

**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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 30 июня 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 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., были утверждены к выпуску руководством Компании 26 июля 2023 г.

От имени руководства Компании:



Кушеров Д.А.
Руководитель

26 июля 2023 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 июля 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 6 месяцев 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 30 июня 2023 г.

в тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	125,756,135	201,293,539
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	011	116,562,953	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	5,716,496	6,049,763
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	105,757,057	48,048,187
Краткосрочная дебиторская задолженность по аренде	017	66,060	37,540
Краткосрочные активы по договорам с покупателями	018	-	-
Текущий подоходный налог	019	265,623	265,623
Запасы	020	31,154,672	23,075,286
Биологические активы	021	-	-
Прочие краткосрочные активы	022	46,030,978	46,039,775
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 022)	100	431,309,974	488,544,619
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	-	-
II. Долгосрочные активы			
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	110	852,910,905	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	-	27,154
Инвестиции, учитываемые по первоначальной стоимости	114	635,212,321	518,064,555
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	115	-	-
Прочие долгосрочные финансовые активы	116	183,722	224,048
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	117	999,120	1,174,246
Долгосрочная дебиторская задолженность по аренде	118	-	-
Долгосрочные активы по договорам с покупателями	119	-	-
Инвестиционное имущество	120	-	-
Основные средства	121	1,747,687,842	1,734,317,823
Актив в форме права пользования	122	8,525,280	6,500,482
Биологические активы	123	-	-
Разведочные и оценочные активы	124	-	-
Нематериальные активы	125	5,473,175	9,929,863
Отложенные налоговые активы	126	-	-
Прочие долгосрочные активы	127	337,883,550	146,940,346
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 127)	200	3,588,875,915	3,250,112,826
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		4,020,185,889	3,738,657,445

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 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 30 июня 2023 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	230,560,522	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	2,167,786	1,436,099
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	214	32,100,852	47,100,711
Краткосрочные оценочные обязательства	215	-	-
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	216	-	-
Вознаграждения работникам	217	25,506,585	12,663,532
Краткосрочная задолженность по аренде	218	8,745,304	6,797,592
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями	219	2,210,487	2,438,657
Государственные субсидии	220	-	-
Дивиденды к оплате	221	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	222	18,606,955	19,408,604
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 222)	300	319,898,491	328,222,020
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости	310	1,221,553,403	1,167,691,102
Долгосрочные финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	311	-	-
Долгосрочные производные финансовые инструменты	312	2,626,064	564,449
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	313	48,760,113	45,378,312
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	314	-	-
Долгосрочные оценочные обязательства	315	-	-
Отложенные налоговые обязательства	316	247,138,352	231,832,086
Вознаграждения работникам	317	8,334,180	7,839,012
Долгосрочная задолженность по аренде	318	3,987,034	5,177,683
Долгосрочные обязательства по договорам с покупателями	319	-	-
Государственные субсидии	320	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	321	-	-
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 321)	400	1,532,399,146	1,458,482,644
V. Капитал			
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	4,508	325,521
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	1,081,559,287	865,302,803
Прочий капитал	415	97	97
Итого капитал, относимый на собственников (сумма строк с 410 по 415)	420	2,167,888,252	1,951,952,781
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 + строка 421)	500	2,167,888,252	1,951,952,781
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		4,020,185,889	3,738,657,445

От имени руководства Компании:


Кушеров Д.А.
Руководитель
26 июля 2023 г.


Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 июля 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка от реализации товаров, работ и услуг	010	406,544,563	256,398,464
Себестоимость реализованных товаров, работ и услуг	011	(268,674,960)	(224,460,369)
Валовая прибыль (убыток) (строка 010 – строка 011)	012	137,869,603	31,938,095
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(22,114,191)	(20,071,520)
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 014)	020	115,755,412	11,866,575
Финансовые доходы	021	59,376,813	61,664,699
Финансовые расходы	022	(65,402,550)	(56,908,870)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие доходы	024	342,319	22,547,249
Прочие расходы	025	(3,653,330)	(321,466)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	106,418,664	38,848,187
Расходы (-) (доходы (+)) по подоходному налогу	101	(13,552,493)	597,981
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 + строка 101)	200	92,866,171	39,446,168
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	92,866,171	39,446,168
собственников материнской организации		92,866,171	39,446,168
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочий совокупный доход, всего (сумма 420 и 440):	400	(321,013)	52,861,619
в том числе:			
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	410	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	411	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	412	-	-
хеджирование денежных потоков	413	-	(3,485,692)
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	414	(321,013)	864,991
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	415	-	-
прочие компоненты прочего совокупного дохода	416	-	-
корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	417	-	55,482,320
налоговый эффект компонентов прочего совокупного дохода	418	-	-
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	(321,013)	52,861,619
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 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2023 г.

в тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Общий совокупный доход (строка 300 + строка 400)	500	92,545,158	92,307,787
Общий совокупный доход, относимый на:			
собственников материнской организации		92,545,158	92,307,787
доля неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	0.187	0.079
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		0.187	0.079
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:




Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 июля 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2023 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	446,376,241	309,922,047
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	396,155,569	287,570,270
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	2,331,717	3,317,637
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	47,764,546	18,844,392
прочие поступления	016	124,409	189,748
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(355,959,351)	(284,236,638)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(136,838,790)	(118,714,475)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(1,471,382)	(3,089,301)
выплаты по оплате труда	023	(81,314,237)	(62,908,694)
выплата вознаграждения	024	(53,522,945)	(35,528,005)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(52,745,248)	(36,497,472)
прочие выплаты	027	(30,066,749)	(27,498,691)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	90,416,890	25,685,409

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

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2023 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	59,598,212	5,957,426
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	-
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	418,367	708,085
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	100	1,050
реализация прочих финансовых активов	048	-	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	049	-	-
полученные дивиденды	050	-	2,723,014
полученные вознаграждения	051	-	-
прочие поступления	052	59,179,745	2,525,277
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 073)	060	(413,307,312)	(107,557,587)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(237,825,172)	(61,280,395)
приобретение нематериальных активов	062	(98,410)	(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	(174,617,730)	(44,798,351)
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	071	-	-
инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	072	(766,000)	-
прочие выплаты	073	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(353,709,100)	(101,600,161)

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

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 2023 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	246,309,364	197,061,569
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	73,709,364	-
получение займов	092	172,600,000	197,061,569
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(58,480,646)	(207,240,133)
в том числе:			
погашение займов	101	(58,480,646)	(206,880,133)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	-	(360,000)
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100)	110	187,828,718	(10,178,564)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(89,319)	(4,481,140)
5. Влияние изменения балансовой стоимости денежных средств и их эквивалентов	130	15,407	20,119
6. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120 +/- строка 130)	140	(75,537,404)	(90,554,337)
7. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	150	201,293,539	110,549,296
8. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	160	125,756,135	19,994,959

От имени руководства Компании:



Кушеров Д.А.
Руководитель

26 июля 2023 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

26 июля 2023 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 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 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	-	-	-	52,861,619	39,446,168	-	-	92,307,787
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	39,446,168	-	-	39,446,168
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	52,861,619	-	-	-	52,861,619
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	226	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	51,996,628	-	-	-	51,996,628
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	228	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	229	-	-	-	864,991	-	-	-	864,991

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 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		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	239,266	-	239,266
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	-	-	-	-	-	239,266	-	239,266
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 30 июня предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300 + строка 319)	400	1,086,085,094	-	-	1,009,234	686,778,417	239,363	-	1,774,112,108

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 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	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	-	-	-	(321,013)	92,866,171	-	-	92,545,158
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	92,866,171	-	-	92,866,171
Прочий совокупный доход, всего (сумма строк с 621 по 629):	620	-	-	-	(321,013)	-	-	-	(321,013)
в том числе:									
переоценка долговых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долевых финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка основных средств и нематериальных активов (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-	-	-
доля в прочем совокупном доходе (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-	-	-
актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-	-	-
эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог	626	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	-	-	-	-	-
хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	628	-	-	-	-	-	-	-	-
курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	629	-	-	-	(321,013)	-	-	-	(321,013)

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 6 месяцев 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 шесть месяцев, заканчивающихся 30 июня 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		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	-	-	-	-	123,370,538	-	-	123,370,538
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 связанный 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	-	-	-	-	123,370,538	-	-	123,370,538
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	718	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	19,775	-	-	19,775
Сальдо на 30 июня отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700 + строка 719)	800	1,086,324,360	-	-	4,508	1,081,559,287	97	-	2,167,888,252

От имени руководства Компании:


 Кушеров Д.А.
 Руководитель
 26 июля 2023 г.


 Станкова Е.Б.
 Главный бухгалтер
 26 июля 2023 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 30 июня 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)

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	40,015,317	27,776,031
Деньги на текущих счетах в тенге	85,749,480	173,199,762
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	1,338	343,153
	125,766,135	201,318,946
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(10,000)	(25,407)
ИТОГО	125,756,135	201,293,539

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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)**

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Долговые ценные бумаги, выпущенные дочерними организациями	901,145,802	919,661,312
Займы выданные	73,495,219	82,121,201
Долговые ценные бумаги, выпущенные сторонними организациями	175,259	168,336
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(3,529,155)	(3,327,982)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным дочерними организациями	(1,731,846)	(1,878,585)
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым ценным бумагам, выпущенным сторонними организациями	(81,421)	(75,067)
Итого финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	969,473,858	996,669,215
Краткосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	116,562,953	163,734,906
Долгосрочные финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	852,910,905	832,934,309
ИТОГО	969,473,858	996,669,215

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Денежные средства, ограниченные в использовании	5,444,633	5,769,700
Прочие финансовые активы	491,890	539,597
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, ограниченным в использовании	(85)	(91)
Минус: резерв под обесценение прочих финансовых активов	(36,220)	(35,395)
Итого прочие финансовые активы	5,900,218	6,273,811
Прочие краткосрочные финансовые активы	5,716,496	6,049,763
Прочие долгосрочные финансовые активы	183,722	224,048
ИТОГО	5,900,218	6,273,811

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон, возникшая по договорам с покупателями	101,172,244	45,116,077
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций, возникшая по договорам с покупателями	1,248,985	1,337,272
Прочая дебиторская задолженность	4,886,412	3,289,137
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности, возникшей по договорам с покупателями	(7,071)	(12,837)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(544,393)	(507,216)
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	106,756,177	49,222,433
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	105,757,057	48,048,187
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	999,120	1,174,246
ИТОГО	106,756,177	49,222,433

7. ЗАПАСЫ (код строки 020 Отдельного бухгалтерского баланса)

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Материалы верхнего строения пути	18,599,016	14,596,079
Сырье и материалы	7,941,046	5,843,707
Запасные части	1,943,729	464,427
Строительные материалы	784,024	363,414
Топливо и ГСМ	770,972	886,287
Прочие	1,116,209	921,449
	31,154,996	23,075,363
Минус: резерв под обесценение запасов	(324)	(77)
ИТОГО	31,154,672	23,075,286

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Предоплата по прочим налогам	39,318,896	39,309,379
НДС к возмещению	4,733,793	3,211,304
Авансы выданные	1,471,382	1,962,922
Расходы будущих периодов	824,612	1,154,816
Прочие	2,701,273	2,728,682
	49,049,956	48,367,103
Минус: резерв под обесценение прочих краткосрочных активов	(3,018,978)	(2,327,328)
ИТОГО	46,030,978	46,039,775

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Инвестиции в дочерние организации	631,950,343	514,887,032
Инвестиции в ассоциированные предприятия	8,719,978	8,719,978
	640,670,321	523,607,010
Минус: резерв под обесценение инвестиций	(5,458,000)	(5,542,455)
ИТОГО	635,212,321	518,064,555

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 30 июня 2023 г.	1,336,004,671	178,936,951	204,568,718	23,842,194	854,974	3,480,334	1,747,687,842
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2022 г.	1,319,449,699	180,361,750	207,869,990	22,128,877	912,864	3,594,643	1,734,317,823

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

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Итого
Балансовая стоимость: На 30 июня 2023 г.	76,814	8,448,466	8,525,280
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2022 г.	150,257	6,350,225	6,500,482

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Авансы, выплаченные за основные средства	172,529,808	17,377,077
Незавершенное строительство	168,910,215	132,932,562
Долгосрочные активы, предназначенные для последующей передачи в уставный капитал дочерних организаций	6,286,098	6,286,098
Прочие	53,945	62,103
Итого долгосрочные активы	347,780,066	156,657,840
Минус: резерв под обесценение незавершенного строительства	(9,452,575)	(9,383,678)
Минус: резерв под обесценение авансов, выплаченных за основные средства	(443,941)	(333,816)
ИТОГО	337,883,550	146,940,346

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 30 июня 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 5,803,328 долларов США (2,626,064 тыс. тенге) и была признана в составе долгосрочных обязательств. По состоянию на 31 декабря 2022 г. справедливая стоимость производных финансовых инструментов была признана по договору с J.P. Morgan Securities plc. (Великобритания) в составе долгосрочных активов в размере 58,693 долларов США (27,154 тыс. тенге) и по договорам с Societe Generale SA (Франция) и Citibank London в составе долгосрочных обязательств в размере 1,220,034 долларов США (564,449 тыс. тенге). Изменение справедливой стоимости производных финансовых инструментов за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2023 г., признано в составе финансовых расходов в размере 2,088,769 тыс. тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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)

	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	153,401,106		171,911,579	
- в тенге	153,401,106	6.38	171,911,579	9.99
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,117,737,447		1,052,190,760	
- в тенге	627,291,432	10.05	563,621,237	10.20
- в долларах США	362,756,281	2.00	363,220,904	2.00
- в швейцарских франках	127,689,734	3.25	125,348,619	3.25
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	180,975,372		181,965,588	
- в тенге	180,975,372	19.58	181,965,588	16.64
ИТОГО	1,452,113,925		1,406,067,927	
Краткосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	230,560,522		238,376,825	
Долгосрочная часть займов и выпущенных долговых ценных бумаг	1,221,553,403		1,167,691,102	
ИТОГО	1,452,113,925		1,406,067,927	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

Выпущенные долговые ценные бумаги

	Дата погашения	Биржи	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Облигации, размещенные по цене¹				
2%-ые Еврооблигации (100%) в долларах США	28 октября 2025 г.	KASE	362,756,281	363,220,904
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	3 октября 2034 г.	KASE	308,433,333	308,433,333
TONIA Compounded 6M + маржа 3% (20.07%) Облигации (100%) в тенге	22 июля 2024 г.	KASE	129,303,429	128,215,725
7.37%-ые Облигации (100%) в тенге	30 декабря 2042 г.	KASE	94,462,820	94,097,080
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	86,684,200	84,924,565
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	80,299,479	76,830,729
8.74%-ые Облигации (100%) в тенге	12 июня 2043 г.	KASE	59,317,963	-
Ставка инфляции+2.52% (18.52%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	51,671,943	53,749,863
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	12 сентября 2034 г.	KASE	41,379,997	41,379,997
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	41,005,534	40,424,054
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	26,184,030	26,184,030
2%-ые Облигации (100%) в тенге	20 августа 2034 г.	KASE	17,213,810	16,696,068
			1,298,712,819	1,234,156,348
Краткосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			158,135,235	153,075,058
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,140,577,584	1,081,081,290
ИТОГО			1,298,712,819	1,234,156,348

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Краткосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	2,167,786	1,436,099
Долгосрочная часть обязательств по договорам финансовых гарантий	48,760,113	45,378,312
ИТОГО	50,927,899	46,814,411

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 ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)**

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	20,087,845	37,253,743
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	8,108,027	7,906,275
Прочая кредиторская задолженность	3,904,980	1,940,693
ИТОГО	32,100,852	47,100,711

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Резервы по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям	12,155,649	11,062,830
Задолженность по заработной плате	11,752,881	2,647
Обязательства по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	9,932,235	9,437,067
Итого обязательства по вознаграждениям работникам	33,840,765	20,502,544
Краткосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	25,506,585	12,663,532
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	8,334,180	7,839,012
ИТОГО	33,840,765	20,502,544

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Задолженность по краткосрочной аренде	468,375	58,899
Задолженность по аренде	12,263,963	11,916,376
Итого задолженность по аренде	12,732,338	11,975,275
Краткосрочная задолженность по аренде	8,745,304	6,797,592
Долгосрочная задолженность по аренде	3,987,034	5,177,683
ИТОГО	12,732,338	11,975,275

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Авансы, полученные по договорам с покупателями - третьими сторонами	1,226,048	2,215,851
Авансы, полученные по договорам с покупателями - связанными сторонами	769,790	12,474
Доходы будущих периодов	214,649	210,332
ИТОГО	2,210,487	2,438,657

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2023 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тысячах тенге, если не указано иное)****20. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (код строки 222 Отдельного бухгалтерского баланса)**

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Налоги и другие обязательные платежи в бюджет, в т.ч.:		
НДС	12,340,529	11,919,836
Индивидуальный подоходный налог	1,362,322	1,879,832
Социальный налог	1,035,640	819,060
Налог на имущество	3,691	62,597
Прочие	167,424	205,392
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	3,406,700	4,259,757
Авансы полученные	121,230	80,599
Обязательство в пользу Акционера	104,188	104,188
Прочие	65,231	77,343
ИТОГО	18,606,955	19,408,604

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

Выручка за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включала следующее:

	2023 г.	2022 г.
Выручка от оказания услуг	401,735,597	255,060,744
Доходы от штрафов	4,109,949	164,642
Доходы от продажи товаров третьим сторонам	699,017	1,173,078
ИТОГО	406,544,563	256,398,464

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включала следующее:

	2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	112,501,919	85,700,196
Работы и услуги производственного характера	62,589,028	60,070,590
Износ и амортизация	38,653,108	38,794,676
Налоги на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	12,347,488	11,836,486
Материалы и запасы	8,225,970	3,313,322
Ремонт и обслуживание	7,857,913	5,512,450
Электроэнергия	4,634,347	4,659,143
Топливо и горюче-смазочные материалы	3,439,949	3,379,951
Коммунальные расходы и содержание зданий	2,834,405	2,327,110
Страхование	2,241,974	1,563,048
Услуги охраны	1,961,569	1,866,644
Расходы по аренде	1,797,071	304,565
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	972,215	818,314
Командировочные расходы	891,438	552,790
Услуги связи	740,218	1,067,599
Прочие расходы	6,986,348	2,693,485
ИТОГО	268,674,960	224,460,369

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

Административные расходы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня, включали следующее:

	2023 г.	2022 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	14,975,992	13,853,651
Износ и амортизация	1,241,907	1,030,570
Прочие услуги сторонних организаций	1,201,606	1,336,313
Командировочные расходы	459,296	326,117
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	434,209	463,646
Расходы на проведение праздничных и культурно массовых мероприятий	413,605	207,540
Расходы на содержание объектов социальной сферы	370,962	275,351
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	259,302	253,134
Коммунальные расходы и содержание зданий	227,868	265,840
Услуги связи	169,469	133,152
Ремонт и обслуживание	103,555	34,429
Услуги охраны	96,614	85,469
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	95,355	110,023
Страхование	92,748	96,099
Прочие расходы	1,971,703	1,600,186
ИТОГО	22,114,191	20,071,520

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 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 шести месяцев, закончившихся 30 июня 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	92,866,171	39,446,168
Прибыль на простую акцию, в тенге	187	79

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

	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	2,156,805,121	1,940,328,959
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,666	496,692,666
Балансовая стоимость одной акции, в тенге²	4,342	3,906

² Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.