обеспечивает соблюдение органами и должностными лицами Компании правил и процедур корпоративного управления, гарантирующих реализацию прав и интересов Единственного акционера.

ПРАВЛЕНИЕ

Коллегиальный исполнительный орган АО «Теміржолсу», к компетенции которого относится решение всех вопросов деятельности Общества, не отнесенных Законом «Об акционерных обществах», иными законодательными актами Республики Казахстан и Уставом к компетенции других органов и должностных лиц Общества.

В целях повышения эффективности принимаемых решений Правления функционирует Комитет по рискам.

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Кодекс корпоративного управления АО «Теміржолсу» утвержден решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 13 октября 2015 года (протокол №02/28).

Кодекс учитывает принятые в Казахстане и мире практики корпоративного управления, закрепляет принципы, на которых основывается система корпоративного управления в Обществе.

Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления, обеспечение прозрачности управления и подтверждение приверженности стандартам надлежащего корпоративного управления. Кодекс закрепляет принципы, на которых основывается система корпоративного управления в Обществе. Совет директоров осуществляет контроль за внедрением положений Кодекса в Обществе.

Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления

В соответствии с требованиями Кодекса Корпоративный секретарь ежегодно анализирует Кодекс на предмет соблюдения Компанией его принципов и положений с применением подхода Comply or explain («Соблюдай или объясняй»).

Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «Теміржолсу» за 2021 год утвержден решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 21 апреля 2022 года (протокол №3).

Согласно результатам проведенного анализа на практике в Обществе соблюдается 63% положений Кодекса, еще 7% положений Кодекса соблюдается частично, 10% положений не соблюдаются 20% положений Кодекса не применимы к Обществу.

Совершенствование системы корпоративного управления

В целях совершенствования системы корпоративного управления и внедрения передовой практики корпоративного управления в Обществе утвержден Комплексный план по совершенствованию корпоративного управления АО «Теміржолсу» на 2021-2022 годы.

В рамках исполнения Комплексного плана принимаются соответствующие меры по оптимизации бизнес-процессов, повышению эффективности управления и взаимодействия с дочерними организациями Общества.

На ежемесячной основе проводится мониторинг исполнения Комплексного плана АО «Теміржолсу» и на ежеквартальной основе корпоративный секретарь Общества предоставляет отчет по исполнению Комплексного плана, по итогам которых выносятся конкретные поручения, нацеленные на повышение эффективности деятельности Общества.

ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества. Решения Совета директоров принимаются в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан и Уставом Общества.

Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении безопасного, успешного и устойчивого развития Общества, а также в создании долгосрочной акционерной стоимости.

Совет директоров утверждает перспективные планы и основные программы деятельности, определяет общие принципы и подходы к организации системы управления рисками.

Деятельность Совета директоров Общества регулируется Уставом Общества, Кодексом корпоративного управления и Положением о Совете директоров и осуществляется в соответствии с ежегодно разрабатываемыми планом работы и графиком проведения заседаний, исходя из принципов рациональности и эффективности. При необходимости Совет директоров рассматривает вопросы, не включенные в план работы.

СОСТАВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

Количественный состав и срок полномочий Совета директоров определяется Единственным акционером. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо. Члены Правления, за исключением

Председателя Правления Общества, не могут быть избраны в Совет директоров.

Председатель Правления Общества не может быть избран Председателем Совета директоров.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав Совета директоров входят три директора, включая одного независимого директора.

Привлечение независимых директоров

Общество соответствует требованиям Кодекса в части количества независимых директоров в составе Совета директоров, в соответствии с которым количество независимых директоров составляет 33% от общего количества членов Совета директоров.

При отборе независимых директоров Единственный акционер и Общество руководствуются требованиями Кодекса корпоративного управления и Устава Общества, а также национального законодательства и локальных актов Единственного акционера, которые определяют процедуру поиска и подбора кандидатов на конкурсной основе на должность независимых директоров.

В соответствии с положениями Устава Общества решение о назначении независимых директоров принимает Единственный акционер.

Изменения в составе Совета директоров

В отчетном периоде в составе Совета директоров произошло следующее изменение:

- решением Правления АО «НК «КТЖ» от 07 апреля 2021 года (протокол №12/21) избран новый состав Совета директоров АО «Теміржолсу» со сроком полномочий на три года.

Согласно Кодексу корпоративного управления Совет директоров установил факт независимости директора и считает, что не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на решения, принимаемые независимым директором Куанышевым Е.Ж.

Структура Совета директоров

В 2021 году члены Совета директоров:

- до 7 апреля:

1. Урынбасаров Б.П. – Председатель Совета директоров;
2. Тауаев С.М.;
3. Куанышев Е.Ж.

- с 07 апреля:

1. Урынбасаров Б.П. – Председатель Совета директоров;
2. Жумабаев Е.М.;
3. Куанышев Е.Ж.



**Урынбасаров
Бауыржан
Пазылбекович**
Председатель Совета
директоров

Входил в состав
Совета директоров с
2014 по 2021 годы

Год рождения: 1970

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Алма – Атинский институт инженеров железнодорожного транспорта, 1988-1993, организация перевозок и управление на ж.д. транспорте, инженер по организации перевозок и управления на ж.д. транспорте

Трудовая деятельность:

В 1994 году начал трудовую деятельность в должности дежурного по путям Железнодорожной станции Кзыл-Орда, Западно-Казахстанской железной дороги.

В разные годы работал на руководящих должностях РГП «Қазақстан темір жолы», АО «Қазтеміртранс», филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети».

С 2014 года и по настоящее время занимал должности Вице-президента, Главного инженера, Вице-президента по инфраструктурным проектам, Управляющего директора по инфраструктуре, Заместителя Председателя Правления по инфраструктуре - директор филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети», Управляющего директора по производственным процессам АО «НК «ҚТЖ».



**Жумабаев Ержан
Миржанович**
Член Совета
директоров

Входит в состав Совета
директоров с 2021 года

Год рождения: 1984

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Казахско-русский международный университет
факультет: «Юридический»
специальность: «Юриспруденция»

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности пожарного, диспетчера, инструктора, инженера, юрисконсульта филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Актобинское отделение магистральной сети». С 2016 по 2019 годы - менеджер функционального направления по претензионно-исковой работе Юридического департамента АО «НК «ҚТЖ».

С 2019 по 2020 годы - начальник отдела юридической и кадровой работы ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар».

С 2020 года по настоящее время - главный менеджер Департамента управления активами АО «НК «ҚТЖ».



**Куанышев Ермек
Жумабекович**
Член Совета директоров,
Независимый директор

Входил в состав Совета
директоров с декабря
2011 года

Год рождения: 1976

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Южно-Казахстанский Государственный Университет
1993-1998

Трудовая деятельность:

С 1998 по 2022 годы занимал должности
помощника первого заместителя Акима города
Шымкент, заместителя Акима Южно-
Казахстанской области.

В 2000-2001 годах - начальник Центра
информационного обеспечения ГКП
«Южтрансгаз», заместитель директора Единого
Расчетного Центра.

С 2001-2003 годы - менеджер по области,
начальник газового участка ТОО «Казтрансгаз
Дистрибьюшн».

С 2004-2008 годы - директор ТОО «Теміржолсу-
Алматы», представитель президента АО
«Теміржолсу» по Южному региону.

С 2008-2014 годы - Вице-президент АО
«Государственный фонд социального
страхования», г. Астана

С 2015-2017 годы - консультант-советник по
Казахстану и Средней Азии Международной
ассоциации пенсионных и социальных фондов.

С 2017 года по настоящее время - заместитель
директора Международной ассоциации
пенсионных и социальных фондов, г. Москва

Заседания Совета директоров проводились в соответствии с планом его работы, утвержденным до начала календарного года. При необходимости проводились внеочередные заседания Совета директоров.

В 2021 году Советом директоров при плане 16 заседаний, проведено - 16 заседаний, в очной форме.

На заседаниях Совета директоров, проведенных в 2021 году, было рассмотрено 46 вопросов по различным направлениям деятельности Общества.

Вопросы, рассмотренные Советом директоров на заседаниях в отчетном году

Категория вопросов	Количество вопросов
Деятельность служб, подчиненных Совету директоров	7
Корпоративное управление	5
Кадровая политика, структура центрального аппарата и другие кадровые вопросы	8
Стандартные отчеты (включая финансовые и др.)	18
Риск-менеджмент	7
Прочие вопросы	1

За отчетный период на заседаниях Совета директоров рассматривались как стратегические, так и текущие вопросы деятельности, входящие в его компетенцию. Перечень вопросов и решения по ним отражены в соответствующих протоколах и решениях заседаний Совета директоров.

Участие членов Совета директоров на заседаниях Совета директоров за отчетный период

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Урынбасаров Б.П. Председатель Совета директоров	01.01.2021-31.12.2021	16/16
Тауаев С.М. Член Совета директоров	01.01.2021-07.04.2021	4/4
Жумабаев Е.М. Член Совета директоров	07.04.2021-31.12.2021	12/12
Куанышев Е.Ж. Член Совета директоров, Независимый директор	07.04.2021-31.12.2021	12/12

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТОВ ПРИ СОВЕТЕ ДИРЕКТОРОВ

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

- Комитет по внутреннему аудиту;
- Комитет по вопросам кадров и вознаграждений.

За период 2021 года было проведено:

- 8 заседаний Комитета по внутреннему аудиту, по 15 вопросам;
- 6 заседаний Комитета по вопросам кадров и вознаграждений, по 10 вопросам.



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

Деятельность комитетов Совета директоров регламентирована соответствующими положениями о них. Председателями комитетов Совета директоров является независимый директор.

Комитет по внутреннему аудиту

Комитет по внутреннему аудиту (КВА) содействует установлению осведомленности и подготовке рекомендаций для Совета директоров по вопросам контроля за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества и предоставления финансовой и иной отчетности; обеспечения независимости и объективности внешнего аудита; контроля за надежностью и эффективностью функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля; обеспечения развития системы корпоративного управления; обеспечения независимости и объективности функции внутреннего аудита; контроля за практикой выполнения функции комплаенс.

Состав КВА на конец 2021 года

ФИО	Должность
Куанышев Е.Ж.	Председатель Комитета член Совета директоров-Независимый директор
Урынбасаров Б.П.	Член Комитета Председатель Совета директоров, представитель интересов Единственного акционера
Жумабаев Е.М.	Член Комитета член Совета директоров, представитель интересов Единственного акционера
Чебодаева А.М.	Эксперт, без права голоса представитель интересов Единственного акционера

Участие членов КВА на заседаниях Комитета за отчетный период

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Куанышев Е.Ж. Председатель Комитета	07.04.2021-31.12.2021	6/6
Тауаев С.М. Член Совета директоров	01.01.2021-07.04.2021	2/2
Урынбасаров Б.П. Член Комитета	01.01.2021-31.12.2021	6/6
Жумабаев Е.М. Член Комитета	07.04.2021-31.12.2021	6/6
Чебодаева А.М. Эксперт, без права голоса	01.01.2021-31.12.2021	8/8

Комитет по вопросам кадров и вознаграждений

Комитет по вопросам кадров и вознаграждений (ККВ) содействует установлению осведомленности и подготовке рекомендаций для Совета директоров по вопросам в области кадровой политики, назначений, оценки и вознаграждения, а также в области социальных вопросов Общества.

После проведения заседания Председатель ККВ информирует Совет директоров о наиболее важных вопросах, рассмотренных в ходе прошедшего заседания

Состав ККВ на конец 2021 года

ФИО	Должность
Куанышев Е.Ж.	Председатель Комитета член Совета директоров-Независимый директор
Жумабаев Е.М.	Член Комитета член Совета директоров, представитель интересов Единственного акционера
Сыздыков С.Т.	Член Комитета представитель интересов Единственного акционера

Участие членов ККВ на заседаниях Комитета за отчетный период

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Куанышев Е.Ж. Председатель Комитета	07.04.2021-31.12.2021	3/3
Тауаев С.М. Член Совета директоров	01.01.2021-07.04.2021	3/3
Жумабаев Е.М. Член Комитета	07.04.2021-31.12.2021	3/3
Сыздыков С.Т. Член Комитета	01.01.2021-31.12.2021	6/6

ОРГАНИЗАЦИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРАВЛЕНИЯ

Правление, как коллегиальный исполнительный орган, осуществляет руководство ежедневной деятельностью организации и обеспечивает ее соответствие Стратегии, Плану развития и решениям, принятым Единственным акционером и Советом директоров.

Основными задачами Правления являются разработка предложений по стратегии деятельности Компании, реализация финансово-хозяйственной политики Компании, выработка решений по важнейшим вопросам его текущей хозяйственной деятельности и координация работы его подразделений, повышение эффективности системы контроля и системы мониторинга рисков, обеспечение прав и законных интересов Единственного акционера.

Правление стремится к росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Общества.

Состав Правления

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

Изменения в составе Правления

- В 2021 году в составе Правления произошли следующие изменения:
- решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 29.03.2021 (протокол №4) досрочно прекращены полномочия Темирбековой М.С.
 - решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 29.03.2021 (протокол №4) в состав Правления избран Ахмурзин Э.М.
 - решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 23.11.2021 (протокол №14) в состав Правления избраны Искаков Е.К., Ахмурзин Э.М.

На конец 2021 года Правление АО «Теміржолсу» было представлено в следующем составе:

ФИО	Должность
Қойшығұл Т.Қ.	Председатель Правления
Искаков Е.К.	Член Правления Заместитель генерального директора по производству
Ахмурзин Э.М.	Член Правления Заместитель генерального директора по экономике и финансам

Деятельность Правления в 2021 году

В 2021 году проведено 42 заседания Правления АО «Теміржолсу», на которых было рассмотрено 358 вопросов, в том числе:

- вопросы, передаваемые на рассмотрение Совета директоров - 64,
- утверждение правил - 8,
- утверждение штатных расписаний - 6,
- закупки - 7,
- прочие вопросы - 51.

Все решения Единственного акционера, Совета директоров Правлением были исполнены.

Взаимодействие членов Совета директоров с Правлением

Все органы управления АО «Теміржолсу» взаимодействуют в духе сотрудничества и поддерживают постоянный диалог.

В течение 2021 года по инициативе членов Совета директоров и Правления на регулярной основе проводились встречи и совещания, в том числе с руководителями дочерних организаций. Председатель Совета директоров Совета директоров регулярно принимал участие в рабочих встречах.

ВОЗНАГРАЖДЕНИЕ ДОЛЖНОСТНЫХ ЛИЦ

Выплата вознаграждения членам Правления АО «Теміржолсу» по итогам работы за год осуществляется в соответствии с Правилами оплаты труда и премирования работников центрального аппарата акционерного общества «Теміржолсу», утвержденных решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 3 сентября 2018 года (протокол №15) (далее Правила).

Вышеуказанные Правила основываются на следующих принципах:

- взаимосвязь вознаграждения с выполнением задач, отвечающих интересам Общества и его Единственным акционером;
- зависимость размера вознаграждения от результатов деятельности Общества и результативности работников.

Согласно пункту 43 указанных Правил основным условием выплаты вознаграждения по итогам работы за год является наличие консолидированной итоговой прибыли за отчетный год, рассчитанной с учетом запланированной суммы для выплаты вознаграждения.

При расчете вознаграждения учитывается исполнение плана по корпоративным и индивидуальным ключевым показателям деятельности для каждой должности и начисляется пропорционально фактически отработанному времени по соответствующей должности.

Решение о выплате вознаграждения руководящим работникам принимается Советом директоров АО «Теміржолсу». В соответствии с решением Совета директоров АО «Теміржолсу» от 23 ноября 2021 года (протокол №14) членам Правления по итогам работы за 2020 год в выплате вознаграждения в 2021 году отказано.

Порядок установления вознаграждения членам Совета директоров предусмотрен Правилами формирования составов советов директоров/наблюдательных советов и выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам совета директоров/наблюдательных советов дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ», утвержденными решением Советом директоров АО «НК «ҚТЖ» от 24 декабря 2021 года (протокол №16).

Представители Единственного акционера в составе Совета директоров вознаграждений не получают.

Размер вознаграждения независимого директора определяется Единственным акционером в соответствии с вышеуказанными Правилами.

В 2021 году общая сумма вознаграждения, включая заработную плату, членам Правления и Совета директоров составила 46 млн тенге.

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

См.приложение к отчету файл 3-2

Контакты:

**Акционерное общество «Теміржолсу»
010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль,
ул. Дінмұхамеда Қонаева, здание 6.
611-821 корпоративный секретарь Саркенова А.С.**

Приложение 4 к решению
Правления АО «НК «ҚТЖ»
от _____ 2022 года
протокол № _____, вопрос № _____

**Формы консолидированной годовой финансовой отчетности
акционерного общества «Теміржолсу» для публикации организациями
публичного интереса (кроме финансовых организаций) в соответствии с
форматом, утвержденным приказом Министра финансов Республики
Казахстан от 28 июня 2017 года №404 (с изменениями №665 от 1 июля
2019 г.), за год, закончившийся 31 декабря 2021 года**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМЫХ АУДИТОРОВ	4-6
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА ГОД:	
Консолидированный Бухгалтерский баланс	7-9
Консолидированный отчёт о прибылях и убытках	10-11
Консолидированный отчет о движении денежных средств (прямой метод)	12-13
Консолидированный отчет об изменениях в капитале	14-17
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	18-39

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА
АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ТЕМІРЖОЛСУ»**

**ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
за период, заканчивающийся 31 декабря 2021 года**

Нижеследующее заявление, которое должно рассматриваться совместно с описанием обязанностей аудиторов, содержащимся в представленном на страницах 4-6 отчете независимых аудиторов, сделано с целью разграничения ответственности аудиторов и руководства в отношении консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Теміржолсу» и его дочерних организаций (далее «Группа»).

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех существенных аспектах финансовое положение по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также консолидированные результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за год, закончившийся на эту дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017г. №404 и приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- выбор надлежащих принципов бухгалтерского учета и их последовательное применение;
- применение обоснованных оценок и расчетов;
- соблюдение требований МСФО, или раскрытие всех существенных отклонений от МСФО в примечаниях к консолидированной финансовой отчетности;
- подготовку консолидированной финансовой отчетности, исходя из допущения, что Группа будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, за исключением случаев, когда такое допущение неправомерно.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля в Группе;
- поддержание системы бухгалтерского учета, позволяющей в любой момент подготовить с достаточной степенью точности информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие мер в пределах своей компетенции для защиты активов Группы;
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.


Данная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., была утверждена руководством Группы 28 февраля 2022 г.

От имени руководства Группы:


Койшығұлы Т. К.
Генеральный директор-
Председатель Правления

28 февраля 2022 г.
МП.




Бектасов М. С.
Главный бухгалтер

Акционерное общество «Теміржолсу»
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Суммы выражены в тыс. тенге

ҚАЗАҚСТАН РЕСПУБЛИКАСЫ
«Алма Аудит»
Жауапкершілігі шектеулі серіктестігі



010000, Нұр-Сұлтан қаласы,
Есіл ауданы, К.Мухамедханова көшесі, 4а
Офис 184
тел.: 87073013707
almaauditkz@gmail.com
БСН 180240007633
Кбе 17
ЖСК KZ24998BTV0000540720
АК «First Heartland Jýsan Bank»
БСК: TSESKZKA

РЕСПУБЛИКА КАЗАХСТАН
Общество с ограниченной
ответственностью
«Алма Аудит»

010000, город Нур-Султан,
район Есиль ул.К.Мухамедханова 4а
Офис 184
тел: 87073013707
almaauditkz@gmail.com
БИН 180240007633
Кбе 17
НИК KZ24998BTV0000540720
АО «First Heartland Jýsan Bank»
БИК: TSESKZKA

«УТВЕРЖДАЮ»
Директор ТОО «Алма Аудит»
Байжарасова Л.Т.

«28» февраля 2022 года

Государственная лицензия на
осуществление аудиторской деятельности
в Республике Казахстан № 20011167
выданная Министерством финансов
Республики Казахстан 03.08.2020 года
дата первичной выдачи 28.02.2018 года

Учредителю и Руководству АО «Теміржолсу»

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой консолидированной финансовой отчетности Акционерного общества «Теміржолсу» и его дочерних организаций (далее- Группа) состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, консолидированного отчета о совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях в собственном капитале и консолидированного отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражается достоверно, во всех существенных аспектах, финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), и в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017г. №404 и приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит финансовой отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность.

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО, в соответствии с Формами, утвержденными Приказом Министерства финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017г. №404 и приказом Первого заместителя Премьер-Министра Республики Казахстан – Министра финансов Республики Казахстан от 1 июля 2019 года № 665 и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовку консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск не обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск не обнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

ТОО «Алма Аудит»

Государственная лицензия на осуществление аудиторской деятельности в Республике Казахстан № 20011167
выданная Министерством финансов Республики Казахстан
03.08.2020 года дата первичной выдачи 28.02.2018 года

Байжарасова Л.Т./ Аудитор Республики Казахстан
Свидетельство МФ №0000289
09 ноября 2015 года

Нурсентова А.О./ Аудитор Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство аудитора
от «30» июня 2020 года № МФ-0001089

Жемтыкбаева А.Д./ Аудитор
Квалификационное свидетельство аудитора
от «30» июня 2021 года № МФ-0001679

Рамазанова А.С. / Помощник аудитора
Профессиональный бухгалтер РК
Налоговый консультант ПНК

28 февраля 2022 г.

Адрес аудитора: Республика Казахстан, г. Нур-Султан,
район Есиль, ул.К.Мухамедханова 4а, Офис 184
моб.номер: 8 707 301 37 07



Акционерное общество «Теміржолсу»
 Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 Суммы выражены в тыс. тенге

Приложение 1 к
 приказу Первого заместителя
 Премьер-Министра Республики Казахстан
 -Министра финансов Республики Казахстан
 от 1 июля 2019 года №665
 Приложение 2
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года №404

Форма

Бухгалтерский баланс
 отчетный период 2021 г.

Индекс: № 1 - Б (баланс)
 Периодичность: годовая
 Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года
 Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения
 Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным
 Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Бухгалтерский баланс".
 Наименование организации: АО «Теміржолсу»

по состоянию на 31.12.2021 года

тысячах тенге

Наименование статьи	Код строки	Прим	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
Активы				
I. Краткосрочные активы:				
Денежные средства и их эквиваленты	010	5	575 835	672 932
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011			
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012			
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013			
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014			
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	6	62 565	
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	7	1 182 363	990 102
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017			
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018			
Текущий подоходный налог	019		2 037	38 028
Запасы	020	8	366 410	286 723
Биологические активы	021			
Прочие краткосрочные активы	022	9	321 136	165 627
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100		2 510 346	2 153 412
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101			
II. Долгосрочные активы				
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110			



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112			
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113			
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114			
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115			
Прочие долгосрочные финансовые активы	116			
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117			
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118			
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119			
Инвестиционное имущество	120			
Основные средства	121	10	6 301 367	6 464 406
Актив в форме права пользования	122			
Биологические активы	123			
Разведочные и оценочные активы	124			
Нематериальные активы	125	11	360	601
Отложенные налоговые активы	126			
Прочие долгосрочные активы	127	12	3 054	6 460
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200		6 304 781	6 471 467
Баланс (строка 100 + строка 101+ строка 200)			8 815 127	8 624 879
Обязательство и капитал				
III. Краткосрочные обязательства				
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	211			
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212			
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213			
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	13	1 048 732	987 071
Краткосрочные оценочные обязательства	215		45 468	21 931
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216		9 993	16 447
Вознаграждения работникам	217			
Краткосрочная задолженность по аренде	218			
Краткосрочные обязательства по договорам покупателями	219	14	143 542	138 488
Государственные субсидии	220			
Дивиденды к оплате	221			
Прочие краткосрочные обязательства	222	15	393 392	382 814
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300		1 641 127	1 546 751
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301			
IV. Долгосрочные обязательства				
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310			



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток	311			
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312			
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313			
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314			
Долгосрочные оценочные обязательства	315			
Отложенные налоговые обязательства	316		378 398	345 678
Вознаграждения работникам	317	16	141 182	148 762
Долгосрочная задолженность по аренде	318			
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319			
Государственные субсидии	320			
Прочие долгосрочные обязательства	321			
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400		519 580	494 440
V. Капитал				
Уставный (акционерный) капитал	410	17	13 580 878	13 530 676
Эмиссионный доход	411	18	11 640	11 640
Выкупленные собственные долевые инструменты	412			
Компоненты прочего совокупного дохода	413			
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	19	(6 938 098)	(6 958 628)
Прочий капитал	415			
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420		6 654 420	6 583 688
Доля неконтролирующих собственников	421			
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500		6 654 420	6 583 688
Баланс (строка 300+строка 301+строка 400 + строка 500)			8 815 127	8 624 879

Койшығұл Т. Қ.
Генеральный директор-Председатель
Правления

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Бектасов М. С.

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

Место печати
28 февраля 2022 года



(подпись)

(подпись)



Приложение 2 к
 приказу Первого заместителя
 Премьер-Министра Республики Казахстан
 -Министра финансов Республики
 Казахстан
 от 1 июля 2019 года №665
 Приложение 2
 к приказу Министра финансов
 Республики Казахстан
 от 28 июня 2017 года №404

Форма

Отчет о прибылях и убытках

отчетный период 2021 г.

Индекс: № 2 - ОПУ

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о прибылях и убытках"

Наименование организации: АО «Теміржолсу»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код строки	Прим	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	20	8 632 878	8 168 469
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	21	(7 477 303)	(7 300 727)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012		1 155 575	867 742
Расходы по реализации	013			
Административные расходы	014	22	(1 131 060)	(986 941)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)			24 515	(119 199)
Финансовые доходы	021	23	34 459	36 767
Финансовые расходы	022			
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023			
Прочие доходы	024		35 878	20 183
Прочие расходы	025		(27 428)	
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100		67 424	(62 249)
Расходы (-) доходы (+) по подоходному налогу	101	24	(55 603)	(50 012)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200		11 821	(112 261)
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201			
Прибыль за год (строка 200 + строка 201) относимая на:	300			
собственников материнской организации				
долю неконтролирующих собственников				
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 420 по 440):	400		8 709	(658)
В том числе:				



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410		
доля в прочей совокупной прибыли (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		
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415		
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416		
корректировка при реклассификации в составе прибыли	417		
налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	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		
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	8 709	(658)
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	8 709	(658)
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	20 530	(112 919)
Прибыль на акцию:	600		
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		(0,006)	(0,02203)

Қойшығұл Т. Қ.
Генеральный директор-Председатель
Правления

(фамилия, имя, отчество (при

его наличии)

Бектасов М. С.

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при

его наличии)

(подпись)

(подпись)



Отчет о движении денежных средств (прямой метод)
 отчетный период 2021 г.

Индекс: № 3 - ДДС-П

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет о движении денежных средств (прямой метод)"

Наименование организации: АО «Теміржолсу»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах тенге

Наименование показателей	Код стр	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	9 644 114	9 615 974
реализация товаров и услуг	011	9 463 220	9 077 617
прочая выручка	012		-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	46 267	138 488
поступления по договорам страхования	014		-
полученные вознаграждения	015		31 252
прочие поступления	016	134 627	368 617
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(9 431 879)	(9 298 658)
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(4 599 845)	(4 931 326)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(105 280)	(116 902)
выплаты по оплате труда	023	(2 860 595)	(2 611 910)
выплата вознаграждения	024		-
выплаты по договорам страхования	025		-
выплата налога на прибыль	026		-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	027	(1 485 771)	(1 469 069)
прочие выплаты	028	(380 388)	(169 451)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	212 235	317 316
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	399 066	1 708
реализация основных средств	041	29 628	1 708
реализация нематериальных активов	042		
реализация других долгосрочных активов	043		
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		



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

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	369 438	
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	(758 544)	(348 707)
приобретение основных средств	061	(227 468)	(348 707)
приобретение нематериальных активов	062		
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		
Выплаты вознаграждения	068		
приобретение прочих финансовых активов	069		
предоставление займов	070		
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071		
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072		
прочие выплаты	073	(531 076)	
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(359 478)	(346 999)
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	50 202	
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	50 202	
получение займов	092		
полученные вознаграждения	093		
прочие поступления	094		
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100		(1 285)
погашение займов	101		
выплата вознаграждения	102		
выплата дивидендов	103		(1 285)
выплаты собственникам по акциям организации	104		
прочие выбытия	105		
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	50 202	(1 285)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120		
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	(56)	22
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(97 097)	(30 946)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	672 932	703 878
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	575 835	672 932

Қойшығұл Т. Қ.

Генеральный директор-Председатель Правления

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Бектасов М. С.

Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Акционерное общество «Теміржолсу»
 Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 Суммы выражены в тыс. тенге

Приложение 5
 к приказу Первого
 заместителя
 Премьер-Министра
 Республики Казахстан
 Министра финансов
 Республики Казахстан от
 1 июля 2019 года №665
 Приложение 6
 К приказу Министра
 финансов
 Республики Казахстан
 От 28 июня 2017 года
 №404

Форма

Отчет об изменениях в капитале

отчетный период 2021 г.

Индекс: № - 5-ИК

Периодичность: годовая

Представляют: организации публичного интереса по результатам финансового года

Куда представляется: в депозитарий финансовой отчетности в электронном формате посредством программного обеспечения

Срок представления: ежегодно не позднее 31 августа года, следующего за отчетным

Примечание: пояснение по заполнению отчета приведено в приложении к форме, предназначенной для сбора административных данных "Отчет об изменениях в капитале"

Наименование организации: АО «Теміржолсу»

за год, заканчивающийся 31 декабря 2021 года

тысячах тенге

	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал	
	код строки	Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		Доля неконтролирующих собственников
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	13 530 676	11 640			(6 844 424)			6 697 892
Изменение в учетной политике	011								
Пересчитанное сальдо (строка 010+/- строка 011)	100	13 530 676	11 640			(6 844 424)			6 697 892
Общая совокупный доход, всего (строка 210+строка 220)	200					(112 919)			(112 919)
Прибыль/убыток за год	210					(112 261)			(112 261)
Прочий совокупный доход, всего (строка 221+строка 229), в том числе:	220					(658)			(658)
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221								



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

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	224						
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225				(658)		(658)
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						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318), в том числе:	300				(1 285)		(1 285)
Вознаграждения работников по акциям, в том числе:	310						
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, связанные с объединением бизнеса	313						
Деловой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314						
Выплаты дивидендов	315				(1 285)		(1 285)
Прочие распределения в пользу собственников	316						
Прочие операции с собственниками	317						
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318						



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Прочие операции	319						
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100+строка 200+строка 300+строка 319)	400	13 530 676	11 640		(6 958 628)		6 583 688
Изменения в учетной политике	401						
Пересчитанное сальдо (строка 400+/-строка 401)	500	13 530 676	11 640		(6 958 628)		6 583 688
Общий совокупный доход, всего (строка 610+строка 629)	600				11 821		11 821
Прибыль/убыток за год	610				11 821		11 821
Прочий совокупный доход, всего (строка 621+строка 629), в том числе:	620				8 709		8 709
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621						
переоценка долеых 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 прибуыл(убытки) по пенсионным обязательствам	625				8 709		8 709
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						
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718), в том числе:	700	50 202					50 202
Вознаграждения работников по акциям, в том числе:	710						
стоимость услуг работников							



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями							
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями							
Взносы собственников	711	50 202					50 202
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712						
Выпуск долевых инструментов, связанные с объединением бизнеса	713						
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714						
Выплаты 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 31 декабря отчетного года(строка 500+строка 600+строка 700+строка 719)	800	13 580 878	11 640		(6 938 098)		6 654 420

Қойшығұл Т. Қ.
Генеральный директор-
Председатель Правления

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)

Бектасов М. С.
Главный бухгалтер

(фамилия, имя, отчество (при его наличии))

(подпись)



Баланс, отчет о прибылях и убытках, отчет о движении денежных средств, отчет об изменениях в капитале следует читать вместе с примечаниями к финансовой отчетности, которая является неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Акционерное общество «Теміржолсу» (далее – «Общество») создано в результате реорганизации ОАО «Желдорводоснабжение» путем выделения АО «Теміржолсу» в 2004 году. В 2011 году Общество было вновь реорганизовано путем присоединения к нему АО «Теміржолжылу» и АО «Желдорводотеплоснабжение». Свидетельство о регистрации выдано 27 января 2014 года, 15399-1901-АО, бизнес-идентификационный номер (БИН) 040140000476, как субъект малого предпринимательства и является юридическим лицом по законодательству Республики Казахстан и другими законодательными актами, регулирующими хозяйственную деятельность предприятий.

Юридический и фактический адрес Общества: Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, 6.

Общество осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан. Активы и обязательства Общества находятся на территории Республики Казахстан.

Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика в РГУ «УГД по Есильскому району по г. Нур-Султан» с присвоением регистрационного номера налогоплательщика 620200234928.

Общество является плательщиком налога на добавленную стоимость с 1 марта 2004 года с выдачей свидетельства № 0015225 серии 62001.

На 31 декабря 2021 года и на дату выпуска финансовой отчетности единственным акционером Общества является АО «НК «Қазақстан темір жолы» (далее – «Материнская компания» или «Акционер»). Единственным акционером Материнской Компании является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына». Правительство Республики Казахстан в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» является конечным контролирующим владельцем Общества.

Виды деятельности Общества:

- Водоснабжение;
- Производство, передача, распределение и (или) снабжение тепловой энергией;
- Водоотведение;
- Техническое обслуживание объектов (систем и сетей), санитарно-технических устройств водотеплоснабжения и канализации;
- Ремонт сетей, сооружений, оборудования котельных, водопроводных и канализационных хозяйств;
- Реализация твердого топлива;
- Деятельность по управлению дочерними организациями Общества;
- Предоставление в аренду помещений Общества для дочерних организаций Общества «Аренда и управление собственной недвижимостью» ОКЭД – 68201.»

Настоящая консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность следующих дочерних организаций:

Наименование Товарищества	Доля участия на 31 декабря 2021 года, %	Доля участия на 31 декабря 2020 года, %
ТОО «Теміржолсу – Ақтөбе»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Алматы»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Арыс»	100	100
ТОО «Теміржолжылу – Атырау»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Аягоз»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Караганды»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Кокшетау»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Костанай»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Кызыл-Орда»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Мангистау»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Павлодар»	100	100
ТОО «Теміржолсу – Шу»	100	100



Акционерное общество «Теміржолсу»
Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Суммы выражены в тыс. тенге

Все дочерние организации зарегистрированы в Республике Казахстан, основным видом их деятельности является:

- Обеспечение потребностей предприятий железнодорожного транспорта и населения в поставке пищевой и технической воды;
- Прием, очистка и сброс сточных вод;
- Обеспечение потребностей предприятий железнодорожного транспорта и населения в тепловой и электрической энергии;
- Техническое обслуживание систем водоснабжения и санитарно-технических устройств;
- Реализация твердого и жидкого топлива.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, утверждена руководством Общества «28» февраля 2022 года.

2. ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ И ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО) исходя из принципа оценки по фактическим затратам, за исключением указанного ниже. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже. Данные положения учетной политики применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.

Функциональная валюта и валюта представления

Функциональной валютой и валютой представления настоящей консолидированной финансовой отчетности является тенге. Тенге является функциональной валютой Группы, так как отражает экономическую сущность событий и обстоятельств, происходящих в Группе.

Все суммы в консолидированной финансовой отчетности были округлены до тыс. тенге, если не указано иное.

Принцип непрерывности деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности, которое подразумевает реализацию активов и погашение обязательств в ходе обычной хозяйственной деятельности. Способность Группы реализовать свои активы и вести операции в будущем может подвергаться значительному влиянию текущих и будущих экономических условий в Казахстане.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства, в рамках добровольной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственной наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. При оценке актива или обязательства по справедливой стоимости Группы принимает во внимание характеристики актива или обязательства, если бы их приняли во внимание участники рынка. Для оценок и раскрытий в данной отчетности справедливая стоимость определяется указанным выше образом, за исключением инструментов, на которые распространяется МСФО (IFRS) 2, арендных соглашений, регулируемых МСФО (IAS) 17, а также оценок, сравнимых, но не равных справедливой стоимости (чистая возможная цена реализации при оценке запасов по МСФО (IAS) 2 или цена использования при оценке обесценения по МСФО (IAS) 36).

Помимо этого, при составлении отчетности оценка по справедливой стоимости классифицируется по уровням в зависимости от наблюдаемых исходных данных и их существенности для оценки:



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

- уровень 1 – котируемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые предприятие может наблюдать на дату оценки;
- уровень 2 – исходные данные, не соответствующие уровню 1, но наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно;
- уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству.

На каждую отчетную дату Группа анализирует изменения стоимости активов и обязательств, которые необходимо повторно проанализировать и повторно оценить в соответствии с учетной политикой. В рамках такого анализа Группа проверяет основные исходные данные, которые применялись при последней оценке, путем сравнения информации, используемой при оценке, с договорами и прочими уместными документами.

Финансовые инструменты

Классификация и оценка

Группа первоначально оценивает финансовые активы по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансовых активов, оцениваемых не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке.

Долговые финансовые инструменты впоследствии оцениваются:

- по справедливой стоимости через прибыль или убыток;
- по амортизированной стоимости; или
- по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Классификация зависит от двух критериев:

- бизнес – модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами; и того, являются ли предусмотренные договором денежные потоки по финансовым инструментам исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

Группа классифицирует и оценивает долговые финансовые активы следующим образом:

- долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости – для финансовых активов, удерживаемых в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Группа включает в данную категорию торговую и прочую дебиторскую задолженность;
- долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, прибыли и убытки от изменения справедливой стоимости таких инструментов реклассифицируются в состав прибыли или убытка в случае прекращения их признания. К финансовым активам, которые Группа включает в данную категорию, относятся котируемые долговые инструменты, денежные потоки по которым являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, но которые удерживаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, которые являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и путем их продажи. Согласно МСФО (IAS) 39 котируемые долговые инструменты Группы классифицировались как финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи.

Обесценение

Применение МСФО (IAS) 9 радикально изменило порядок учета, используемый Группой в отношении убытков от обесценения по финансовым активам. Метод, используемый в МСФО (IAS) 39 и основанный на понесенных убытках, был заменен на модель прогнозных ожидаемых кредитных убытков.

МСФО (IFRS) 9 требует, чтобы Группа отражало оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по всем займам и прочим долговым финансовым активам, не оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Ожидаемые кредитные убытки рассчитываются как разница между денежными потоками, причитающимися Группе в соответствии с договором и всеми денежными потоками, которые Группа ожидает получить. Недополученные затем дисконтируются по ставке, примерно равной первоначальной эффективной процентной ставке по данному активу.



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

В отношении торговой и прочей дебиторской задолженности Группа применила упрощенный подход, предусмотренный стандартом, и рассчитала ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Группа использовала матрицу оценочных резервов, опираясь на свой прошлый опыт возникновения кредитных убытков, скорректированных с учетом прогнозных факторов, специфичных для заемщиков и общих экономических условий.

В случае других долговых финансовых активов ожидаемые кредитные убытки рассчитываются за 12 месяцев. 12-месячные ожидаемые кредитные убытки — это часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, представляющая собой ожидаемые кредитные убытки, которые возникают вследствие дефолтов по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако в случае значительного увеличения кредитного риска по финансовому инструменту с момента первоначального признания оценочный резерв под убытки оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок.

Запасы

Запасы при приобретении отражаются по себестоимости, за вычетом любых торговых скидок, возвратов налоговых платежей и прочих аналогичных статей, и включают импортные (таможенные) пошлины и прочие налоги, связанные с приобретением, затраты, связанные с транспортировкой (доставкой), затраты по разгрузке и обработке грузов и другие затраты, непосредственно связанные с приобретением запасов, и не включают затраты по заемным средствам.

Запасы оцениваются по наименьшему из значений себестоимости и возможной чистой реализации. Для расчета себестоимости запасов Группа использует метод средневзвешенной стоимости. Возможная чистая стоимость реализации является предполагаемой ценой продажи при обычном ведении финансово-хозяйственной деятельности, минус любые возможные последующие затраты, которые ожидаются понести для завершения и выбытия.

Основные средства

Признание и учет

Объекты основных средств отражаются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения.

Стоимость включает затраты, непосредственно связанные с приобретением актива. Стоимость активов, изготовленных или построенных хозяйственным способом включают стоимость материалов и прямой рабочей силы, любые другие затраты, непосредственно связанные с приведением актива в рабочее состояние для их предполагаемого использования, а также расходы по демонтажу и удалению предметов и восстановлению участка, на котором они находятся и капитализированные затраты по займам. Приобретенное программное обеспечение, являющееся неотъемлемой частью функциональности соответствующего оборудования, капитализируется в стоимость этого оборудования.

Если объект основных средств состоит из отдельных компонентов, имеющих разный срок полезного использования, каждый из них учитывается как отдельный объект (значительный компонент) основных средств.

Любая сумма дохода или убытка от выбытия объекта основных средств определяется посредством сравнения выручки от его выбытия с его балансовой стоимостью и признается в нетто-основе по строке «прочие доходы» или «прочие расходы» в составе чистого дохода или убытка.

Последующие затраты

Затраты, связанные с заменой части (значительного компонента) объекта основных средств увеличивают балансовую стоимость этого объекта в случае, если вероятность того, что Группа получит будущие экономические выгоды, связанные с указанной частью, является высокой и ее стоимость можно надежно определить. Балансовая стоимость замененной части списывается. Расходы на текущий ремонт и обслуживание объектов основных средств признаются в доходах и расходах в момент их возникновения.

Износ

Износ начисляется по прямолинейному методу на протяжении ожидаемого срока полезной службы актива до его ликвидационной стоимости. Ожидаемые сроки полезной службы основных средств



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Сроки полезной службы, лет

Здания и сооружения	10-140
Передаточные устройства	5-59
Машины и оборудование	3-35
Транспортные средства	4-40
Прочее	2-50

Ожидаемые сроки полезного использования и ликвидационная стоимость основных средств анализируются по состоянию на каждую отчетную дату.

Аренда

В момент заключения договора Группа оценивает, является ли соглашение арендой либо содержит ли оно признаки аренды. Иными словами, Группа определяет, передает ли договор право контролировать использование идентифицированного актива в течение определенного периода времени в обмен на возмещение

Группа в качестве арендатора

Группа применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью. Группа признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.

Активы в форме права пользования

Группа признает активы в форме права пользования на дату начала аренды (то есть дату, на которую базовый актив становится доступным для использования). Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость активов в форме права пользования включает величину признанных обязательств по аренде, понесенные первоначальные прямые затраты и арендные платежи, произведенные на дату начала аренды или до такой даты, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов.

Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Группе или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования.

Активы в форме права пользования также подвергаются проверке на предмет обесценения (описание учетной политике в разделе (g) «Обесценение нефинансовых активов»).

Обязательства по аренде

На дату начала аренды Группа признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в том числе по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости. Арендные платежи также включают цену исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что Группа исполнит этот опцион, и выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение Группой опциона на прекращение аренды. Переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки, признаются в качестве расходов в том периоде, в котором наступает событие или условие, приводящее к осуществлению таких платежей

Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств на дату начала аренды, поскольку процентная ставка, заложенная в договоре аренды, не может быть легко определена. После даты начала аренды величина обязательств по аренде увеличивается для отражения начисления процентов и уменьшается для отражения осуществленных арендных платежей. Кроме того, Группа производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде в случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей. Например,



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

изменение будущих выплат, обусловленных изменением индекса или ставки, используемых для определения таких платежей) или изменения оценки опциона на покупку базового актива.

Краткосрочная аренда и аренда активов с низкой стоимостью

Группа применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды (то есть к договорам, по которым на дату начала аренды срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опциона на покупку базового актива). Группа также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды офисного оборудования, стоимость которого считается низкой. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды

Группа в качестве арендодателя

Аренда, по которой у Группы остаются практически все риски и выгоды, связанные с владением активом, классифицируется как операционная аренда. Возникающий арендный доход учитывается линейным методом на протяжении срока аренды и включается в выручку в отчете о прибыли или убытке ввиду своего операционного характера. Первоначальные прямые затраты, понесенные при заключении договора операционной аренды, включаются в балансовую стоимость переданного в аренду актива и признаются в течение срока аренды на той же основе, что и доход от аренды. Условная арендная плата признается в составе выручки в том периоде, в котором она была получена.

Нематериальные активы

Нематериальные активы представляют собой в основном приобретенное Группой программное обеспечение с ограниченным сроком службы, и учитываются по стоимости (которая включает стоимость приобретения плюс любые затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению) за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.

Срок полезной службы нематериальных активов составляет от 1 до 10 лет. Амортизация начисляется прямолинейным методом в течение всего срока полезной службы.

Резервы под обязательства

Резерв под обязательство начисляется тогда и только тогда, когда у Группы имеется текущее обязательство (юридическое или вытекающее из практики), возникшее в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что для урегулирования этого обязательства потребуются отток экономических выгод, а величина обязательства может быть оценена с достаточной степенью надежности. Сумма резерва пересматривается по состоянию на каждую отчетную дату и корректируется для отражения текущего состояния. Если влияние изменения стоимости денег со временем является значительным, сумма резерва определяется на основании приведенной стоимости затрат, необходимых для погашения обязательства.

Доходы и расходы

Выручка признается в сумме, отражающей возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу товаров, работ и услуг заказчику.

К неоперационным доходам относятся доходы в виде штрафов и пени, положительная курсовая разница, прочие неоперационные доходы.

Доход по вознаграждению признается при начислении вознаграждения с использованием метода эффективной процентной ставки вознаграждения, которая является ставкой, которая дисконтирует расчетные будущие поступления денег в течение ожидаемого срока финансового инструмента до чистой балансовой стоимости финансового актива.

Расходы учитываются в момент фактического получения соответствующих запасов или услуг, независимо от того, когда денежные средства были выплачены, и отражаются в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Подходный налог

Подходный налог включает в себя подходный налог текущего периода и отложенный налог. Подходный налог отражается в составе прибыли или убытка, за исключением той его части, которая относится к статьям прочего совокупного дохода, или операциям, признаваемым непосредственно в составе капитала. В таком случае он также признается в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в составе капитала.



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Текущий подоходный налог представляет собой сумму налога, подлежащую уплате в отношении налогооблагаемой прибыли за год, рассчитанную на основе налоговых ставок, действующих или в основном действующих на отчетную дату, а также все корректировки величины обязательства по уплате подоходного налога за прошлые годы.

Отложенный налог отражается с использованием метода балансовых обязательств применительно ко всем временным разницам, возникающим между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенного налога отражается исходя из предполагаемого способа реализации или расчета балансовой стоимости активов и обязательств с использованием налоговых ставок, действующих или в основном действующих на отчетную дату.

Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и отложенных налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует высокая вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства зачитываются друг против друга, если имеется юридически закрепленное право зачета текущих налоговых активов и обязательств, и отложенные налоги относятся к одной и той же компании – налогоплательщику и налоговому органу.

Операции в иностранной валюте

Операции в иностранной валюте первоначально учитываются в функциональной валюте по курсу, действующему на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются по валютному курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы включаются в отчет о прибылях и убытках, за исключением случаев, предусмотренных МСФО (IAS) 21. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на первоначальную дату их возникновения.

Пенсионные обязательства

В соответствии с требованиями законодательства РК, Группа удерживает суммы пенсионных взносов из заработной платы сотрудников и перечисляет их в Единый накопительный пенсионный фонд. Обязательства по осуществлению взносов в фонд признаются в качестве расходов по вознаграждениям работникам в составе совокупного убытка за те периоды, в которых работники оказывали соответствующие услуги в рамках трудовых договоров.

После выхода на пенсию все пенсионные выплаты производятся пенсионным фондом. Группа не имеет дополнительных схем пенсионного обеспечения и не несет никаких дополнительных обязательств по выплате дополнительных сумм.

3. СУЩЕСТВЕННЫЕ ОЦЕНКИ И ПРОФЕССИОНАЛЬНЫЕ СУЖДЕНИЯ В ПРИМЕНЕНИИ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Группа производит расчетные оценки и допущения, которые влияют на отражаемые в консолидированной финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Расчетные оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с расчетными оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и расчетные оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

Сроки полезного использования и остаточная стоимость объектов основных средств

Оценка сроков полезного использования объектов основных средств, а также их остаточной стоимости является предметом профессионального суждения руководства, основанного на оценке



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

использования аналогичных активов. При определении сроков полезного использования и остаточной стоимости активов руководство принимает во внимание следующие факторы: характер ожидаемого использования, оценку технологического устаревания и физический износ. Изменение каждого из названных условий или оценок может повлечь корректировку будущих расходов на амортизацию.

4. СТАНДАРТЫ, КОТОРЫЕ БЫЛИ ВЫПУЩЕНЫ

Новые стандарты, интерпретации и поправки к действующим стандартам и интерпретациям

Группа не применяла досрочно стандарты, интерпретации или поправки, которые были выпущены. Несколько других поправок и интерпретаций применяются в первый раз в 2019 году, но не имеют воздействия на консолидированную финансовую отчетность Группы.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

Настоящий стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации об *аренде*. Целью стандарта является обеспечение порядка раскрытия *арендаторами* и *арендодателями* уместной информации, правдиво представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.

Группа должна учитывать условия *договоров*, а также все уместные факты и обстоятельства при применении настоящего стандарта. Группа должна применять настоящий стандарт последовательно в отношении договоров с аналогичными характеристиками и в аналогичных обстоятельствах.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

МСФО (IFRS) 9 заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» с годовых периодов, начинающихся с 1 января 2018 года или после этой даты. МСФО (IFRS) 9 объединяет все три аспекта учета финансовых инструментов: классификация и оценка; обесценение; и учет хеджирования. Группа применяла МСФО (IFRS) 9 ретроспективно, с первоначальной датой применения 1 января 2018 года. У Общества отсутствует эффект от перехода на учет финансовых инструментов в соответствии с МСФО (IFRS) 9.

Для торговой дебиторской задолженности, долгосрочной дебиторской задолженности от связанных сторон и прочих текущих активов Группы применяет упрощенный подход и рассчитывает ожидаемые кредитные потери за весь срок. Группа осуществило расчёт ожидаемых кредитных потерь на основе средних коэффициентов просрочки торговой и прочей дебиторской задолженности по историческим данным Группы. Для прочих финансовых активов, денежных средств, ограниченных в использовании, денежных средств и их эквивалентов, ожидаемые кредитные убытки рассчитываются на период 12 месяцев. 12-месячные ожидаемые кредитные убытки — это часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые могут быть понесены в течение 12 месяцев после отчетной даты. Однако, значительное увеличение кредитного риска после признания актива, приведет к применению ожидаемых кредитных убытков на весь срок.

Группа признает финансовый актив дефолтным, когда платеж просрочен на 90 дней. Однако, в некоторых случаях Группа может также рассматривать финансовый актив как дефолтный, когда внутренняя или внешняя информация указывает на то, что Группа вряд ли получит непогашенные договорные суммы в полном объеме.

Применение требований по отражению ожидаемых кредитных убытков по МСФО (IFRS) 9 не оказало существенного влияния на финансовую отчетность.

МСФО 15 «Выручка по договорам с покупателями»

МСФО (IFRS) 15 заменяет МСФО (IAS) 11 «Договоры на строительство», МСФО (IAS) 18 «Выручка» и соответствующие разъяснения и применяется в отношении любой выручки, возникающей по договорам с покупателями, кроме случаев, когда договоры относятся к сфере применения других стандартов. Для учета выручки, возникающей по договорам с покупателями, новый стандарт предусматривает модель, включающую пять этапов. Согласно МСФО (IFRS) 15 выручка признается в сумме, отражающей



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

возмещение, право на которое организация ожидает получить в обмен на передачу товаров, работ и услуг заказчику.

Стандарт требует, чтобы организации применяли суждение и учитывали все уместные факты и обстоятельства при применении каждого этапа модели в отношении договоров с покупателями. Стандарт также содержит требования к учету дополнительных затрат на заключение договора и затрат, непосредственно связанных с выполнением договора.

Признание выручки осуществляется ежемесячно на основании акта актов оказанных услуг, что соответствует требованиям МСФО 15. Переход к отражению выручки в соответствии с МСФО 15 не вызвал изменений в учёте Группы. Доход признается ежемесячно по факту оказания услуг и выставлению счетов-фактур. Таким образом, существующий порядок признания выручки Группы соответствует требованиям МСФО 15, у Группы отсутствует эффект от перехода на учёт выручки в соответствии с МСФО 15.

Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 «Операции в иностранной валюте и предварительная оплата»

В разъяснении поясняется, что датой операции для целей определения обменного курса, который должен использоваться при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или его части) при прекращении признания немонетарного актива или немонетарного обязательства, возникающих в результате совершения или получения предварительной оплаты, является дата, на которую организация первоначально признает немонетарный актив или немонетарное обязательство, возникающие в результате совершения или получения предварительной оплаты. В случае нескольких операций совершения или получения предварительной оплаты организация должна определять дату операции для каждой выплаты или получения предварительной оплаты. Разъяснение не оказало влияние на финансовую отчетность Группы, так как текущая деятельность Группы соответствует требованиям разъяснения.

Поправки к МСФО (IAS) 40 «Переводы инвестиционной недвижимости из категории в категорию»

Поправки разъясняют, когда организация должна переводить объекты недвижимости, включая недвижимость, находящуюся в процессе строительства или развития, в категорию или из категории инвестиционной недвижимости. В поправках указано, что изменение характера использования происходит, когда объект недвижимости начинает или перестает соответствовать определению инвестиционной недвижимости и существуют свидетельства изменения характера его использования. Изменение намерений руководства в отношении использования объекта недвижимости само по себе не свидетельствует об изменении характера его использования. Разъяснение не оказало влияние на финансовую отчетность Группы, так как текущая деятельность Группы соответствует требованиям разъяснения.

Поправки к МСФО (IFRS) 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций»

Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 2, в которых рассматриваются три основных аспекта: влияние условий перехода прав на оценку операций по выплатам на основе акций с расчётами денежными средствами; классификация операций по выплатам на основе акций с условием расчётов на нетто-основе для обязательств по налогу, удерживаемому у источника; учет изменения условий операции по выплатам на основе акций, в результате которого операция перестает классифицироваться как операция с расчётами денежными средствами и начинает классифицироваться как операция с расчётами долевыми инструментами. При принятии поправок организации не обязаны пересчитывать информацию за предыдущие периоды, однако допускается ретроспективное применение при условии применения поправок в отношении всех трех аспектов и соблюдения других критериев.

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» вместе с МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»

Данные поправки устраняют проблемы, возникающие в связи с применением нового стандарта по финансовым инструментам, МСФО (IFRS) 9, до внедрения МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменяет собой МСФО (IFRS) 4. Поправки предусматривают две возможности для организаций, выпускающих договоры страхования: временное освобождение от применения МСФО (IFRS) 9 и метод налогообложения. Данные поправки не применимы к Группе.



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия» – разъяснение того, что решение оценивать объекты инвестиции по справедливой стоимости через прибыль или убыток должно приниматься отдельно для каждой инвестиции

В поправках разъясняется, что организация, которая специализируется на венчурных инвестициях, или другая аналогичная организация может принять решение оценивать инвестиции в ассоциированные организации и совместные предприятия по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такое решение принимается отдельно для каждой инвестиции при первоначальном признании. Если организация, которая сама не является инвестиционной организацией, имеет долю участия в ассоциированной организации или совместном предприятии, являющихся инвестиционными организациями, то при применении метода долевого участия такая организация может решить сохранить оценку по справедливой стоимости, примененную её ассоциированной организацией или совместным предприятием, являющимися инвестиционными организациями, к своим собственным долям участия в дочерних организациях. Такое решение принимается отдельно для каждой ассоциированной организации или совместного предприятия, являющихся инвестиционными организациями, на более позднюю из следующих дат: (а) дату первоначального признания ассоциированной организации или совместного предприятия, являющихся инвестиционными организациями; (б) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие становятся инвестиционными организациями; и (в) дату, на которую ассоциированная организация или совместное предприятие, являющиеся инвестиционными организациями, впервые становятся материнскими организациями. Данные поправки не оказывают влияния на финансовую отчетность Группы.

5. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства на текущем банковском счете	62 802	87 742
Денежные средства на сберегательном банковском счете	512 964	585 112
Краткосрочные финансовые активы (Начисленные вознаграждения по депозитам)	108	135
Оценочный резерв под убытки от обесценения денежных средств	(39)	(57)
Всего:	575 835	672 932

Рейтинги банков второго уровня на момент проведения аудита:

Рейтинг банка на момент проведения аудита с сайта <https://halykbank.kz/>

Moody's Investors Service

- Долгосрочные депозиты в иностранной валюте - Baa2
- Краткосрочные депозиты в иностранной валюте - Prime-2
- Прогноз рейтинга - Стабильный

Standard and Poor`s

- Долгосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте - BB+
- Краткосрочный кредитный рейтинг эмитента в иностранной валюте - B
- Прогноз рейтинга - Стабильный

Fitch Ratings

- Долгосрочный рейтинг дефолта эмитента - BBB-
- Краткосрочный рейтинг дефолта эмитента - F3
- Рейтинг устойчивости - BBB-
- Рейтинг поддержки - 4



- Прогноз на долгосрочный рейтинг – Стабильный

6. КРАТКОСРОЧНЫЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Финансовая помощь организациям АО «НК «КТЖ» не предусматривающая вознаграждения	62 565	-
Всего:	62 565	-

7. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

Наименование покупателей и заказчиков, в тысячах тенге	2021	2020
Краткосрочная дебиторская задолженность связанных сторон	808 711	833 853
Краткосрочная дебиторская задолженность от третьих сторон	423 018	205 198
Дебиторская задолженность по операционной аренде	4 006	3 409
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	(53 372)	(52 358)
Итого:	1 182 363	990 102

8. ЗАПАСЫ

3

В тысячах тенге	2021	2020
Сырье и материалы	111 579	73 657
Топливо	163 482	150 009
Строительные материалы	13 795	20 881
Прочие материалы	77 554	42 176
Итого:	366 410	286 723

Запасы не выступают предметом залога, и у Группы нет ограничений в их использовании

9. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	2021	2020
Авансы выданные под поставку запасов	75 257	58 429
Авансы, выданные под выполнение работ и оказание услуг некапитального характера	120 732	58 454
Расходы будущих периодов	19 939	16 132
Задолженность работников, в том числе:	8 508	4 760
<i>Текущая часть долгосрочной ссуды, выданной работникам</i>	<i>4 738</i>	<i>4 738</i>
Налог на добавленную стоимость	21 839	0
Прочая краткосрочная задолженность	83 840	36 831
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности	(8 979)	(8 979)
Итого:	321 136	165 627



10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

а) Первоначальная стоимость								
<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное стро-во	Итого
Первоначальная стоимость на 01 января 2020 года	20 524	4 517 375	4 436 651	1 508 479	1 123 362	39 538	86 290	11 732 219
Поступления	-	2 164	-	10 345	20 979	2	-	33 490
Переведено из запасов	-	-	-	-	-	4 832	318 610	323 442
Реклассификация	-	(77)	83 483	(83 406)	-	-	-	-
Ввод в эксплуатацию	-	86 961	143 954	105 050	18 771	(3 692)	(351 044)	-
Выбытия	-	(461)	(7 210)	(16 386)	(28 820)	-	(709)	(53 586)
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2020 года	20 524	4 605 962	4 656 878	1 524 082	1 134 292	40 680	53 147	12 035 565
Поступления	-	1 633	-	82 169	15 616	-	92 999	192 417
Капитальный ремонт (Ввод в эксплуатацию)	-	17 659	71 059	4 766	10 326	-	(31 824)	71 986
Реклассификация из запасов	-	-	-	4 800	-	-	42 691	47 491
Выбытия	-	(22 773)	(13 534)	(62 722)	(41 456)	(145)	(72 996)	(213 626)
Перегруппировка	-	-	2 621	(2 621)	-	-	-	-
Корректировка	-	2 375	(29 172)	37 747	(7 096)	408	(3 690)	572
Первоначальная стоимость на 31 декабря 2021 года	20 524	4 604 856	4 687 852	1 588 221	1 111 682	40 943	80 327	12 134 405
б) Накопленная амортизация								
<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное стро-во	Итого
Накопленная амортизация на 01 января 2020 года	-	(2 130 836)	(1 493 751)	(826 487)	(716 930)	(23 361)	-	(5 191 365)
Отчисления на износ	-	(98 069)	(102 017)	(115 801)	(90 642)	(3 533)	-	(410 062)
Реклассификация	-	77	(79 234)	79 157	-	-	-	-
Поступления	-	-	-	-	(12 579)	-	-	(12 579)
Выбытие	-	461	4 476	16 018	21 639	253	-	42 847
Накопленная амортизация на 31 декабря 2020 года	-	(2 228 367)	(1 670 526)	(847 113)	(798 512)	(26 641)	-	(5 571 159)
Отчисления на износ	-	(96 221)	(22 075)	(178 522)	(67 702)	(3 513)	-	(368 033)
Выбытие активов	-	15 458	4 101	51 021	35 431	143	-	106 154



Акционерное общество «Теміржолу»
 Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 Суммы выражены в тыс. тенге

Накопленная амортизация на 31 декабря 2021 года	-	(2 309 130)	(1 688 500)	(974 614)	(830 783)	(30 011)	-	(5 833 038)
в) Остаточная стоимость								
<i>В тысячах тенге</i>	Земля	Здания и сооружения	Передаточные устройства	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие основные средства	Незавершенное строит-во	Итого
По первоначальной стоимости	20 524	4 605 962	4 656 878	1 524 082	1 134 292	40 680	53 147	12 035 565
Накопленный износ	-	(2 228 367)	(1 670 526)	(847 113)	(798 512)	(26 641)	-	(5 571 159)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 года	20 524	2 377 595	2 986 352	676 969	335 780	14 039	53 147	6 464 406
По первоначальной стоимости	20 524	4 604 856	4 687 852	1 588 221	1 111 682	40 943	80 327	12 134 405
Накопленный износ	-	(2 309 130)	(1 688 500)	(974 614)	(830 783)	(30 011)	-	(5 833 038)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 года	20 524	2 295 726	2 999 352	613 607	280 899	10 932	80 327	6 301 367

В аудированном периоде поступление основных средств составило 192 417 тыс.тенге:

- здания и сооружения на общую сумму 1 633 тыс. тенге;
- машины и оборудования на общую сумму 82 169 тыс.тенге;
- транспортные средства на общую сумму 15 616 тыс.тенге;
- незавершенное строительство на сумму 92 999 тыс.тенге.

Выбытие основных средств в аудированном периоде составило на общую сумму 213 626 тыс.тенге.

Проведен капитальный ремонт основных средств на общую сумму 71 986 тыс.тенге.

Основные средства, отраженные в консолидированной финансовой отчетности на отчетную дату, являются собственностью Группы, и не заложены в качестве обеспечения каких-либо обязательств.

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Информация о наличии и движении нематериальных активов в отчетном периоде представлена в следующей таблице:

	НМА	Итого
Первоначальная стоимость на 01.01.2020	1 728	1 728
Поступило в отчетном периоде	-	-
Выбыло в отчетном периоде	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2020	1 728	1 728
Поступило в отчетном периоде	-	-
Выбыло в отчетном периоде	(203)	(203)
Корректировка (перегруппировка)	-	-
Первоначальная стоимость на 31.12.2021	1 525	1 525
Накопленная амортизация на 01.01.2020	(844)	(844)
Начислена амортизация за год	(283)	(283)



Акционерное общество «Теміржолсу»
 Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года
 Суммы выражены в тыс. тенге

Накопленная амортизация на 31.12.2020	(1 127)	(1 127)
Начислена амортизация за год	(241)	(241)
Выбытие в отчетном периоде	203	203
Корректировка амортизации	-	-
Корректировка (перегруппировка)	-	-
Накопленная амортизация на 31.12.2021	(1 165)	(1 165)
Балансовая стоимость на 31.12.2020	601	601
Балансовая стоимость на 31.12.2021	360	360

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

В тысячах тенге	2021	2020
Долгосрочная ссуда, выданная работникам	3 054	5 282
Прочие расходы будущих периодов	-	1 178
Итого:	3 054	6 460

13. КРАТКОСРОЧНАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В тысячах тенге	2021	2020
Краткосрочная кредиторская задолженность перед связанными сторонами	811 921	789 293
Краткосрочная кредиторская задолженность перед третьими сторонами	236 811	197 778
Итого:	1 048 732	987 071

14. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

В тысячах тенге	2021	2020
Авансы, полученные (связанные стороны)	124 000	105 756
Авансы, полученные под выполнение работ и оказание услуг	19 538	32 732
Авансы полученные под поставку ТМЗ	4	-
Итого:	143 542	138 488

15. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

В тысячах тенге	2021	2020
Авансы, полученные (связанные стороны)	11 608	0
Резервы по отпускам работников	132 675	123 676
Прочее	16 223	107 273
Налог на добавленную стоимость	105 234	79 126
Пенсионные и социальные отчисления	64 842	35 506
Индивидуальный подоходный налог	27 707	16 174
Социальный налог	25 863	14 267
Прочие налоги	9 240	6 792
Итого	393 392	382 814



16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ

В тысячах тенге	2021	2020
Обязательства по вознаграждениям	141 182	148 762
Итого	141 182	148 762

Расшифровка обязательств по вознаграждениям работников

В тысячах тенге	2021	2020
Текущая стоимость обязательств по выплате пособий с установленными выплатами на начало года	166 801	164 680
Стоимость текущих услуг	7 868	12 903
Выплаченные вознаграждения	(18 891)	(12 553)
Стоимость прошлых услуг	(6 643)	4 755
Затраты по процентам	16 496	14 899
Актuarная переоценка, признанная в прочем совокупном доходе	(8 709)	658
Актuarные прибыли (убытки), признанные в прибылях и убытках за год	835	(14 649)
Приведенные стоимость обязательств по вознаграждению на конец года	157 757	170 693
Минус: краткосрочная часть приведенной стоимости обязательств по вознаграждению работников	16 575	18 039
Минус: краткосрочные обязательства по премированию руководящих работников		3 892
Долгосрочная часть приведенной стоимости обязательства по вознаграждению работников	141 182	148 762

17. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

В тысячах тенге	2021	2020
Объявленные простые акции	7 048 538	7 048 538
Размещенные простые акции	5 132 982	5 095 848
Средняя стоимость размещения	2 646	2 655
Итого:	13 580 878	13 530 676

В соответствии с реестром держателей акций по состоянию на 31 декабря 2021 года размещенные простые акции составляют 5 132 982 штук.

На отчетную дату не существует каких-либо обременений на простые акции Общества. Держателем реестра акционеров общества является АО «Единый регистратор ценных бумаг».

Показатель прибыли на акцию рассчитывается на основе чистой прибыли за год и средневзвешенного количества простых акций, находящихся в обращении в течение года. Общество не имеет потенциальных обыкновенных акций, имеющих разводняющий эффект.

По состоянию 31 декабря 2020 года, зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Группы составил 13 530 676 тыс. тенге.

Согласно выписки из Протокола заседания Правления акционерного общества «Национальная компания



Акционерное общество «Теміржолсу»**Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года***Суммы выражены в тыс. тенге*

«Қазақстан темір жолы» №02/33 от 07.10.2021 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 13 200 тыс.тенге.

Согласно выписки из Протокола заседания Правления акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» №02/35 от 21.10.2021 года уставный капитал Общества увеличен на сумму 37 002 тыс.тенге.

По состоянию 31 декабря 2021 года, зарегистрированный и оплаченный уставный капитал Группы составил 13 580 878 тыс. тенге.

В 2021 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались

18. ЭМИССИОННЫЙ ДОХОД

В тысячах тенге	2021	2020
Эмиссионный доход	11 640	11 640
Итого:	11 640	11 640

19. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИБЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)

В тысячах тенге	2021	2020
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) предыдущих лет	(6 958 628)	(6 844 424)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) отчетного года	11 821	(112 261)
Дивиденды	-	(1 285)
Актуарные убытки в отношении пенсионных планов с установленными выплатами	8 709	(658)
Итого:	(6 938 098)	(6 958 628)

20. ДОХОДЫ

В тысячах тенге	2021	2020
Реализация услуг теплоснабжения и водоснабжения, прочих услуг	7 640 810	7 196 040
Доход от реализации запасов	992 068	972 429
Итого	8 632 878	8 168 469

21. СЕБЕСТОИМОСТЬ

В тысячах тенге	2021	2020
Стоимость оказанных услуг	6 835 967	6 629 254
Стоимость реализованных запасов	641 336	671 473
Итого:	7 477 303	7 300 727

Себестоимость услуг по элементам представлена ниже:

В тысячах тенге	2021	2020



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Затраты на оплату труда	2 750 793	2 438 232
Расходы по налогам с заработной платы	318 563	287 866
Материалы и топливо	1 295 865	1 409 804
Износ и амортизация	361 784	391 434
Электроэнергия	310 761	278 233
Начисленные резервы по отпускам	2 681	3 742
Аренда	6 987	6 674
Коммунальные расходы	25 540	17 371
Работы и услуги оказанные сторонними организациями	571 574	532 639
Прочее	1 191 419	1 263 259
Итого:	6 835 967	6 629 254

22. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

В тысячах тенге	2021	2020
Затраты на оплату труда	651 429	566 699
Расходы по налогам с заработной платы	73 544	61 420
Расходы на аренду	26 455	22 454
Износ и амортизация	17 092	18 911
Материалы и топливо	9 573	8 881
Начисленные резервы по отпускам	6 318	7 525
Налоги	9 966	9 431
Услуги банка	5 079	6 419
Услуги связи	10 790	10 726
Электроэнергия	7 512	6 707
Прочее	313 302	267 768
Итого:	1 131 060	986 941

23. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ

В тысячах тенге	2021	2020
Доходы по вознаграждениям		34 712
Амортизация дисконта по прочим долгосрочным активам		2 055



Итого:	34 459	36 767
--------	--------	--------

24. РАСХОДЫ ПО ПОДОХОДНОМУ НАЛОГУ

В тысячах тенге	2021	2020
Текущий подоходный налог	(22 896)	(22 947)
Отложенный подоходный налог	(32 707)	(27 065)
Итого:	(55 603)	(50 012)

Отложенные налоги и обязательства

В тысячах тенге	2021	2020
Отложенное налоговое обязательство	(632 962)	(605 363)
Основные средства и нематериальные активы	(632 962)	(604 892)
Прочие долгосрочные активы	-	(471)
Отложенный налоговый актив	254 564	349 033
Переносимые налоговые убытки	205 455	298 642
Оценочный резерв под убытки от обесценения краткосрочной дебиторской задолженности покупателей и заказчиков	13 465	13 215
Резерв по неиспользованным отпускам	23 689	31 756
Начисленные обязательства	7 255	5 420
Обязательства по вознаграждениям	4 700	-
Непризнанный налоговый актив		(89 348)
Итого:	(378 398)	(345 678)

Движение признанных отложенных налоговых активов и обязательств

В тысячах тенге	2021	2020
Чистое отложенное налоговое обязательство на начало отчетного года	(345 678)	(318 613)
Отнесено в отчет о прибылях и убытке и прочем совокупном доходе	(32 720)	(27 065)
Чистое отложенное налоговое обязательство конец отчетного года	(378 398)	(345 678)

25. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем, или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Операции с ключевым руководящим составом

Ключевой управленческий персонал состоит из четырех человек (генеральный директор, 3 заместителя генерального директора) на 31 декабря 2021 года (2020: 4 человека). Общая сумма вознаграждения ключевому управленческому персоналу, включенная в административные расходы на 31 декабря 2021 года составляет 58 577 тысяч тенге (2020 год: 46 912 тысячи тенге).



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Операции с прочими связанными сторонами

Сделки между прочими связанными сторонами включают операции с дочерними организациями Общества, Материнской Компании и организациями, находящимися под общим контролем единственного акционера Материнской Компании, АО «НК «Қазақстан темір жолы» и АО ФНБ «Самрук-Қазына».

За 2021 и 2020 года сделки между связанными сторонами были следующие:

	2021	2020
Выручка по договорам с покупателями	5 814 239	4 997 272
Организации, находящиеся под общим контролем единственного акционера Компании – АО «НК «Қазақстан темір жолы»	5 774 662	4 969 979
Организации, находящиеся под общим контролем АО ФНБ «Самрук-Қазына»	39 577	27 293
Приобретение запасов и услуг	119 288	136 261
Организации, находящиеся под общим контролем единственного акционера Компании – АО «НК «Қазақстан темір жолы»	33 665	33 089
Организации, находящиеся под общим контролем АО ФНБ «Самрук-Қазына»	85 623	103 172

Задолженность по связанным сторонам

	2021	2020
Торговая дебиторская задолженность	812 825	838 129
Организации, находящиеся под общим контролем единственного акционера Компании – АО «НК «Қазақстан темір жолы»	808 711	833 853
Организации, находящиеся под общим контролем АО ФНБ «Самрук-Қазына»	4 114	4 276
Торговая кредиторская задолженность		895 288
Организации, находящиеся под общим контролем единственного акционера Компании – АО «НК «Қазақстан темір жолы»	809 077	888 489
Организации, находящиеся под общим контролем АО ФНБ «Самрук-Қазына»	8 552	6 799
Авансы выданные		1 744
Организации, находящиеся под общим контролем АО ФНБ «Самрук-Қазына»	132	1 744
Финансовая помощь выданная	62 565	
АО «НК «Қазақстан темір жолы»	62 565	
Авансы полученные	124 000	114 701
Организации, находящиеся под общим контролем единственного акционера Компании – АО «НК «Қазақстан темір жолы»	124 000	114 701
Организации, находящиеся под общим контролем АО ФНБ «Самрук-Қазына»	9	

26. УСЛОВНЫЕ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Политические и экономические условия**

Рынки развивающихся стран, включая Республику Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Республике Казахстан, могут быстро изменяться, существует возможность их различной интерпретации. Будущее направление развития Республики Казахстан в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

Помимо этого, в начале 2020 года в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 года объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. Поскольку ситуация быстро развивается, COVID-19 может существенно повлиять на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования. В результате негативного влияния COVID-19 на глобальную экономику и основные финансовые рынки, Общество может столкнуться с затруднением получения денежных средств от дебиторов, в связи с ухудшением платежеспособности населения и как следствие государственных коммунальных предприятий. Значительность влияния COVID-19 на операции Общества в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и казахстанскую экономику.

Руководство Группы следит за текущими изменениями в экономической ситуации и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса в ближайшем будущем.

Судебные процессы и иски

В ходе обычной хозяйственной деятельности Группа может быть объектом различных судебных процессов и исков. Группа оценивает вероятность возникновения значительных обязательств с учетом конкретных обстоятельств и отражает соответствующий резерв в финансовой отчетности только тогда, когда есть вероятность того, что потребуются отток ресурсов для урегулирования обязательств, и сумма обязательства может быть измерена с достаточной надежностью.

Налогообложение

Казахстанское налоговое законодательство и практика непрерывно изменяются и поэтому подвержены различным толкованиям и частым изменениям, которые могут иметь ретроспективное влияние. Кроме того, интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к сделкам и деятельности Группы может не совпадать с интерпретацией руководства. Как следствие, сделки Группы могут быть оспорены налоговыми органами, в результате могут быть начислены дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые периоды открыты для проверки со стороны налоговых органов в течение пяти лет.

При определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. Казахские налоговые органы могут придерживаться более жесткой позиции при интерпретации и применении законодательства.

Данные обстоятельства создают налоговые риски в РК, значительно превышающие аналогичные риски в других странах.

По мнению руководства, налоговые обязательства были полностью отражены в данной консолидированной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством действующего налогового законодательства РК и официальных комментариев к нормативным документам. Однако, принимая во внимание тот факт, что интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства, в случае применения принудительных мер воздействия со стороны регулирующих органов их влияние на финансовое положение Группы может быть существенным.

Экологические вопросы

Группа обязана соблюдать различные законы и нормативные положения по охране окружающей среды. Казахское законодательство по вопросам охраны окружающей среды постоянно изменяется и подвержено неоднозначным толкованиям. Хотя руководство и уверено в том, что Группа соблюдает государственные требования по охране окружающей среды, нельзя быть уверенными в том, что не существует условных обязательств.

Социальные обязательства

Группа исполняет обязательства по накоплению обязательных и профессиональных пенсионных отчислений работников. В настоящее время у Группы нет каких-либо соглашений о пенсионном обеспечении, отличном от Государственной пенсионной программы Республики Казахстан, которая



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

требовала бы внесение дополнительных платежей до выхода на пенсию. Группа также не имеет каких-либо обязательств перед сотрудниками после выхода их на пенсию и прочих существенных выплат, требующих начисления.

Страхование

Согласно законодательству РК для Группы является обязательным страхование ответственности работодателя за причинение вреда жизни и здоровью работников, а также страхование ответственности владельцев транспортных средств.

Вопросы охраны окружающей среды

Руководство Группы считает, что в настоящее время соблюдает все существующие законы и нормативные акты по охране окружающей среды, здоровья и безопасности труда. Однако данные законы и нормативные акты могут в будущем меняться. В случае таких изменений от Группы может потребоваться модернизация технологии для соответствия более жестким требованиям.

27. УПРАВЛЕНИЕ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ

Обзор основных подходов

Использование финансовых инструментов подвергает Группу следующим видам риска:

- кредитный риск;
- риск ликвидности;
- рыночный риск.

В данном Примечании представлена информация о подверженности Группы каждому из указанных рисков, о целях Группы, ее политике и процедурах оценки и управления данными рисками, о подходах Группы к управлению капиталом.

Руководство Группы несет всю полноту ответственности за организацию системы управления рисками и надзор за функционированием этой системы.

Политика Группы по управлению рисками разработана с целью выявления и анализа рисков, которым подвергается Группа, установления допустимых предельных значений риска и соответствующих механизмов контроля, а также для мониторинга рисков и соблюдения установленных ограничений.

Политика и системы управления рисками регулярно анализируются на предмет необходимости внесения изменений в связи с изменениями рыночных условий и деятельности Группы.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск возникновения у Группы финансового убытка, вызванного неисполнением покупателем или контрагентом по финансовому инструменту своих договорных обязательств. Этот риск связан, в основном, с имеющейся у Группы торговой и прочей дебиторской задолженностью, займов выданных и денежными средствами.

Балансовая стоимость финансовых активов отражает максимальную величину, подверженную кредитному риску Группы. Максимальный уровень кредитного риска по состоянию на отчетную дату составил:

Группа не требует никакого обеспечения в отношении своей торговой и прочей дебиторской задолженности.

Кредитный риск, относящийся к денежным средствам, отслеживается и контролируется руководством Группы. Свободные денежные средства размещаются в наиболее надежных банках.

Данная политика направлена на снижение концентрации кредитного риска и минимизацию возможных финансовых потерь при неиспользовании банками своих договорных обязательств.

Кредитный риск, относящийся к выданным займам, отслеживается и контролируется руководством Общества. Контроль направлен на снижение концентрации кредитного риска и минимизацию возможных финансовых потерь при неисполнении контрагентами своих договорных обязательств посредством финансирования юридических и физических лиц, имеющих безупречную репутацию и давние партнерские отношения с Группой.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск того, что Группа не сможет выполнить свои финансовые обязательства при наступлении срока их погашения. Подход Группы к управлению ликвидностью заключается в том, чтобы обеспечить, насколько это возможно, постоянное наличие ликвидных средств, достаточных для погашения своих обязательств в срок, как в обычных, так и в напряженных условиях, не допуская возникновения неприемлемых убытков и не подвергая риску репутацию Группы.



Акционерное общество «Теміржолсу»

Консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года

Суммы выражены в тыс. тенге

Обычно Группа обеспечивает наличие денежных средств, доступных по первому требованию, в объеме, достаточном для покрытия ожидаемых операционных расходов в течение 60 дней, включая расходы по обслуживанию финансовых обязательств. При этом не учитывается потенциальное влияние исключительных обстоятельств, возникновение которых нельзя было обоснованно предусмотреть, например, стихийных бедствий.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что изменения рыночных цен, например, обменных курсов иностранных валют, ставок вознаграждения и рыночных цен, окажут негативное влияние на прибыль Группы или на стоимость имеющихся у нее финансовых инструментов. Цель управления рыночным риском заключается в том, чтобы контролировать подверженность рыночному риску и удерживать ее в допустимых пределах. Как правило, Группа не применяет специальные правила учета операций хеджирования в целях регулирования изменчивости показателя прибыли или убытка за период.

Риск изменения ставок вознаграждения

Изменения ставок вознаграждения оказывает влияние, в основном, на привлеченные процентные займы и кредиты, изменяя их справедливую стоимость (долговые обязательства с фиксированной ставкой вознаграждения), либо будущие потоки денежных средств по ним (долговые обязательства с переменной ставкой вознаграждения). Руководство Группы не имеет формализованной политики в части того, в каком соотношении должны распределяться риски изменения ставки вознаграждения Группы между займами с фиксированной и переменной ставками вознаграждения. Однако при привлечении новых кредитов и займов, вопрос о том, какая ставка процента – фиксированная или переменная – будет более выгодной для Группы на протяжении ожидаемого периода до наступления срока погашения, руководство решает на основе собственных профессиональных суждений.

Никакие финансовые инструменты с фиксированной ставкой вознаграждения Группы не учитывает в порядке, предусмотренном для инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прибыли и убытка за период, либо как имеющихся в наличии для продажи. Поэтому какое-либо изменение ставок вознаграждения на отчетную дату не повлияло бы на величину прибыли или убытка за период, или капитала. По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года Группа не имела финансовых инструментов с переменной ставкой по вознаграждениям.


28. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Группа применяет IAS 10 «События после отчетной даты» для учета и раскрытия событий, происшедших после отчетной даты. По оценкам руководства не существует никаких событий, происшедших после даты отчетного периода, которые требуют корректировки или раскрытия в консолидированной финансовой отчетности.

29. УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Данная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была одобрена руководством Группы и утверждена для выпуска 28 февраля 2022 года.

Подписано от имени руководства АО «Теміржолсу»:


Койшығұл Т. К.
Генеральный директор-
Председатель Правления


Бектасов М. С.
Главный бухгалтер

28 февраля 2022 г.
МП.





ЛИЦЕНЗИЯ

03.08.2020 года

20011167

Выдана

Товарищество с ограниченной ответственностью "Алма Аудит"

010000, Республика Казахстан, г.Нур-Султан, улица КАЙЫМ
МУХАМЕДХАНОВ, дом № 4А, 184
БИН: 180240007633

(полное наименование, местонахождение, бизнес-идентификационный номер юридического лица (в том числе иностранного юридического лица), бизнес-идентификационный номер филиала или представительства иностранного юридического лица – в случае отсутствия бизнес-идентификационного номера у юридического лица/полностью фамилия, имя, отчество (в случае наличия), индивидуальный идентификационный номер физического лица)

на занятие

Аудиторская деятельность

(наименование лицензируемого вида деятельности в соответствии с Законом Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Особые условия

(в соответствии со статьей 36 Закона Республики Казахстан «О разрешениях и уведомлениях»)

Примечание

Неотчуждаемая, класс 1

(отчуждаемость, класс разрешения)

Лицензиар

Комитет внутреннего государственного аудита. Министерство финансов Республики Казахстан.

(полное наименование лицензиара)

**Руководитель
(уполномоченное лицо)**

Мынжасаров Ержан Тилекович

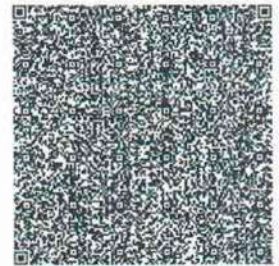
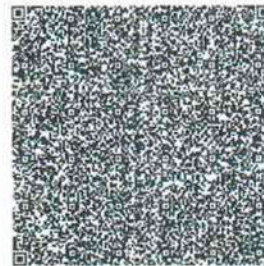
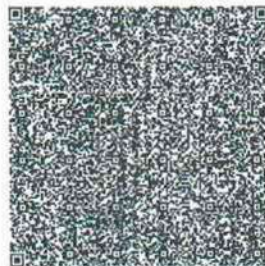
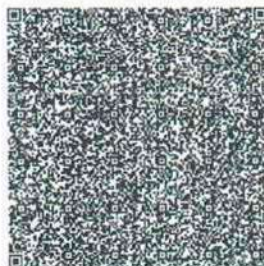
(фамилия, имя, отчество (в случае наличия))

Дата первичной выдачи 28.02.2018

**Срок действия
лицензии**

Место выдачи

г.Нур-Султан



Республика Казахстан

Утверждено
Приказом Министерства финансов
Республики Казахстан
от «19» марта 2009 года № 115

КВАЛИФИКАЦИОННОЕ СВИДЕТЕЛЬСТВО АУДИТОРА

Решением Частного Учреждения «Квалификационная комиссия Союза
аудиторов Казахстана по аттестации кандидатов в аудиторы Республики Казахстан»

от «09» ноября 2015 года

Байжарасова Лаура Тлеукановна

Присвоена квалификация «Аудитор».

Свидетельство № МФ - 0000289

Председатель Некрылова Г.В.



Подпись

