

**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 2022 г.

СОДЕРЖАНИЕ

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ГОДОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г.

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») несет ответственность за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих отдельное финансовое положение Компании по состоянию на 31 марта 2022 г., а также отдельные результаты ее деятельности, отдельное движение денежных средств и отдельные изменения в капитале за год, 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 годовой 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 2022 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 29 апреля 2022 г.

От имени руководства Компании:


Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2022 г.


Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

29 апреля 2022 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

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

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

по состоянию на 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	54,405,901	110,549,296
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	122,683,269	115,700,017
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	012	-	-
Краткосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	013	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	12,914,613	5,201,892
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	3,796,589	3,708,276
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	55,219	14,430
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	20,570,205	18,710,018
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	42,758,226	47,648,660
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	257,449,645	301,798,212
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	824,751,595	784,365,738
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	111	-	-
Долгосрочные финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли или убытки	112	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	113	-	-
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	488,830,904	488,350,007
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	305,013	-
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	1,638,888	2,052,055
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,672,935,947	1,661,757,664
Актив в форме права пользования	122	14,819,266	17,524,360
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	10,445,676	10,858,324
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	134,636,469	155,742,379
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3,148,363,758	3,120,650,527
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3,405,813,403	3,422,448,739

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

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

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

по состоянию на 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	210	193,853,372	132,382,358
Краткосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	211	-	-
Краткосрочные производные финансовые инструменты	212	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	213	97,517	-
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	31,368,414	60,349,305
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	24,399,211	12,365,902
Краткосрочная задолженность по аренде	218	14,855,960	17,132,945
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	3,466,502	30,519,705
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	11,897,041	13,902,528
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	279,938,017	266,652,743
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,144,284,140	1,215,285,403
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	41,839,487	41,565,096
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	207,416,290	201,686,475
Вознаграждения работникам	317	8,656,805	8,468,066
Долгосрочная задолженность по аренде	318	6,776,451	7,225,901
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1,408,973,173	1,474,230,941
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,086,085,094	1,086,085,094
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Компоненты прочего совокупного дохода	413	(24,241,782)	(51,852,385)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	655,058,804	647,332,249
Прочий капитал	415	97	97
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	1,716,902,213	1,681,565,055
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	1,716,902,213	1,681,565,055
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		3,405,813,403	3,422,448,739

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2022 г.



Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

29 апреля 2022 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	125,449,872	129,086,731
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(111,309,284)	(95,241,848)
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	14,140,588	33,844,883
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(9,887,292)	(9,295,490)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	4,253,296	24,549,393
Финансовые доходы	021	20,780,899	18,803,183
Финансовые расходы	022	(29,933,756)	(27,233,442)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	18,530,882	284,733
Прочие расходы	025	(54,725)	(3,815,660)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	13,576,596	12,588,207
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(5,850,041)	(278,236)
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	7,726,555	12,309,971
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	7,726,555	12,309,971
собственников материнской организации		7,726,555	12,309,971
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	27,610,603	4,972,993
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)	4,972,800
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	(42,263)	193
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	-	-
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	27,610,603	4,972,993
переоценка основных средств и нематериальных активов	431	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	432	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	433	-	-
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	434	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	435	-	-
Итого прочий совокупный доход, не подлежащий реклассификации в доходы или расходы в последующие периоды (за вычетом налога на прибыль) (сумма строк с 431 по 435)	440	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №2 - ОПУ

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	35,337,158	17,282,964
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		35,337,158	17,282,964
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	0.016	0.025
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.016	0.025
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:

Кушерев Д.А.
Руководитель

29 апреля 2022 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

29 апреля 2022 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	162,688,891	117,960,357
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	144,068,028	111,413,905
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	3,580,235	5,338,613
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	15,010,469	1,102,961
прочие поступления	016	30,159	104,878
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(130,236,813)	(101,646,059)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(56,316,778)	(28,430,124)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(1,107,889)	(2,886,447)
выплаты по оплате труда	023	(25,183,980)	(20,378,216)
выплата вознаграждения	024	(8,643,496)	(7,814,689)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подоходный налог и другие платежи в бюджет	026	(20,039,809)	(34,964,223)
прочие выплаты	027	(18,944,861)	(7,172,360)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	32,452,078	16,314,298

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

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС – П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 052)	040	4,619,488	1,499,033
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	464,993	324,111
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	4,153,445	1,174,922
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	(27,352,761)	(38,009,346)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(25,873,920)	(30,521,346)
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)	(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	-	(7,487,000)
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(22,733,273)	(36,510,313)

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

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №3 - ДДС - П

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	37,503,614	-
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	37,503,614	-
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(97,648,072)	(34,173,236)
в том числе:			
погашение займов	101	(97,648,072)	(34,173,236)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	(60,144,458)	(34,173,236)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(5,735,918)	(127,005)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	18,176	3,507
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(56,143,395)	(54,492,749)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	110,549,296	97,400,325
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	54,405,901	42,907,576

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2022 г.



Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

29 апреля 2022 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долиевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1,082,295,194	-	-	(52,703,427)	536,736,794	-	-	1,566,332,561
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,082,295,194	-	-	(52,703,427)	536,736,794	-	-	1,566,332,561
Общий совокупный доход, всего (строка 210 + строка 220):	200	-	-	-	4,972,993	12,309,971	-	-	17,282,964
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	12,309,971	-	-	12,309,971
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	4,972,993	-	-	-	4,972,993
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевого финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	4,972,800	-	-	-	4,972,800
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	193	-	-	-	193

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318); в том числе: Вознаграждения работников акциями; в том числе: стоимость услуг работников работников акциями выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями Взносы собственников Выпуск собственных долевых инструментов (акций) Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) Выплата дивидендов Прочие распределения в пользу собственников Прочие операции с собственниками Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля Прочие операции Сальдо на 31 марта предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	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		
	300	-	-	-	-	-	-	-
	310	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-
	311	-	-	-	-	-	-	-
	312	-	-	-	-	-	-	-
	313	-	-	-	-	-	-	-
	314	-	-	-	-	-	-	-
	315	-	-	-	-	-	-	-
	316	-	-	-	-	-	-	-
	317	-	-	-	-	-	-	-
	318	-	-	-	-	-	-	-
	319	-	-	-	-	-	-	-
	400	1,082,299,194	(47,730,434)	-	549,046,765	-	-	1,583,615,525

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три месяца, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников							Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал	Доля неконтролирующих собственников	
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	-	1,681,565,055
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,086,085,094	-	-	(51,852,385)	647,332,249	97	-	1,681,565,055
Общий совокупный доход, всего (строка 610 + строка 620):	600	-	-	-	27,610,603	7,726,555	-	-	35,337,158
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	7,726,555	-	-	7,726,555
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	27,610,603	-	-	-	27,610,603
в том числе:									
пересчета долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
пересчета долевого 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	-	-	-	27,652,866	-	-	-	27,652,866
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	(42,263)	-	-	-	(42,263)

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2022 г.

Представляется: -

Форма административных данных размещена на интернет-ресурсе: -

Индекс формы административных данных: №5 – ИК

Периодичность: квартальная

Круг лиц, представляющих информацию: организации публичного интереса

Срок представления формы административных данных: -

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

за три года, заканчивающиеся 31 марта 2022 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал, относимый на собственников						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Компоненты прочего совокупного дохода	Нераспределенная прибыль	Прочий капитал		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
стоимость услуг работников									
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями									
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями									
Взносы собственников	711	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	712	-	-	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	713	-	-	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	714	-	-	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	715	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	716	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	717	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	1,086,085,094	-	-	(24,241,782)	655,058,804	97	-	1,716,902,213

От имени руководства Компании:



Кушерев Д.А.Т.Х. УК» АҚ
 Руководитель «НК «КТЖ»
 29 апреля 2022 г.

Станкова Е.Б.
 Главный бухгалтер
 29 апреля 2022 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (в тысячах тенге, если не указано иное)

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Республике Казахстан в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «конечный Акционер») для целей образования холдинговой компании по управлению государственными активами железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д. Кунаева, 6.

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

Данная пояснительная записка включает сокращенную информацию.

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	42,746,386	101,601,973
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	10,128,271	7,449,321
Деньги на текущих счетах в банках в евро	1,464,952	1,517,923
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	267	1,303
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	69,073	-
	54,408,949	110,570,520
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(3,048)	(21,224)
ИТОГО	54,405,901	110,549,296

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	903,282,933	852,177,693
Займы выданные	51,713,479	55,254,963
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	158,929	155,734
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(4,846,718)	(4,730,920)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(2,807,154)	(2,727,766)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(66,605)	(63,949)
Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	947,434,864	900,065,755
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	122,683,269	115,700,017
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	824,751,595	784,365,738
ИТОГО	947,434,864	900,065,755

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	12,616,082	5,201,144
Средства в кредитных учреждениях (краткосрочные финансовые инвестиции)	1,007	1,037
Прочие финансовые активы	628,434	-
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(393)	(289)
Минус: резерв под обесценение средств в кредитных учреждениях (краткосрочных финансовых инвестиций)	(4)	-
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(25,500)	-
Итого прочие финансовые активы	13,219,626	5,201,892
Краткосрочные прочие финансовые активы	12,914,613	5,201,892
Долгосрочные прочие финансовые активы	305,013	-
ИТОГО	13,219,626	5,201,892

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	1,981,343	1,716,465
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	478,613	434,048
Прочая дебиторская задолженность	3,832,486	6,477,782
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(15,582)	(18,906)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(841,383)	(2,849,058)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	5,435,477	5,760,331
Краткосрочная дебиторская задолженность	3,796,589	3,708,276
Долгосрочная дебиторская задолженность	1,638,888	2,052,055
ИТОГО	5,435,477	5,760,331

7. ЗАПАСЫ (код строки 020 Отдельного бухгалтерского баланса)

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Материалы верхнего строения пути	12,966,408	10,997,649
Сырье и материалы	4,898,481	4,966,672
Топливо и ГСМ	680,533	904,500
Запасные части	374,555	470,157
Строительные материалы	324,210	310,127
Прочие	1,327,361	1,062,256
	20,571,548	18,711,361
Минус: резерв под обесценение запасов	(1,343)	(1,343)
ИТОГО	20,570,205	18,710,018

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Предоплата по прочим налогам	38,687,539	38,370,410
НДС к возмещению	2,733,102	7,483,163
Авансы выданные	1,107,889	1,307,503
Расходы будущих периодов	528,555	787,370
Прочие	2,042,063	104,624
	45,099,148	48,053,070
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(2,340,922)	(404,410)
ИТОГО	42,758,226	47,648,660

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Инвестиции в дочерние организации	485,568,926	485,088,029
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
	494,288,904	493,808,007
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,458,000)
ИТОГО	488,830,904	488,350,007

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

	Инфраструктура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 31 марта 2022 г.	1,249,269,614	187,198,422	213,019,343	19,671,701	916,303	2,860,564	1,672,935,947
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2021 г.	1,233,808,507	188,066,379	216,324,082	19,563,611	922,587	3,072,498	1,661,757,664

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

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Итого
Балансовая стоимость: На 31 марта 2022 г.	252,385	12,704,120	1,862,761	14,819,266
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2021 г.	218,594	14,822,085	2,483,681	17,524,360

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Незавершенное строительство	123,402,270	134,178,863
Авансы, выплаченные за основные средства	14,608,518	24,966,970
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	6,286,098	6,286,098
Прочие	45,228	60,927
Итого долгосрочные активы	144,342,114	165,492,858
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(9,369,718)	(9,414,552)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(335,927)	(335,927)
ИТОГО	134,636,469	155,742,379

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)

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

	31 марта 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	148,349,274		111,243,936	
- в тенге	148,349,274	7.09	111,243,936	6.94
Займы с плавающей процентной ставкой	-		110,950,843	
- в российских рублях	-	-	110,950,843	11.00
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,135,172,682		1,072,097,426	
- в тенге	477,120,648	10.81	468,569,500	10.81
- в долларах США	434,912,587	6.95	396,207,057	6.95
- в швейцарских франках	223,139,447	3.42	207,320,869	3.42
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	54,615,556		53,375,556	
- в тенге	54,615,556	9.92	53,375,556	9.92
ИТОГО	1,338,137,512		1,347,667,761	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	193,853,372		132,382,358	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,144,284,140		1,215,285,403	
ИТОГО	1,338,137,512		1,347,667,761	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

Выпущенные долговые ценные бумаги

	Дата погашения	Биржи	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Облигации, размещенные по цене¹				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) в долларах США	10 июля 2042 г.	LSE/KASE	434,912,587	396,207,057
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	317,058,333	308,433,333
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	96,033,616	89,207,997
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	85,870,066	79,713,118
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	78,565,104	76,830,729
Ставка инфляции+2.52% (9.92%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	54,615,556	53,375,556
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	41,235,765	38,399,754
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	40,229,999	41,379,999
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	25,496,529	26,184,028
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	15,770,683	15,741,411
			1,189,788,238	1,125,472,982
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			129,759,645	105,233,658
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,060,028,593	1,020,239,324
ИТОГО			1,189,788,238	1,125,472,982

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	97,517	-
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	41,839,487	41,565,096
ИТОГО	41,937,004	41,565,096

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	13,826,152	12,730,616
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	10,322,554	39,275,733
Прочая кредиторская задолженность	7,219,708	8,342,956
ИТОГО	31,368,414	60,349,305

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

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	12,123,467	11,934,728
Резерв по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	10,745,738	8,898,179
Задолженность по заработной плате	10,186,811	1,061
Итого обязательства по вознаграждениям работникам	33,056,016	20,833,968
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	24,399,211	12,365,902
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	8,656,805	8,468,066
ИТОГО	33,056,016	20,833,968

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Задолженность по краткосрочной аренде	48,921	47,977
Задолженность по аренде	21,583,490	24,310,869
Итого задолженность по аренде	21,632,411	24,358,846
Краткосрочная задолженность по аренде	14,855,960	17,132,945
Долгосрочная задолженность по аренде	6,776,451	7,225,901
ИТОГО	21,632,411	24,358,846

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Авансы, полученные по договорам с покупателями-третьими сторонами	2,782,962	3,877,305
Авансы, полученные по договорам с покупателями-связанными сторонами	683,540	26,449,908
Доходы будущих периодов	-	192,492
ИТОГО	3,466,502	30,519,705

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	5,682,927	6,922,491
Индивидуальный подоходный налог	1,061,454	1,745,732
Социальный налог	801,107	821,366
Налог на имущество	4,777	37,533
Прочие	181,191	212,826
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	2,752,944	3,977,580
Авансы полученные	113,733	80,812
Прочие	1,298,908	104,188
ИТОГО	11,897,041	13,902,528

20. 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:

	2022 г.	2021 г.
Выручка от оказания услуг	125,114,816	128,326,314
Прочие доходы	335,056	760,417
ИТОГО	125,449,872	129,086,731

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

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

	2022 г.	2021 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	42,990,364	31,080,697
Работы и услуги производственного характера	28,463,820	24,927,381
Износ и амортизация	19,683,492	19,478,674
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	5,862,111	5,678,828
Электроэнергия	3,061,935	2,809,021
Ремонт и обслуживание	2,478,529	2,446,436
Топливо и горюче-смазочные материалы	1,760,264	1,469,176
Страхование	1,295,085	986,434
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,286,007	1,212,224
Материалы и запасы	1,237,618	2,081,650
Услуги охраны	937,469	871,940
Услуги связи	527,039	572,836
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	427,858	467,266
Командировочные расходы	167,213	116,481
Прочие расходы	1,130,480	1,042,804
ИТОГО	111,309,284	95,241,848

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

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

	2022 г.	2021 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	6,962,998	6,367,969
Прочие услуги сторонних организаций	510,156	445,785
Износ и амортизация	506,118	600,277
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	210,827	236,752
Коммунальные расходы и содержание зданий	176,084	177,277
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	139,356	175,600
Командировочные расходы	139,082	97,937
Страхование	71,726	65,480
Услуги связи	65,169	57,600
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	57,526	91,662
Услуги охраны	38,983	64,766
Прочие расходы	1,009,267	914,385
ИТОГО	9,887,292	9,295,490

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2022 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тысячах тенге, если не указано иное)

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

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 г. и 2021 г. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2022 и 2021 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2022 г.	2021 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,692,665	496,654,806
Прибыль за период	7,726,555	12,309,971
Прибыль на простую акцию	0.016	0.025

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

	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,704,762,521	1,669,012,715
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,665	496,692,665
Балансовая стоимость одной акции²	3.432	3.360

От имени руководства Компании:



Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2022 г.



Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

29 апреля 2022 г.

² Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.