

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

Формы отдельной финансовой отчетности  
для публикации организациями публичного интереса  
(кроме финансовых организаций) в соответствии с форматом,  
утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан  
от 28 июня 2017 г. №404 (с изменениями от 2 марта 2022 г. №241)  
(неаудировано)  
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г.

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## СОДЕРЖАНИЕ

---

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	1
ФОРМЫ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ:	
Отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б)	2-3
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ)	4-5
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П)	6-8
Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК)	9-12
Пояснительная записка к формам отдельной финансовой отчетности	13-23

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

### **ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») несет ответственность за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих отдельное финансовое положение Компании по состоянию на 31 марта 2023 г., а также отдельные результаты ее деятельности, отдельное движение денежных средств и отдельные изменения в капитале за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - «МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности, и с форматом годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса в средствах массовой информации (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. №404 (с изменениями от 2 марта 2022 г. №241) (далее - «Приказ №404»).

При подготовке форм отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

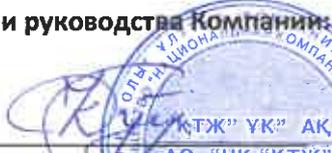
- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения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

Руководство также несет ответственность за:

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

Данные формы отдельной финансовой отчетности (неаудировано) за три месяца, закончившиеся 31 марта 2023 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 26 апреля 2023 г.

От имени руководства Компании:

  
Кушеров Д.А.  
Руководитель

  
Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 апреля 2023 г.

26 апреля 2023 г.

## ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

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

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

по состоянию на 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>I. Краткосрочные активы</b>			
Денежные средства и их эквиваленты	010	53,606,278	201,293,539
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	158,515,761	163,734,906
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	5,721,297	6,049,763
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	72,702,166	48,048,187
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	30,044	37,540
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	32,770,541	23,075,286
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	47,033,236	46,039,775
<b>Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)</b>	<b>100</b>	<b>370,644,946</b>	<b>488,544,619</b>
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
<b>II. Долгосрочные активы</b>			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	824,694,404	832,934,309
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	6,592,312	27,154
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	520,496,625	518,064,555
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	196,020	224,048
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	1,059,494	1,174,246
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,749,622,361	1,734,317,823
Актив в форме права пользования	122	24,272,749	6,500,482
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	5,745,027	9,929,863
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	286,961,121	146,940,346
<b>Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)</b>	<b>200</b>	<b>3,419,640,113</b>	<b>3,250,112,826</b>
<b>Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)</b>		<b>3,790,285,059</b>	<b>3,738,657,445</b>

## ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

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

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

по состоянию на 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
<b>III. Краткосрочные обязательства</b>			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	268,612,041	238,376,825
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	1,628,644	1,436,099
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	20,706,273	47,100,711
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	27,867,321	12,663,532
Краткосрочная задолженность по аренде	218	11,959,953	6,797,592
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	2,933,002	2,438,657
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	21,950,789	19,408,604
<b>Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)</b>	<b>300</b>	<b>355,658,023</b>	<b>328,222,020</b>
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
<b>IV. Долгосрочные обязательства</b>			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,133,716,556	1,167,691,102
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	564,449
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	47,532,925	45,378,312
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	236,736,676	231,832,086
Вознаграждения работникам	317	8,086,596	7,839,012
Долгосрочная задолженность по аренде	318	16,884,893	5,177,683
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
<b>Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)</b>	<b>400</b>	<b>1,442,957,646</b>	<b>1,458,482,644</b>
<b>V. Капитал</b>			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,086,324,360	1,086,324,360
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	180,314	325,521
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	905,164,619	865,302,803
Прочий капитал	415	97	97
<b>Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)</b>	<b>420</b>	<b>1,991,669,390</b>	<b>1,951,952,781</b>
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
<b>Всего капитал (строка 420 + строка 421)</b>	<b>500</b>	<b>1,991,669,390</b>	<b>1,951,952,781</b>
<b>Баланс (строка 300 + строка 301 + строки 400 + строки 500)</b>		<b>3,790,285,059</b>	<b>3,738,657,445</b>

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.  
Руководитель

Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 апреля 2023 г.

26 апреля 2023 г.

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»  
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	191,776,194	125,449,872
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(133,342,242)	(111,309,284)
<b>Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)</b>	<b>012</b>	<b>58,433,952</b>	<b>14,140,588</b>
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	11,044,790	(9,887,292)
<b>Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)</b>	<b>020</b>	<b>47,389,162</b>	<b>4,253,296</b>
Финансовые доходы	021	33,050,566	20,780,899
Финансовые расходы	022	(32,594,149)	(29,933,756)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	30,875	18,530,882
Прочие расходы	025	(2,502,026)	(54,725)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)</b>	<b>100</b>	<b>45,374,428</b>	<b>13,576,596</b>
Расходы (-) (доходы +) по подоходному налогу	101	(5,512,612)	(5,850,041)
<b>Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)</b>	<b>200</b>	<b>39,861,816</b>	<b>7,726,555</b>
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
<b>Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:</b>	<b>300</b>	<b>39,861,816</b>	<b>7,726,555</b>
собственников материнской организации		39,861,816	7,726,555
долю неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):</b>	<b>400</b>	<b>(145,207)</b>	<b>27,610,603</b>
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	(4,464,296)
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	(145,207)	(42,263)
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	32,117,162
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 410 по 418)</b>	<b>420</b>	<b>(145,207)</b>	<b>27,610,603</b>
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
<b>Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)</b>	<b>440</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»  
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)</b>	<b>500</b>	<b>39,716,609</b>	<b>35,337,158</b>
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		39,716,609	35,337,158
доля неконтролирующих собственников		-	-
<b>Прибыль на акцию:</b>	<b>600</b>	<b>0.080</b>	<b>0.016</b>
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.080	0.016
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.  
Руководитель

Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 апреля 2023 г.

26 апреля 2023 г.

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

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»  
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>I. Движение денежных средств от операционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)</b>	<b>010</b>	<b>206,224,036</b>	<b>162,688,891</b>
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	187,655,159	144,068,028
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3,096,385	3,580,235
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	15,424,922	15,010,469
прочие поступления	016	47,570	30,159
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)</b>	<b>020</b>	<b>(170,567,940)</b>	<b>(130,236,813)</b>
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(76,325,046)	(56,316,778)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(2,388,077)	(1,107,889)
выплаты по оплате труда	023	(33,270,087)	(25,183,980)
выплата вознаграждения	024	(18,444,315)	(8,643,496)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(24,863,562)	(20,039,809)
прочие выплаты	027	(15,276,853)	(18,944,861)
<b>3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)</b>	<b>030</b>	<b>35,656,096</b>	<b>32,452,078</b>

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

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС – П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»  
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)</b>	<b>040</b>	<b>9,633,047</b>	<b>4,619,488</b>
<b>в том числе:</b>			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	176,486	464,993
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
изъятие денежных вкладов	047	-	1,050
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	-
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	9,456,561	4,153,445
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)</b>	<b>060</b>	<b>(181,823,799)</b>	<b>(27,352,761)</b>
<b>в том числе:</b>			
приобретение основных средств	061	(181,823,799)	(25,873,920)
приобретение нематериальных активов	062	-	(1,477,841)
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
размещение денежных вкладов	067	-	(1,000)
выплата 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	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)</b>	<b>080</b>	<b>(172,190,752)</b>	<b>(22,733,273)</b>

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

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
<b>III. Движение денежных средств от финансовой деятельности</b>			
<b>1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)</b>	<b>090</b>	<b>2,920,885</b>	<b>37,503,614</b>
<b>в том числе:</b>			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	2,920,885	37,503,614
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
<b>2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)</b>	<b>100</b>	<b>(14,073,556)</b>	<b>(97,648,072)</b>
<b>в том числе:</b>			
погашение займов	101	(14,073,556)	(97,648,072)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
<b>3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)</b>	<b>110</b>	<b>(11,152,671)</b>	<b>(60,144,458)</b>
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(20,876)	(5,735,918)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	20,942	18,176
<b>6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)</b>	<b>140</b>	<b>(147,687,261)</b>	<b>(56,143,395)</b>
<b>7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода</b>	<b>150</b>	<b>201,293,539</b>	<b>110,549,296</b>
<b>8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода</b>	<b>160</b>	<b>53,606,278</b>	<b>54,405,901</b>

От имени руководства Компании:

Кушерев Д.А.  
Руководитель

26 апреля 2023 г.

Станкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 апреля 2023 г.

**ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ**  
отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Итого капитал	
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		Прочий капитал
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	1,681,565,055
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	27,610,603	7,726,555	-	35,337,158
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	7,726,555	-	7,726,555
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	27,610,603	-	-	27,610,603
в том числе:								
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-
удерживание денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	27,652,866	-	-	27,652,866
удерживание чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	(42,263)	-	-	(42,263)

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников					Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями								
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,085,094	-	-	(24,241,782)	655,058,804	97	1,716,902,213

## ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,324,360	-	-	325,521	865,302,803	97	1,951,952,781	
Изменение в учетной политике (строка 400 +/- строка 401)	401	-	-	-	-	-	-	-	
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,086,324,360	-	-	325,521	865,302,803	97	1,951,952,781	
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	(145,207)	39,861,816	-	39,716,609	
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	39,861,816	-	39,861,816	
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(145,207)	-	-	(145,207)	
в том числе:									
пересценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	
пересценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	
пересценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	(145,207)	-	-	(145,207)	

# ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2023 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:								
Стоимость услуг работников								
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями								
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями	711	-	-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	712	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)								
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта отчетного года (строка 800 + строка 700 + строка 719)	800	1,086,324,360	-	-	180,314	905,164,619	97	1,991,669,390

От имени руководства компании:

Кушеров Д.А.

Руководитель

Станюкова Е.Б.  
Главный бухгалтер

26 апреля 2023 г.

26 апреля 2023 г.

# АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

## ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (в тысячах тенге, если не указано иное)

### 1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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

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

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

Формы отдельной финансовой отчетности включают отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б) по состоянию на 31 марта 2023 г. и соответствующие отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ), отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П) и отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК) за период, закончившийся на эту дату, и подготовлены в соответствии с форматом форм финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан от 28 июня 2017 г. №404 (с изменениями от 2 марта 2022 г. №241) (далее - «Приказ №404»).

Данная пояснительная записка включает сокращенную информацию.

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

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	40,366,979	27,776,031
Деньги на текущих счетах в тенге	13,234,021	173,199,762
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	9,743	343,153
	<b>53,610,743</b>	<b>201,318,946</b>
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(4,465)	(25,407)
<b>ИТОГО</b>	<b>53,606,278</b>	<b>201,293,539</b>

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	913,566,495	919,661,312
Займы выданные	74,746,908	82,121,201
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	171,798	168,336
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(3,384,189)	(3,327,982)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(1,812,658)	(1,878,585)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(78,189)	(75,067)
<b>Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости</b>	<b>983,210,165</b>	<b>996,669,215</b>
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	158,515,761	163,734,906
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	824,694,404	832,934,309
<b>ИТОГО</b>	<b>983,210,165</b>	<b>996,669,215</b>

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Денежные средства, ограниченные в использовании	5,444,633	5,769,700
Прочие финансовые активы	510,698	539,597
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(85)	(91)
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(37,929)	(35,395)
<b>Итого прочие финансовые активы</b>	<b>5,917,317</b>	<b>6,273,811</b>
Прочие краткосрочные финансовые активы	5,721,297	6,049,763
Прочие долгосрочные финансовые активы	196,020	224,048
<b>ИТОГО</b>	<b>5,917,317</b>	<b>6,273,811</b>

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	69,798,495	45,116,077
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	1,153,343	1,337,272
Прочая дебиторская задолженность	3,388,679	3,289,137
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(14,495)	(12,837)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(564,362)	(507,216)
<b>Итого торговая и прочая дебиторская задолженность</b>	<b>73,761,660</b>	<b>49,222,433</b>
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	72,702,166	48,048,187
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	1,059,494	1,174,246
<b>ИТОГО</b>	<b>73,761,660</b>	<b>49,222,433</b>

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Материалы верхнего строения пути	22,433,057	14,596,079
Сырье и материалы	7,287,760	5,843,707
Топливо и ГСМ	918,009	886,287
Запасные части	704,863	464,427
Строительные материалы	619,811	363,414
Прочие	807,290	921,449
	<b>32,770,790</b>	<b>23,075,363</b>
Минус: резерв под обесценение запасов	(249)	(77)
<b>ИТОГО</b>	<b>32,770,541</b>	<b>23,075,286</b>

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Предоплата по прочим налогам	39,459,096	39,309,379
НДС к возмещению	4,364,438	3,211,304
Авансы выданные	2,388,077	1,962,922
Расходы будущих периодов	804,404	1,154,816
Прочие	2,736,332	2,728,682
	<b>49,752,347</b>	<b>48,367,103</b>
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(2,719,111)	(2,327,328)
<b>ИТОГО</b>	<b>47,033,236</b>	<b>46,039,775</b>

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Инвестиции в дочерние организации	517,234,647	514,887,032
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
	<b>525,954,625</b>	<b>523,607,010</b>
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,542,455)
<b>ИТОГО</b>	<b>520,496,625</b>	<b>518,064,555</b>

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

	<b>Инфраструктура железнодорожных путей</b>	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Транспортные средства</b>	<b>Земля</b>	<b>Прочие</b>	<b>Итого</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 марта 2023 г.	1,336,452,419	179,858,043	205,735,213	23,078,198	912,787	3,585,701	<b>1,749,622,361</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 декабря 2022 г.	1,319,449,699	180,361,750	207,869,990	22,128,877	912,864	3,594,643	<b>1,734,317,823</b>

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

	<b>Здания и сооружения</b>	<b>Машины и оборудование</b>	<b>Итого</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 марта 2023 г.	143,644	24,129,105	<b>24,272,749</b>
<b>Балансовая стоимость:</b> На 31 декабря 2022 г.	150,257	6,350,225	<b>6,500,482</b>

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Авансы, выплаченные за основные средства	167,303,441	17,377,077
Незавершенное строительство	123,226,822	132,932,562
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	6,286,098	6,286,098
Прочие	58,143	62,103
<b>Итого долгосрочные активы</b>	<b>296,874,504</b>	<b>156,657,840</b>
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(9,403,874)	(9,383,678)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(509,509)	(333,816)
<b>ИТОГО</b>	<b>286,961,121</b>	<b>146,940,346</b>

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

---

**13. ПРОИЗВОДНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ (коды строк 113 и 312 Отдельного бухгалтерского баланса)**

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

По состоянию на 31 марта 2023 г. справедливая стоимость производных финансовых инструментов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по договорам с Societe Generale SA (Франция), Citibank London и J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) составила 14,594,125 долларов США (6,592,312 тыс. тенге) и была признана в составе долгосрочных активов (31 декабря 2022 г.: 58,693 долларов США (27,154 тыс. тенге) по договору с J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) в составе активов и 1,220,034 долларов США (564,449 тыс. тенге) по договорам с Societe Generale SA (Франция) и Citibank London в составе обязательств). Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов признано в составе финансовых доходов в размере 7,129,607 тыс. тенге.

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	163,982,330		171,911,579	
- в тенге	163,982,330	7.15	171,911,579	9.99
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,059,908,558		1,052,190,760	
- в тенге	575,330,158	10.20	563,621,237	10.20
- в долларах США	360,344,178	2.00	363,220,904	2.00
- в швейцарских франках	124,234,222	3.25	125,348,619	3.25
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	178,437,709		181,965,588	
- в тенге	178,437,709	17.23	181,965,588	16.64
<b>ИТОГО</b>	<b>1,402,328,597</b>		<b>1,406,067,927</b>	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	268,612,041		238,376,825	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,133,716,556		1,167,691,102	
<b>ИТОГО</b>	<b>1,402,328,597</b>		<b>1,406,067,927</b>	

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

**Выпущенные долговые ценные бумаги**

	Дата погашения	Биржи	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
<b>Облигации, размещенные по цене<sup>1</sup></b>				
2%-ые Еврооблигации (100%) в долларах США	28 октября 2025 г.	KASE	360,344,178	363,220,904
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	317,058,333	308,433,333
TONIA Compounded 6M + маржа 3% (19%) Облигации (100%) в тенге	22 июля 2024 г.	KASE	123,310,345	128,215,725
7.37%-ые Облигации (100%) в тенге	30 декабря 2042 г.	KASE	97,228,517	94,097,080
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	84,254,682	84,924,565
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	78,565,104	76,830,729
Ставка инфляции+2.52% (11.02%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	55,127,364	53,749,863
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	40,229,996	41,379,997
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	39,979,540	40,424,054
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	25,496,531	26,184,030
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	16,751,677	16,696,068
			<b>1,238,346,267</b>	<b>1,234,156,348</b>
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			161,690,648	153,075,058
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,076,655,619	1,081,081,290
<b>ИТОГО</b>			<b>1,238,346,267</b>	<b>1,234,156,348</b>

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

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	1,628,644	1,436,099
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	47,532,925	45,378,312
<b>ИТОГО</b>	<b>49,161,569</b>	<b>46,814,411</b>

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

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	11,404,963	37,253,743
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	7,053,847	7,906,275
Прочая кредиторская задолженность	2,247,463	1,940,693
<b>ИТОГО</b>	<b>20,706,273</b>	<b>47,100,711</b>

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

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

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Резервы по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	13,274,588	11,062,830
Задолженность по заработной плате	12,994,678	2,647
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	9,684,651	9,437,067
<b>Итого обязательства по вознаграждениям работникам</b>	<b>35,953,917</b>	<b>20,502,544</b>
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	27,867,321	12,663,532
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	8,086,596	7,839,012
<b>ИТОГО</b>	<b>35,953,917</b>	<b>20,502,544</b>

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Задолженность по краткосрочной аренде	468,062	58,899
Задолженность по аренде	28,376,784	11,916,376
<b>Итого задолженность по аренде</b>	<b>28,844,846</b>	<b>11,975,275</b>
Краткосрочная задолженность по аренде	11,959,953	6,797,592
Долгосрочная задолженность по аренде	16,884,893	5,177,683
<b>ИТОГО</b>	<b>28,844,846</b>	<b>11,975,275</b>

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

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Авансы, полученные по договорам с покупателями - третьими сторонами	2,368,832	2,215,851
Авансы, полученные по договорам с покупателями - связанными сторонами	366,485	12,474
Доходы будущих периодов	197,685	210,332
<b>ИТОГО</b>	<b>2,933,002</b>	<b>2,438,657</b>

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»****ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)****20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 222 Отдельного бухгалтерского баланса)**

	<b>31 марта 2023 г.</b>	<b>31 декабря 2022 г.</b>
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	14,595,836	11,919,836
Индивидуальный подоходный налог	1,592,223	1,879,832
Социальный налог	1,148,621	819,060
Налог на имущество	4,811	62,597
Прочие	182,374	205,392
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	3,997,112	4,259,757
Авансы полученные	163,383	80,599
Обязательство в пользу Акционера	104,188	104,188
Прочие	162,241	77,343
<b>ИТОГО</b>	<b>21,950,789</b>	<b>19,408,604</b>

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

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

	<b>2023 г.</b>	<b>2022 г.</b>
Выручка от оказания услуг	189,616,332	125,114,816
Доходы от штрафов	1,830,243	57,033
Доходы от продажи товаров третьим сторонам	329,619	278,023
<b>ИТОГО</b>	<b>191,776,194</b>	<b>125,449,872</b>

**АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»****ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)  
(в тысячах тенге, если не указано иное)****22. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ (код строки 011 Отдельного отчета о прибылях и убытках)**

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

	2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	57,327,020	42,990,364
Работы и услуги производственного характера	31,370,696	28,463,820
Износ и амортизация	19,178,916	19,683,492
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	6,066,350	5,862,111
Ремонт и обслуживание	3,181,101	2,478,529
Электроэнергия	2,975,503	3,061,935
Материалы и запасы	2,560,435	1,237,618
Страхование	1,865,962	1,295,085
Топливо и горюче-смазочные материалы	1,786,368	1,760,264
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,317,396	1,286,007
Услуги охраны	987,854	937,469
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	473,700	427,858
Командировочные расходы	420,582	167,213
Услуги связи	370,475	527,039
Прочие расходы	3,459,884	1,130,480
<b>ИТОГО</b>	<b>133,342,242</b>	<b>111,309,284</b>

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

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

	2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	7,618,309	6,962,998
Износ и амортизация	724,618	506,118
Прочие услуги сторонних организаций	347,124	510,156
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	225,548	139,356
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	216,093	210,827
Командировочные расходы	185,004	139,082
Расходы на содержание объектов социальной сферы	172,230	164,987
Коммунальные расходы и содержание зданий	128,499	176,084
Услуги связи	86,563	65,169
Страхование	51,142	71,726
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	46,461	57,526
Услуги охраны	47,523	38,983
Прочие расходы	1,195,676	844,280
<b>ИТОГО</b>	<b>11,044,790</b>	<b>9,887,292</b>

## АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

### ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2023 и 2022 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2023 г.	2022 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,692,666	496,692,665
Прибыль за период	39,861,816	7,726,555
<b>Прибыль на простую акцию, в тенге</b>	<b>80</b>	<b>16</b>

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

	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,980,444,407	1,940,328,959
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,666	496,692,666
<b>Балансовая стоимость одной акции, в тенге<sup>2</sup></b>	<b>3,987</b>	<b>3,906</b>

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