



ҚАЗАҚСТАН
ТЕМІР
ЖОЛЫ



ИНТЕГРИРОВАННЫЙ
ГОДОВОЙ ОТЧЕТ

2021

КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ

	2021	2020	Изменения	
			Абсолютное значение	%
ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ				
Доход от основной деятельности, млрд тенге	1 328,5	1 173,3	155,2	13,2
Доходы от грузовых перевозок, млрд тенге	1 184,3	1 062,5	121,8	11,5
Доходы от пассажирских перевозок, млрд тенге	57,3	38,2	19,1	50
Операционная прибыль, млрд тенге	254,8	181,6	73,2	40,3
ЕБИТДА, млрд тенге	408,4	349,5	58,9	16,9

ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Пассажирские перевозки				
Пассажирооборот, млрд п-км	9,5	6,4	3,1	49,9
Отправленные пассажиры, тыс. пассажиров	11 597	8 150	3 447	42,3
Грузовые перевозки				
Грузооборот, млрд т-км	233,3	231,8	1,5	0,7
Перевезено грузов, млн тонн	288,4	287,4	1	0,3
Контейнерные перевозки				
Транзит в контейнерах, тыс. ДФЭ	1 066	876	190	21,7

ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Списочная численность, человек	112 581	119 071	-6 490	-5,5
Доля женщин, %	23	23	0	0
Расходы на социальную поддержку, млрд тенге	11,6	9,3	2,3	24,7
Количество часов обучения на 1 сотрудника	41	35,1	5,9	16,8
Количество случаев производственного травматизма	35	34	1	2,9
Количество нарушений безопасности движения	137	158	-21	-13,3
Затраты на природоохранную деятельность, млн тенге	755,5	817,3	-61,8	-7,6
Объем отходов, тыс. тонн	60,9	75,9	-15	-19,7
Энергопотребление, тыс. т.у.т.	1 272,8	1 237,5	35,3	2,9



ОБ ОТЧЕТЕ

Целью настоящего Интегрированного годового отчета является предоставление исчерпывающей и достоверной информации нашим заинтересованным сторонам о Компании и ее деятельности в рамках трех аспектов устойчивого развития – **экономические**, **социальные** и **экологические**. Также Отчет охватывает информацию о Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года.

Условные обозначения, принятые в Отчете

Для удобства использования Отчета ниже приведены условные обозначения.

ТЕКСТ

Показатели экономического аспекта

Данные, выделенные указанным цветом, отражают экономические показатели Компании.

ТЕКСТ

Показатели социального аспекта

Данные, выделенные указанным цветом, отражают социальные показатели Компании.

ТЕКСТ

Показатели экологического аспекта

Данные, выделенные указанным цветом, отражают экологические показатели Компании.

GRI

Указатель раскрытий стандартов GRI

Индекс GRI указывает на информацию, раскрытую в соответствии со Стандартами GRI.



Существенные темы

Раскрытие тем, определенных нашими заинтересованными сторонами и Компанией как существенные.



Стратегия развития Компании

Раскрывается информация о реализации Стратегии развития Компании, а также планы и цели Компании.



Интернет-ссылки

Вы можете найти более подробную информацию на указанном веб-сайте.



Дополнительная информация

Более подробная информация раскрыта в указанном разделе внутри Отчета.



СОДЕРЖАНИЕ

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ АО «НК «ҚТЖ»	3	4. ОТЧЕТ ОБ УСТОЙЧИВОМ РАЗВИТИИ	87
1. ОБРАЩЕНИЕ РУКОВОДСТВА	7	Управление устойчивым развитием	89
ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ	7	Экономическое воздействие	93
ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ	9	Социальная ответственность	103
2. О КОМПАНИИ	11	Экологическая ответственность	127
История Компании	13	Энергоэффективность и энергосбережение	135
Направления деятельности Компании	13	5. ОТЧЕТ О КОРПОРАТИВНОМ УПРАВЛЕНИИ	139
Бизнес-модель	14	Структура корпоративного управления	141
Ключевые события года	15	Совет директоров	144
Участие в международных организациях, ассоциациях и следование международным принципам	23	Правление	168
3. СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ	25	Вознаграждение должностных лиц	180
Стратегия развития	25	Аппарат Корпоративного секретаря	183
Цель №1. Вывод Компании из зоны финансового риска и обеспечение финансовой устойчивости	29	Служба внутреннего аудита	185
Тарифное регулирование	29	Корпоративный омбудсмен	187
Долговая нагрузка	32	Комплаенс-служба	189
Цель №2. Повышение эффективности Компании	33	Управление конфликтом интересов	191
Обзор результатов	33	Корпоративная этика	192
Структура активов	47	Управление рисками и внутренний контроль	195
Ключевые бизнес-единицы	49	6. КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	201
Повышение эффективности деятельности	59	7. ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	301
Инвестиционная деятельность	60	Существенные темы и порядок их определения	305
Программа Цифровой Трансформации и Цифровизации	61	Указатель раскрытий стандартов GRI в Отчете	307
Цель №3. Повышение удовлетворенности клиентов	67	Глоссарий	311
Удовлетворенность клиентов	68	8. КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ	313
Цель №4. Гарантирование безопасности движения поездов	73		
Безопасность движения	75		
Охрана труда	77		
Цель №5. Обеспечение устойчивого развития Компании	85		

СТРАТЕГИЯ РАЗВИТИЯ АО «НК «ҚТЖ»

Наши приоритеты согласно Стратегии развития



Компания уделяет повышенное внимание вопросам безопасности на железнодорожном транспорте.



Уровень безопасности движения поездов АО «НК «ҚТЖ» является одним из лучших среди железнодорожных администраций СНГ.



Наши работники – самый ценный ресурс для Компании.



Профессионализм работников Компании – основа развития железнодорожной отрасли страны.

Компания уделяет особое внимание своим социальным обязательствам и стремится создать максимально благоприятные условия для жизни и работы своих сотрудников, предоставляя им полный социальный пакет и возможность обучения и повышения профессиональных навыков.

**Социальные расходы
АО «НК «ҚТЖ» в 2021 году
составили 11,6 млрд тенге.**



Компания предпринимает меры по снижению углеродного следа.

Компания стремится снизить свое негативное влияние на окружающую среду. В рамках поддержки инициативы Главы государства К-Ж. Токаева о достижении Казахстаном углеродной нейтральности к 2060 году, объявленном 12 декабря 2020 года на Саммите климатических амбиций, в Компании разработан План мероприятий по переходу АО «НК «ҚТЖ» к низкоуглеродному развитию на период до 2060 года.




Безопасные условия труда наших работников и охрана их здоровья являются приоритетными для Компании. Наша цель – создание условий нулевого травматизма.

АО «НК «ҚТЖ» в целях создания условий нулевого травматизма внедрило Интегрированную систему производственной безопасности, включая функцию «остановки работы», доступную для каждого сотрудника.


В 2021 году 600 работников остановили небезопасные работы.



 **Наша цель – повышение качества наших услуг для клиентов.**

В 2021 году Компания продолжила работу по улучшению сервиса оказываемых услуг, о чем свидетельствует уровень удовлетворенности клиентов, повышение которого наблюдалось во всех ключевых дочерних организациях Компании.



 **Неуклонное повышение эффективности использования сети и подвижного состава имеет для Компании серьезное значение.**

Операционная прибыль Компании за 2021 год увеличилась на 40,3% к 2020 году.

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ



Уважаемый акционер, партнеры, инвесторы и читатели Годового отчета!

Предоставляем вашему вниманию Годовой отчет о результатах деятельности АО «НК «ҚТЖ» за 2021 год.

Годовой отчет традиционно сформирован в духе прозрачности и полноты раскрытия информации для всех заинтересованных сторон в рамках установленных стандартов корпоративного управления.

Прошедший год для АО «НК «ҚТЖ» отмечен избранием нового состава Совета директоров и формированием новой команды Правления Компании. Будем считать это новым этапом развития Компании и поиска возможностей в следовании своим курсом к успеху.

Благодаря сплоченной работе сотрудников Компании, чистая прибыль АО «НК «ҚТЖ» в 2021 году увеличилась в 7,4 раза в сравнении с 2020 годом и составила 119,1 млрд тенге.

В отчетном периоде Компания сделала шаг вперед в повышении рейтинга корпоративного управления. По итогам диагностики корпоративного управления, проведенной независимой консалтинговой компанией, АО «НК «ҚТЖ» присвоен рейтинг «BB». Это лучше предыдущей оценки на один пункт (рейтинг «B» в 2018 году) и соответствует плану Стратегии развития Компании. Наиболее важной областью улучшений была скоординированность и эффективность работы Совета директоров и Правления Компании, а также хорошая приоритизация вопросов ESG.

Безопасность движения поездов и охрана труда остаются приоритетом и важнейшей составляющей деятельности Компании. В 2021 году количество нарушений безопасности движений поездов снижено на 13%, однако допущено увеличение количества травматических случаев на 3% к предыдущему году.

В целях реализации Послания Главы государства от 1 сентября 2021 года в части достижения углеродной нейтральности страны, Компания сформировала план мероприятий по переходу АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций к низкоуглеродному развитию на период до 2060 года. План мероприятий будет последовательно реализовываться в последующие годы.

АО «НК «ҚТЖ» предпринимает все возможные меры для поддержания социальной устойчивости трудовых коллективов Компании с учетом своих финансово-экономических возможностей. Так для повышения уровня материального благосостояния наших работников в 2021 году была повышена заработная плата на 22%. Также увеличение заработной платы предусмотрено в 2022 году.

Совет директоров продолжит работу по устойчивому развитию Компании, внедрению передового опыта корпоративного управления, обеспечению социальной стабильности и минимизации экологических последствий деятельности Компании.

Выражаю благодарность Единственному акционеру, клиентам, инвесторам и партнерам за доверие и плодотворное сотрудничество.

Благодарю коллектив Компании в целом и каждого в отдельности за преданность профессии, стремление к развитию и повышению эффективности деятельности на благо экономики Республики Казахстан.

Более подробно о нашей работе за 2021 год вам скажут цифры и факты, представленные в Годовом отчете.

С уважением,
Председатель Совета директоров АО «НК «ҚТЖ»
КАЛЬМАН ШОМОДИ



КАЛЬМАН ШОМОДИ

*Председатель Совета директоров
АО «НК «ҚТЖ»*

ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ

Уважаемые читатели Годового отчета, коллеги, партнеры!

2021 год выдался для АО «НК «ҚТЖ» и страны в целом не простым. Постковидный период и продолжающиеся негативные глобальные экономические тенденции послужили вызовом ключевым ориентирам и задачам Компании по сохранению лидерства на рынке транспортных услуг и повышению эффективности деятельности.

Придерживаясь действующей Стратегии развития, Компания достигла запланированных результатов, проявив свою прочность и сплоченность коллектива.

В итоге эксплуатационный грузооборот достиг максимального результата с момента образования Компании, составив 239 млрд т-км в 2021 году.

Отдельно следует отметить рекордный объем контейнерного транзита за период становления независимого Казахстана – свыше 1 млн ДФЭ. Считаю это существенным вкладом железнодорожников в дело развития экономики страны и подтверждением верности проводимой транзитной политике.

Пассажирооборот увеличился на 50% по отношению к прошлому году, но не достиг планового значения на 14,8%, в связи с сохранением ограниченного движения поездов и сокращением мобильности населения в условиях пандемии.

В результате мер по повышению производительности активов и труда и сокращению общих и административных расходов операционная прибыль АО «НК «ҚТЖ» выросла на 40,3% к факту 2020 года и составила 254,8 млрд тенге. Чистая прибыль образовалась в размере 119,1 млрд. тенге, превысив факт предыдущего года и установленный план на 2021 год.

Одновременно с этим АО «НК «ҚТЖ» проведена значительная работа по обновлению парка подвижного состава. Закуплено 82 новых пассажирских вагона, 957 фитинговых платформ, 1 000 грузовых вагонов и 60 локомотивов.

В деятельности Компании безусловным приоритетом остается обеспечение безопасности движения и охраны труда. По состоянию на конец 2021 года LTIFR (коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей рабочего времени) по сравнению с 2020 годом улучшился с 0,27 до 0,25. На 13% снижено количество нарушений безопасности движения поездов по вине Компании.

В соответствии с инициативой Главы государства о достижении Казахстаном углеродной нейтральности к 2060 году Компания взяла курс на снижение углеродного следа и внедрение низкоуглеродных технологий.

Для повышения уровня материального благосостояния наших работников в 2021 году производственному персоналу дважды осуществлено увеличение заработной платы на 10%.

При этом хочу поблагодарить коллектив Компании, который, несмотря на пандемию, ежедневно на высоком уровне выполнял свои обязанности. А также отметить понимание и ответственность работников, которые в целях повышения уровня общего коллективного иммунитета против COVID-19 и скорейшего восстановления нормального рабочего режима в Компании, прошли добровольную ревакцинацию.

Выражаю также признательность Единственному акционеру, клиентам, инвесторам и партнерам за доверие и плодотворную совместную деятельность. Верю, что наше сотрудничество и дальше будет развиваться исключительно в положительном ключе.

С уважением,
Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ»
НУРЛАН САУРАНБАЕВ

САУРАНБАЕВ НУРЛАН ЕРМЕКОВИЧ
Председатель Правления
АО «НК «ҚТЖ»

2 О КОМПАНИИ

Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (АО «НК «ҚТЖ», Компания) - транспортно-логистический холдинг, оператор магистральной железнодорожной сети Республики Казахстан, Национальный железнодорожный перевозчик грузов и пассажиров.

Правительство Республики Казахстан

GRI
102-1GRI
102-5

Единственным акционером АО «НК «ҚТЖ» является АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» (Фонд), учредителем и единственным акционером которого является Правительство Республики Казахстан.



Группа компаний АО «НК «ҚТЖ» является крупнейшим в стране собственником локомотивов, грузовых и пассажирских вагонов. АО «НК «ҚТЖ» является одним из самых крупных работодателей в Казахстане.

По протяженности железных дорог Казахстан занимает **3 место** среди стран СНГ и Балтии с шириной колеи 1520 мм.

Ресурсы и активы Компании



1,8 ТЫС.

ЛОКОМОТИВЫ



2,4 ТЫС.

ПАССАЖИРСКИЕ ВАГОНЫ



46,2 ТЫС.

ГРУЗОВЫЕ ВАГОНЫ



112,6 ТЫС.

РАБОТНИКИ

Протяженность железных дорог Казахстана



21 ТЫС. КМ

ПРОТЯЖЕННОСТЬ РАЗВЕРНУТОЙ
ДЛИНЫ ГЛАВНЫХ ПУТЕЙ



16 ТЫС. КМ

ПРОТЯЖЕННОСТЬ
ЭКСПЛУАТАЦИОННОЙ ДЛИНЫ

Перевозочная деятельность АО «НК «ҚТЖ» обеспечивает экономическую взаимосвязь **с 14 областями** Республики Казахстан и 3 городами республиканского значения, и через 16 стыковых пунктов - **с пятью соседними странами: Китаем, Россией, Узбекистаном, Кыргызстаном и Туркменистаном.**

По объему грузооборота АО «НК «ҚТЖ» входит в число **15 крупнейших железнодорожных компаний мира.**



ИСТОРИЯ КОМПАНИИ

1997

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 января 1997 года №129 было создано Республиканское государственное предприятие «Қазақстан темір жолы» путем слияния республиканских государственных предприятий:

- Управления Алматинской железной дороги
- Управления Целинной железной дороги
- Управления Западно-Казахстанской железной дороги

2002

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 15 марта 2002 года №310 образовано закрытое акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» путем слияния Республиканского государственного предприятия «Қазақстан темір жолы» и его дочерних государственных предприятий.

2004

ЗАО «НК «ҚТЖ» было преобразовано в АО «НК «ҚТЖ» и принята Программа реструктуризации железнодорожного транспорта РК на 2004-2006 годы, направленная на развитие конкуренции в отрасли и привлечение частных инвестиций. В рамках реализации указанной программы на базе локомотивного хозяйства было создано АО «Локомотив», а весь инвентарный парк вагонов выделен в самостоятельное предприятие - АО «Қазтеміртранс».

2005

Из республиканского бюджета стали выделяться субсидии на покрытие убытков пассажирских перевозчиков.

2016

Путем разделения перевозочной деятельности и инфраструктуры был создан грузовой перевозчик АО «КТЖ - Грузовые перевозки» (преобразовано в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» в 2020 году).

НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КОМПАНИИ

GRI
102-2 | 102-6



Услуги магистральной
железнодорожной сети



Железнодорожные грузовые
перевозки



Железнодорожные пассажирские
перевозки



Транспортно-логистические услуги

БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

ПАРТНЕРЫ

Поставщики товаров и услуг
Железнодорожные администрации
Транспортно – логистические компании

КЛЮЧЕВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Услуги магистральной железнодорожной сети
Грузовые перевозки
Пассажирские перевозки

ЦЕННОСТНЫЕ ПРЕДЛОЖЕНИЯ

Предоставление безопасных, надежных услуг по перевозке грузов и пассажиров, предоставляемых в соответствии с установленными требованиями

РЕСУРСЫ

Магистральная железнодорожная сеть
Локомотивы
Грузовые вагоны
Пассажирские вагоны
Квалифицированный персонал

СЕГМЕНТЫ ПОТРЕБИТЕЛЕЙ

Частные пассажирские железнодорожные компании
Пассажиры
Частные компании, владеющие собственным парком грузовых вагонов
Грузоотправители

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАИНТЕРЕСОВАННЫЕ СТОРОНЫ

Клиенты
Акционер
Совет директоров
Сотрудники
Профессиональные союзы
Государственные органы
Инвесторы и кредиторы
СМИ
Население
Партнеры

СТРУКТУРА ИЗДЕРЖЕК

Обслуживание и содержание магистральной железнодорожной сети
Ремонт и сервисное обслуживание локомотивов
Ремонт и сервисное обслуживание грузовых и пассажирских вагонов
Расходы на энергоносители
Расходы на оплату труда работников

ПОТОКИ ПРИБЫЛИ

Доходы от пассажирских перевозок
Доходы от грузовых перевозок
Доходы от экспедирования грузов и оперирования грузовыми вагонами

КЛЮЧЕВЫЕ СОБЫТИЯ ГОДА

ЯНВАРЬ



18 января состоялась видеоконференция с участием железнодорожников, грузоотправителей и представителей отраслевых ассоциаций, которые обсудили вопросы перевозок грузов в контейнерах, направляемых на экспорт, в том числе в КНР.



18 января АО «НК «ҚТЖ» перешло на новую версию международного стандарта ISO 45001:2018 в рамках ресертификационного аудита системы менеджмента на соответствие требованиям международного стандарта в области охраны здоровья и безопасности труда.

ФЕВРАЛЬ



1 февраля через приграничную станцию Алтынколь и сухой порт «KTZE-Khorgos Gateway» проследовал первый контейнерный поезд из Китая в Кыргызстан.

2 февраля состоялась видеоконференция с участием представителей АО «НК «ҚТЖ» и ООО «Урумчийская железная дорога» по вопросу функционирования пунктов пропуска на казахстанско-китайской границе в условиях COVID-19.

21 февраля между АО «НК «ҚТЖ», ТОО «Порт Курык» и ТОО «Kaspi Grain Way» подписано Соглашение о сотрудничестве по строительству терминала в порту Курык.

МАРТ



16-26 марта состоялось очередное совещание Комиссии ОСЖД по грузовым перевозкам, на котором подведены итоги работы по перевозке грузов за 2020 год и согласованы объёмы перевозок экспортных, импортных и транзитных грузов на 2021 год.

16 марта работники филиала АО «KTZ Express» - «KTZE Западный» в порту Актау впервые произвели электронное транзитное декларирование контейнерного поезда.



18 марта в г. Стамбуле (Турция) завершилось выездное заседание рабочей группы ОЮЛ «Международная ассоциация «Транскаспийский международный транспортный маршрут». Подведены итоги деятельности Ассоциации в 2020 году и приняты планы развития на 2021 год.

19 марта в г. Душанбе в рамках 16-го заседания межправительственной казахстанско-таджикистанской комиссии по экономическому сотрудничеству обсуждены перспективы сотрудничества между железнодорожными администрациями двух государств.

АПРЕЛЬ

1 апреля в г. Нур-Султан прибыл пилотный контейнерный поезд с тяжелой строительной техникой из административного центра Гуанси-Чжуанского автономного района города Наньнин (КНР).

2 апреля Генеральный директор АО «Пассажирские перевозки» П.Штурм принял участие в 10-ой онлайн-конференции по вопросам развития казахстанско-германского сотрудничества в сфере транспорта и логистики.

9 апреля в режиме видеоконференцсвязи на очередном заседании Технического комитета по стандартизации (ТК 40) «Железнодорожный транспорт» подведены итоги работы за 2020 год и определены приоритетные задачи на 2021 год.

19-23 апреля в г. Варшаве (Польша) состоялось XXXVI заседание Конференции генеральных директоров (ответственных представителей) железных дорог ОСЖД, на котором подведены итоги деятельности за 2020 год и обсуждены планы работ на 2022 и последующие года.

21 апреля АО «Қазтеміртранс» приняло участие в 25-ой международной выставке транспортно-логистических услуг, складского оборудования и технологий в г. Москва (Российская Федерация). Подписаны меморандумы по увеличению погрузки вагонов АО «Қазтеміртранс» на территории Российской Федерации под сервисные контракты АО «Первая грузовая компания» и АО «Новая перевозочная компания» и увеличению погрузки вагонов АО «Первая грузовая компания» и АО «Новая перевозочная компания» под сервисные контракты АО «Қазтеміртранс» на территории Республики Казахстан.



24 апреля Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев провел переговоры с главой ОАО «Российские железные дороги» О.Белозёровым по вопросам сотрудничества в сфере транспорта и логистики.

27 апреля в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» 2021 год объявлен Годом экологической культуры с лозунгом «Сделай планету чище – начни с себя!».

МАЙ



5 мая Президент страны К-Ж.Токаев принял Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаева, который доложил об итогах перевозок грузов за первый квартал 2021 года, принимаемых мерах по обновлению парка подвижного состава и магистральной железнодорожной сети, обеспечению финансовой устойчивости Компании.

19 мая делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в Грузовом форуме Международного союза железных дорог (МСЖД) (г. Париж, Франция). Обсуждены вопросы инноваций в сфере грузовых перевозок, цифровых инициатив, экологических аспектов перевозок грузов, развития трансконтинентальных коридоров и маршрутов, заслушаны отчеты по действующим проектам 2019-2021 гг., также представлены новые проектные инициативы на 2022 год.



25 мая в г. Баку (Азербайджан) Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев и председатель ЗАО «Азербайджанские железные дороги» Д.Гурбанов обсудили итоги совместной работы по перевозке грузов и перспективы дальнейшего сотрудничества.

27 мая делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие на 20-ом заседании Консультативного комитета по транспорту и инфраструктуре Евразийской экономической комиссии (г. Москва, Российская Федерация), по итогам 26 октября 2021 года Коллегией Евразийской экономической комиссии утвержден Перечень евразийских транспортных коридоров и маршрутов. Также обсуждены комплексный план развития евразийских транспортных коридоров и вопросы синхронизации их эксплуатационных характеристик.

ИЮНЬ

8 июня состоялось семьдесят четвертое заседание Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества Независимых Государств (г. Москва, Российская Федерация), по итогам приняты изменения в ряд нормативных документов Совета, в том числе связанных с комплексными расчетами между железнодорожными администрациями государств – участников Содружества Независимых Государств, Латвийской Республики, Литовской Республики, Эстонской Республики.



9 июня на станции Достык в тестовом режиме начал работу новый контейнерный терминал, мощность которого на первом этапе составит 80 тыс. контейнеров в год. В дальнейшем эксплуатационный грузооборот планируется довести до 330 тыс. контейнеров ежегодно.

15-18 июня делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие на XLIX сессии Совещания министров Организации сотрудничества железных дорог (ОСЖД) (г. Варшава, Польша) на котором одобрен отчет деятельности ОСЖД за прошедший год, обсуждены вопросы транспортной политики, стратегии развития железнодорожного транспорта, транспортного права, Академии ОСЖД, создания механизма управления (координации) железнодорожными транспортными коридорами ОСЖД.

24 июня делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в 31-ом заседании Азиатско-Тихоокеанской региональной ассамблеи Международного союза железных дорог (АТРА МСЖД) (г. Париж, Франция) на котором принято решение о назначении на должность вице-председателя АТРА МСЖД на 2021-2022 гг. Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаева, также приняты результаты проекта «Прогнозирование технического обслуживания железнодорожной инфраструктуры с помощью цифровой технологии» (РМДТ), выполненного АО «Транстелеком».

28-29 июня состоялась совместная международная конференция «Инновационные технологии и материалы при производстве и обслуживании железнодорожного подвижного состава и инфраструктуры», организованная АО «НК «ҚТЖ» и Некоммерческим партнерством «Объединение производителей железнодорожной техники» (НП «ОПЖТ»).

30 июня на IX совещании уполномоченных представителей железнодорожных администраций государств-участников Содружества рассмотрены актуальные вопросы сотрудничества в области охраны окружающей среды и экологической безопасности.

ИЮЛЬ



9 июля по просьбе волонтеров отправлены первые вагоны с сеном из станции Арысь в Мангистаускую область для фермеров, пострадавших от засухи.

21 июля Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев избран председателем Комитета логистики и перевозок Президиума НПП «Атамекен».

26 июля на площадке международного проекта «HSE DAYS» состоялся «Летний марафон безопасности», на котором своим опытом в области безопасности и охраны труда поделились представители крупных компаний, в том числе АО «НК «ҚТЖ».

27 июля Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев провел переговоры с Министром транспорта Узбекистана И.Махкамовым и руководителем АО «Ўзбекистон темир йуллари» Х.Хасиловым по вопросам сотрудничества в области железнодорожного транспорта.

АВГУСТ



18 августа Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев и Генеральный директор ОАО «Российские железные дороги» О. Белозёров подписали Дорожную карту по активизации перехода на перевозки грузов и вагонов по безбумажной технологии.

АО «НК «ҚТЖ» и ОАО «Российские железные дороги» заключили Меморандум о сотрудничестве в организации и развитии специализированного сервиса «Агроэкспресс», предусматривающий ускоренную доставку агропромышленной продукции контейнерными поездами.

20 августа в г. Чолпон-Ате в рамках Межправительственного совета ЕАЭС Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев, Генеральный директор ОАО «Российские железные дороги» О.Белозёров и начальник Белорусской железной дороги В.Морозов подписали Меморандум о содействии устойчивому развитию транзитного потенциала и экологической безопасности железных дорог государств-членов Евразийского экономического союза (ЕАЭС).

20 августа на заседании Евразийского межправительственного совета приняты План мероприятий («Дорожная карта») по реализации Основных направлений и этапов реализации скоординированной (согласованной) транспортной политики

государств-членов Евразийского экономического союза на 2021 – 2023 годы и План первоочередных мероприятий по цифровизации грузовых железнодорожных перевозок в интересах развития торгово-экономического сотрудничества между ЕАЭС и его государствами-членами и КНР, разработанные с участием АО «НК «ҚТЖ».



23 августа делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие на третьей встрече руководителей железнодорожных администраций государств-членов Шанхайской организации сотрудничества. Встреча состоялась при участии Генерального секретаря ШОС В.Норова. Обсуждались совместные меры по развитию взаимосвязанности железнодорожной инфраструктуры, сопряжению политик и стратегий планов развития инфраструктуры, планов по развитию технических инноваций на железнодорожном транспорте, проведению совместной научно-исследовательской работы, повышение эффективности мультимодальных перевозок.

СЕНТЯБРЬ



8 сентября Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев встретился с Чрезвычайным и Полномочным Послом Туркменистана в Республике Казахстан Б.Реджеповым. В ходе встречи обсуждены возможности и перспективы транзитно-транспортного взаимодействия.

22-24 сентября состоялось секционное заседание на IX Форуме машиностроителей Казахстана в г. Нур-Султане, на котором обсуждены вопросы развития железнодорожного машиностроения.

23-24 сентября в г. Баку (Азербайджан) на заседании Правления и Общего собрания ОЮЛ «Международная ассоциация «Транскаспийский международный транспортный маршрут» руководитель АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев утвержден председателем правления ОЮЛ «Международная ассоциация «Транскаспийский международный транспортный маршрут».

29 сентября в режиме онлайн состоялась международная научно-практическая конференция «Транспортный потенциал Казахстана: истоки и перспективы», посвященная 30-летию Независимости Казахстана и 80-летию ветерана отрасли, государственного деятеля Н.Исингарина.

ОКТАБРЬ

10 октября АО «Пассажирские перевозки» запустило новую услугу по оформлению проездных документов (билетов) для лиц женского пола.

13 октября Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» Н.Сауранбаев выступил на конференции, состоявшейся в рамках III Казахстанской международной выставки «Транспорт и логистика» в г. Алматы.



14 октября АО «НК «ҚТЖ» совместно с Международным союзом железных дорог провели международный семинар (г. Нур-Султан, РК), посвященный актуальным вопросам стандартизации железнодорожной отрасли стран Европы и Азиатско-Тихоокеанского региона.



26 октября делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в 32-ом заседании Азиатско-Тихоокеанской региональной ассамблеи Международного союза железных дорог (АТРА МСЖД) (г. Париж, Франция), на котором согласован Перечень проектов на 2022 год, в том числе проект АО «НК «ҚТЖ» - «Исследования и анализ водородных технологий с целью анализа возможности применения на железной дороге».

30 октября в рамках форума «Digital Bridge» Главе государства К-Ж.Токаеву презентован проект «Автоматизированная система управления «Энергодиспетчерская тяга» (АСУ ЭДТ). Система позволяет контролировать каждый локомотив в режиме реального времени.

30 октября на 30-ой Тарифной конференции железнодорожных администраций стран СНГ принята новая тарифная политика перевозок грузов в международном сообщении на 2022 фрахтовый год.

НОЯБРЬ

4 ноября Президент Республики Казахстан К-Ж.Токаев ознакомился с железнодорожным кластером в г. Экибастузе, посетил завод по производству колес для железнодорожного транспорта «Проммашкомплект» и запустил завод «Ферротранстрейд» по производству упругих клемм и шурупов.

9 ноября со станции Ланьчжоу (КНР) через станцию Достык отправлен пилотный контейнерный поезд с грузом - рудотермическая печь для Карагандинского ферросплавного завода.

9 ноября АО «KTZ Express» и один из крупнейших в мире операторов портов и терминалов «PSA International» подписали Меморандум о сотрудничестве по организации цифровых перевозок по маршрутам Азия - Европа.

11 ноября со станции Костанай через станцию Достык в китайский город Чунцин отправлен первый контейнерный поезд, груженный пшеничными отрубями. Поезд сформирован из сорока шести 40-футовых контейнеров.

12 ноября международное рейтинговое агентство «S&P Global Ratings» повысило долгосрочный рейтинг АО «НК «ҚТЖ» до уровня «BB», рейтинг по национальной шкале – с «kzA» до «kzA+». Прогноз – «стабильный». Повышение рейтингов обусловлено улучшением показателей Компании.

22 ноября состоялось семьдесят пятое заседание Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества Независимых Государств (г. Москва, Российская Федерация), по итогам приняты изменения в ряд нормативных документов Совета, регламентирующих порядок эксплуатации, учета и расчетов за пользование грузовыми вагонами.



26 ноября вопросы обеспечения безопасности движения на железной дороге обсуждены в рамках Международного конгресса «Инновационные технологии в логистике, транспорте и образовании», состоявшегося в г. Алматы.

27 ноября делегация во главе с Первым заместителем Председателя Правления по трансформации и цифровизации АО «НК «ҚТЖ» А.Ахметжановым посетила ГО «Белорусская железная дорога» с целью обмена опытом в сфере передовых технологий в производственной деятельности, автоматизации перевозочного процесса и развития инфраструктуры.

30 ноября со станции Алматы с терминала АО «Кедентранссервис» в китайский город Сиань отправлен в составе контейнерного поезда первый сборный груз по принципу LCL (Less than Container Load), при котором не нужно резервировать весь контейнер, а только его часть.

30 ноября - 1 декабря делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в качестве представителя от Азиатско-Тихоокеанского региона МСЖД в Симпозиуме МСЖД «Будущее железных дорог: как сделать модальные сдвиги желательными» (г. Париж, Франция).

30 ноября - 3 декабря делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в совместном совещании уполномоченных представителей членов Совещания министров ОСЖД и Конференции генеральных директоров (ответственных представителей) железных дорог ОСЖД на котором утверждены планы работ ОСЖД на 2022 год.

ДЕКАБРЬ

1 декабря запущена система SMS-оповещения для пассажиров по информированию об опозданиях пассажирских поездов свыше двух часов.



4 декабря первые руководители АО «НК «ҚТЖ» подписали личные обязательства по производственной безопасности на III ежегодном Форуме по производственной безопасности и охране окружающей среды.



10 декабря в морской порт Актау прибыл поезд, в составе которого был миллионный транзитный контейнер, отправленный из китайского города Сиань в турецкий город Мерсин.

14 декабря в г. Калининграде состоялось X заседание совместной рабочей группы по стратегическому сотрудничеству АО «НК «ҚТЖ» и ОАО «Российские железные дороги».

15 декабря представители АО «НК «ҚТЖ» и АО «Узбекистон темир йуллари» обсудили вопросы дальнейшего развития сотрудничества в области железнодорожного транспорта и увеличения объема перевозок грузов с участием железных дорог Республики Казахстан и Республики Узбекистан.



УЧАСТИЕ В МЕЖДУНАРОДНЫХ ОРГАНИЗАЦИЯХ, АССОЦИАЦИЯХ И СЛЕДОВАНИЕ МЕЖДУНАРОДНЫМ ПРИНЦИПАМ

АО «НК «ҚТЖ» принимает активное участие в работе международных организаций и ассоциаций в целях интеграции в мировую транспортную систему, создания и развития благоприятных условий функционирования железнодорожного транспорта, совершенствования международных правовых основ для осуществления перевозок грузов и пассажиров в международном сообщении, проведения диалога с потребителями услуг железнодорожного транспорта и т.д.



с 1992 года

Совет по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества

г. Москва, Российская Федерация

www.sovetgt.org



с 1993 года

Организация сотрудничества железных дорог (ОСЖД) (участие ПК)

г. Варшава, Республика Польша

www.osjd.org



с 1998 года

Международный координационный совет по трансъевропейским перевозкам (КСТП)

г. Берн, Швейцарская Конфедерация

www.icctt.com



с 2001 года

Шанхайская организация сотрудничества (участие ПК)

г. Пекин, Китайская Народная Республика

www.sectesco.org



с 2001 года

Ассоциация национальных экспедиторов Казахстана (АНЭК)

г. Алматы, Республика Казахстан

www.kffanek.kz



с 2004 года

Международный союз железных дорог (МСЖД)

г. Париж, Французская Республика

www.uic.org



с 2010 года

ОЮЛ «Союз машиностроителей Казахстана»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

www.smkz.kz



с 2010 года

Международный Союз спортсменов – железнодорожников (USIC)

г. Прага, Чешская Республика

www.usic-sports.org



с 2011 года

Глобальный договор ООН

г. Нью-Йорк, Соединенные Штаты Америки

www.unglobalcompact.org



с 2013 года

ОЮЛ «Союз транспортных и логистических организаций и ассоциаций «KAZLOGISTICS»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

www.kazlogistics.kz

с 2015 года

Корпоративный фонд «KAZLOGISTICS»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

www.kazlogistics.kz

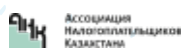


с 2014 года

Некоммерческое партнерство «Объединение производителей железнодорожной техники»

г. Москва, Российская Федерация

www.opzt.ru



с 2009 года

ОЮЛ «Ассоциация налогоплательщиков Казахстана»

г. Алматы, Республика Казахстан

 www.ank.kz



с 2015 года

Национальная палата предпринимателей РК «Атамекен»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

 www.atameken.kz



с 2015 года

Евразийский экономический союз (участие РК)

 www.eaeunion.org



с 2016 года

ОЮЛ в форме ассоциации «Ассоциация развития конкуренции и товарных рынков»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

 www.ark.org.kz



с 2017 года

ОЮЛ «Международная ассоциация «Транскаспийский международный транспортный маршрут»

г. Нур-Султан, Республика Казахстан

 www.middlecorridor.com



СТРАТЕГИЧЕСКИЙ ОТЧЕТ

Стратегия развития



Стратегия развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года¹ определяет миссию, видение и стратегические цели Компании, а также стратегические направления развития для достижения обозначенных целей на десятилетний период.

МИССИЯ

Являясь системообразующей транспортной компанией Казахстана, мы обеспечиваем качественную основу устойчивого роста бизнеса наших клиентов, создаем стоимость для Акционера и приносим пользу потребителям и обществу в целом, посредством предоставления безопасных и конкурентоспособных перевозочных услуг.

ВИДЕНИЕ

Мы - высокоэффективная транспортная компания, действующая в соответствии с передовым опытом ведения бизнеса.

Мы - надежный провайдер услуг транспортной инфраструктуры, включая грузовые и пассажирские перевозки.

Мы - лидер среди компаний-аналогов по устойчивому развитию, качеству и экономической эффективности предоставляемых услуг за счет совершенствования бизнес-процессов, цифровизации деятельности и повышения профессионализма работников.

Достижение миссии и видения Компании обеспечивается через реализацию пяти стратегических целей:

1. Вывод Компании из зоны финансового риска и обеспечение финансовой устойчивости.
2. Повышение эффективности Компании.
3. Повышение удовлетворенности клиентов.
4. Гарантирование безопасности движения поездов.
5. Обеспечение устойчивого развития Компании.

Разработан и выполняется План мероприятий по реализации Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года. Отчет о ходе реализации Стратегии развития доводится до сведения Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

¹Утверждена решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 6 сентября 2019 года (протокол № 13).



Реализация стратегических КПД

Измерение достижения поставленных целей проводится посредством выполнения стратегических ключевых показателей деятельности (далее – КПД).

Целевые значения КПД установлены согласно утвержденному решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» Бизнес-плану на 2021-2025 годы.

Наименование КПД	Ед. измерения	Факт 2020 год ²	Цель 2021 год ³	Факт 2021 год ⁴	Изменения факт/цель за 2021 год, %	Изменения факт 2021 год/факт 2020 год, %
Цель 1. Вывод Компании из зоны финансового риска и обеспечение финансовой устойчивости						
Чистый доход	млрд тенге	16,2	87,9	119,1	35,4	635,2
Долг/ЕБИТДА	коэффициент	4,89	4,4	4,13	-6,1	-15,5
Цель 3. Повышение удовлетворенности клиентов						
Уровень удовлетворенности клиентов	%	67,3	65	69,6	7,1	3,4
Цель 4. Гарантирование безопасности движения поездов						
Уровень безопасности движения	случаев / млн поездо-км	1,0	1,0	0,81	-19	-19
Цель 5. Обеспечение устойчивого развития Компании						
Уровень экологического воздействия	коэффициент	0,641	0,630	0,630	0	-1,7
Уровень социальной стабильности	коэффициент	75	74	72	-2,7	-4
Рейтинг корпоративного управления	рейтинг	-	BB	BB	-	-



²Утверждены решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29 апреля 2021 года (протокол №7).

³Утверждены решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 4 ноября 2020 года (протокол №18).

⁴Утверждены решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 27 апреля 2022 года (протокол №7).

Выполнение КПД по итогам 2021 года

Фактическое значение показателя «Чистый доход» в сравнении с плановым показателем улучшен на 31,2 млрд тенге. Рост обусловлен в основном за счет роста доходов от основной деятельности на 11,1 млрд тенге и снижения общих и административных расходов на 19,3 млрд тенге.

Показатель «Долг/ЕБИТДА» снижен к плану на 6,1%. Улучшение показателя связано с увеличением показателя ЕБИТДА в связи с ростом доходов от операционной деятельности на 13,2%.

Значение «Уровня удовлетворенности клиентов» увеличилось на 4,6% в сравнении с 2020 годом.

Показатель «Уровень безопасности движения» при плане 1,0 случаев /млн поездо-км составил 0,81 случаев/млн поездо-км. Улучшение показателя обусловлено снижением количества допущенных случаев нарушения безопасности со 158 случаев - в 2020 году до 137 случаев - в 2021 году.

Исполнение показателя «Уровень экологического воздействия» обусловлено снижением эмиссий в окружающую среду на 18,5% по сравнению с 2020 годом.

В отчетном году произошло снижение показателя «Уровень социальной стабильности» на 3 пункта в сравнении с предыдущим годом. Наиболее заметное ухудшение произошло в направлении уровня удовлетворенности персонала размером заработной платы.

По итогам диагностики корпоративного управления в 2021 году АО «НК «ҚТЖ» присвоен рейтинг «ВВ», что соответствует целевому значению и лучше показателя рейтинга «В», достигнутого по итогам последней независимой диагностики в 2017-2018 годах.

Обзор результатов реализации Стратегии развития по итогам 2021 года

С более подробной информацией о реализации Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года Вы можете ознакомиться на страницах Отчета с условным обозначением



ЦЕЛИ И ЗАДАЧИ КОМПАНИИ НА 2022 ГОД

1

Продолжение работы по финансовому оздоровлению Компании.

2

Удержание объемов транзита в изменившихся мировых геополитических условиях.

3

Обновление активов Компании: инфраструктуры и подвижного состава.

4

Обеспечение перевозками пассажиров, особенно в наиболее востребованный период и на востребованных маршрутах.

5

Продолжение работы по отчуждению непрофильных активов группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

6

Обеспечение безопасности движения поездов, охраны труда и минимизации негативного воздействия на окружающую среду.

ЦЕЛЬ №1

ЦЕЛЬ №1

ВЫВОД КОМПАНИИ ИЗ ЗОНЫ ФИНАНСОВОГО РИСКА И ОБЕСПЕЧЕНИЕ ФИНАНСОВОЙ УСТОЙЧИВОСТИ

Согласно Стратегии развития АО «НК «КТЖ» до 2029 года обеспечение финансовой устойчивости Компании предусмотрено за счет сбалансированности собственных и заемных средств, повышения операционной эффективности, а также совершенствования тарифного регулирования.

ТАРИФНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ

В предшествующие годы проведена большая работа по изменению системы тарифо и ценообразования услуг железнодорожного транспорта в условиях множественности перевозчиков, в рамках которой:

- введена дифференциация регулируемых тарифов на услуги МЖС и локомотивной тяги по типам участков пути и видам тяги;
- введено справедливое, целевое и прозрачное субсидирование пассажирских перевозок путем выделения пассажирских локомотивов в отдельное юридическое лицо – ТОО «КТЖ - Пассажирские локомотивы».

По результатам работ, проведенных Комитетом по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан:

- утверждены тарифы, тарифная смета и инвестиционная программа на услуги МЖС на период с 2021 по 2025 годы. Тарифы на услуги МЖС разделены на электрифицированные и неэлектрифицированные участки (ноябрь 2020 года);
- согласованы предельные цены, сметы расходов и инвестиционные программы на услуги локомотивной тяги в грузовых и пассажирских перевозках на 2021 год. Тарифы на локомотивную тягу в грузовых перевозках разделены на тепловозную и электровозную тяги. С тарифной сметы на услуги локомотивной тяги в грузовых перевозках были исключены расходы пассажирской локомотивной тяги, что повлияло на снижение уровня тарифа на локомотивную тягу (декабрь 2020 года).



В результате рост общего регулируемого тарифа на железнодорожные перевозки (услуги МЖС, услуги локомотивной тяги и услуги грузовой и коммерческой работы) на 2021 год в среднем составил 13%.

В январе 2021 года в рамках пилотного режима осуществлено расширение допуска на магистральную железнодорожную сеть двух действующих частных перевозчиков грузов путем предоставления дополнительных маршрутов обслуживания согласно предоставленным заявкам.

В 2022 году будет продолжена работа по формированию необходимой нормативной правовой и методологической базы, экономических и технологических условий, обеспечивающих функционирование в новых условиях множественности перевозчиков.

ЦЕЛЬ №1



О ВНЕСЕНИИ ИЗМЕНЕНИЙ И ДОПОЛНЕНИЙ В НЕКОТОРЫЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬНЫЕ АКТЫ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ПО ВОПРОСАМ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНОГО ТРАНСПОРТА

В целях реализации Закона Республики Казахстан от 9 ноября 2020 года № 373-VI ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам энергетики, транспорта и государственных наград» приказом Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 5 мая 2021 года №220 внесены изменения в Правила перевозок грузов железнодорожным транспортом, утвержденные приказом Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 2 августа 2019 года №612 (далее - Правила).

Так, в целях восполнения правового пробела по инициативе Компании Правила дополнены новой главой, регламентирующей порядок перевозки собственных порожних вагонов (контейнеров), а также актуализирован перечень услуг, связанных с перевозкой грузов (приложение 12 к Правилам).

Кроме того, в реализацию Закона Республики Казахстан от 2 января 2021 года №399-VI ЗРК «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам восстановления экономического роста» Компанией совместно с уполномоченным органом разработаны Правила субсидирования ставки вознаграждения при кредитовании и финансовом лизинге на модернизацию железнодорожных путей, которые утверждены приказом Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан от 20 января 2022 года №21.

ДОЛГОВАЯ НАГРУЗКА

Консолидированный долг Компании по состоянию на 31 декабря 2021 года составил 1 937 366 млн тенге по номинальной стоимости и 1 637 010 млн тенге по балансовой стоимости.

Показатель Долг/ЕБИТДА снижен с 4,89 на конец 2020 года до 4,13 по итогам 2021 года.

В 2021 году Компания осуществила плановые погашения заимствований в установленные сроки в полном объеме, в том числе:

- АО «Народный банк Казахстана» на сумму 25 000 млн тенге (январь 2021 года);
- Official Credit Institute на 1 096 тыс. долл. США (июнь 2021 года);
- ПАО «МКБ» на сумму 19 400 млн руб. (декабрь 2021 года);
- HSBC France в размере 22 458 тыс. евро (в течение 2021 года).

Кроме того, Компанией было привлечено льготное финансирование на общую сумму 14 700 млн тенге на приобретение АО «Пассажи́рские перевозки» пассажирских вагонов.

Займ от ПАО «МКБ» был погашен за счет привлеченных средств от ПАО «Банк ВТБ» в декабре 2021 года.

Доля долга в твердой валюте к концу 2021 года составила 34,8% (2020 год - 34,2%).

В связи с тем, что в соответствии с Политикой управления долгом и финансовой устойчивости Фонда Компания находится в «красной зоне» кредитного риска, введены ограничения на реализацию крупных инвестиционных проектов за счет заемных средств.

В 2022 году Компания продолжит работу по улучшению ее финансовой устойчивости, в том числе за счет снижения доли долга в твердой валюте. В этой связи планируется:

- привлечь средства на осуществление выкупа еврооблигаций на сумму 185 млн швейцарских франков;
- осуществить рефинансирование займа ООО «КТЖ-Финанс» на сумму 15 000 млн российских рублей.

Кроме того, будет продолжена работа по привлечению льготного финансирования на приобретение пассажирских вагонов для АО «Пассажи́рские перевозки» и пассажирских локомотивов для ТОО «КТЖ – Пассажи́рские локомотивы». Планируется рассмотреть механизмы финансирования для приобретения грузовых локомотивов для ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки».

В планах продолжить работу по получению субсидий по купонным ставкам вознаграждений в размере 29,2 млрд тенге, по получению субсидий из республиканского бюджета на ставку вознаграждений по договорам финансового лизинга для приобретения вагонов, фитинговых платформ и локомотивов.



ЦЕЛЬ №2


 ЦЕЛЬ №2

ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ КОМПАНИИ

Стратегическая цель «Повышение эффективности Компании» включает ряд важных инициатив, в рамках которых предпринимаются меры по развитию транзита и внутренних перевозок, работа по реструктуризации структуры Компании, повышению качества использования производственных активов, реализации программы и Программы цифровой трансформации и цифровизации.

ОБЗОР РЕЗУЛЬТАТОВ

ЭКОНОМИКА КАЗАХСТАНА В 2021 ГОДУ

В 2021 году экономика Казахстана продолжила восстановление после влияния пандемии коронавирусной инфекции и связанными с ней ограничительными мерами.

По итогам 2021 года ВВП Казахстана вырос на 4,1% относительно уровня 2020 года, положительная динамика наблюдалась в следующих секторах экономики:

- строительство – 7,6%;
- торговля – 9,2%;

- обрабатывающая промышленность – 5,6%;
- горнодобывающая промышленность – 1,7%;
- транспорт и складирование – 3,6%.

Снижение темпов роста произошло в сельскохозяйственной отрасли – на 2,4%.

В 2021 году объем внешней торговли Казахстана превысил уровень 2020 года на 17,4%, экспорт вырос на 26,9%, импорт на 5,8%.



ТРАНСПОРТНАЯ ОТРАСЛЬ КАЗАХСТАНА

Постепенное снижение влияния пандемии на развитие транспортной отрасли привело к росту грузооборота по сравнению с 2020 годом.

Смягчение карантинных мер и постепенное восстановление международного авиасообщения и курсирования пассажирских поездов повлияли на рост пассажирооборота воздушного и железнодорожного транспорта. При этом в автомобильных перевозках по-прежнему наблюдалось снижение показателя, что повлияло на снижение общего пассажирооборота в стране.

ОБЗОР РЫНКА ГРУЗОВЫХ ПЕРЕВОЗОК

В 2021 году согласно статистическим данным Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан грузооборот всеми видами транспорта составил 597 196,2 млн т-км, что выше уровня 2020 года на 1,5%. Грузооборот железнодорожного транспорта, на долю которого приходится половина общего грузооборота страны, снизился на 1% по итогам 2021 года составил 299 170,8 млн т-км. В отчетном году грузооборот воздушного транспорта увеличился на 45,4%, трубопроводного транспорта - на 11,1%, водного - на 6,9%.

Наибольшее сокращение объема грузооборота наблюдалось в морском транспорте - на 12,4%.



ЦЕЛЬ №2

ГРУЗОБОРОТ КАЗАХСТАНА ПО ВИДАМ ТРАНСПОРТА⁵

Вид транспорта	Грузооборот, млн т-км			Доля в общем грузообороте, %	
	2021	2020	Изменения 2021/2020, %	2021	2020
Весь транспорт	597 196,2	588 679,4	1,45	100	100
Трубопроводный транспорт	139 012,6	125 088,5	11,13	23,28	21,25
Воздушный транспорт	81,7	56,2	45,37	0,01	0,01
Водный транспорт	66,4	62,1	6,92	0,01	0,01
Железнодорожный транспорт	299 170,8	302 156,1	-0,99	50,10	51,33
Автомобильный и городской электрический транспорт	158 311,9	160 685,5	-1,48	26,51	27,30
Морской транспорт	552,8	631,0	-12,39	0,09	0,11

Обзор рынка пассажирских перевозок

Согласно информации Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам РК грузооборот за отчетный период составил 106 813,1 млн пассажиро-километров, что на 1,4% меньше 2020 года.

Перевозки автомобильным и городским электрическим транспортом уменьшились в 2021 году на 12,7% по сравнению с 2020 годом. Снижение в этой сфере сильнее всего повлияло на общий показатель, так как именно данный вид транспорта в общей доле грузооборота составляет 74,6%.

Значительное увеличение грузооборота наблюдалось в авиаперевозках, который по итогам 2021 года вырос на 77,8%.

В грузообороте железнодорожного транспорта произошел рост на 42% в сравнении с уровнем 2020 года.

⁵Источник: Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам РК.



ПАССАЖИРОБОРОТ КАЗАХСТАНА ПО ВИДАМ ТРАНСПОРТА⁶

Вид транспорта	Пассажиروоборот, млн п-км			Доля в общем пассажирообороте, %	
	2021	2020	Изменения 2021/2020, %	2021	2020
Весь транспорт	106 813,1	108 283,6	-1,36	100	100
Автомобильный и городской электрический транспорт	79 709,3	91 298,4	-12,69	74,63	84,31
Воздушный транспорт	14 815,7	8 335,0	77,75	13,87	7,70
Железнодорожный транспорт	12 286,1	8 649,3	42,05	11,50	7,99

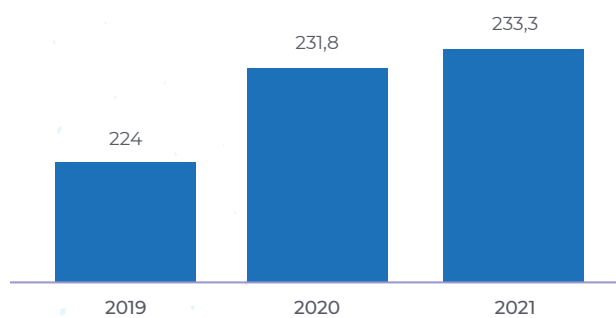


ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ

Грузовые перевозки

В 2021 году тарифный грузооборот Компании составил 233,3 млрд т-км, что на 0,7% выше уровня 2020 года. Рост обусловлен увеличением грузооборота в импортном и транзитном сообщениях.

ГРУЗОБОРОТ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, МЛРД Т-КМ



⁶Источник: Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам РК

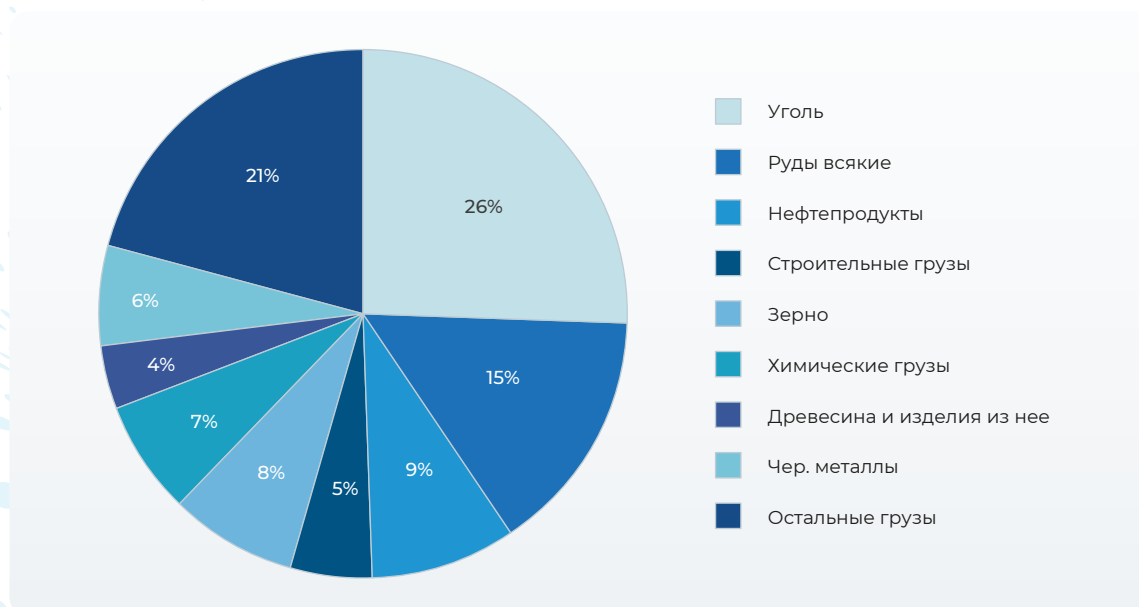
ЦЕЛЬ №2

В структуре видов сообщений грузооборот сложился следующим образом:

- во внутривнутриреспубликанском сообщении грузооборот сохранился на уровне 2020 года, при этом объем перевозок составил 99,8% от показателя 2020 года, что обусловлено снижением строительных грузов, удобрений, цветной руды;
- в экспортном сообщении грузооборот снизился на 1,8% за счет снижения объема перевозок на 1,5% к показателю 2020 года, что обусловлено сокращением перевозок нефти, нефтепродуктов, зерна, удобрений, черных металлов, цветной руды, цветных металлов, цемента, муки пшеничной;
- в импортном сообщении грузооборот увеличился на 12,5% за счет увеличения объема перевозок на 113,6% от показателя 2020 года, что обусловлено ростом поставок зерна, угля, строительных грузов, нефтепродуктов, кокса каменноугольного, цемента, ТНП;
- в транзитном сообщении увеличение составило 1,5%, за счет роста объемов перевозок на 2%. Увеличились перевозки зерна из России в Иран и страны ЦА; химикатов и соды из России в Китай, из Китая в Польшу; удобрений из России в страны ЦА и Китай, из Узбекистана в Китай, Вьетнам и Украину.

В 2021 году структура и доля основных грузов в грузообороте, предъявляемых к перевозке железнодорожным транспортом, сложилась следующим образом:

ДОЛЯ ОСНОВНЫХ ГРУЗОВ В ГРУЗОБОРОТЕ КОМПАНИИ ЗА 2021 ГОД, %



В 2021 году по отношению к 2020 году произошло увеличение грузооборота следующих грузов:

- угля – на 1%;
- нефтепродуктов – на 6,2%;
- зерна – на 6,0%;
- химических грузов – на 8,8%.

Транзитные перевозки

По итогам 2021 года сложилась положительная динамика транзитных перевозок грузов, увеличившись к 2020 году на 2%. Объем транзитных перевозок грузов достиг 20,9 млн тонн, что является самым высоким показателем независимого Казахстана.

Рост объемов транзитных перевозок обусловлен увеличением перевозок, цветной руды (+186%), удобрения (+79%), химикатов (+34%), зерна (+5%), и прочих грузов (+2%).

Рост перевозок цветной руды обусловлен поставками медного концентрата из России (Михеевский ГОК, ст. Тамерлан) в Китай по заключенному контракту сроком на 2 года с китайской компанией.

Увеличение транзита удобрений из Узбекистана связано с диверсификацией маршрутов в направлении стран Европы (открытие в Украине представительства «ТД Узкимеимпэкс-Украина»).

На мировом рынке серы в 2021 году отмечается высокая потребительская активность, что в условиях сохраняющегося дефицита предложения способствовало высокому спросу и дальнейшему росту котировок продукта. Наряду с этим, рост производства природного газа на Мубарекском газоперерабатывающем заводе и открытие Кандымского газоперерабатывающего комплекса (Узбекистан) повлияли на рост экспорта продукции серных соединений Узбекистана в 2021 году, увеличив транзитные перевозки данных видов грузов по территории Казахстана.

Рост перевозок прочих грузов обусловлен увеличением поставок сахара-сырца в Узбекистан, машин и оборудования в контейнерах из Китая в Европу, из Кореи в Узбекистан, грузов в контейнерах в направлении Китай-Европа, Китай –Узбекистан, Европа – Китай.

Наибольший рост транзитных перевозок грузов пришелся на контейнерные перевозки. Практически по всем направлениям контейнерный грузопоток показал положительную динамику.

Транзит в контейнерах вырос на 22% к уровню 2020 года и составил 1 066 тыс. ДФЭ.

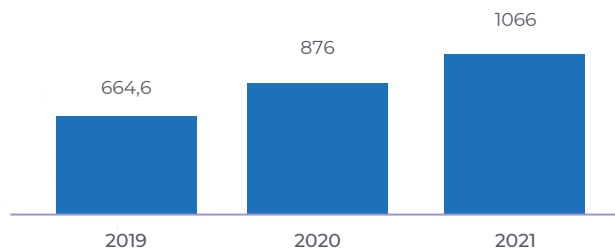
Основную долю в транзитных контейнерных перевозках занимает маршрут Китай – Европа – Китай, доля которого составляет 62%.

Успешная работа совместного предприятия железнодорожных администраций Казахстана, России и Беларуси - ОТЛК ЕРА способствовала увеличению объема перевозок по этому маршруту в сравнении с прошлым годом на 28%.

В целях увеличения объемов транзитных перевозок приоритетным вопросом является снижение административных барьеров при пересечении границ, минимизация досмотров транзитных грузов и сокращение сроков переработки вагонов на межгосударственных стыковых пунктах.

В июне 2021 года Глава государства поручил Правительству РК рассмотреть вопрос формирования «зеленого коридора» для транзитных грузов. Вопрос активно отрабатывается соответствующим уполномоченным органом.

ТРАНЗИТ В КОНТЕЙНЕРАХ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТЫС. ДФЭ



662,2 ТЫС. ДФЭ (+28% К 2020 ГОДУ)

Китай-Европа-Китай

216,6 ТЫС. ДФЭ (НА УРОВНЕ 2020 ГОДА)

Китай – страны Центральной Азии – Китай

69,7 ТЫС. ДФЭ (+88% К 2020 ГОДУ)

Китай – Россия – Китай

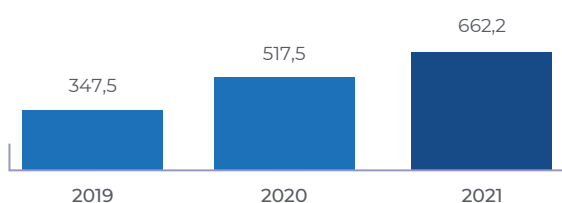
14,7 ТЫС. ДФЭ (+82% К 2020 ГОДУ)

Транскаспийский международный транспортный маршрут (ТМТМ)

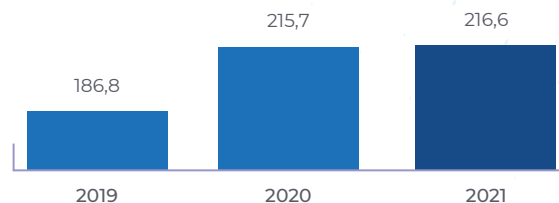
ЦЕЛЬ №2

ТРАНЗИТНЫЕ ПЕРЕВОЗКИ ПО НАПРАВЛЕНИЯМ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТЫС. ДФЗ

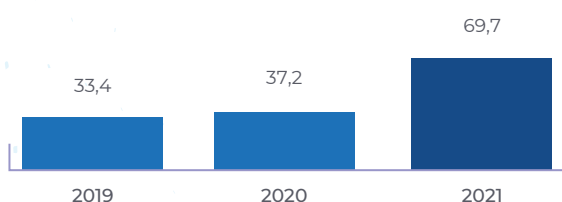
КНР-ЕС-КНР



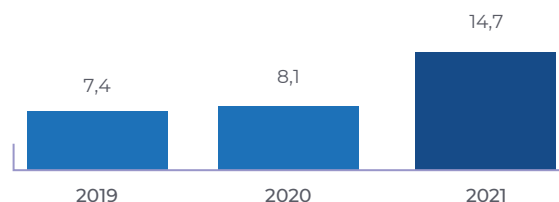
КНР-ЦА-КНР



КНР-РФ-КНР



ТМТМ



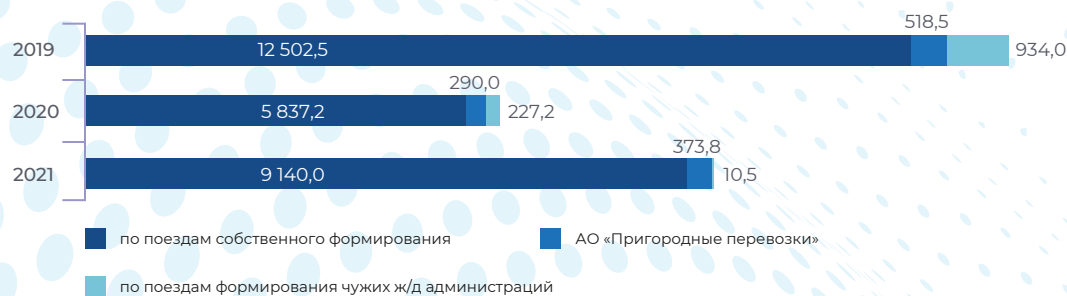
Компания в целях развития транзитных перевозок:

- проводит работу по увеличению транзитного грузопотока через казахстанские морские порты в направлении стран Кавказа, Ирана и Турции;
- организовала регулярное фидерное сообщение из порта Актау в направлении иранских портов Энзели и Амирабад. Осуществляются фидерные рейсы по маршруту Туркменбаши – порт Актау в направлении Китая;
- проводит работу по минимизации административных барьеров;
- проводит работу по реализации запланированных инфраструктурных проектов в целях увеличения пропускной способности.

Пассажирские перевозки

Пассажирооборот Компании в 2021 году вырос на 49,9% к уровню 2020 года и составил 9 524,3 млн п-км. Увеличение пассажираоборота произошло благодаря смягчению карантинных мер и снятию ограничений движения поездов, связанных с коронавирусной инфекцией.

ПАССАЖИРООБОРОТ, МЛН ПАСС.-КМ



Количество отправленных пассажиров АО «Пассажирские перевозки» за 2021 год, составило 11 597 тыс. пассажиров, в том числе:

- по поездам формирования АО «Пассажирские перевозки» – 9 489 тыс. пассажиров;
- по поездам формирования АО «Пригородные перевозки» – 2 108 тыс. пассажиров.

КОЛИЧЕСТВО ОТПРАВЛЕННЫХ ПАССАЖИРОВ, ТЫС. ЧЕЛОВЕК



ЦЕЛЬ №2

ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ



Доходы от основной деятельности за 2021 год составили 1 328,5 млрд тенге, что выше факта 2020 года на 13,2%. Увеличение обусловлено в основном за счет роста доходов от грузовых перевозок на 11,5% (по причине увеличения объема перевозок грузов на 0,7%) и пассажирских перевозок на 50,0% (рост объема пассажирооборота на 49,9%).

ДОХОДЫ ОТ ОСНОВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ, МЛРД ТЕНГЕ



Доходы от грузовых перевозок по отношению к факту 2020 года увеличились на 11,5% в основном за счет увеличения объема грузооборота на 0,7%; изменения курса валют (швейцарского франка) по расчетам доходов от транзитных перевозок; увеличения доходов от изменения среднего уровня повышения тарифов и др.

ДОХОДЫ ОТ ГРУЗОВЫХ ПЕРЕВОЗОК, МЛРД ТЕНГЕ



Доходы от пассажирских перевозок за 2021 год составили 57,3 млрд тенге, что выше факта аналогичного периода 2020 года на 50,0% по причине роста объема пассажирооборота на 49,9%.

ДОХОДЫ ОТ ПАССАЖИРСКИХ ПЕРЕВОЗОК, МЛРД ТЕНГЕ



Показатель EBITDA за 2021 год составил 408,4 млрд тенге, что выше факта 2020 года на 16,9%.

ЕБИТДА, МЛРД ТЕНГЕ



Операционная прибыль за 2021 год составила 254,8 млрд тенге, что выше факта 2020 года на 40,3%.

ОПЕРАЦИОННАЯ ПРИБЫЛЬ, МЛРД ТЕНГЕ



Чистый доход, относящийся к Единственному акционеру, за 2021 год составил 119 085 млн тенге, что выше факта аналогичного периода 2020 года на 102 852 млн тенге. Увеличение сложилось в основном за счет роста доходов от основной деятельности на 13,2% и снижения отрицательного курсового убытка (сальдо) в размере 41 500 млн тенге.

ЦЕЛЬ №2

MD&A АНАЛИЗ

Чистый доход за 2021 год составил 119 085 млн тенге

Стратегические финансовые КПД

Показатель чистый доход за 2021 год составил 119 085 млн тенге, что выше плана (прибыль 87 959 млн тенге) на 31 126 млн тенге в основном за счет:

- увеличения доходов от грузовых перевозок на 23 056 млн тенге (2,0%) в основном по причине роста доходов от транзитных перевозок на 25 106 млн тенге за счет изменения курса швейцарского франка (план 1 CHF = 453 тенге, по данным Национального Банка РК факт CHF = 466,13 тенге) и роста объемов грузооборота в транзитном сообщении на 0,7%;
- снижения расходов по КПН на 10 167 млн тенге в связи с изменением налогооблагаемой базы и отражением отложенного налога;
- роста доли прибыли организаций, учитываемых по методу долевого участия, на 6 440 млн тенге за счет улучшения финансового результата ассоциированных и совместно контролируемых организаций;
- полученных по факту доходов от штрафов на сумму 5 754 млн тенге;
- увеличения выделяемых субсидий на покрытие убытков на перевозку пассажиров в сумме 3 919 млн тенге в связи с фактическим выделением субсидий от МИИР РК;
- увеличения доходов от оказания вспомогательных услуг сторонним организациям на 1 561 млн тенге;
- экономии расходов по себестоимости на 352 млн тенге, по общим и административным расходам на 19 333 млн тенге и по расходам на финансирование на 4 378 млн тенге.

При общем увеличении доходов от основной деятельности на 11 147 млн тенге наблюдается уменьшение доходов к плану от пассажирских перевозок на 18 513 млн тенге (24,4%) по причине снижения объемов пассажирооборота на 14,8% за счет влияния режима чрезвычайного положения (в январе 2021 года) и вводимых ограничений на перевозку пассажиров по территории РК в период пандемии коронавируса, продолжающейся в 2021 году, а также снижение доходов от реализации ТМЗ на сумму 4 630 млн тенге.

Кроме того, отрицательными факторами влияния являются:

- увеличение расходов на обесценение активов на 999 млн тенге по причине обесценения основных средств и прочих долгосрочных нефинансовых активов;
- уменьшение прибыли от неосновной деятельности на 6 876 млн тенге по причине фактического не предоставления государством АО «НК «ҚТЖ» дотаций на покрытие процентной ставки займа в размере 29 184 млн тенге;
- увеличение убытка от курсовой разницы (сальдо) на 11 147 млн тенге за счет изменения курса валют (план 1\$ = 430 тенге, по данным Национального банка РК факт на 31.12.2021 г. 1\$ = 431,67 тенге);
- увеличение неконтрольной доли на 1 667 млн тенге за счет улучшения финансового результата дочерних организаций, имеющих миноритарных акционеров.

Факторы влияния

Отклонение,
млн тенге

ЧИСТЫЙ ДОХОД, МЛН ТЕНГЕ

31 127

В том числе:

Положительные факторы:

• увеличение доходов от грузовых перевозок	23 056
• экономия ОАР	19 333
• уменьшение расходов по КПН	10 167
• увеличение доли прибыли организаций, учитываемых по методу долевого участия	6 440
• доходы от штрафов	5 754
• экономия расходов на финансирование	4 378
• увеличение субсидий	3 919
• увеличение доходов от оказания вспомогательных услуг сторонним организациям	1 561
• экономия себестоимости	352

Отрицательные факторы:

• снижение доходов от пассажирских перевозок	(18 513)
• увеличение убытка от курсовой разницы (сальдо)	(11 147)
• уменьшение прибыли от неосновной деятельности (сальдо)	(6 876)
• уменьшение доходов ТМЗ	(4 630)
• увеличение неконтрольной доли участия	(1 667)
• увеличение затрат на обесценение активов	(999)



ЦЕЛЬ №2

Показатель ROACE⁷ за 2021 год составляет 7,42%, что выше плана (6,44%) на 0,98 процентных пункта за счет увеличения показателя NOPAT⁸ на 28 846 млн тенге по причине роста чистого дохода до вычета неконтрольной доли участия на 32 794 млн тенге. Основными причинами увеличения чистого дохода до вычета неконтрольной доли являются:

- увеличение доходов от грузовых перевозок на 23 056 млн тенге (2,0%) в основном по причине роста доходов от транзитных перевозок на 25 106 млн тенге за счет изменения курса швейцарского франка (план 1 CHF = 453 тенге, по данным Национального банка РК факт CHF = 466,13 тенге) и роста объемов грузооборота в транзитном сообщении на 0,7%;
- снижение расходов по КПН на 10 167 млн тенге в связи с изменением налогооблагаемой базы и отражением отложенного налога;
- рост доли прибыли организаций, учитываемых по методу долевого участия, на 6 440 млн тенге за счет улучшения финансового результата ассоциированных и совместно контролируемых организаций;

- полученные по факту доходов от штрафов на сумму 5 754 млн тенге;
- увеличение выделяемых субсидий на покрытие убытков на перевозку пассажиров в сумме 3 919 млн тенге в связи с фактическим выделением субсидий от МИИР РК;
- увеличение доходов от оказания вспомогательных услуг сторонним организациям на 1 561 млн тенге;
- экономия расходов по себестоимости на 352 млн тенге, по общим и административным расходам на 19 333 млн тенге и по расходам на финансирование на 4 378 млн тенге.

Однако отрицательное влияние на показатель NOPAT оказывает уменьшение расходов в виде вознаграждения банкам (с учетом КПН) на 3 948 млн тенге, что обусловлено изменением курса валют.

В целом, на показатель ROACE оказывает отрицательное влияние изменение среднего значения задействованного капитала, которое связано с изменением входящего сальдо с учетом фактических данных по итогам деятельности 2020 года и увеличением заемного капитала в течение 2021 года в связи с изменением курса валют.

Факторы влияния

Отклонение,
млн тенге

ROACE, %	-0,98%
<i>в том числе:</i>	
Увеличение NOPAT	28 846
<i>из них:</i>	
чистый доход (убыток) до вычета неконтрольной доли участия	32 794
расходы в виде вознаграждений (с учетом КПН)	(3 948)
Увеличение ACE (среднее значение)	(18 105)
<i>из них:</i>	
СЕ по состоянию на 31 декабря 2020 года (увеличение)	(24 477)
<i>в том числе:</i>	
собственный капитал (уменьшение)	17 844
заемные обязательства (увеличение)	(42 321)
Изменение СЕ в течение 2021 года	(11 732)
<i>в том числе:</i>	
собственный капитал (уменьшение)	34 528
заемные обязательства (увеличение)	(46 260)

⁷ROACE - рентабельность среднего задействованного капитала.

⁸NOPAT - посленалоговая операционная прибыль.

Показатель NAV⁹ за 2021 год составил 995 478 млн тенге, что ниже плана (1 005 077 млн тенге) на 9 599 млн тенге за счет изменения входящего сальдо с учетом фактических данных по итогам деятельности 2020 года (уменьшение) на 3 640 млн тенге, а также снижения вклада в уставный капитал АО «НК «ҚТЖ» из РБ на 36 214 млн тенге за счет изменения условий поступления денежных средств из РБ для досборки

62 пассажирских вагонов по технологическому процессу Patentes Talgo и отсутствия финансирования инвестиционного проекта «Модернизация железнодорожного транзитного коридора Достык-Актогай-Мойынты» на 40 000 млн тенге. При этом АО «НК «ҚТЖ» в течение 2021 года выпустило 37 859 акций, которые Фонд оплатил нематериальными активами на сумму 3 786 млн тенге.



Факторы влияния

Отклонение,
млн тенге

NAV, млн тенге	(9 599)
<i>в том числе:</i>	
Собственный капитал, относящийся к Акционеру материнской компании	(22 841)
<i>из них:</i>	
входящего сальдо (факт 2020 года)	(3 640)
изменение в капитале за период	(19 201)
Вклад в уставный капитал	36 214
в том числе изменения условий поступления денежных средств из Республиканского бюджета для досборки 62 пассажирских вагонов по технологическому процессу Patentes Talgo и отсутствие финансирования инвестиционного проекта «Модернизация железнодорожного транзитного коридора Достык – Актогай -Мойынты»	40 000
37 859 акций, которые Акционер оплатил нематериальными активами	(3 786)
Дисконт по займам от Правительства и других	(22 972)

⁹NAV - чистая стоимость активов.

ЦЕЛЬ №2

СТРУКТУРА АКТИВОВ

Формирование оптимальной бизнес-модели и целевой структуры активов Компании определены Стратегией развития Компании как стратегическая инициатива по повышению эффективности деятельности Компании.

Реструктуризация структуры Компании, сокращение количества юридических лиц, уровней управления активами и выход из непрофильных активов позволят Компании эффективно перераспределить свои ресурсы в целях повышения стоимости Компании и увеличения ее доходности.

Корпоративный портфель Компании представлен пятью блоками:

№ п/п	Направление	Наименование организаций 2 уровня	Доля участия ¹⁰
1	Магистральная железнодорожная сеть	филиал АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети»	-
2	Грузовые перевозки	ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	100%
		АО «Қазтеміртранс»	100%
3	Пассажи́рские перевозки	АО «Пассажи́рские перевозки»	100%
		ТОО «КТЖ-Пассажи́рские локомотивы»	100%
4	Транспортно-логистический блок	АО «KTZ Express»	100%
		АО «Кедентранссервис»	100%
		АО «Объединенная транспортно-логистическая компания Евразийский железнодорожный альянс» (ОТЛК-ЕРА)	33,33%
		ТОО «Порт Курык»	100%
		АО «НК «Актауский морской торговый порт»	в доверительном управлении
5	Профильно – вспомогательный блок	АО «Транстелеком»	25%
		ТОО «Военизированная железнодорожная охрана»	100%
		АО «Теміржолсу»	100%
		АО «Dosjan temir zholy»	46,046%
		ООО «КТЖ Финанс»	100%

В рамках Стратегии развития Компании продолжается работа по отчуждению непрофильных активов группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

В 2021 году произошли следующие изменения в структуре Компании:

- завершены мероприятия по реорганизации АО «Ремлокомотив» и ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор» путем присоединения к АО «Қазтеміртранс»;
- ликвидирована компания «Logistic System Management B.V.».

Всего за период с 2019 по 2021 годы из периметра АО «НК «ҚТЖ» выведены 24 компании.



Более подробная информация о ключевых бизнес-единицах Компании представлена в разделе Ключевые бизнес-единицы Компании.

¹⁰Структура группы компаний АО «НК «ҚТЖ» по состоянию на 01.01.2022 года (1, 2 уровень).

КАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ

*Группа компаний
АО «НК «ҚТЖ» включает
44 организации.*

ЦЕЛЬ №2

КЛЮЧЕВЫЕ БИЗНЕС-ЕДИНИЦЫ КОМПАНИИ

ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки»

ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» является крупнейшим перевозчиком грузов и оператором локомотивной тяги на территории Республики Казахстан.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 29 сентября 2017 года АО «КТЖ-Грузовые перевозки»¹¹ присвоен статус Национального перевозчика грузов.

Обзор бизнес-единицы



Год создания 2016



Доля владения АО «НК «КТЖ» 100%

РЕСУРСЫ



Списочная численность

44 894 человек



Подвижной состав

1 678 локомотивов



Инфраструктура

17 вагонных депо
30 локомотивных депо
831 станция



Региональные филиалы

17 региональных филиалов,
3 представительства - в Китае, Иране и России

ДЕЛОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ



Сегменты потребителей:

- грузоотправители;
- грузополучатели;
- экспедиторы;
- ветвевладельцы;
- участники перевозочного процесса.



Ценностное предложение:

- бесперебойное и качественное обеспечение потребностей экономики и населения в перевозках грузов железнодорожным транспортом при обеспечении безопасности движения поездов и сохранности перевозимых багажа, грузобагажа, грузов;
- формирование функций единого оператора, с учетом использования мультимодальных перевозок, взаимодействия с операторами и собственниками подвижного состава и предоставление доступа на магистральную железнодорожную сеть;
- развитие магистральной и терминальной инфраструктуры транспортных коридоров.



Ключевая деятельность:

- перевозка грузов железнодорожным транспортом;
- перевозка социальных грузов железнодорожным транспортом;
- предоставление услуг локомотивной тяги;
- предоставление услуг локомотивных бригад;
- предоставление услуг по подготовке тягового подвижного состава и мотор-вагонного подвижного состава к доступу на магистральную сеть;
- предоставление услуг составителей тяги, товарных кассиров, приемосдатчиков;
- предоставление услуг подготовки грузовых вагонов под погрузку.

¹¹Преобразовано в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» в 2020 году.

Ключевые показатели деятельности

Показатели	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Выручка, млрд тенге	934,9	1 019,2	1 178,9	9	15,7
Операционная прибыль, млрд тенге	61,2	110,8	50,5	81	-54,4
ЕВИТДА, млрд тенге	79,8	129,2	68,8	61,8	-46,8
Грузооборот тарифный, млрд ткм	222,3	229,7	225,6	3,3	-1,8
Перевезено грузов, млн тонн	275,6	278,3	267,7	1	-3,8
Количество работников, человек, в том числе:	50 344	47 301	44 894	-6	-5,1
Доля женщин, %	28	26	26	-7,1	0
Административно-управленческий персонал, человек	2 654	1 910	1 666	-28	-12,8
Производственный персонал, человек	47 690	45 391	43 228	-4,8	-4,8
Индекс социальной стабильности, %	73	72	69	-1,4	-4,2
Уровень производственного травматизма (LTIFR)	0,22	0,23	0,24	4,5	4,3
Объем отходов, тыс. тонн	10,8	9,3	9,1	-13,9	-2,2

В 2021 году грузооборот Компании составил 233,3 млрд т-км, что на 0,7% больше уровня 2020 года. Рост обусловлен увеличением грузооборота в импортном и транзитном сообщениях, по ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» грузооборот составил 225,6 млрд т-км.

Выручка ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» по итогам отчетного периода выросла на 15,7% по отношению к факту 2020 года, что связано с ростом курса валют по расчетам доходов от транзитных перевозок и доходов по взаиморасчетам между железнодорожными администрациями.



ЦЕЛЬ №2



АО «Пассажирские перевозки»

АО «Пассажирские перевозки» осуществляет железнодорожные перевозки пассажиров, почтовых отправлений, багажа и грузобагажа в межрайонном, межобластном и международном сообщениях.

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 декабря 2004 года АО «Пассажирские перевозки» присвоен статус Национального перевозчика по перевозке пассажиров, багажа, грузобагажа и почтовых отправлений.

Обзор бизнес-единицы



Год создания 1998



Доля владения АО «НК «ҚТЖ» 100%

РЕСУРСЫ



Списочная численность

10 766 человек



Подвижной состав

2 223 пассажирских вагонов



Региональные филиалы

Западный, Северный, Южный, Экспресс,
АО «Пассажирские перевозки» -
«Пригородные перевозки»

ДЕЛОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ



Сегменты потребителей:

- пассажиры;
- грузоотправители багажа и грузобагажа;
- организации, которым оказываются услуги по перевозке.



Ценностное предложение:

Предоставление качественных и безопасных услуг по перевозке пассажиров, багажа, грузобагажа и почтовых отправлений в международном, межобластном, межрайонном, внутреннем и пригородных сообщениях железнодорожным транспортом.



Ключевая деятельность:

- пассажирские железнодорожные перевозки;
- перевозка багажа, грузобагажа и почтовых отправлений.

Ключевые показатели деятельности

Показатели	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Выручка, млрд тенге	123	68,9	91,6	-44	32,9
Операционная прибыль, млрд тенге	5,9	-14,1	-5,2	-337,7	-63,5
ЕБИТДА, млрд тенге	14,3	-4,8	4,6	-133,8	-195,7
Пассажирооборот, млрд пасс-км	14	6,4	9,5	-54,5	49,9
Отправлено пассажиров, млн пасс.	16,5	8,2	11,6	-50,7	42,3
Количество работников, человек, в том числе:	12 577	11 611	10 766	-7,7	-7,3
Доля женщин, %	34	33	33	-2,9	0
Административно-управленческий персонал, человек	697	663	634	-4,9	-4,4
Производственный персонал, человек	11 880	10 948	10 132	-7,8	-7,5
Индекс социальной стабильности, %	54	71	65	31,5	-8,5
Уровень производственного травматизма (LTIFR)	0,23	0,32	0,41	39,1	28,1
Выбросы вредных веществ, тонн	954,3	862,3	795	-9,6	-7,8
Объем отходов, тыс. тонн	12,1	10,3	10,2	-14,9	-1

Данные по показателям Операционная прибыль и ЕБИТДА по итогам 2019 и 2020 года скорректированы в связи с изменением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности АО «НК «ҚТЖ».

По итогам 2021 года в связи с ростом пассажирооборота к факту 2020 года выручка увеличилась на 33%, операционная прибыль - на 63%, ЕБИТДА в 2 раза. Рост производственных показателей в отчетном году связан с возобновлением движения поездов (ограничение движения поездов произошло в 2020 году по причине ввода режима чрезвычайного положения в Казахстане, карантинных ограничений, вводимых в отдельных регионах республики, отмены ряда коммерческих поездов «Тальго»).



ЦЕЛЬ №2

АО «KTZ Express»

АО «KTZ Express» оказывает полный спектр транспортно-логистических услуг во всех видах сообщений, интегрируя перевозки железнодорожным, морским и автотранспортом, с использованием портовой инфраструктуры, сети складов и терминалов. Также осуществляет перевозки сборных грузов по принципу LCL, перевозку грузов в организованных шаттл-поездах, а также перевозку чувствительных к температурному режиму грузов.

Обзор бизнес-единицы



Год создания 2013



Доля владения АО «НК «КТЖ» 100%

РЕСУРСЫ



Списочная численность

559 человек



Подвижной состав

7 721 ед. – 20 и 45 фут. контейнеров
1 919 ед. – фитинговых платформ



Региональные филиалы

3 региональных филиала, 2 представительства
за рубежом – г. Москва (Россия),
Берлин (Германия)

ДЕЛОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ



Сегменты потребителей:

- экспедиторы;
- грузоотправители.



Ценностное предложение:

Комплексное обслуживание клиентов с предоставлением дополнительных сервисов, таких как таможенное оформление, перевалка грузов, обслуживание через «Единое окно».



Ключевая деятельность:

- оказание транспортно-экспедиторских услуг;
- логистическая деятельность;
- перевозка негабаритных, тяжеловесных и опасных грузов;
- управление объектами транспортно-логистической инфраструктуры;
- обеспечение информационного сопровождения перевозки грузов;
- таможенное оформление, страхование, предоставление гарантий по всем видам риска, организация, сопровождение, охрана, сертификация грузов.



Ключевые показатели деятельности

Показатели	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Выручка, млрд тенге	32,7	30,9	32,7	-5,5	5,8
Операционная прибыль, млрд тенге	-15,3	9,3	20,8	-160,5	124,6
ЕВИТДА, млрд тенге	-8,7	14,6	24,4	-267,2	67,2
Экспедирование контейнерных перевозок, тыс. ДФЭ	226,0	355,4	329,7	57,3	-7,2
Экспедирование железнодорожных перевозок, тыс. тонн	9 533	6 471	3 372	-32,1	-47,9
Количество работников, человек, в том числе:	602	571	559	-5,1	-2,1
Доля женщин, %	41	43	42	4,9	-2,3
Административно-управленческий персонал, человек	207	181	181	-12,6	0
Производственный персонал, человек	395	390	378	-1,3	-3,1
Индекс социальной стабильности, %	72	79	87	9,7	10,1
Объем отходов, тонн	336,3	307,5	401,58	-8,6	30,6
Выбросы в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных источников, тонн	24,7	13,9	16,57	-43,7	19,2

Примечание: Данные по показателям «Экспедирование контейнерных перевозок» и «Экспедирование железнодорожных перевозок» по итогам 2019 и 2020 годов изменены в связи с консолидацией показателей объемов центрального аппарата, ДЗО и региональных филиалов АО «KTZ Express». Ранее публиковалась информация по объемам только центрального аппарата Общества.

В 2021 году выручка АО «KTZ Express» составила 32 672 млн тенге, что выше уровня 2020 года на 5,8%, увеличение произошло за счет отражения доходов за предыдущие периоды.

Экспедирование контейнерных перевозок в 2021 году составило 329 671 ДФЭ, что ниже показателя 2020 года на 7,2%, в связи с затруднениями согласования планов на перевозку со стороны китайских железных дорог, а также со снижением доли АО «KTZ Express» в перевозках ОТЛК ЕРА.

Экспедирование железнодорожных перевозок за 2021 год составило 3 372 тыс. тонн, что ниже уровня 2020 года на 47,9%. Причинами снижения показателя является переориентирование перевозок алюминия на автотранспорт со стороны клиента, приостановление шаттл-перевозок, а также отказ Афганистана от погрузки нефтегрузов (с июня 2021 года, так как с территории страны были выведены войска США).

ЦЕЛЬ №2

АО «Қазтеміртранс»

АО «Қазтеміртранс» является крупнейшим оператором грузового вагонного парка страны, предоставляет в оперирование грузовые вагоны, осуществляет передачу в аренду специального подвижного состава, хранение и реализацию металлолома.

Основная доля перевозимых грузов в вагонах АО «Қазтеміртранс» большей частью представляет собой массовые насыпные грузы, такие как уголь, зерно, мука и продукты перемола, руда, минеральные удобрения и цемент.

Обзор бизнес-единицы



Год создания 2003



Доля владения АО «НК «ҚТЖ» 100%

РЕСУРСЫ



Списочная численность

1 138 человек



Подвижной состав

42,4 тыс. ед. грузовых вагонов



Инфраструктура

Производственная база «Сарыюзек»



Региональные филиалы

10 региональных филиалов

ДЕЛОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ



Сегменты потребителей:

основной сегмент – обладатели насыпных грузов (уголь, зерно, мука и продукты перемола, руда, минеральные удобрения и цемент).



Ценностное предложение:

Предоставление качественных услуг по перевозке грузов.



Ключевая деятельность:

- предоставление в оперирование грузовых вагонов;
- передача в аренду специального подвижного состава;
- хранение и реализация металлолома.

Ключевые показатели деятельности

Показатели	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Выручка, млрд тенге	154,9	147,9	149,0	-4,5	0,8
Операционная прибыль, млрд тенге	30,5	30,9	8,8	1,5	-71,6
ЕВИТДА, млрд тенге	52,1	54,8	32,0	5,2	-41,7
Перевезено грузов, млн тонн	93,7	86,5	82,8	-7,7	-4,3
Количество работников, человек, в том числе:	1 318	903	1 138	-31,5	26,0
Доля женщин, %	46	48	43	4,3	-10,4
Административно-управленческий персонал, человек	411	326	342	-20,7	4,9
Производственный персонал, человек	907	577	796	-36,4	38,0
Индекс социальной стабильности, %	70	80	80	14,3	0

По итогам 2021 года выручка АО «Қазтеміртранс» выросла на 0,8%, что связано с реализацией товарно-материальных ценностей. Операционная прибыль сократилась на 71,6% по причине невыполнения плана доходов по основной деятельности: оперирование и аренда грузовых вагонов.



ЦЕЛЬ №2

АО «Кедентрассервис»

АО «Кедентрассервис» является ведущим оператором логистических терминалов в Республике Казахстан. Общество обладает активами и компетенциями в области терминальной обработки грузов, а также осуществляет услуги по перегрузу ввозимых из КНР грузов на пограничных станциях Достык и Алтынколь.

Обзор бизнес-единицы



Год создания 1997



Доля владения АО «НК «ҚТЖ» 100%

РЕСУРСЫ



Списочная численность

1 755 человек



Подвижной состав

4 403 ед. 20-ти, 60-ти,
80-ти фут. контейнеров



Региональные филиалы

11 региональных филиалов,
3 представительства: в Китае,
Узбекистане и Беларуси

ДЕЛОВАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ



Сегменты потребителей:

- грузоотправители;
- грузополучатели;
- экспедиторы.



Ценностное предложение:

Предоставление качественных услуг по терминальной обработке грузов, осуществление перегруза на пограничных станциях Достык и Алтынколь, оперирование фитинговыми платформами, осуществление контейнерных перевозок по различным маршрутам.



Ключевая деятельность:

- предоставление фитинговых платформ;
- услуги перевалки (на станциях Достык и Алтынколь);
- терминальные услуги;
- сервис контейнерных перевозок.





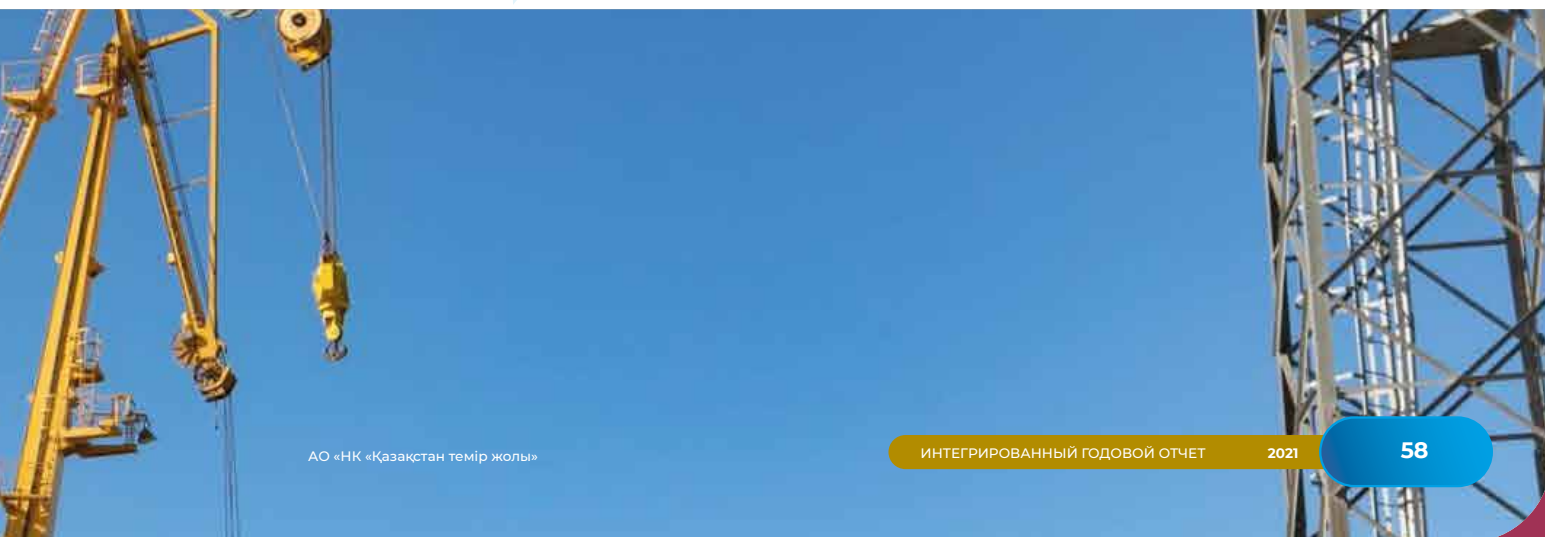
Ключевые показатели деятельности

Показатели	2020	2021	Изменения 2021/2020, %
Выручка, млрд тенге	24,2	37,3	53,8
Операционная прибыль, млрд тенге	3,5	7,6	113,7
ЕБИТДА, млрд тенге	5,9	12,7	114,6
Оперирование подвижным составом, тыс. ДФЭ	219,6	243	10,7
Количество работников, человек, в том числе:	1 921	1 755	-8,6
Доля женщин, %	19	20	5,3
Административно-управленческий персонал, человек	561	553	-1,4
Производственный персонал, человек	1 360	1 202	-11,6
Индекс социальной стабильности, %	-	84	100
Объем отходов, тыс. тонн	3,8	3,8	0

Рост объема оперирования в 2021 году по сравнению с уровнем 2020 года на 10,7% достигнут за счет увеличения перевозок в импортном, экспортном и внутриреспубликанском сообщении.

Выручка в 2021 году увеличилась в сравнении с 2020 годом на 54,1% в основном за счет снижения негативного влияния пандемии COVID-19 на производственную деятельность.

Рост показателя ЕБИТДА на 114,6% произошел по причине передачи вагонов от АО «Қазтеміртранс» с января 2021 года.



ЦЕЛЬ №2

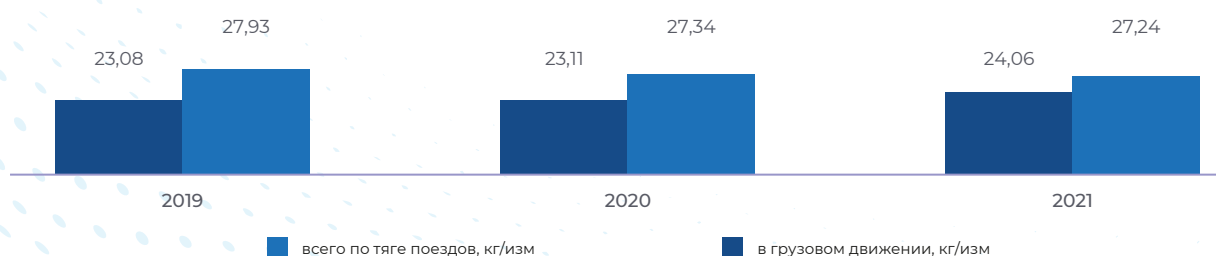
ПОВЫШЕНИЕ ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

СРЕДНЕСУТОЧНАЯ ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТЬ ЛОКОМОТИВА, ТЫС. Т-КМ БРУТТО



В 2021 году среднесуточная производительность локомотива снизилась в сравнении с уровнем 2020 года по причине снижения среднесуточного пробега локомотива. Пробег снизился вследствие роста отставленных от движения поездов (рост к 2020 году на 53%) из-за несвоевременного приема китайской стороной, в связи с усилением карантинных мер (COVID-19).

ДИНАМИКА ИЗМЕНЕНИЯ УДЕЛЬНОГО РАСХОДА ДИЗЕЛЬНОГО ТОПЛИВА НА ТЯГУ ПЕЗДОВ, КГ/ИЗМ.



В 2021 году общий удельный расход на тягу поездов снизился на 0,4% по сравнению с 2020 годом и 2,5% к уровню 2019 года.

ПРОИЗВОДИТЕЛЬНОСТЬ ТРУДА, ПРИВЕДЕННЫЕ, ТЫС. ТН. КМ/ЧЕЛ.



Рост производительности труда в 2021 году обусловлен снижением численности персонала и увеличением грузооборота и пассажирооборота.

ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Инвестиционная деятельность АО «НК «ҚТЖ» направлена на реализацию комплекса мероприятий по обеспечению устойчивого функционирования железнодорожного транспорта, повышение качества и безопасности перевозочных услуг.

В 2021 году на развитие железнодорожной инфраструктуры, обновление подвижного состава были направлены инвестиции в сумме 374 млрд тенге.

За счет данных средств были выполнены следующие крупные мероприятия:

- продолжена работа по завершению строительства паромного комплекса в порту Курык и эксплуатации универсальных грузопассажирских паромов;
- выполнены работы по модернизации и ремонту верхнего строения 582 км пути;
- приобретено 66 ед. и проведен капитальный ремонт 50 ед. локомотивов;
- приобретено 1 957 ед. и проведен капитальный ремонт 961 ед. грузовых вагонов;
- приобретено 82 ед. и проведен капитальный ремонт 56 ед. пассажирских вагонов;

- реализованы мероприятия, направленные на обновление и реабилитацию железнодорожной инфраструктуры, развитие транспортной логистики и повышение уровня безопасности движения.

В рамках реализации государственной задачи по увеличению транзитного грузопотока по территории Республики Казахстан в целях обеспечения необходимой пропускной способности основных транспортных коридоров Национальным проектом «Сильные регионы – драйвер развития страны» определены приоритетными следующие железнодорожные инфраструктурные проекты на долгосрочный период:

- 1) Строительство второго пути и электрификация на железнодорожном участке Достык – Мойынты на границе с Китаем;
- 2) Строительство железнодорожной линии Дарбаза – Мактаарал, которая позволит снизить дефицит пропускной способности в направлении Узбекистана, особенно в пиковые периоды сезонной погрузки грузов;
- 3) Строительство обводной железнодорожной линии Алматы.

Обсуждается вопрос определения источника финансирования проектов с учетом их стратегической значимости.

ЦЕЛЬ №2

ПРОГРАММА ЦИФРОВОЙ ТРАНСФОРМАЦИИ И ЦИФРОВИЗАЦИИ

Цифровая трансформация

Программа «Цифровая трансформация» АО «НК «ҚТЖ» является одним из инструментов достижения стратегических целей Компании.

Целью Программы является увеличение стоимости АО «НК «ҚТЖ» и реализация фундаментальных изменений за счет повышения экономической эффективности предоставляемых услуг, совершенствования бизнес-процессов, цифровизации и автоматизации деятельности, а также повышения профессионализма работников.

Текущий портфель проектов Программы «Цифровая трансформация» АО «НК «ҚТЖ»¹² включает в себя 16 проектов:

- 1) Управление запасами;
- 2) Внедрение новой модели управления данными;
- 3) Интегрированная система планирования (ИСП);
- 4) Центр управления движением поездов (перезагрузка);
- 5) Перевод локомотивов на управление «в одно лицо»;
- 6) Повышение эффективности деятельности терминалов АО «Кедентранссервис»;
- 7) Централизация и автоматизация коммерческих функций в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»;
- 8) Оптимизация удельного расхода топлива и электроэнергии ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»;
- 9) Повышение эффективности локомотивной тяги;
- 10) Повышение эффективности маневровой работы;
- 11) Операционная эффективность;
- 12) Маркетинг и продажи в сфере железнодорожных пассажирских перевозок;
- 13) Управление и координация грузового потока импорт-транзит на приграничных станциях Достык и Алтынколь;
- 14) Новая организационная модель АО «Пассажирские перевозки» и система управления компанией, Стратегия развития IT;
- 15) Аутсорсинг неосновных видов деятельности;
- 16) Внедрение мобильных диагностических средств в рамках АСУ «Магистраль».

¹² Утвержден решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 9 декабря 2021 года (протокол №15).



В 2021 году в рамках Программы завершены следующие проекты:

1) Внедрение ИТ решений в области безопасности и охраны труда, промышленной и экологической безопасности в АО «НК «ҚТЖ».

- Более 106 тыс. зарегистрированных пользователей АО «НК «ҚТЖ» (97%).
- За 2021 год было выявлено 66 739 нарушений, из них устранено - 66 136 нарушений или 99%.
- Сокращено время на подготовку отчетности в области производственной безопасности (наблюдение показателей производственной безопасности в реальном времени).
- Исключен ручной ввод, управление бумажными записями.
- Сокращено время на поиск информации (материалов расследований, документальных свидетельств и др.), которые ранее были на бумажных носителях.
- Все потенциальные происшествия регистрируются в ИС (программа «Поведенческий диалог безопасности» направлена на выявление опасных действий (ОД), опасных условий (ОУ), происшествий без последствий (Near Miss), что позволяет проактивно управлять происшествиями.

2) Внедрение новой модели маркетинга и продаж (перезагрузка).

- Повышение уровня удовлетворенности клиентов АО «KTZ Express» и АО «Қазтеміртранс».
- 100% обращений клиентов фиксируются, хранятся и обрабатываются в системе CRM.
- Сумма выигранных тендеров по заключенным договорам в сравнении с 2016 годом увеличена в 88 раз.
- Коммерческие предложения для клиентов выдаются через CRM на 100%, что сократило время предоставления коммерческих предложений и заключения договора до 2 дней (до внедрения - превышало 5 дней).

- Более 85% заявок на перевозку оформляются через личный кабинет клиента (до внедрения – превышало 5 дней, после внедрения – не более 1 дня).

- Пресечена возможность хищения подкодов (инструкция выдается через личный кабинет, без участия человека).

3) Внедрение мобильных диагностических комплексов в рамках АСУ «Магистраль».

- Оптимизировано 6 ед. вагонов-путеизмерителей, 290 ед. устаревших дефектоскопных тележек, 580 ед. операторов дефектоскопных тележек.
- Повышен уровень обеспечения безопасности движения поездов за счет увеличения контролируемых параметров состояния железнодорожного пути и автоматизации процессов обработки данных результатов диагностики.
- Проводится контроль состояния болтовых стыковых с принятием мер по ограничению скоростей движения поездов.
- Применяются дополнительные аналитические программы для определения предотказного состояния бесстыкового пути и мониторинга состояния земляного полотна.
- Проводится мониторинг изменения состояния пути и оцениваются различные виды проводимых ремонтных работ, как дистанциями пути, так и подрядными организациями.
- Проводится регулярный контроль габаритов приближения строений и расстояний между осями путей с принятием мер по обеспечению безопасного пропускания негабаритных грузов.

ЦЕЛЬ №2



4) Внедрение новой модели информационной безопасности (перезагрузка).

Внедрены 3 инструмента по информационной безопасности:

1. Система анализа сетевого трафика;
2. Система анализа исходного кода;
3. Система управления сетевым доступом.

Указанные инструменты ИБ в настоящее время успешно эксплуатируются и применяются в повседневной работе ключевыми пользователями проекта.

5) Передача грузовых вагонов на сервисное обслуживание.

- Разработан и согласован с ТОО «Самрук-Казына Контракт» проект договора о долгосрочных закупках работ по сервисному обслуживанию грузовых вагонов АО «Қазтеміртранс».
- Разработана и утверждена закупочная категорийная стратегия «Ремонт грузовых вагонов».
- Разработана программа ремонта грузовых вагонов АО «Қазтеміртранс».
- Сокращено время нахождения вагонов АО «Қазтеміртранс» в нерабочем парке по причине: отцепки в текущий отцепочный ремонт (ТОР) по КЗХ с 40 суток до 18 суток, отцепки в деповской ремонт (ДР) по КЗХ с 30 суток до 12 суток.

Планы и задачи Программы на 2022 год:

- достижение выгод в размере 17,9 млрд тенге;
- определение технологии работы с собственниками перегрузочных площадок по перегрузу грузов, контейнеров, порядка распределения объемов, учета перегруженного груза, контейнеров, порядка наработки реестров, формирования актов выполненных работ;
- завершение формирования филиалов - отделений перевозок ТОО «КТЖ - Грузовые перевозки» Южного и Северного регионов;
- запуск центра управления движением поездов Северного региона с передислокацией управления диспетчерскими участками;
- завершение пилотного проекта №1 по передаче функций приемосдатчика груза работникам смежных служб и внедрению «Мобильного рабочего места по приему и сдаче груза»;
- завершение пилотного проекта №2 по созданию на базе ст. Нур-Султан Центра обслуживания клиентов;
- завершение полного перевода маневрового вида движения на работу «в одно лицо»;
- завершение пилотной эксплуатации пассажирских локомотивов с управлением «в одно лицо»;
- завершение реформирования основных (ТЧЭ) и оборотных (ТД) локомотивных депо в Западном регионе (пилотный проект);
- автоматизация процесса управления взаимоотношениями с клиентами АО «Кедентранссервис»;
- автоматизация процесса управления операционной деятельностью терминала Алматы-1;
- расчёт целевых производственных и финансовых показателей бизнес-плана ТОО «КТЖ - Грузовые перевозки» на 2023-2027 гг. в ИСП;
- расчёт целевых производственных показателей бизнес-плана АО «Қазтеміртранс» на 2023-2027 гг. в ИСП.

Цифровизация



В отчетном году в Компании с целью обеспечения эффективного управления и гибкости бизнеса, а также проведения модернизации устаревших информационных систем разработана Стратегия по развитию информационных технологий АО «НК «ҚТЖ» на 2022-2026 годы¹³.

Целевое состояние информационных технологий (ИТ) в Компании будет характеризоваться высоким уровнем интегрированности программной и аппаратной инфраструктуры.

Вся работа по управлению и развитию ИТ будет подчинена целям и задачам развития бизнеса Компании, иметь один центр управления, и основываться на следующих подходах:

- организационная и лидерская роль в цифровом сегменте Компании будет определена за единым центром принятия решений - филиалом АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция автоматизации и цифровизации», посредством участия филиала на всех этапах инициирования, реализации и запуска проектов ИТ, а также обеспечение их синхронизации с инвестиционным блоком Компании;

- реинжиниринг существующих процессов, предусматривающий пересмотр и изменение процессов с целью исключения неэффективных шагов, коррупционных рисков, сокращения сроков оказания услуг;
- технологическое совершенствование и переход на платформенную и микросервисную модель цифровизации;
- внедрение концепции «Big Data» и переход к принципу «Data Driven Company»;
- реализация задач по повышению компетенции сотрудников и взаимоотношения с бизнес-сообществом;
- формирование системной и инфраструктурной защиты объектов информатизации;
- выстраивание инновационной экосистемы;
- недопустимость зависимости от сторонних компаний, наносящей существенный ущерб экономическим и технологическим интересам Компании;
- приоритизация проектов согласно качественной инфраструктуре.

¹³Утверждена решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 16 марта 2022 года (протокол №5).

ЦЕЛЬ №2

В рамках реализации указанной Стратегии в 2022 году планируется:

- централизация коммерческой функции в рамках Единого центра обслуживания (ЕЦО). Клиент будет стучаться в одну дверь, контроль количества и качества оказанных услуг будет усилен за счет прозрачности процессов;
- активизация работы по взаимному признанию электронной цифровой подписи (ЭЦП) и совершенствованию передачи IFTMIN сообщений (электронное сообщение об отправке груза) между соседними странами для организации перевозок по безбумажной технологии;
- продолжить цифровизацию управления грузовыми перевозками, в том числе:
 - оцифровать работу хозяйств (путевое, сигнализации и связи, энергетики) и управление технологическими окнами МЖС. Процесс станет прозрачным и более предсказуемым;

- совершенствовать автоматизацию станционной и местной работы;
- совершенствовать автоматизацию процессов диспетчеризации (планирование маневровой работы, формирование поездов от ручного к автоматическому, алгоритмы будут автоматически строить и перестраивать оптимальные графики движения в зависимости от ситуации на линии).
- совершенствование корпоративных сервисов, включая:
 - создание Личного кабинета сотрудника с предоставлением онлайн сервисов в мобильном приложении (получение выписки по заработной плате, получение справок, оформление отпусков, командировок и др.);
 - переход на облачный документооборот, централизация с дочерними зависимыми организациями;
- интеграцию ИС Компании с госорганами, что позволит клиентам получать сервисы быстрее, без лишних бумаг;
- централизацию центров обработки данных (ЦОД) и дочерних организаций, что позволит оптимизировать и нарастить вычислительные мощности на более 30%;
- модернизацию устаревших информационных систем;
- внедрение системы SAP (System Analysis and Program Development), что позволит провести реинжиниринг бизнес-процессов в финансово-учетных системах;
- роботизацию рутинных задач, что позволит сократить время выполнения процессов, исключить ошибки, связанные с человеческим фактором и т.д.;
- разработку комплексной системы видеонаблюдения, в том числе в целях распознавания номеров поездов (проверка реальных вагонов через камеры и сравнение их номеров для устранения мошенничества и коррупции или собственных выгод в перевозках).





ЦЕЛЬ №3

ЦЕЛЬ №3

ПОВЫШЕНИЕ УДОВЛЕТВОРЕННОСТИ КЛИЕНТОВ

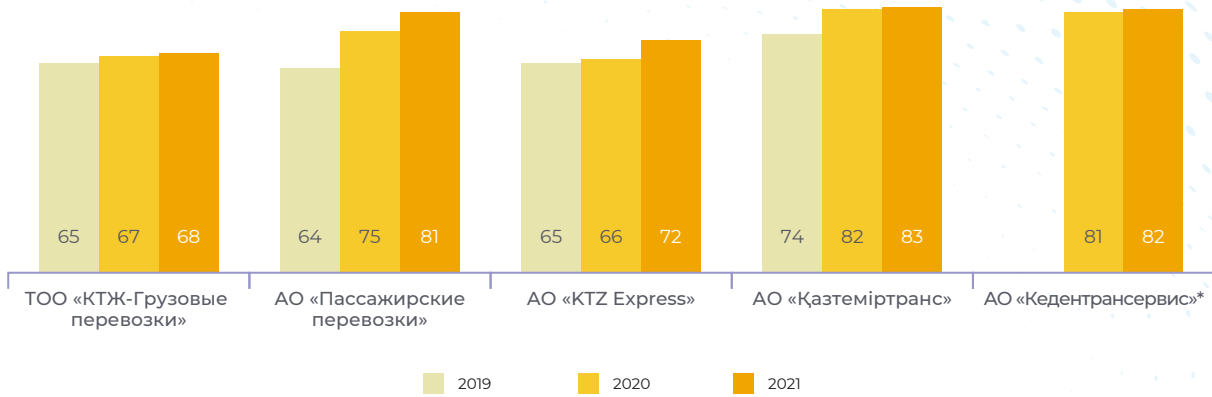
Удовлетворенность потребителей Компании качеством оказываемых услуг в сфере грузовых, пассажирских перевозок и транспортно-логистических услуг является одной из стратегических целей Компании.

УРОВЕНЬ УДОВЛЕТВОРЕННОСТИ КЛИЕНТОВ

Регулярная оценка удовлетворенности клиентов позволяет выявлять сильные и слабые стороны во взаимоотношениях с клиентами и своевременно принимать решения о дальнейших шагах развития в дочерних организациях Компании, направленных на улучшение удовлетворенности и лояльности клиентов.

Опрос клиентов проводится посредством заполнения анкет, размещенных на корпоративных сайтах дочерних организаций Компании.

УРОВЕНЬ УДОВЛЕТВОРЕННОСТИ КЛИЕНТОВ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, %



*В АО «Кедентранссервис» оценка уровня удовлетворенности клиентов по итогам 2019 года не проводилась.



ЦЕЛЬ №3

В СФЕРЕ ГРУЗОВЫХ ПЕРЕВОЗОК



ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»

Для увеличения лояльности клиентов на регулярной основе проводятся встречи с участием грузоотправителей/грузополучателей, экспедиторских компаний с привлечением представителей государственных органов для совместного обсуждения и решения текущих вопросов. Вся актуальная и новая информация в части взаимодействия с грузоотправителями, экспедиторами и операторскими компаниями на постоянной основе публикуется на корпоративном сайте ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» в разделе «Клиентам».

Проводится активная работа по развитию безбумажной технологии оформления перевозочных документов. В настоящее время процент оформления перевозочных документов по безбумажной технологии во внутриреспубликанском сообщении составляет 93%. В международных перевозках применение безбумажной технологии и признание юридической силы подобных документов реализовано с ОАО «РЖД» и с 1 июня 2021 года на экспериментальной основе с Белорусской железной дорогой.

ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» в установленном порядке проводит перевозки социально значимого груза - угля по мере потребности ТЭЦ и населения страны. В связи с особой важностью обеспечения своевременной доставки, вопрос перевозок находится на контроле руководства ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», проводятся совещания оперативного штаба с непосредственным участием представителей угольных компаний. Таким образом, перевозчиком в полном объеме выполняются обязательства по своевременной доставке угля по поступающим заявкам клиентов.

Также в отчетном году велась работа по обеспечению сеном и кормом домашних животных в регионы, пострадавших от засухи. В целях поддержки пострадавших регионов перевозки в данном направлении выполнены в оперативном порядке и в полном объеме.

По итогам опроса клиентов по определению уровня удовлетворенности клиентов разработан план мероприятий, направленный на повышение удовлетворенности клиентов ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки».

АО «Қазтеміртранс»

Рост уровня удовлетворенности клиентов АО «Қазтеміртранс» обеспечивается за счет повышения клиентоориентированности, внедрения новых IT инструментов, улучшения взаимоотношений с клиентами.

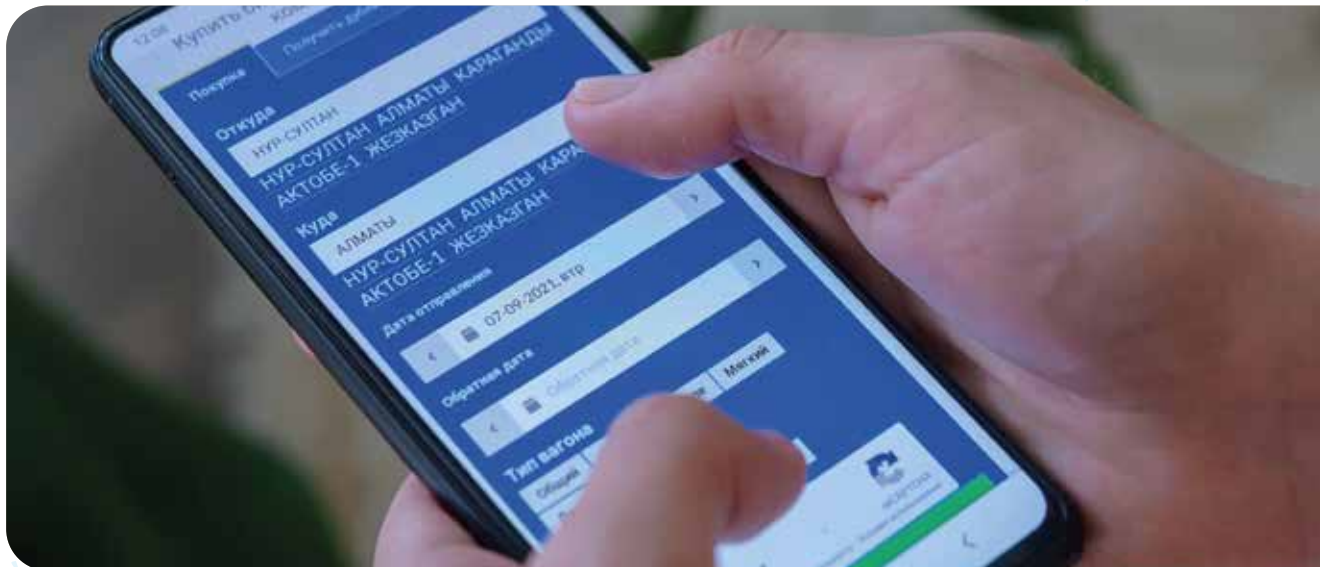
Для удобства клиентов функционирует личный кабинет, где каждый клиент может в онлайн режиме подать заявку на расчет ставки, перевозку груза, отслеживать дислокацию вагонов, заключить договор оферты, а также писать обращения в адрес АО «Қазтеміртранс».

В 2021 году внедрена функция обратной связи на сайте АО «Қазтеміртранс», которая позволяет клиентам позвонить в контакт-центр через браузер или оставить заявку с указанными контактными данными, после чего специалист дает обратную связь. Также стало возможным получить информацию посредством Telegram-бота.



ЦЕЛЬ №3

В СФЕРЕ ПАССАЖИРСКИХ ПЕРЕВОЗОК



Система продажи электронных билетов

В 2021 году АО «Пассажирские перевозки» продолжило работу по совершенствованию системы продажи электронных билетов:

- в системе продажи электронных билетов ФКС «Мобиус» функционал «Лист ожидания» дополнен новыми возможностями: открыт доступ к функционалу при наличии свободных мест (ранее бронь производилась при полном отсутствии свободных мест), установлен ценовой порог при формировании заявки на становление в «Лист ожидания»;
- реализована задача по интеграции системы продажи билетов с мобильной базой граждан и идентификации социального статуса клиента при покупке льготных билетов на сайте bilet.railways.kz;
- реализована функция онлайн калькулятора по проведению расчетов на перевозку багажа и грузобагажа на сайте bilet.railways.kz;
- запущен в пилотную эксплуатацию новый продукт «Женские вагоны». По результатам опроса 74% респондентов положительно оценили продукт;
- реализована услуга SMS-оповещений пассажиров, путем отправки уведомлений о задержках пассажирских поездов более 3-х часов от расписания движения пассажирских и пригородных поездов;
- реализована задача по оформлению льготных билетов по всем видам дисконтных карт из «Листа ожидания»;
- реализована задача по оформлению проездных документов с указанием ИИН пассажира согласно требованиям Правил перевозок пассажиров, багажа и грузобагажа на железнодорожном транспорте;
- автоматизирована функция в билетных кассах АО «Пассажирские перевозки» по выплате штрафа за задержку поезда.

На конец 2021 года доля онлайн-продаж билетов составила 70% (в 2020 году – 55%).

Обновление парка подвижного состава

В течение 2021 года были поставлены новые пассажирские вагоны завода ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» в количестве 82 ед., которыми были частично обновлены составы поездов следующих маршрутов: Атырау - Алматы, Алматы - Мангистау, Кызылорда - Семей, Нур-Султан - Семей, Алматы - Оскемен.

Улучшение сервиса

В 2021 году спектр предоставляемых сервисных услуг пассажирам в пассажирских поездах АО «Пассажирские перевозки» расширен развлекательным мультимедийным порталом.

Пассажиры могут воспользоваться мультимедийном порталом через точки доступа Wi-Fi с помощью персональных электронных устройств к информационным ресурсам, просмотру художественных, документальных и мультипликационных фильмов, прослушиванию музыкальных произведений, развлекательные игры и т.д.

В СФЕРЕ ТРАНСПОРТНО-ЛОГИСТИЧЕСКИХ УСЛУГ

АО «KTZ Express»

На всех маршрутах через Казахстан АО «KTZ Express» созданы самые благоприятные тарифные условия, соблюдены все параметры скорости и сохранности грузов.

Для удобства клиентов налажены все онлайн сервисы и открыты международные офисы в Китае, России, Европе и крупных городах Казахстана.

В 2021 году в целях улучшения качества предоставляемых услуг реализованы следующие мероприятия:

- проведена работа по запуску Тарифного калькулятора на корпоративном сайте АО «KTZ Express». Тарифный калькулятор включает в себя расчет тарифных условий на основе 1 210 рассчитанных маршрутов (направлений перевозок) и расчеты по услуге LCL перевозки;
- автоматизация подписания протоколов цен в системе «Aikey CRM» - в системе CRM и в Личном кабинете клиента;
- проведение Клиентского информационного дня с клиентами по контейнерным и вагонным перевозкам (два раза в полугодие).

АО «Кедентранссервис»

В отчетном году в АО «Кедентранссервис» в целях повышения удовлетворенности клиентов запущен контакт-центр с меню IVR (Интерактивное голосовое меню) по 7 направлениям, в том числе по вопросам продаж и обслуживания клиентов, а также по приему жалоб и предложений по улучшению качества обслуживания.

Внедрена автоматизированная система управления взаимоотношениями с клиентами (CRM система) в части приема обращений (заявок) на предоставление ставок и тарифов, и выдачу коммерческих предложений.



ЦЕЛЬ №4

ЦЕЛЬ №4

ГАРАНТИРОВАНИЕ БЕЗОПАСНОСТИ ДВИЖЕНИЯ ПОЕЗДОВ

Обеспечение безопасности движения поездов, безопасных условий труда и сохранение жизни и здоровья работников являются основным приоритетом и важнейшей составляющей деятельности Компании.

Стратегические инициативы, предусмотренные Стратегией АО «НК «ҚТЖ» в рамках данной цели, направлены на совершенствование системы управления безопасностью перевозочного процесса и на достижение условий нулевого травматизма.



ЦЕЛЬ №4

БЕЗОПАСНОСТЬ ДВИЖЕНИЯ



Основопологающий документ в области безопасности движения, определяющий требования к планированию, реализации, мониторингу и постоянному улучшению системы управления безопасностью движения по Компании - Руководство системой управления безопасностью движения. Руководство разработано в соответствии с требованиями нормативных правовых актов Республики Казахстан, международного стандарта ISO9001:2015 и локальных актов Компании в области безопасности движения.

Приоритетные задачи в области безопасности движения поездов:

- обеспечение сохранности жизни и здоровья людей;
- обеспечение сохранности грузов, подвижного состава, объектов инфраструктуры;
- обеспечение заданного уровня безопасности движения;
- минимизация последствий от транспортных происшествий.

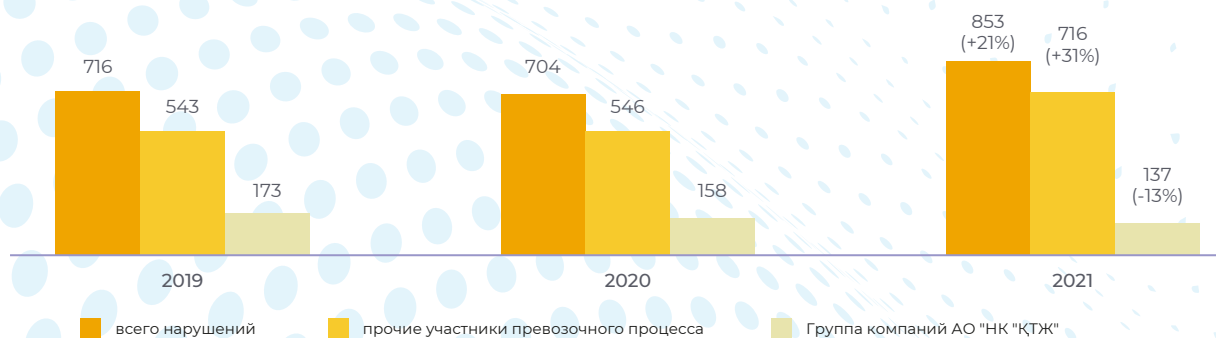
Основные направления по улучшению системы управления безопасностью перевозочного процесса:

- развитие системы управления рисками в области безопасности движения;
- формирование позитивной культуры безопасности движения;
- развитие технико-технологической базы обеспечения безопасности и надежности перевозочного процесса;
- совершенствование процедур расследования транспортных происшествий в обеспечении безопасности движения и деятельности аварийно-восстановительных подразделений.

На магистральной сети в 2021 году всеми участниками перевозочного процесса в сравнении с 2020 годом допущен рост нарушений безопасности движения на 147 случаев. Общее количество нарушений составило 853 случая (2020 год – 706 случаев).

При этом количество нарушений безопасности движения группы компаний АО «НК «ҚТЖ» снизилось к уровню 2020 года на 13%, допущено 137 случаев (2020 год – 158 случаев) или 16% от общего числа нарушений.

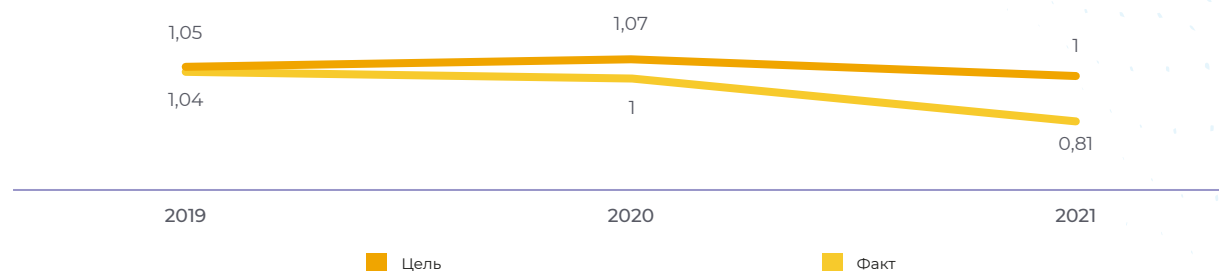
НАРУШЕНИЯ БЕЗОПАСНОСТИ ДВИЖЕНИЯ ВСЕМИ УЧАСТНИКАМИ ПЕРЕВОЗОЧНОГО ПРОЦЕССА, СЛУЧАЙ





Показатель «Уровень безопасности движения» ежегодно улучшается, по итогам 2021 года Компания достигла целевого значения показателя, установленного решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

ЦЕЛЕВОЙ ПОКАЗАТЕЛЬ УРОВНЯ БЕЗОПАСНОСТИ ДВИЖЕНИЯ, СЛУЧАЕВ / МЛН ПЕЗДО-КМ



В 2021 году Компания продолжила реализацию мероприятий, направленных на улучшение состояния безопасности движения поездов, что позволило сохранить положительную динамику показателей безопасности движения.

Так, в отчетном году были реализованы мероприятия по следующим направлениям:

снижение случаев травмирования людей на железнодорожных путях:

- завершено строительство пешеходных переходов через железнодорожные пути на 10 станциях;
- проведено свыше 4 тыс. собраний с охватом более 95 тыс. человек;
- проведены рейды с наложением административных штрафов;

- обеспечены выступления и публикации в СМИ;

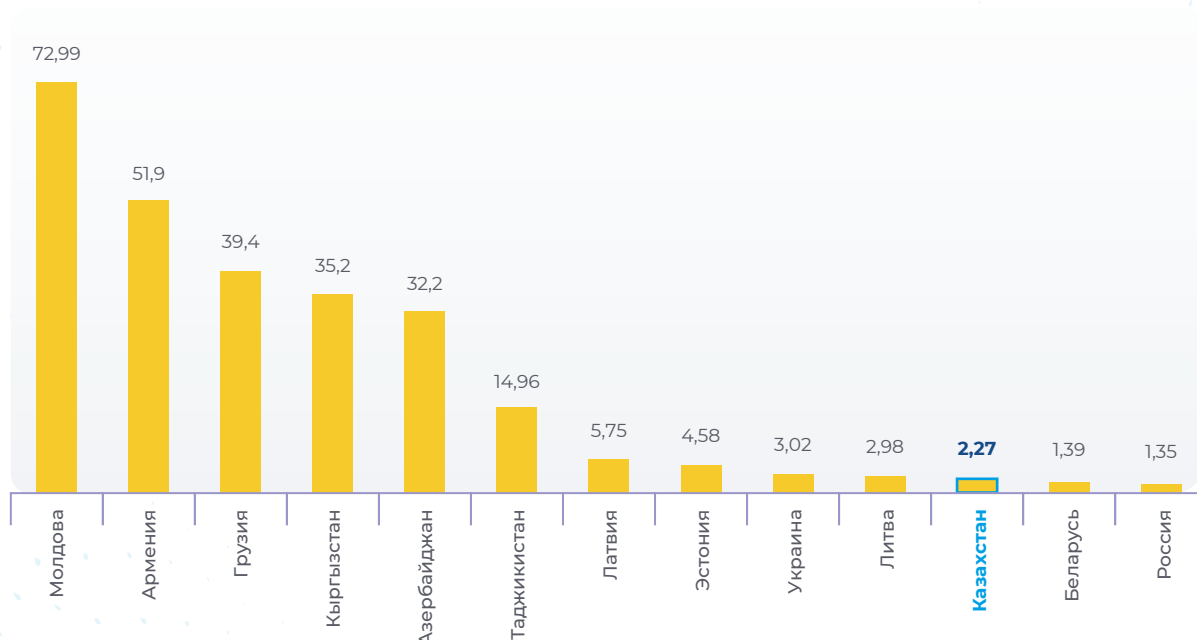
повышение культуры безопасности движения:

- проведено обучение 6 тыс. работников;
- отличившиеся работники отмечены наградами и денежными премиями.

повышение надежности подвижного состава, пути обустройств энергоснабжения и контактной сети, СЦБ и связи:

- отремонтировано и проведено техническое обслуживание свыше 12 тыс. единиц подвижного состава;
- проведен капитальный ремонт 582 км пути.

ЦЕЛЬ №4

УДЕЛЬНОЕ КОЛИЧЕСТВО НАРУШЕНИЙ БЕЗОПАСНОСТИ ДВИЖЕНИЯ, ВСЕГО/МЛН
ПОЕЗДО-КМ¹⁴

Сравнительный анализ показателей безопасности железнодорожных администраций в международном сообщении государств-участников Содружества по итогам 2021 года показал, что количество нарушений безопасности движений на млн поездо-км Компании ниже показателей рассматриваемых железнодорожных администраций, кроме Белоруссии и России.

БЕЗОПАСНОСТЬ И ОХРАНА ТРУДА



Управление процессами производственной безопасности производится в соответствии с Руководством по системе управления производственной безопасностью в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях, которое разработано в соответствии с требованиями международного стандарта ISO 45001:2018 «Система менеджмента охраны здоровья и безопасности труда. Требования и руководство по применению», межгосударственного стандарта ГОСТ 12.0.230 «Система стандартов безопасности труда. Система управления охраной труда. Общие требования ILO OSH2001» и является основным документом, который регламентирует деятельность по управлению безопасностью и охраной труда в группе компаний АО «НК «ҚТЖ».

Соблюдение принципов стандарта ISO 45001:2018 подтверждается сертификатом соответствия, полученного от международных аудиторов компании ООО «Интерсертифика – ТЮФ совместно с ТЮФ Тюринген».

В отчетном году Компанией была продолжена работа по улучшению условий труда, предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний. Всего реализовано 3 061 мероприятие.

На выполнение мероприятий по улучшению условий и охраны труда по всем источникам финансирования израсходовано (с учетом дочерних организаций) 14 млрд тенге.

¹⁴Источник: Дирекция Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества.

ЗАТРАТЫ НА МЕРОПРИЯТИЯ ПО УЛУЧШЕНИЮ УСЛОВИЙ И ОХРАНЫ ТРУДА В 2021 ГОДУ, МЛРД ТЕНГЕ



Расходы на мероприятия по улучшению условий и охраны труда в пересчете на одного работника в среднем по АО «НК «ҚТЖ» составили 31,7 тыс. тенге (в 2020 году – 26,3 тыс. тенге).

По состоянию на конец 2021 года в Компании по результатам аттестации производственных объектов по условиям труда установлено 24 152 рабочих места (2020 – 24 601), где во вредных, тяжелых и напряженных условиях труда заняты 45 984 работающих, или 42% от общего количества работников АО «НК «ҚТЖ».



ЦЕЛЬ №4

КОЛИЧЕСТВО СОТРУДНИКОВ, ЗАНЯТЫХ НА ТЯЖЕЛЫХ РАБОТАХ, С ВРЕДНЫМИ (ОСОБО ВРЕДНЫМИ) И (ИЛИ) ОПАСНЫМИ УСЛОВИЯМИ ТРУДА В РАЗРЕЗЕ РЕГИОНОВ, ВОЗРАСТА И ПОЛА НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.

	Общее количество	По полу		В том числе По возрасту			
		Жен.	Муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
Республика Казахстан	45 984	3 541	42 443	15 278	11 984	9 893	8 829
г. Нур-Султан	38	30	8	9	10	8	11
г. Алматы	2	1	1	0	1	0	1
г. Шымкент	54	4	50	18	14	12	10
Акмолинская область	4 069	301	3 768	1 552	1 012	843	662
Актюбинская область	6 485	849	5 636	1 981	1 776	1 404	1 324
Алматинская область	4 081	62	4 019	1 375	1 082	825	799
Атырауская область	1 494	6	1 488	711	169	515	99
Восточно-Казахстанская область	2 383	288	2 095	1 090	554	430	309
Жамбылская область	4 215	120	4 095	1 095	1 141	1 027	952
Западно-Казахстанская область	487	16	471	153	120	80	134
Карагандинская область	4 551	133	4 418	1 412	1 460	1 021	658
Костанайская область	4 040	256	3 784	1 295	1 251	741	753
Кызылординская область	2 895	85	2 810	947	702	458	788
Мангистауская область	2 366	171	2 195	938	690	349	389
Павлодарская область	5 182	1 001	4 181	1 402	1 486	911	1 383
Северо-Казахстанская область	383	36	347	104	105	82	92
Туркестанская область	3 259	182	3 077	1 196	411	1 187	465

Производственный травматизм

Показатели производственного травматизма в 2021 году составили 35 несчастных случаев (2020 год - 34 случая, 36 пострадавших), в том числе со смертельным исходом 8 случаев (2020 год – 8 случаев, 9 пострадавших), с инвалидным исходом 7 случаев (2020 год – 7 случаев).

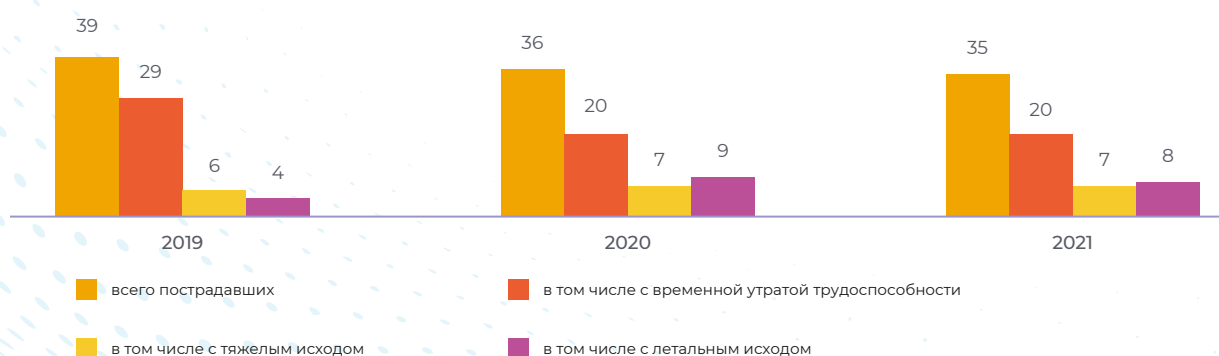
Средний коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей трудоспособности по Компании составил 0,25 (2020 год - 0,27), материальный ущерб составил 463 344 тыс. тенге (2020 год – 478 075 тыс. тенге).



УРОВЕНЬ ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТРАВМАТИЗМА В РАЗБИВКЕ ПО ПОЛУ, РЕГИОНАМ, УРОВНЮ ТРАВМАТИЗМА (ВРЕМЕННАЯ УТРАТА ТРУДОСПОСОБНОСТИ, ТЯЖЕЛЫЙ, С ЛЕТАЛЬНЫМ ИСХОДОМ)); В РАЗРЕЗЕ РЕГИОНОВ, ВОЗРАСТА И ПОЛА НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА.

	По полу			В том числе По возрасту			
	Общее количество	Жен.	Муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
Уровень травматизма: временная утрата трудоспособности							
Республика Казахстан	20	2	18	8	3	4	5
г. Нур-Султан	1	0	1	0	0	0	1
г. Алматы	1	0	1	0	0	0	1
Акмолинская область	1	0	1	0	1	0	0
Актюбинская область	4	1	3	3	0	0	1
Алматинская область	2	0	2	1	0	1	0
Восточно-Казахстанская область	1	0	1	0	0	1	0
Жамбылская область	1	0	1	0	1	0	0
Западно-Казахстанская область	1	0	1	0	0	0	1
Карагандинская область	1	0	1	1	0	0	0
Костанайская область	1	0	1	0	0	1	0
Кызылординская область	1	0	1	1	0	0	0
Мангистауская область	1	0	1	1	0	0	0
Павлодарская область	2	1	1	1	0	0	1
Туркестанская область	1	0	1	0	0	1	0
Илецк (РФ)	1	0	1	0	1	0	0
Уровень травматизма: тяжелый							
Республика Казахстан	7	1	6	1	2	1	3
Актюбинская область	2	1	1	1	1	0	0
Западно-Казахстанская область	1	0	1	0	0	0	1
Павлодарская область	3	0	3	0	0	1	2
Туркестанская область	1	0	1	0	1	0	0
Уровень травматизма: с летальным исходом							
Республика Казахстан	8	0	8	2	3	1	2
г. Нур-Султан	2	0	2	1	1	0	0
Западно-Казахстанская область	1	0	1	0	0	1	0
Карагандинская область	1	0	1	1	0	0	0
Костанайская область	1	0	1	0	1	0	0
Мангистауская область	1	0	1	0	0	0	1
Северо-Казахстанская область	2	0	2	0	1	0	1

ЦЕЛЬ №4

ДИНАМИКА ПРОИЗВОДСТВЕННОГО ТРАВМАТИЗМА В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ,
КОЛИЧЕСТВО ПОСТРАДАВШИХ, ЧЕЛОВЕК

В отчетном году Компанией приняты меры, направленные на снижение производственного травматизма, среди них:

- в технико-распорядительные акты 475 станций внесены дополнения, касающиеся мер безопасности при производстве маневровой работы;
- выполнено более 1,2 тыс. проверок, доля устраненных нарушений и несоответствий на конец отчетного периода составила 92%;
- одновременно проверено 399 электровозов на предмет электробезопасности, в ходе которых в 3-х локомотивах обнаружены несоответствия в схемах электрозащиты;

- во всех отделениях дороги проведены целевые месячники «Внимание – составитель», «Всегда на высоте – при работах на высоте!»;
- в ИС ПБ работниками Компании внесено 21,5 тыс. сигналов об опасных действиях или опасных условиях;
- проведено обучение свыше 65 тысяч работников Компании;
- ежемесячное поощрение денежной премией работников производственного персонала за предотвращение потенциально опасных ситуаций и др.

Обучение работников

Одной из основных превентивных мер в системе управления охраной труда, направленных на снижение количества несчастных случаев на производстве, является обучение руководителей, специалистов и работников требованиям безопасности и охраны труда.

Обучено 65 470 работников (111 815 часов обучения) в онлайн режиме силами внутренних тренеров по программам: «Поведенческий диалог безопасности», «Внутренний контроль», «Охрана окружающей среды», «Оценка рисков», «Аттестация производственных объектов», «Управление происшествиями», «Управление ЧС».

Форум по производственной безопасности

В декабре 2021 года состоялся III Форум по производственной безопасности и охране окружающей среды на тему «Вызовы социального и экологического характера в области устойчивого развития».

Цель Форума - популяризация безопасного труда, продвижение концепции нулевого травматизма и повышение экологической ответственности.

По итогам Форума подписаны обязательства топ-менеджмента по приверженности руководства вопросам производственной безопасности.

Интегрированная система производственной безопасности

В Компании успешно функционирует автоматизированная система «Интегрированная система производственной безопасности» (ИС ПБ). Система включает в себя модули внутреннего контроля, поведенческих диалогов безопасности, управления происшествиями, чрезвычайными ситуациями, молний и бюллетеней, охраны окружающей среды, аттестации производственных объектов по условиям труда, анкетирование, минутки безопасности.

Пользователями ИС ПБ являются более 100 тыс. работников. С помощью мобильного приложения каждый работник Компании имеет возможность реализовать право остановить небезопасные работы, если заметит потенциальную опасность для себя и своих коллег на рабочем месте.

В 2021 году такой возможностью остановка работ воспользовалось 600 работников.

МОБИЛЬНАЯ ПЛАТФОРМА В ЦИФРАХ

88 811

Выявленных нарушений (ПДБ+ВК)

404 737

Часов проведенного обучения

86 276

Устраненных нарушений (ПДБ+ВК)

103 100

Зарегистрированных пользователей

35 945

Осуществленных диалогов безопасности

98,2%

Доля зарегистрированных

52 866

Проведенных инспекций

600

Автоматизированных мотодик расчета выбросов

178

Запущенных молний и бюллетеней

16

Покрытых СП и ДО

ДИНАМИКА ОСТАНОВА РАБОТ

2 937

Отстранение от работы

1 076

Приостановление эксплуатации

1 151

Изъятие с эксплуатации

1 135

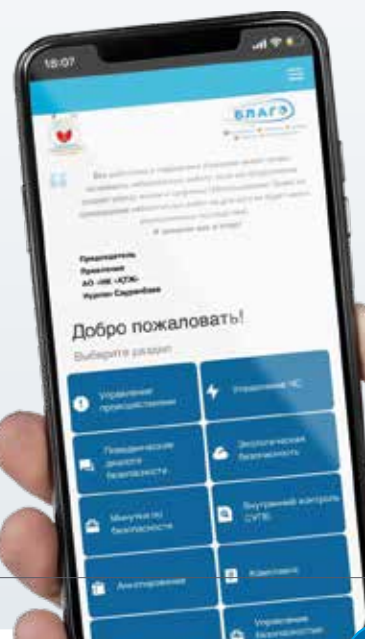
Запрет на эксплуатацию

1 494

Останов работ ВК + ПДБ

25 363

Устранение на месте



ПДБ - поведенческие диалоги безопасности; ВК - внутренний контроль;

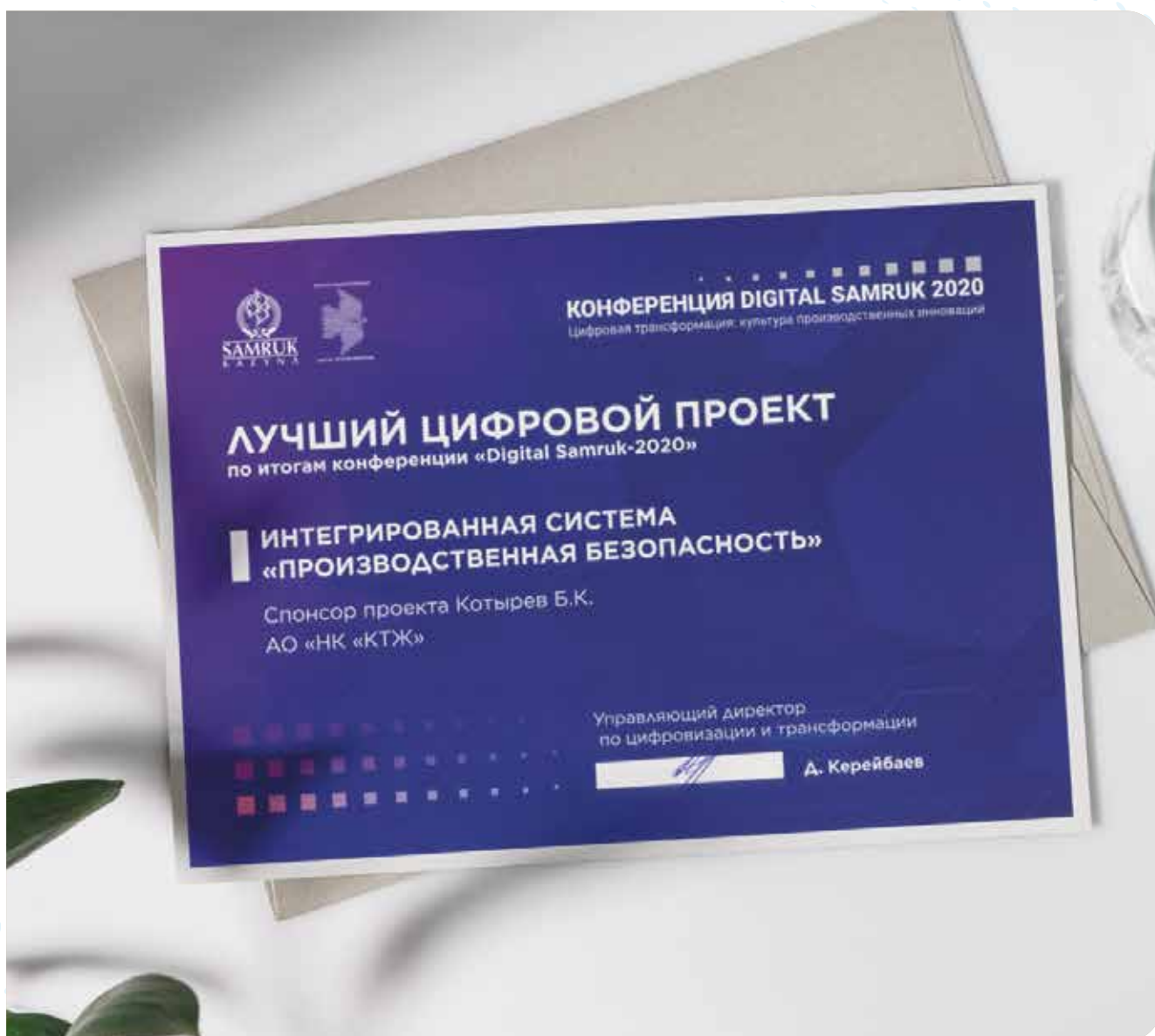
ЦЕЛЬ №4

ИС ПБ получила признание на международном уровне и отмечена наградами:

2 место – в конкурсе Международного союза железных дорог (МСЖД) «UIC DIGITAL AWARDS 2020» в номинации «Безопасность»;



номинация «Лучший цифровой проект» на конференции «Digital Samruk 2020» в рамках Программы «Цифровой Казахстан».



ЦЕЛЬ №5

🎯 ЦЕЛЬ №5

ОБЕСПЕЧЕНИЕ УСТОЙЧИВОГО
РАЗВИТИЯ КОМПАНИИ

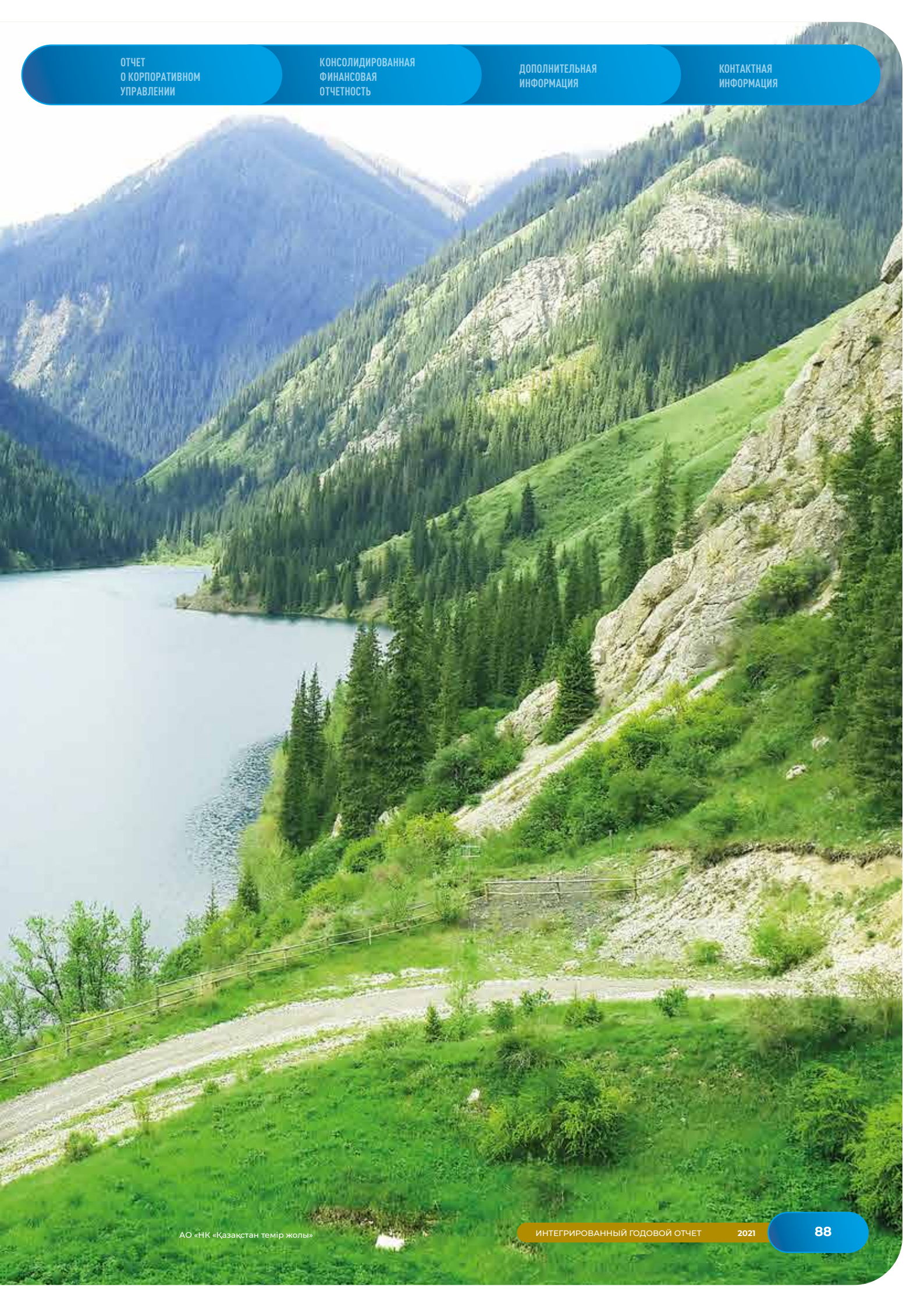
АО «НК «ҚТЖ» придает принципам устойчивого развития важное значение в развитии Компании. Стратегия развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года содержит стратегическую цель - обеспечение устойчивого развития и предусматривает реализацию трех стратегических инициатив:

- повышение социальной стабильности и развития кадрового потенциала;
- экологическая устойчивость;
- совершенствование корпоративного управления.





ОТЧЕТ ОБ УСТОЙЧИВОМ РАЗВИТИИ





УПРАВЛЕНИЕ УСТОЙЧИВЫМ РАЗВИТИЕМ

АО «НК «ҚТЖ», понимая и осознавая возможные последствия принимаемых сегодня решений, ориентируется на принципы устойчивого развития, обеспечивающие экономический рост, социальное благополучие и экологическую безопасность.

В своей деятельности АО «НК «ҚТЖ» стремится:

- обеспечить рост национальной экономики, развивая транзитный и экспортный потенциал Казахстана;
- улучшить условия жизни населения Казахстана, создавая новые рабочие места, снижая транспортную составляющую, повышая мобильность населения и реализуя благотворительные проекты;
- создать максимально благоприятные условия для жизни и работы своих сотрудников, предоставляя им полный социальный пакет и возможность обучения и повышения профессиональных навыков;
- обеспечить безопасность движения и охрану труда;
- минимизировать негативное влияние на окружающую среду, внедряя новые технологии и современный подвижной состав, развивая железнодорожные перевозки.

Политика в области устойчивого развития АО «НК «ҚТЖ»¹⁵ является основополагающим документом Компании по совершенствованию системы управления в области устойчивого развития в Компании.

Политика определяет цели, принципы в области устойчивого развития, устанавливает механизм достижения целей и внедрения принципов устойчивого развития, создание эффективной системы управления взаимодействием с заинтересованными сторонами.

¹⁵Утверждена решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 24 мая 2021 года (протокол №8).

ПРИВЕРЖЕННОСТЬ ПРИНЦИПАМ ГЛОБАЛЬНОГО ДОГОВОРА ООН И ЦЕЛЯМ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ

Настоящий отчет является нашим сообщением о прогрессе в рамках Глобального договора ООН.

Данное сообщение о достигнутом прогрессе является заявлением Компании о неизменной поддержке Глобального договора ООН и подтверждает готовность АО «НК «ҚТЖ» руководствоваться в своей работе десятью принципами Глобального договора ООН в области соблюдения прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и противодействия коррупции и отражает наши усилия по интеграции этих важных принципов во все аспекты деятельности Компании.

Права человека	Принцип 1	Деловые круги должны поддерживать и уважать защиту провозглашенных на международном уровне прав человека.
	Принцип 2	Деловые круги не должны быть причастны к нарушениям прав человека.
Трудовые отношения	Принцип 3	Деловые круги должны поддерживать свободу объединения и реальное признание права на заключение коллективных договоров.
	Принцип 4	Деловые круги должны выступать за ликвидацию всех форм принудительного и обязательного труда.
	Принцип 5	Деловые круги должны выступать за полное искоренение детского труда.
	Принцип 6	Деловые круги должны выступать за ликвидацию дискриминации в сфере труда и занятости.
Окружающая среда	Принцип 7	Деловые круги должны поддерживать подход к экологическим вопросам, основанный на принципе предосторожности.
	Принцип 8	Деловые круги должны предпринимать инициативы, направленные на повышение ответственности за состояние окружающей среды.
	Принцип 9	Деловые круги должны содействовать развитию и распространению экологически безопасных технологий.
Противодействие коррупции	Принцип 10	Деловые круги должны противостоять всем формам коррупции, включая вымогательство и взяточничество.

АО «НК «ҚТЖ» привержено всем целям Организации Объединенных Наций (ООН) в области устойчивого развития, принятым ООН в рамках программы «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года».

Сопоставляя деятельность Компании с целями ООН, мы определили 6 целей, на которых надо сосредоточиться и способствовать их достижению.



Цели, в достижение которых мы можем внести существенный вклад:



Ключевые показатели деятельности (КПД) в области устойчивого развития оценивают достижение указанных целей.

ИСПОЛНЕНИЕ ЦЕЛЕЙ АО «НК «ҚТЖ» В ОБЛАСТИ УСТОЙЧИВОГО РАЗВИТИЯ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ

Цели ООН

Исполнение целей АО «НК «ҚТЖ»



LTIFR (коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей рабочего времени)*			
	2019	2020	2021
	-	0,27	0,25



Доля женщин на руководящих должностях, %**			
	2019	2020	2021
	-	-	21



Уровень социальной стабильности, %			
	2019	2020	2021
	71	75	72

Уровень вовлеченности административного персонала, %			
	2019	2020	2021
	57	81	81



Уровень безопасности перевозок случ/млн. поездо-км			
	2019	2020	2021
	1,04	1	0,81



Исполнение Плана мероприятий по энергосбережению, %***			
	2019	2020	2021
	-	-	10



Уровень экологического воздействия, %			
	2019	2020	2021
	0,657	0,641	0,630

По итогам 2021 года наблюдается положительная динамика по показателям «LTIFR», «Уровень безопасности перевозок», «Уровень экологического воздействия» в сравнении с уровнем 2020 года. Значение показателя «Уровень вовлеченности административного персонала» осталось на уровне 2020 года. Снижение произошло по показателю «Уровень социальной стабильности» с 75% в 2020 году до 72% в 2021 году (🌐 Социальная стабильность).

*на 2019 год был установлен КПД «Уровень травматизма», фактическое значение показателя составило 0,23 случай/тыс. чел.

**КПД «Доля женщин на руководящих должностях» установлен в 2021 году.

***КПД «Исполнение Плана мероприятий по энергосбережению» установлен в 2021 году.

ЭКОНОМИЧЕСКОЕ ВОЗДЕЙСТВИЕ

АО «НК «ҚТЖ», осуществляя свою деятельность, вносит существенный вклад в устойчивое развитие национальной экономики, регионов присутствия и общества в целом.

Прямое экономическое воздействие Компании определяется количеством рабочих мест, уплаченными налогами, заработной платой работников и их развитием, инвестициями, влиянием на экологию и другими вложениями.

СОЗДАННАЯ И РАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРЯМАЯ ЭКОНОМИЧЕСКАЯ СТОИМОСТЬ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ.

Показатели	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
ЕВИТДА, млрд тенге	321,9	349,5	408,4	8,6	16,9
Итого выручка, млн тенге	1 139,1	1 173,3	1 328,5	3	13,2
Грузовые перевозки, млрд тенге	959,8	1 062,5	1 184,3	10,7	11,5
Пассажирские перевозки, млрд тенге	84,8	38,2	57,3	-55	50
Субсидии, млрд тенге	31,4	25,5	39,2	-18,8	53,7
Прочие, млрд тенге	63,2	47,1	47,8	-25,5	1,5
Себестоимость реализации, млрд тенге	872,4	885,4	980,9	1,5	10,8
Операционная прибыль, млрд тенге	159,1	181,6	254,8	14,1	40,3
Чистая прибыль, относящаяся к Единственному акционеру, за год, млрд тенге	-70,2	16,2	119,1	-123,1	635,2
ЕВИТДА margin, %	27,8	29,8	30,7	7,2	3
Операционные затраты, млрд тенге ¹	980,1	992	1 075	1,2	8,4
Заработная плата и прочие выплаты, млрд тенге	322,5	329,5	383,6	2,2	16,4

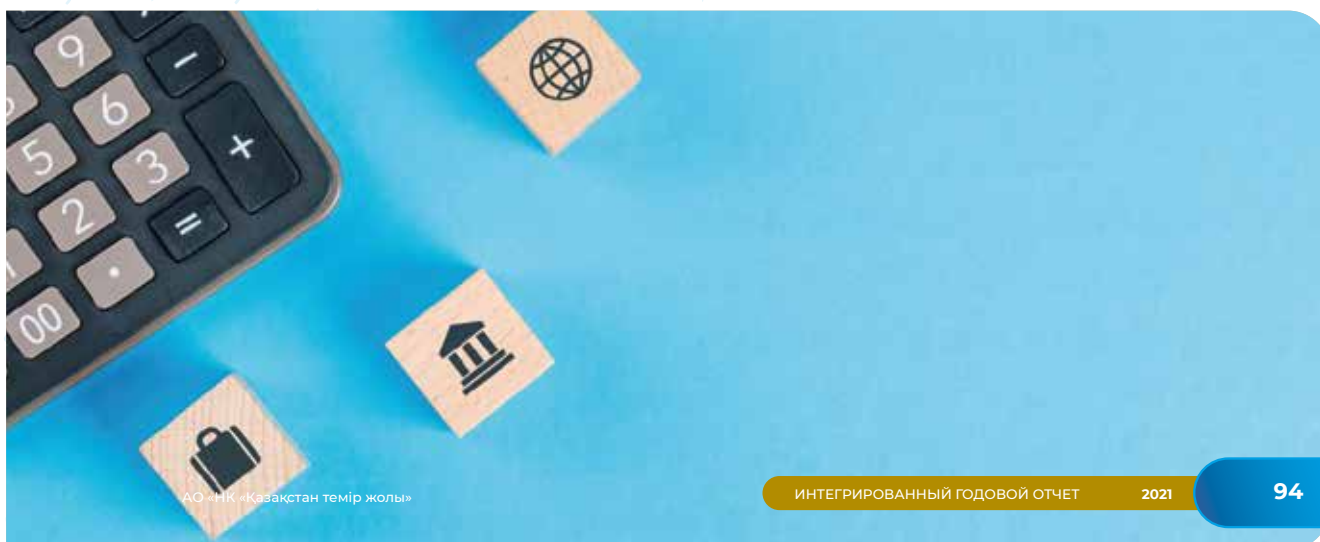
Примечание. ¹ Скорректированы данные за 2019-2020 годы по причине изменения финансовой отчетности.

Налоговые отчисления

АО «НК «ҚТЖ» является одним из крупнейших налогоплательщиков в стране, сумма налогов и других обязательных платежей, выплаченных АО «НК «ҚТЖ» и ее дочерними организациями в бюджет Республики Казахстан в отчетном году составила 140 402,8 млн тенге (2020 год – 108 629 млн тенге).

ВЫПЛАЧЕННЫЕ НАЛОГИ И ДРУГИЕ ОБЯЗАТЕЛЬНЫЕ ПЛАТЕЖИ В БЮДЖЕТ РЕСПУБЛИКИ КАЗАХСТАН ЗА 2021 ГОД ПО РЕГИОНАМ, ТЫС. ТЕНГЕ

Регионы присутствия	Итого, тыс. тенге	Доля, %
ИТОГО	140 402 815	100
г. Нур-Султан	85 028 223	60,6
г. Алматы	4 313 320	3,1
г. Шымкент	2 098 964	1,5
Акмолинская область	5 431 565	3,9
Актюбинская область	8 159 388	5,8
Алматинская область	3 752 877	2,7
Карагандинская область	7 692 355	5,5
Жамбылская область	3 946 857	2,8
Западно-Казахстанская область	100 226	0,1
Восточно-Казахстанская область	3 143 887	2,2
Северо-Казахстанская область	232 990	0,2
Атырауская область	2 069 641	1,5
Павлодарская область	3 431 806	2,4
Кызылординская область	2 277 101	1,6
Туркестанская область	651 234	0,5
Мангистауская область	4 627 022	3,3
Костанайская область	3 445 359	2,5



Непрямые экономические воздействия

Вклад АО «НК «ҚТЖ» не ограничивается только прямыми экономическими воздействиями Компании. АО «НК «ҚТЖ» за счет закупок и потребительских расходов работников Компания существенно влияет на другие секторы и отрасли страны. Компания обеспечивает создание определенного количества дополнительных рабочих мест в компаниях-подрядчиках, что позволяет им генерировать доход и зарплату для своих работников, а также дополнительные налоговые поступления в бюджет страны.

За счет обеспечения рабочих мест, выплаты заработной платы, предоставления социального пакета своим работникам Компания оказывает не прямое экономическое воздействие на членов их семей.

Непрямое экономическое воздействие Компании на регионы своего присутствия оценивается в Компании по следующим показателям:

- количество членов семей работников Компании;
- сумма договоров на приобретение ТМЦ, работ и услуг;
- количество новых рабочих мест в результате реализации Компанией инфраструктурных проектов, открытия новых предприятий.

В отчетном году новых рабочих мест в Компании создано не было.

КОЛИЧЕСТВО ЧЛЕНОВ СЕМЕЙ РАБОТНИКОВ АО «НК «ҚТЖ» ЗА 2021 ГОД, ЧЕЛОВЕК

Регионы	члены семей, человек	В том числе дети, не достигшие совершеннолетнего возраста, человек
ИТОГО	283 569	146 863
г. Нур-Султан	21 550	10 561
г. Алматы	15 861	9 753
г. Шымкент	8 097	5 039
Акмолинская область	14 783	6 728
Актюбинская область	28 835	15 258
Алматинская область	31 405	14 792
Карагандинская область	22 947	9 605
Жамбылская область	24 689	14 689
Западно-Казахстанская область	4 012	1 737
Восточно-Казахстанская область	11 721	9 045
Северо-Казахстанская область	2 609	1 578
Атырауская область	17 520	8 600
Павлодарская область	13 228	8 011
Кызылординская область	18 507	9 831
Туркестанская область	14 356	7 850
Мангистауская область	18 189	8 738
Костанайская область	15 260	5 048

Практика закупок

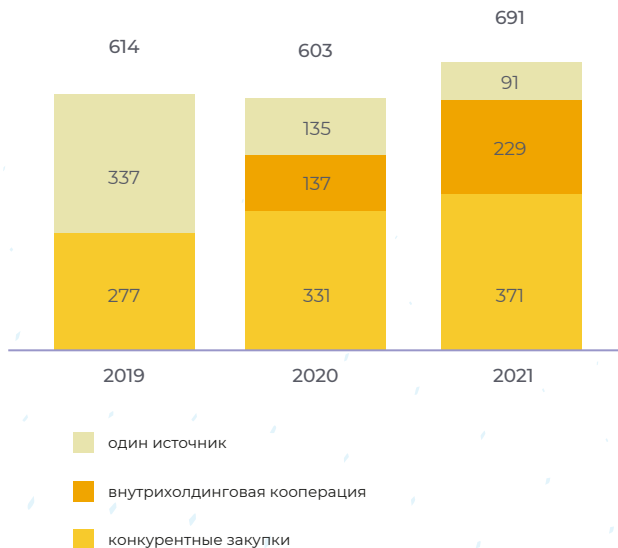


При осуществлении закупочной деятельности Компания руководствуется Правилами управления закупочной деятельностью АО «НК «ҚТЖ» и организаций, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат АО «НК «ҚТЖ» на праве собственности или доверительного управления, утвержденными решением Правления АО «НК «ҚТЖ», Порядком осуществления закупок Фонда и организациями пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат Фонду на праве собственности или доверительного управления, утвержденным решением Совета директоров Фонда и Стандартом управления закупочной деятельностью Фонда и

организациями, пятьдесят и более процентов голосующих акций (долей участия) которых прямо или косвенно принадлежат Фонду на праве собственности или доверительного управления, утвержденным решением Правления Фонда.

Вся информация о закупках АО «НК «ҚТЖ» размещается на корпоративном сайте Компании <http://www.railways.kz>, а также на специализированном портале закупок <http://www.zakup.sk.kz> и доступна всем потенциальным поставщикам. Система электронных закупок позволила существенно повысить эффективность закупочного процесса и придать ему большую прозрачность.

ЗАКУПКИ АО «НК «ҚТЖ» В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ ПО СПОСОБАМ ЗАКУПОК, МЛРД ТЕНГЕ



ЗАКУПКИ АО «НК «ҚТЖ» В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ В РАЗРЕЗЕ РЕГИОНОВ, МЛН ТЕНГЕ

	2019	2020	2021
Общий итог, млн тенге	614 438	603 266	691 267
Республика Казахстан	583 429	548 218	670 882
г. Нур-Султан	463 009	413 013	534 089
г. Алматы	44 015	42 089	44 014
г. Шымкент	4 709	2 799	6 977
Акмолинская область	5 003	4 000	3 945
Актюбинская область	4 089	5 009	4 130
Алматинская область	3 808	7 043	8 555
Атырауская область	1 700	2 201	1 644
Восточно-Казахстанская область	7 010	7 031	5 313
Жамбылская область	3 003	3 055	6 039
Западно-Казахстанская область	1 013	1 010	451
Карагандинская область	24 000	20 243	20 879
Костанайская область	1 801	2 003	2 481
Кызылординская область	1 100	1 089	1 064
Мангистауская область	4 114	3 680	11 639
Павлодарская область	12 006	13 005	15 034
Северо-Казахстанская область	1 044	9 039	855
Туркестанская область	2 005	11 909	3 773
Нерезеденты	31 009	55 048	20 385

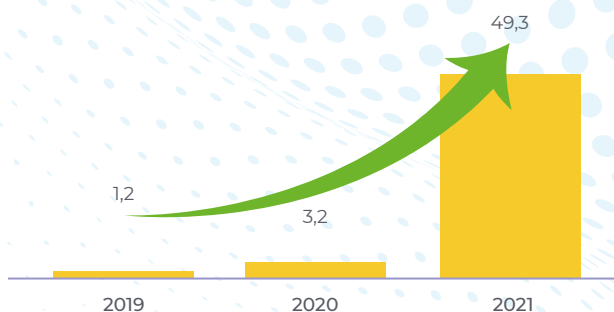
Указана сумма договоров, заключенных в течение года согласно Годовому плану закупок.

ДОЛЯ МЕСТНОГО СОДЕРЖАНИЯ В ЗАКУПКАХ ТОВАРОВ, РАБОТ И УСЛУГ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, %

Показатели	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Товары	60	64	65	6,7	1,6
Работы и услуги	82	92	92	12,2	0



ОФФТЕЙК ДОГОВОРА С ОТЕЧЕСТВЕННЫМИ ТОВАРОПРОИЗВОДИТЕЛЯМИ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, МЛРД ТЕНГЕ



Противодействие коррупции

По итогам 2021 года Компанией и ее дочерними организациями исполнены следующие мероприятия в рамках борьбы с коррупцией:



В сфере грузовых перевозок

Подписана и реализуется Дорожная карта по противодействию коррупции в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» на 2021–2022 годы.

ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», ТОО «ТД «ТЭК-Казахстан» и АО «Транстелеком» разработали и утвердили Дорожную карту по обеспечению автоматизированной передачи данных для формирования электронной суточной ведомости.

Продолжена работа по автоматизации и цифровизации системы грузовых перевозок, в том числе:

1) процесс передачи в имущественный найм (аренду) железнодорожных путей, неиспользуемых при предоставлении регулируемых услуг производится путем электронных торгов на веб-портале реестра государственного имущества (интернет-ресурс www.gosreestr.kz);

2) на всех станциях ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» (порядка 456 станций) успешно внедрена автоматизированная система управления «Договорная и коммерческая работа». Система включает в себя

справочники по грузоотправителям /грузополучателям, экспедиторским организациям, а также обеспечивает подачу электронных заявок на переадресовку, присвоение единых лицевых счетов, присвоение кодов экспедирования и заключения договоров на оказание экспедиторских услуг. В системе зарегистрировано порядка 50 тыс. клиентов (грузоотправители, грузополучатели, экспедиторские организации).

Приказом МИИР РК от 05 мая 2021 года №220 внесены изменения и дополнения в «Правила перевозок грузов», предусматривающие в том числе, и применение безбумажной технологии.





В сфере пассажирских перевозок

В целях искоренения бытовой коррупции на пассажирских перевозках были приняты меры по взвешиванию ручной клади пассажиров на вокзалах станции Алматы-1 и Алматы-2 в пилотном режиме. Перевес багажа оформляется для перевоза на платной основе. По итогам пилотного проекта будет принято решение по взвешиванию грузобагажа на всех вокзалах.

Продолжена работа по внедрению принципа нулевой терпимости к фактам провоза безбилетных лиц и неоформленного багажа/грузобагажа.



В сфере подбора и найма персонала

Завершен Проект по централизации процедур поиска, подбора и оценки персонала по группе компаний АО «НК «ҚТЖ». В периметр Проекта включены центральный аппарат, все филиалы и дочерние организации АО «НК «ҚТЖ». Процесс централизованного найма включает в себя публикацию вакансий на job-порталах, скрининг резюме, оценка кандидатов (тестирование) и проведение собеседований Конкурсными комиссиями. Вместе с тем, в заседаниях Конкурсных комиссий участвуют независимые наблюдатели и HR бизнес-партнеры. Ход собеседования с каждым кандидатом фиксируется с помощью технических средств видео/аудиозаписи, которые направляются в Департамент управления человеческими ресурсами для мониторинга решений Конкурсных комиссий в части прозрачности и объективности проведения собеседований. Наряду с этим, внедрен механизм обязательной проверки кандидатов на руководящие позиции на предмет возможного совершения ими коррупционных и иных преступлений, а также наличие аффилированности и конфликта интересов.



В сфере закупок

В целях минимизации коррупционных рисков разработаны конкретные мероприятия по устранению причин и условий, создающих коррупционные проявления.

В настоящее время владельцами бизнес-процессов проведена следующая работа:

- 1) актуализированы внутренние документы в части исключения дискреционных полномочий и норм, создающих условия для проявления коррупции и усиления ответственности и внедрения контрольных процедур;
- 2) разработаны предложения по автоматизации и цифровизации процесса оказания услуг, которые направлены в отраслевые министерства и государственные органы;
- 3) открыт специальный кабинет для проведения заседаний конкурсных комиссий по закупкам товаров, работ и услуг. Регламентом работы кабинета предусмотрена аудио-видеозапись заседаний, а также их учет, регистрация и хранение. Кабинет оборудован всем необходимым для эффективной работы конкурсной комиссии, направленной на обеспечение равных возможностей для участия в процедуре закупок, привлечение надежных и квалифицированных поставщиков, недопущение нарушений правил закупок. Специальные кабинеты для проведения заседаний конкурсных комиссий также функционируют в дочерних организациях, региональных отделениях железных дорог;
- 4) внедрены процедуры проверки гражданско-правовой состоятельности и деловой репутации потенциальных контрагентов, а также аффилированности с ними должностных лиц АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций на постоянной основе;



5) ведется мониторинг закупок и ход выполнения договоров, большое внимание уделяется факторам образования дебиторской задолженности на предмет выявления признаков мошенничества, коррупционных проявлений, конфликта интересов;

6) проводится аттестация специалистов закупочного блока центрального аппарата и филиалов Компании.

7) во все заключаемые Компанией сделки включается антикоррупционная оговорка.

- наделение ответственностью HR службы за опубликование сведений, указанных в декларациях должностных лиц и их супругов.

2) в Кодекс этики и поведения АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций внесены раздел о привлечении третьих лиц в договора с которыми необходимо включить требование о необходимости соблюдения этических принципов и норм поведения, установленных Кодексом, а также раздел о добросовестной конкуренции, который освещает вопросы, связанные с запретом антиконкурентных действий, недобросовестной конкуренции и действий, направленных на ограничение конкуренции.



Профилактические мероприятия

В рамках внесенных в 2020–2021 годах изменений в антикоррупционное законодательство в Компании проведена следующая работа:

1) Политика противодействия коррупции в АО «НК «ҚТЖ» была актуализирована следующими основными дополнениями:

- установлены меры финансового контроля и ответственности должностных лиц, кандидатов и их супругов за непредставление соответствующих налоговых деклараций;
- дополнен перечень антикоррупционных ограничений, в частности полный запрет на получение материального вознаграждения, подарков или услуг за действие либо бездействие должностными лицами;
- принятие должностными лицами требования о недопустимости занимать должности, находящиеся в непосредственной подчиненности должностям, занимаемым их близкими родственниками, супругом (супругой) и (или) свойственниками, а также иметь в непосредственном подчинении близких родственников, супруга (супругу) и (или) свойственников;



3) Актуализирована Политика конфиденциального информирования в АО «НК «ҚТЖ» в связи с утратой силы Закона РК от 12.01.2007г. №221-III «О порядке рассмотрения обращений физических и юридических лиц» и с введением в действие с 01.07.2021г. Административного процедурно-процессуального Кодекса РК;

4) утвержден План по предупреждению и профилактике коррупции АО «НК «ҚТЖ» на 2022 год;

5) внедрены процедуры проверки кандидатов на должности CEO-1 и CEO-2 на предмет наличия/отсутствия аффилированности и конфликта интересов при приеме на работу.



С целью усиления мер по противодействию коррупции в регионах:

- 1) организованы производственные совещания и встречи руководства Компании с региональными руководителями (начальники отделений дорог, магистральных сетей, директора филиалов) по вопросам социальной стабильности, формирования антикоррупционной культуры, необходимости соблюдения положений Кодекса этики и поведения и др.;
- 2) утвержден План мероприятий по профилактике коррупции в региональных подразделениях Компании и ее дочерних организаций на 2020–2021 годы. План предусматривает внедрение принципов открытости и прозрачности и вовлечение всех руководителей Компании во взаимодействие с гражданами и общественными организациями по освещению результатов работы. Отчет об исполнении Плана будет заслушиваться на ежеквартальной основе руководством Компании.



Обучающие мероприятия

На постоянной основе Комплаенс-службой Компании проводятся обучающие семинары по вопросам противодействия коррупции, этики и поведения.

Проведены 15 мероприятий по борьбе с коррупцией в формате аппаратных совещаний, обучающих тренингов, круглых столов с участием первых руководителей АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, Комплаенс-службы АО «НК «ҚТЖ», представителей Агентства РК по противодействию коррупции и проектного офиса «Адал жол», которые позволили донести ключевые послы работникам Компании о необходимости нулевой терпимости к коррупции, соблюдении законности, а также норм этики и поведения.

За 2021 год обучено более 52 тыс. работников АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций.

В целях активизации работы по противодействию коррупции, повышению информированности населения и работников АО «НК «ҚТЖ» территориальным подразделениям поручено организовать встречи и провести прямые эфиры на базе проекта «Антикор Life» антикоррупционной службы на уровне директоров филиалов.

В 2021 году совместно с территориальными департаментами антикоррупционной службы все директора филиалов приняли участие в данной работе.

Во всех территориальных подразделениях АО «НК «ҚТЖ» назначены ответственные лица, обеспечивающие координацию мер по профилактике коррупционных правонарушений, соблюдение этики поведения, повышение осведомленности работников по вопросам недопущения коррупционных правонарушений на уровне не ниже заместителя подразделения.

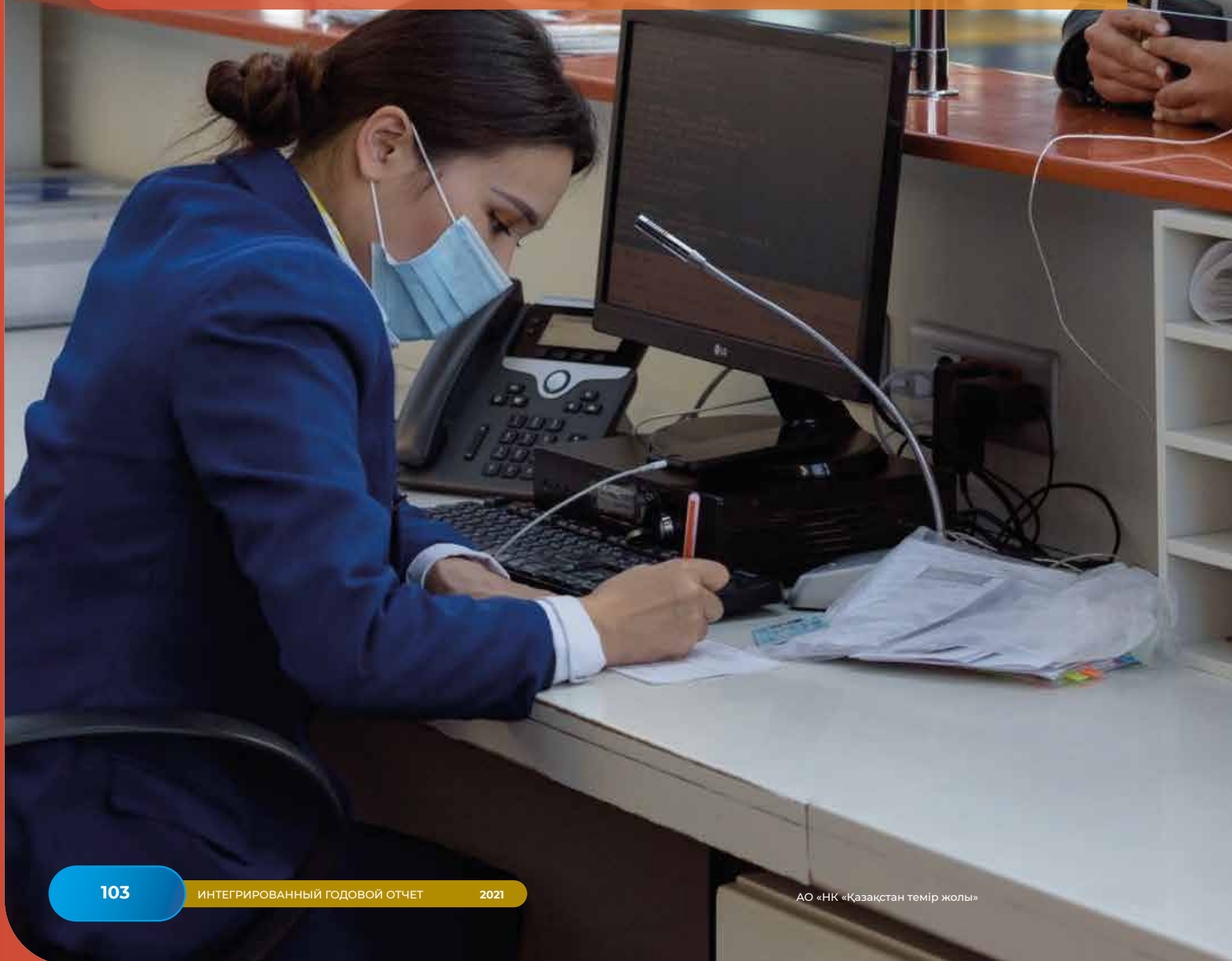
С участием представителей Проектного офиса «Адал жол» были проведены ежемесячные заслушивания отчетов первых руководителей территориальных подразделений о проводимой работе по профилактике коррупции.

СОЦИАЛЬНАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

АО «НК «ҚТЖ» продолжает являться крупнейшим работодателем и уделяет большое внимание социальному положению своих сотрудников и развитию кадрового потенциала.

Компания следует принципам социальной ответственности и стремится:

- создать максимально благоприятные условия для жизни и работы своих сотрудников, предоставляя им полный социальный пакет и возможность обучения и повышения профессиональных навыков;
- улучшить условия жизни населения Казахстана, создавая новые рабочие места, снижая транспортную составляющую, повышая мобильность населения и реализуя благотворительные проекты.



КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

Во исполнение стратегических целей и задач Компанией в сентябре 2019 года Советом директоров утверждена новая Кадровая политика АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2029 годы.

Кадровая политика является основополагающим документом, определяющим основные подходы, принципы, требования и направления развития функции управления человеческими ресурсами в Компании и ее дочерних организациях до 2029 года.

В целях мониторинга эффективности реализации проводимой кадровой политики определены ключевые показатели эффективности.

ИСПОЛНЕНИЕ КПД КАДРОВОЙ ПОЛИТИКИ ПО ИТОГАМ 2021 ГОДА

КПД Кадровой политики	План	Факт
Производительность труда	2 703 привед. тыс.тн.км/чел	2 759 привед. тыс.тн.км/чел
Уровень безопасности (количество обученных работников по производственному диалогу безопасности)	111 695 чел.час. обучения	111 815 чел.час чел.час. обучения
Реализация Кадровой политики	100%	100%
Удовлетворенность HR функций	не менее 90%	91%
Вовлеченность персонала	не ниже 80%	79%
Продвижение работников кадрового резерва	не ниже 15%	16%



ПЕРСОНАЛ КОМПАНИИ

Списочная численность работников Компании на конец 2021 года составила 112 581 человек (2020 год - 119 071 человек).

Учитывая специфику деятельности Компании структура персонала по гендерному признаку представлена основной долей мужчин - 77% от общей численности. Доля женщин в 2021 году осталась на уровне 2020 года и составила – 23%.

Производственный персонал от общей численности сотрудников составляют 104 705 человек или 93%, административно-управленческий персонал – 7 876 человек или 7% (в 2020 году 92,5% и 7,5% соответственно).

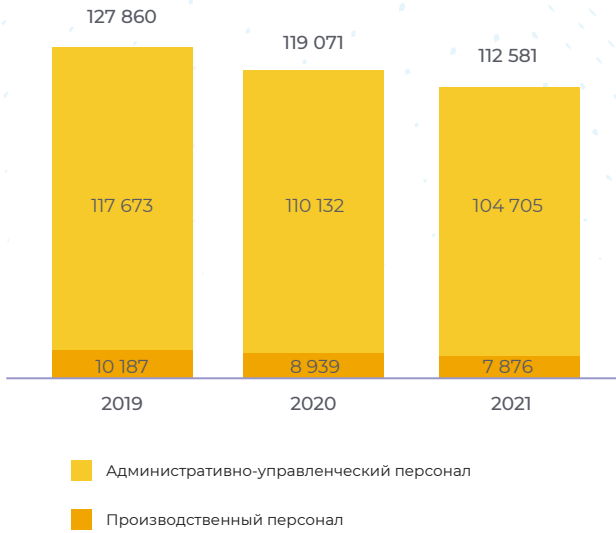
Сотрудники в разрезе возрастных групп – 30-39 лет, 40-49 лет, старше 50 лет представлены равномерно. Доля молодых сотрудников в возрасте до 30 лет составляет меньшинство – 19% от общей численности персонала.

В 2021 году в АО «НК «ҚТЖ» доля женщин-руководителей составила 21% от общего количества руководящего персонала.

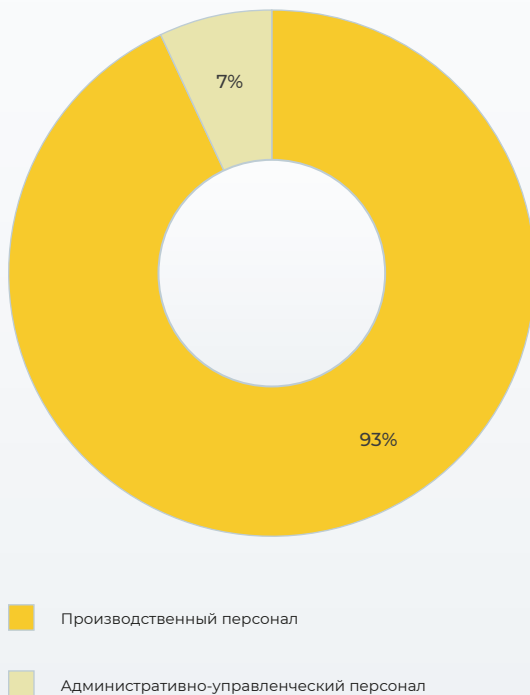
СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, С РАЗБИВКОЙ ПО ПОЛУ И РЕГИОНАМ НА КОНЕЦ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА, ЧЕЛОВЕК

	в том числе		
	Общее количество	женщины	мужчины
Всего	112 581	26 400	86 181
г. Нур-Султан	13 233	4 785	8 448
г. Алматы	7 418	1 837	5 581
г. Шымкент	2 067	461	1 606
Ақмолинская область	4 935	1 004	3 931
Ақтөбинская область	11 143	2 535	8 608
Алматынская область	7 522	1 505	6 017
Атырауская область	5 403	1 414	3 989
Восточно-Казахстанская область	6 649	1 471	5 178
Жамбылская область	8 406	1 308	7 098
Западно-Казахстанская область	860	313	547
Карагандинская область	11 868	2 733	9 135
Костанайская область	7 266	1 684	5 582
Қызылординская область	6 001	918	5 083
Мангистауская область	5 004	1 036	3 968
Павлодарская область	7 966	2 214	5 752
Северо-Казахстанская область	1 240	228	1 012
Туркестанская область	4 084	520	3 564
Российская Федерация	1 516	434	1 082

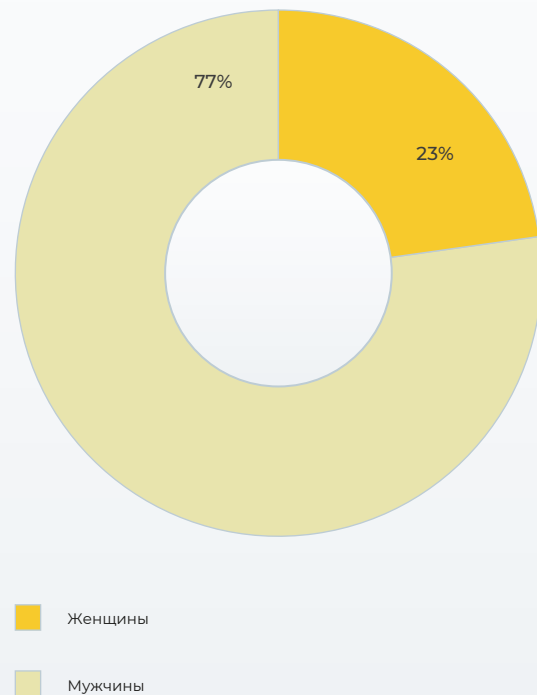
СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ В РАЗБИВКЕ ПО КАТЕГОРИЯМ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ

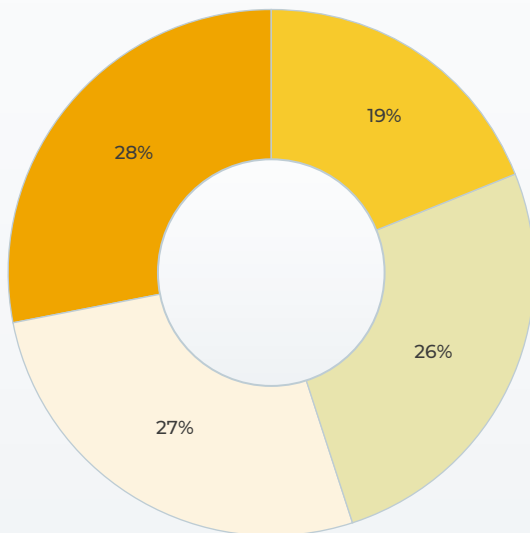


РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО КАТЕГОРИЯМ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО ГЕНДЕРНОМУ ПРИЗНАКУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



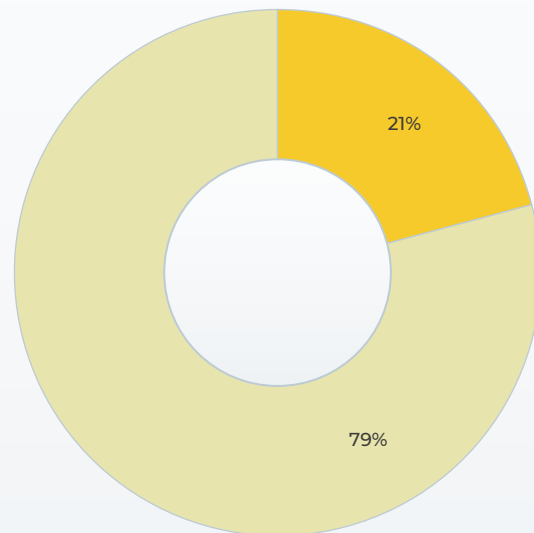
РАБОТНИКИ В РАЗБИВКЕ ПО ВОЗРАСТУ
ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %

до 30 лет

31 - 39 лет

40 - 49 лет

от 50 лет

РУКОВОДЯЩИЕ РАБОТНИКИ ПО
ГЕНДЕРНОМУ ПРИЗНАКУ, %

Женщины

Мужчины

Количество работников, с которыми были прекращены трудовые отношения, за отчетный период составило 18 185 человек, что на 16,6% больше уровня 2020 года, в том числе на долю производственного персонала приходится 93,4% (2020 год – 93,2%), административно - управленческого персонала – 6,6% (2020 год – 6,8%).

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПОКИНУВШИХ КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО КАТЕГОРИИ,
ЧЕЛОВЕК

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
ИТОГО	11 880	15 600	18 185	31,31	16,57
Административно- управленческий персонал	835	1 055	1 192	26,35	12,99
Производственный персонал	11 045	14 545	16 993	31,69	16,83

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПОКИНУВШИХ КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО ПОЛУ, ЧЕЛОВЕК

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
ИТОГО	11 880	15 600	18 185	31,31	16,57
Женщины	2 389	3 761	3 231	57,43	-14,09
Мужчины	9 491	11 839	14 954	24,74	26,31

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПОКИНУВШИХ КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО ВОЗРАСТУ, ЧЕЛОВЕК

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
ИТОГО	11 880	15 600	18 185	31,31	16,57
Женщины	2 389	3 761	3 231	57,43	-14,09
до 30 лет	1 502	574	871	-61,78	51,74
31-50 лет	706	1 863	1 974	163,88	5,96
свыше 50 лет	181	1 324	386	631,49	-70,85
Мужчины	9 491	11 839	14 954	24,74	26,31
до 30 лет	2 133	2 713	3 157	27,19	16,37
31-50 лет	5 995	5 585	9 638	-6,84	72,57
свыше 50 лет	1 363	3 541	2 159	159,79	-39,03

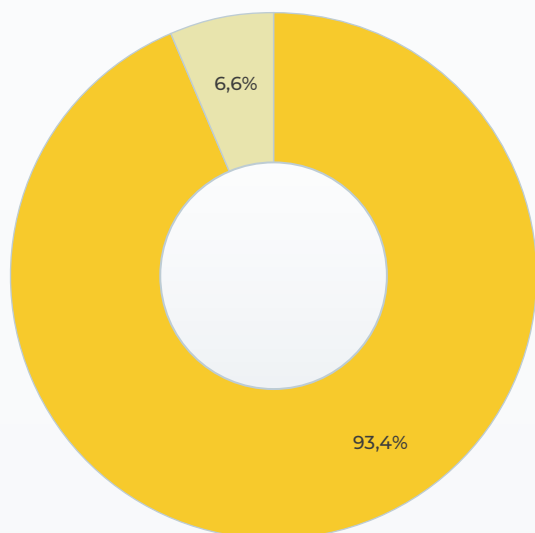


ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПОКИНУВШИХ КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО РЕГИОНАМ, ЧЕЛОВЕК

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Женщины	2 389	3 761	3 231	57,43	-14,09
Республика Казахстан	2 389	3 761	3 231	57,43	-14,09
г. Нур-Султан	625	807	735	29,12	-8,92
г. Алматы	311	356	171	14,47	-51,97
г. Шымкент	51	43	20	-15,69	-53,49
Акмолинская область	98	176	123	79,59	-30,11
Актюбинская область	110	361	138	228,18	-61,77
Алматинская область	108	206	83	90,74	-59,71
Атырауская область	53	158	521	198,11	229,75
Восточно-Казахстанская область	97	270	207	178,35	-23,33
Жамбылская область	200	141	74	-29,5	-47,52
Западно-Казахстанская область	41	22	15	-46,34	-31,82
Карагандинская область	211	290	162	37,44	-44,14
Костанайская область	127	268	152	111,02	-43,28
Кызылординская область	20	97	276	385	184,54
Мангистауская область	109	132	289	21,1	118,94
Павлодарская область	186	322	202	73,12	-37,27
Северо-Казахстанская область	21	19	29	-9,52	52,63
Туркестанская область	21	93	34	342,86	-63,44
Мужчины	9 491	11 839	14 954	24,74	26,31
Республика Казахстан	9 491	11 839	14 954	24,74	26,31
г. Нур-Султан	1 359	1 484	1 844	9,2	24,26
г. Алматы	615	811	720	31,87	-11,22
г. Шымкент	296	225	159	-23,99	-29,33
Акмолинская область	676	565	613	-16,42	8,50
Актюбинская область	634	1 105	852	74,29	-22,90
Алматинская область	726	1 032	833	42,15	-19,28
Атырауская область	370	497	1 575	34,32	216,90
Восточно-Казахстанская область	803	887	950	10,46	7,10
Жамбылская область	615	651	707	5,85	8,60
Западно-Казахстанская область	170	124	132	-27,06	6,45
Карагандинская область	883	1 243	1 055	40,77	-15,12
Костанайская область	936	989	869	5,66	-12,13
Кызылординская область	151	371	1 781	145,7	380,05
Мангистауская область	261	346	1 290	32,57	272,83
Павлодарская область	754	1 004	1 038	33,16	3,39
Северо-Казахстанская область	97	152	206	56,7	35,53
Туркестанская область	145	353	330	143,45	-6,52

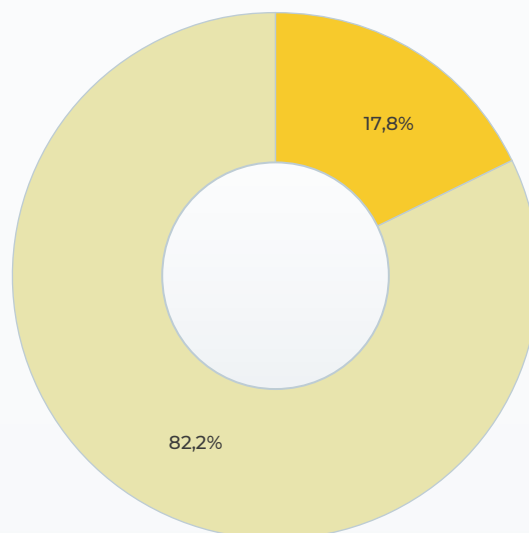


РАБОТНИКИ, ПОКИНУВШИЕ КОМПАНИЮ, В РАЗБИВКЕ ПО КАТЕГОРИЯМ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



- Производственный персонал
- Административно-управленческий персонал

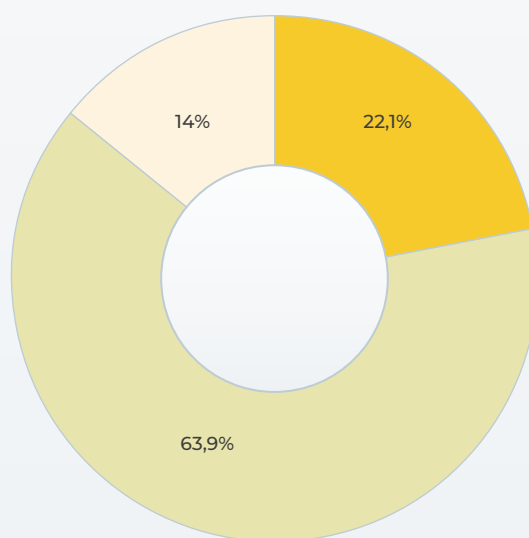
РАБОТНИКИ, ПОКИНУВШИЕ КОМПАНИЮ, В РАЗБИВКЕ ПО ГЕНДЕРНОМУ ПРИЗНАКУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



- Женщины
- Мужчины



РАБОТНИКИ, ПОКИНУВШИЕ КОМПАНИЮ, В РАЗБИВКЕ ПО ВОЗРАСТУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



- до 30 лет
- 31 - 49 лет
- от 50 лет

ТЕКУЧЕСТЬ КАДРОВ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, %

	2019	2020	2021
Коэффициент	8,9	8,2	11,09

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПРИНЯТЫХ В КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО ГЕНДЕРНОМУ ПРИЗНАКУ, ЧЕЛОВЕК

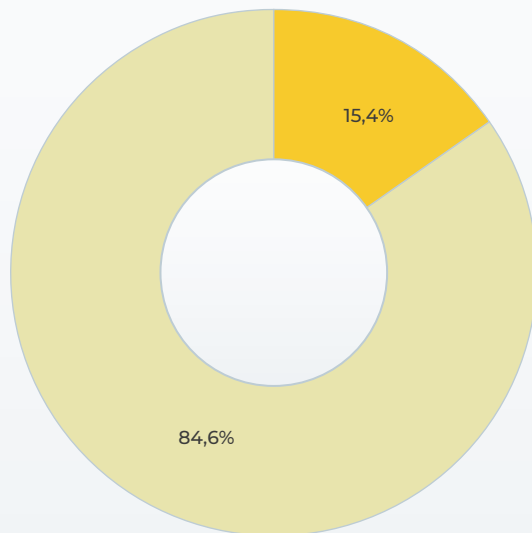
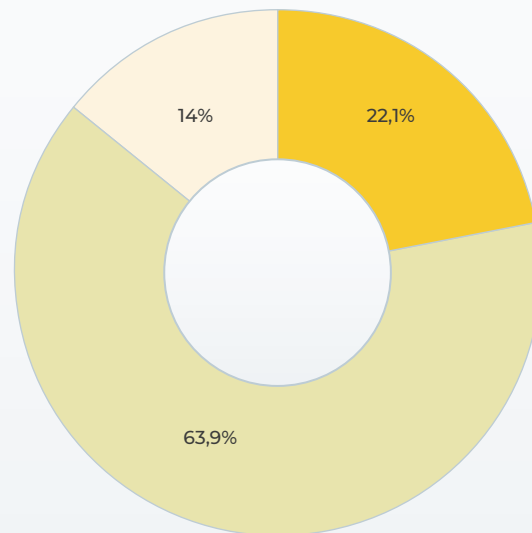
	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
ИТОГО	10 025	8 283	10 746	-17,38	29,74
Женщины	2 615	1 156	1 660	-55,79	43,60
Мужчины	7 410	7 127	9 086	-3,82	27,49

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПРИНЯТЫХ В КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО ВОЗРАСТУ, ЧЕЛОВЕК

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
ИТОГО	10 025	8 283	10 746	-17,38	29,74
Женщины	2 615	1 156	1 660	-55,79	43,60
до 30 лет	1 122	456	629	-59,36	37,94
31-49 лет	1 272	573	897	-54,95	56,54
свыше 50 лет	221	127	134	-42,53	5,51
Мужчины	7 410	7 127	9 086	-3,82	27,49
до 30 лет	2 905	3 227	4 242	11,08	31,45
31-49 лет	3 344	3 146	4 082	-5,92	29,75
свыше 50 лет	1 161	754	762	-35,06	1,06

ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ПРИНЯТЫХ В КОМПАНИЮ, С РАЗБИВКОЙ ПО РЕГИОНАМ, ЧЕЛОВЕК

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Женщины	2 615	1 156	1 660	-55,79	43,60
Республика Казахстан	2 613	1 156	1 660	-55,76	43,60
г. Нур-Султан	513	185	290	-63,94	56,76
г. Алматы	320	112	100	-65	-10,71
г. Шымкент	33	8	8	-75,76	0,00
Акмолинская область	159	93	96	-41,51	3,23
Актюбинская область	265	74	95	-72,08	28,38
Алматинская область	78	97	98	24,36	1,03
Атырауская область	105	55	59	-47,62	7,27
Восточно-Казахстанская область	177	97	104	-45,2	7,22
Жамбылская область	123	49	67	-60,16	36,73
Западно-Казахстанская область	22	6	21	-72,73	250,00
Карагандинская область	290	88	218	-69,66	147,73
Костанайская область	168	140	185	-16,67	32,14
Кызылординская область	55	15	14	-72,73	-6,67
Мангистауская область	54	20	23	-62,96	15,00
Павлодарская область	189	104	230	-44,97	121,15
Северо-Казахстанская область	48	3	16	-93,75	433,33
Туркестанская область	14	10	36	-28,57	260,00
Мужчины	7 410	7 127	9 086	-3,82	27,49
Республика Казахстан	7 319	7 127	9 086	-2,62	27,49
г. Нур-Султан	1 174	1 009	1 534	-14,05	52,03
г. Алматы	716	608	417	-15,08	-31,41
г. Шымкент	58	79	156	36,21	97,47
Акмолинская область	471	362	669	-23,14	84,81
Актюбинская область	532	544	678	2,26	24,63
Алматинская область	380	618	721	62,63	16,67
Атырауская область	299	276	295	-7,69	6,88
Восточно-Казахстанская область	639	557	580	-12,83	4,13
Жамбылская область	275	475	556	72,73	17,05
Западно-Казахстанская область	56	60	89	7,14	48,33
Карагандинская область	749	895	971	19,49	8,49
Костанайская область	759	605	775	-20,29	28,10
Кызылординская область	93	64	160	-31,18	150,00
Мангистауская область	214	93	139	-56,54	49,46
Павлодарская область	679	592	977	-12,81	65,03
Северо-Казахстанская область	58	132	206	127,59	56,06
Туркестанская область	167	158	163	-5,39	3,16

РАБОТНИКИ, ПРИНЯТЫЕ В КОМПАНИЮ, В
РАЗБИВКЕ ПО ГЕНДЕРНОМУ ПРИЗНАКУ
ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %РАБОТНИКИ, ПРИНЯТЫЕ В КОМПАНИЮ, В
РАЗБИВКЕ ПО ВОЗРАСТУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ
ПЕРИОД, %СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ С РАЗБИВКОЙ ПО ТИПУ ЗАНЯТОСТИ
НА КОНЕЦ 2021 ГОДА, ЧЕЛОВЕК

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Списочная численность работников	112 581	86 181	26 400
полная занятость	112 581	86 181	26 400
частичная занятость	0	0	0

СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ С РАЗБИВКОЙ ПО СРОКАМ ТРУДОВЫХ ДОГОВОРОВ О НАЙМЕ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА, ЧЕЛОВЕК

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Списочная численность работников	112 581	86 181	26 400
Работающих по трудовым договорам на неопределенный срок	116 416	89 965	26 451
Работающих по временным трудовым договорам (срочным)	2 655	1 448	1 207

СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ С РАЗБИВКОЙ НА ШТАТНЫХ И ВНЕШТАТНЫХ РАБОТНИКОВ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА, ЧЕЛОВЕК

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Списочная численность работников	112 581	86 181	26 400
Штатные сорудники	112 581	86 181	26 400
Внештатные сорудники	0	0	0

СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, НАХОДЯЩИХСЯ В ОТПУСКЕ ПО УХОДУ ЗА РЕБЕНКОМ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Всего сорудников, находящихса в отпуске по уходу за ребенком	3 894	277	3 617

СПИСОЧНАЯ ЧИСЛЕННОСТЬ РАБОТНИКОВ, ВЕРНУВШИХСЯ ИЗ ОТПУСКА ПО УХОДУ ЗА РЕБЕНКОМ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Всего сорудников, вернувшихса из отпуса по материнству/отцовству	728	70	658



Программы «Жас өркен» и «Цифровое лето»

В Компании реализуются программы развития молодых специалистов «Жас өркен» и «Цифровое лето» под эгидой Фонда. Для студентов вузов имеется возможность прохождения стажировки, практики в группе компаний АО «НК «ҚТЖ».

Основная цель программ - развитие молодых специалистов через наставничество, а также подготовка будущих лидеров для группы компаний Фонда.

В период с 2019 по 2021 годы участниками программ «Жас өркен» и «Цифровое лето» стали 15 и 23 молодых специалиста соответственно, из которых были трудоустроены в группу компаний АО «НК «ҚТЖ» 10 выпускников (6 - по итогам программы «Жас өркен», 4 - по программе «Цифровое лето»).

¹⁶Утверждены решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 26 марта 2020 года.

Адаптация новых работников

Компания принимает меры для адаптации новых работников. Адаптация нового работника осуществляется с помощью комплекса мероприятий, направленных на развитие вовлеченности работника в производственную деятельность Компании, приобщение работника к корпоративным ценностям Компании и развитие корпоративной культуры, оказание работнику помощи в понимании социальных и организационно-экономических условий труда в Компании, содействие установлению длительных трудовых отношений работника с Компанией, снижение процента текучести работников в первый год работы.

В рамках адаптационного курса для новичков предусмотрено проведение Welcome-тренинга. На данном этапе вновь принятого работника знакомят с историей создания и становления Компании, миссией, корпоративными ценностями, структурой, принципами Комплаенс и противодействия коррупции, корпоративной системы управления рисками и другое.

**На 2022 год
запланирована
автоматизация
процесса адаптации.**

Оценка персонала

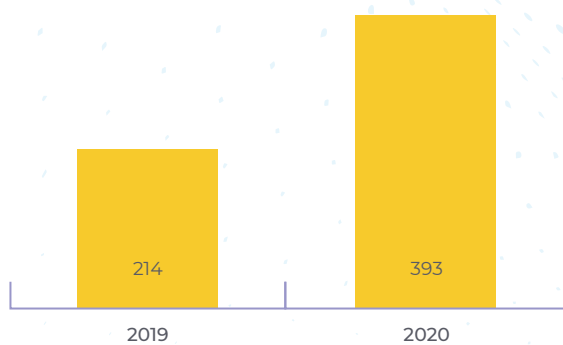
Оценка деятельности работников проводится во всех структурных подразделениях, а также в дочерних организациях АО «НК «ҚТЖ».

В 2021 году процесс постановки и оценки целей для работников центрального аппарата автоматизирован в системе HR KPI.

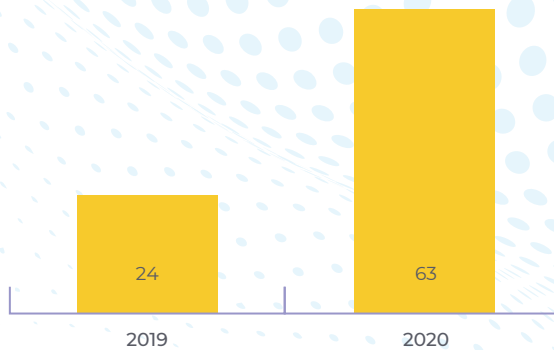
В отчетном году подведены итоги комплексной оценки деятельности работников Компании по итогам 2020 года. Оценкой были охвачены 95,4% работников, в том числе центральный аппарат АО «НК «ҚТЖ» - 94,7%, филиалы - 98,9%, дочерние организации - 92,4%.

В соответствии с Правилами формирования и ротации кадрового резерва АО «НК «ҚТЖ»¹⁶ по итогам оценки деятельности 393 работника включены в кадровый резерв, в том числе 63 резервиста получили ротацию.

КОЛИЧЕСТВО РАБОТНИКОВ, ЗАЧИСЛЕННЫХ В КАДРОВЫЙ РЕЗЕРВ, ЧЕЛОВЕК



КОЛИЧЕСТВО РАБОТНИКОВ, ПОЛУЧИВШИХ РОТАЦИЮ, ЧЕЛОВЕК





СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

АО «НК «ҚТЖ», осознавая социальную ответственность бизнеса, принимает добровольные обязательства по социально ответственному участию в жизни работников Компании, населения в регионах деятельности Компании и общества в целом.

Компания предоставляет своим работникам гарантированный социальный пакет, который включает в себя различные виды льгот, создает все условия для профессионального и личностного развития, уделяет особое внимание молодежной политике, пропаганде здорового образа жизни, проводит масштабную благотворительную кампанию. Значительная поддержка оказывается пенсионерам и семьям сотрудников.

Расходы на социальную поддержку работников АО «НК «ҚТЖ» в 2021 году увеличились на 24,7% и составили 11,6 млрд тенге (2020 год – 9,3 млрд тенге).

Так, в отчетном году Компания предоставила материальную помощь:

- пенсионерам на улучшение и поддержание здоровья на сумму 190 млн тенге;
- работникам на рождение ребенка на сумму 916 млн тенге;
- работникам в одиночку воспитывающих детей инвалидов на сумму 41 млн тенге;
- работникам в связи с регистрацией брака на сумму 72 млн тенге и т.д.

В рамках Отраслевого соглашения по социально-трудовым вопросам и Коллективного договора на 2021-2023 годы работникам Компании предоставляются социальные гарантии по защите трудовых прав, оплате, охране труда, оздоровлению и отдыху работников и их детей, а также

дополнительные нормы по улучшению социального положения.

В Коллективном договоре предусмотрено обеспечение медицинского обслуживания всех работников, санаторно-курортное оздоровление работников и пенсионеров, летний оздоровительный отдых детей, возмещение расходов на лечение и уход инвалидов и др.

В Коллективном договоре изложены следующие обязательства Компании:

- соблюдение норм в сфере социально-трудовых отношений;
- предоставление материальной поддержки и социальных гарантий работникам, неработающим пенсионерам, инвалидам в Компании, а также пострадавшим от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний;
- предоставление социальных гарантий молодежи, семьям работников, включая летний отдых и оздоровление детей работников Компании.

Кроме того, согласно положениям Коллективного договора предусмотрены обязательства Компании о направлении уведомлений сотрудникам и их представителям о существенных изменениях в деятельности Компании, влияющих на условия труда персонала (об объявлении простоя – не позднее чем за пятнадцать календарных дней, об упразднении структурного подразделения - не позднее, чем за месяц). При увеличении штата, уволенные работники по сокращению штата (в последние шесть месяцев) уведомляются об имеющихся вакансиях работникам.

По итогам 2021 года доля работников, охваченных коллективными договорами, составила 92,5%.

Социальная стабильность

Социальная стабильность в Компании определяется в рамках исследования индекса социальной стабильности, проводимого Центром социального взаимодействия и коммуникаций Фонда.

Показатель социальной стабильности Компании за 2021 года составил 72% (2020 год – 75%).

В отчетном году произошло снижение показателей вовлеченности персонала и социального спокойствия на 2 и 5 пунктов соответственно.

По результатам исследования Компания принимает меры по областям, требующим развития, изложенные в планах мероприятий по улучшению уровня социальной стабильности и вовлеченности персонала на предстоящий год.

В 2022 году Компания и ее дочерние организации продолжают работу по улучшению уровня социальной стабильности и вовлеченности персонала посредством обеспечения комфортных и безопасных условий труда, а также поддержания здоровых и конструктивных взаимоотношений в трудовых коллективах.

Социально ответственное высвобождение персонала

Для достижения целей мягкого высвобождения персонала без создания социального напряжения в 2020 году была принята Программа по социально ответственному высвобождению персонала.

Цель Программы - обеспечить социальную стабильность в трудовых коллективах через наиболее приемлемые и экономически обоснованные для работников и Компании инструменты в рамках реализации мероприятий, направленных на повышение эффективности деятельности Компании.

Одним из таких инструментов стала Программа раннего выхода на пенсию. Программа раннего выхода на пенсию направлена на безболезненную оптимизацию численности персонала за счет добровольного раннего выхода на пенсию работников Компании. Работникам, которым осталось 5 и менее лет, в исключительных

случаях 6 и менее лет, до наступления пенсионного возраста согласно законодательству РК могут стать участниками Программы и получать компенсацию в зависимости от должностного оклада и стажа.

Всего в 2021 году в рамках Программы раннего выхода на пенсию был высвобожден 631 человек.

Материальная мотивация

Важное значение Компания придает вопросам сохранения социальной стабильности и улучшения социально-экономического положения работников железнодорожной отрасли. В 2021 году были реализованы следующие меры:

- повышен размер заработной платы работников с 1 января и 1 июля на 10%;
- выплачены поощрения работникам региональных филиалов АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, показавшим наилучшие результаты по итогам рейтинговой оценки по принципу отраслевого соревнования;
- проведена работа по развитию системы премирования производственного персонала с применением КТУ. Указанный вид премирования внедрен у монтеров и бригадиров пути, электромехаников электромонтеров дистанций электроснабжения и сигнализации и связи;
- премирование работников АО «НК «ҚТЖ», в том числе находящихся в отпуске по уходу за ребенком, а также в длительных отпусках в размере 1 МРЗП;
- увеличен размер выплат к государственным и ведомственным наградам в 2 раза;
- выплачена единовременная премия работницам Компании в рамках празднования Международного женского дня – 8 Марта;
- выплачены единовременные премии к профессиональному празднику – Дню работников транспорта и ко Дню независимости Республики Казахстан.

В результате проводимых мероприятий обеспечен рост среднемесячной заработной платы по группе компаний АО «НК «ҚТЖ» на 22% к уровню 2020 года.

УРОВЕНЬ СРЕДНЕМЕСЯЧНОЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ С РАЗБИВКОЙ ПО КАТЕГОРИИ, ТЕНГЕ

	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Административно- управленческий персонал	316 570	345 763	417 192	9,2	20,7
Производственный персонал	175 436	192 649	236 287	9,8	22,7

УРОВЕНЬ БАЗОВОГО ОКЛАДА МУЖЧИН И ЖЕНЩИН ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

	Административный персонал ¹⁷	Производственный персонал ¹⁸
Размер базового оклада		
женщин, тенге	228 000	66 612
мужчин, тенге	228 000	66 612

ОТНОШЕНИЕ УРОВНЯ МИНИМАЛЬНОЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ РАБОТНИКОВ ПО ПОЛУ К
УРОВНЮ УСТАНОВЛЕННОЙ МИНИМАЛЬНОЙ ЗАРАБОТНОЙ ПЛАТЫ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Минимальная заработная плата	
женщин, тенге ¹⁹	66 612
мужчин, тенге ²⁰	66 612
минимальный размер заработной платы ²¹	42 500



¹⁷Размер оклада менеджера центрального аппарата АО «НК «КТЖ» (13 грейд).

¹⁸Размер оклада уборщика ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» (2 разряд).

¹⁹Размер оклада уборщика ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» (2 разряд).

²⁰Размер оклада уборщика ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» (2 разряд).

²¹Минимальный размер заработной платы Республики Казахстан, установленный Законом «О республиканском бюджете на 2021-2023 годы» от 2 декабря 2020 года, № 379-VI.

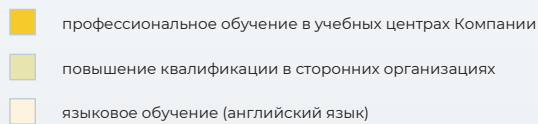
РАЗВИТИЕ ПЕРСОНАЛА

В целях повышения профессионального и личностного потенциала каждого работника Компании на регулярной основе ведется работа по обеспечению обучения работников и развития корпоративных и управленческих компетенций.

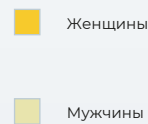
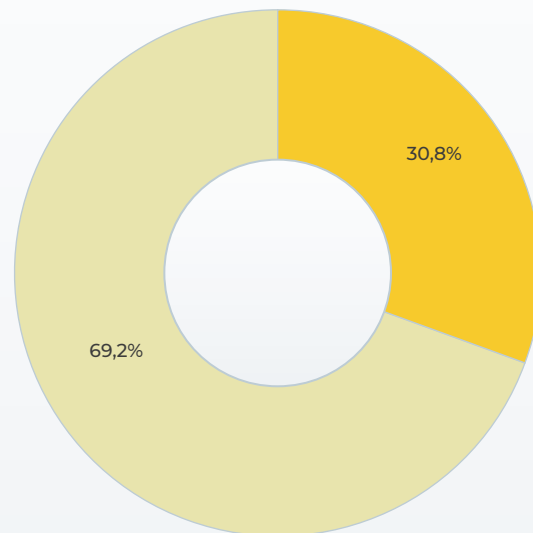
В Компании функционируют пять учебных центров, расположенных в разных регионах страны и обеспечивающих основу корпоративной системы профессионального обучения. На базе учебных центров в 2021 году обучение прошли 22 671 работник (2020 год – 15 642 работника).

Всего в отчетном году обучением охвачены 34 812 работников АО «НК «ҚТЖ» (2020 год – 26 757 работников) на общую сумму 1,49 млрд тенге (2020 год - 1,07 млрд тенге).

ОБУЧЕНИЕ РАБОТНИКОВ В РАЗБИВКЕ ПО НАПРАВЛЕНИЯМ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



ОБУЧЕНИЕ РАБОТНИКОВ В РАЗБИВКЕ ПО ГЕНДЕРНОМУ ПРИЗНАКУ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



В Компании имеются корпоративные внутренние тренеры, это высококвалифицированные работники, являющиеся экспертами в своей области. Сертификат внутреннего тренера в 2021 году получили 24 работника. Общее количество внутренних тренеров составляет 57 человек.

В отчетном году силами внутренних тренеров по программе «Поведенческий диалог безопасности», «Внутренний контроль», «Охрана окружающей среды», «Управление происшествиями», «ЧС», «Аттестация производственных объектов», «Оценка рисков» в онлайн формате обучено 65 470 работников.

По теме «Противодействие коррупции» прошли обучение 17 861 работник, по теме «Кодекс деловой этики» - 17 304 работника в онлайн формате, а также в системе дистанционного обучения и тестирования.

КОЛИЧЕСТВО ОБУЧЕННЫХ СОТРУДНИКОВ И РАСХОДЫ НА ОБУЧЕНИЕ ПО КАТЕГОРИИ СОТРУДНИКОВ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

	в том числе			
	Высшее руководство	Среднее руководство	Администра- тивный персонал	Производст- венный персонал
Количество обученных сотрудников, человек	20	1 146	12 139	21 507
Расходы на обучение, тыс. тенге	7 598	106 398	464 447	917 531
Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	14,2	19,1	41	24

Программа «Топжарған: жаңа күш»

Программа развития лидерства «Топжарған: жаңа күш» направлена на развитие личностно-деловых качеств руководителей сетевого и линейного уровня, работников HR, пресс-служб и других подразделений Компании.

По данной программе планируется охватить обучением 3 000 работников, из которых уже обучено - 400.

Программа «Игілік»

В рамках программы развития «Игілік (Благополучие)» организовано 26 обучающих мероприятий и встреч с представителями и деятелями разных служб (с представителями ЕНПФ, Отбасы банка, МЦ «Медикер», с заслуженным деятелем РК Даулеткерей Капулы, с ДЧС по г. Нур-Султан), а также тренинги по развитию личностно-деловых и профессиональных компетенций. Количество участников Программы составило более 3 000 работников.



БЛАГОТВОРИТЕЛЬНАЯ И СПОНСОРСКАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

Реализацию единой политики по оказанию благотворительной помощи группы компаний АО «Самрук-Қазына» осуществляет Корпоративный фонд «Samruk-Kazyna Trust».

Наряду с этим, Компания реализует программы, направленные на пропаганду здорового образа жизни, реализацию молодежной политики, оказание помощи незащищенным слоям населения, малоимущим гражданам и другое, через корпоративное волонтерство.

Забота о пенсионерах

В Компании функционирует Центральный совет ветеранов-железнодорожников АО «НК «ҚТЖ», созданный в 2013 году и направленный на оказание социальной поддержки неработающим пенсионерам.

- посещение больных и одиноких пенсионеров на дому и в больницах;
- поздравление юбиляров со знаменательными датами - 70, 80, 90, 100-летие;
- оказание консультационной, разъяснительной и практической помощи.

Вместе с тем неработающим пенсионерам АО «НК «ҚТЖ» предоставляет социальный пакет, включающий:

- ежегодный бесплатный проезд;
- санаторно-курортное оздоровление;
- единовременную материальную помощь при достижении ими возраста 70, 80, 90, 100 лет;
- материальную помощь по решению Комиссии по рассмотрению социально-бытовых вопросов;
- материальную помощь к праздникам День работников транспорта, День Победы и т.д.

В течение отчетного периода оздоровлены более 7 000 работников и пенсионеров, в том числе более 2 600 работников получили санаторно-курортное оздоровление в санатории-профилактории им. Сакена Сейфуллина, находящемся в ведении ТОО «КТЖ - Грузовые перевозки».

Забота о молодых работниках

Компания уделяет особое внимание развитию кадрового потенциала молодых работников и с этой целью реализует корпоративную молодежную политику.

Программа молодежной политики направлена на улучшение профессиональных навыков, поднятие корпоративного духа, развитие системы привлечения молодежи, ее эффективной адаптации и закрепления в Компании, вовлечение молодежи в решение корпоративных задач, развитие международного молодежного сотрудничества, духовно-нравственное, патриотическое воспитание молодежи, а также продвижение ценностей здорового образа жизни и спорта среди молодежи.

В рамках молодежной политики реализуются программы «100 молодых лиц ҚТЖ», «Школа корпоративного блогера», «Жас үздік маман».



Пропаганда здорового образа жизни

АО «НК «ҚТЖ», являясь членом Международного союза спортсменов-железнодорожников (USIC), в состав которого входят 24 государства, принимает активное участие в мероприятиях USIC, а также в Конгрессе Союза.

В 2021 году в целях пропаганды здорового образа жизни и физической культуры в

онлайн формате проведены вебинары по 10 спортивным дисциплинам (дыхательная гимнастика, производственная гимнастика, настольные игры и прочее).

Кроме того, железнодорожники приняли участие в более 100 спортивных мероприятий с охватом более 15 тыс. человек.

Охрана здоровья и медицинское обеспечение

Вопросы охраны здоровья и медицинского обеспечения работников остаются особенно важной составляющей социальной политики АО «НК «ҚТЖ».

В 2021 году добровольным медицинским страхованием обеспечены более 75 тыс. работников на сумму 3 342 млн тенге.

В 2021 году Компания начала вакцинацию своих сотрудников от коронавирусной инфекции, общий процент коллективного иммунитета от Covid-19 составил - 95 %.

ДИНАМИКА КОЛИЧЕСТВА ДНЕЙ НЕТРУДОСПОСОБНОСТИ ПО БОЛЕЗНИ РАБОТНИКОВ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ДНИ



Количество дней нетрудоспособности по болезни составило 1 277 202 дня, из них на женщин приходится 357 616 дней, или 28%, на мужчин - 919 586 дней, или 72%.

Условия работы железнодорожников сопряжены с рядом неблагоприятных факторов, среди них значительные физические, психо-эмоциональные перегрузки, разъездной характер работы, а также длительное пребывание на открытом воздухе.

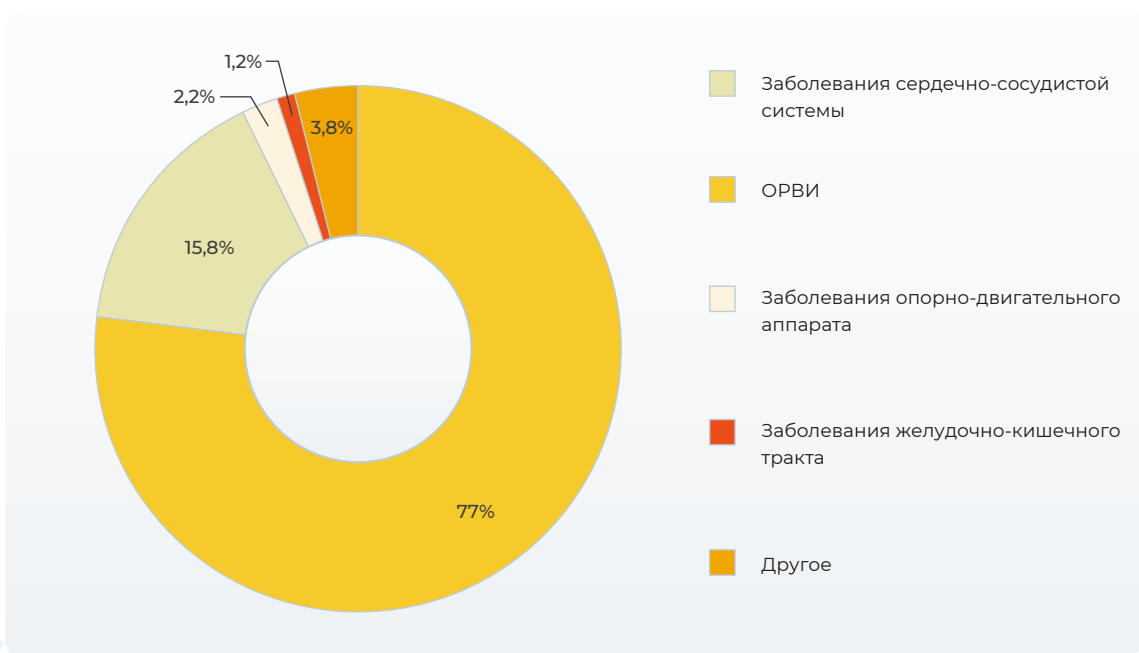
Такие условия работы являются главным фактором риска для развития ряда заболеваний дыхательной, сердечно-сосудистой, пищеварительной систем, опорно-двигательного аппарата, профессиональных интоксикаций.

За отчетный период периодический медицинский осмотр прошли 74 272 человека. Проведено около 7 400 тыс. предсменных (предрейсовых) и послесменных (послерейсовых) медицинских осмотров работников.

По результатам предсменных медицинских осмотров от смены отстранено 3 273 человека или 0,04% от общего количества осматриваемых.



ПРИЧИНЫ (ЗАБОЛЕВАНИЯ) ОТСТРАНЕНИЯ РАБОТНИКОВ ОТ СМЕНЫ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ПРЕДСМЕННЫХ/ПРЕДРЕЙСОВЫХ МЕДИЦИНСКИХ ОСМОТРОВ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %

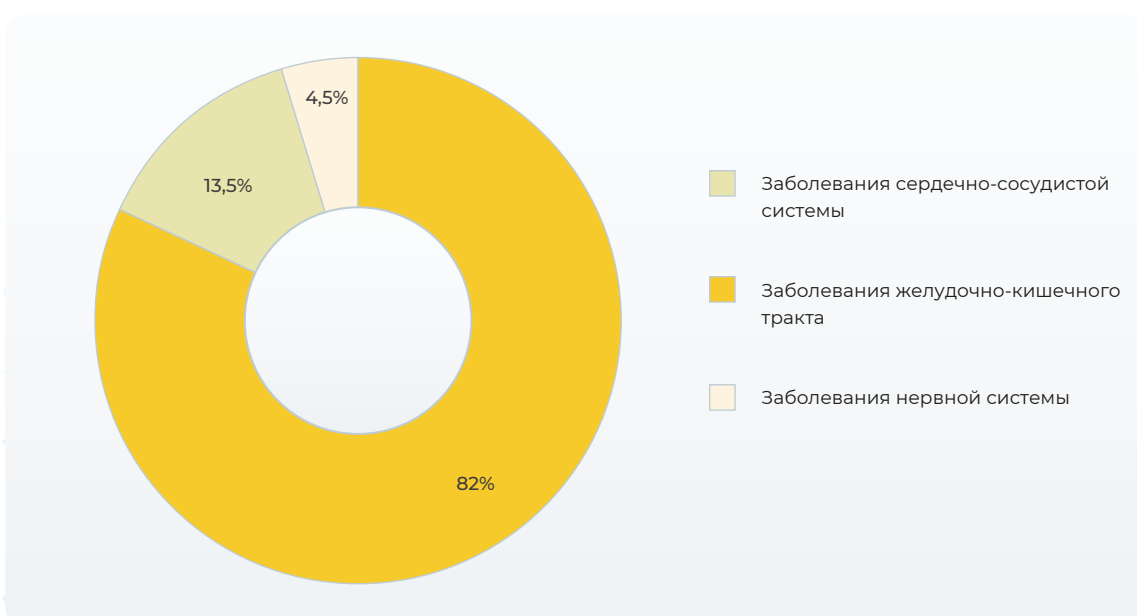


Внезапное ухудшение здоровья

В отчетном году проведено расследование 35 случаев внезапного ухудшения здоровья (ВУЗ) на рабочем месте, что меньше уровня 2020 года на 15% (2020 год - 41 случай). Снижение случаев ВУЗ можно объяснить, как принятыми строгими санитарно-карантинными ограничениями, так и мерами по усилению контроля за проведением профилактических и предсменных/ предрейсовых медицинских осмотров.

Основная доля случаев приходится на ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» и филиал АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети» 14 и 12 случаев соответственно.

ПРИЧИНЫ (ЗАБОЛЕВАНИЯ) ВУЗ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД, %



В целом по Компании отмечено 16 летальных случаев по причине ВУЗ (2020 год – 13 случаев). В 100% причиной смерти стали заболевания сердечно-сосудистой системы: 75% – инфаркт миокарда, 25% – инсульт. При этом высокая смертность отмечается среди работников путевого хозяйства (около 40% всех летальных случаев).

В 2021 году в целях снижения случаев ВУЗ принят План мероприятий по оздоровлению персонала АО «НК «ҚТЖ», который включает в себя следующие направления:

- пропаганда здорового образа жизни: информационно-разъяснительная работа через ИС ПБ, СМИ, социальные сети; челленджи ЗОЖ и физкультурно-оздоровительные мероприятия;
- информационно-разъяснительная работа о симптомах и мерах профилактики основных

инфекционных и неинфекционных заболеваний;

- учебные курсы/ролики об оказании первой помощи;
- осуществление строгого контроля со стороны первых руководителей в части качества оказываемых медицинских услуг;
- создание базы работников, нуждающихся в диспансерном наблюдении на каждом предприятии;
- анализ условий труда и отдыха декретированного контингента работников;
- пересмотр условий раннего выхода на пенсию и/или отраслевого пособия для работников с тяжелыми, опасными и вредными условиями труда, наиболее часто подверженных несчастным случаям на производстве, в том числе и ВУЗ.

Обеспечение питьевой водой

На отдельных станциях и разъездах, которые обслуживают работники АО «НК «ҚТЖ», отсутствует доступ к чистой питьевой воде.

Компания обеспечивает населенные пункты привозным водоснабжением, как для работников Компании, так и для населения, проживающего в данных регионах.

**В отчетном году
14 934 человека
обеспечены чистой
питьевой водой.**



КОЛИЧЕСТВО ЧЕЛОВЕК, ОБЕСПЕЧЕННЫХ ПРИВОЗНОЙ ВОДОЙ АО «НК «ҚТЖ» ПО РЕГИОНАМ, ЧЕЛОВЕК.

Регионы	Итого, человек
ИТОГО	14 934
Центральный и Восточный	2 340
Южный	2 805
Северный	3 353
Западный	6 436

ЭКОЛОГИЧЕСКАЯ ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Ответственное отношение к использованию природных ресурсов - одна из ключевых составляющих корпоративной социальной ответственности и важный фактор устойчивого развития Компании.

Система экологического менеджмента

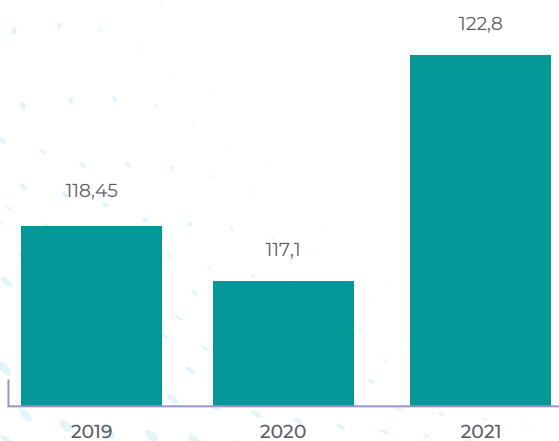
Результаты наблюдательного аудита АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2021 году аудиторами сертификационного органа ООО Фирма «Интерсертифика-ТЮФ совместно с ТЮФ Тюринген», подтвердили соответствие системы экологического менеджмента Компании требованиям международного стандарта ISO 14001:2015 «Системы экологического менеджмента».



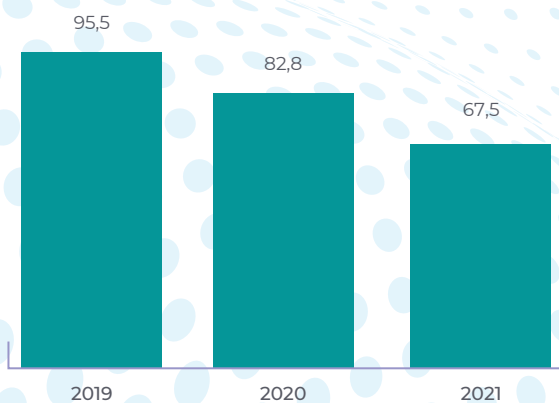
Эмиссии в окружающую среду

Минимизация негативного воздействия на окружающую среду достигается Компанией за счет рационального потребления природных ресурсов, последовательного сокращения выбросов, сбросов загрязняющих веществ, снижения объемов образования отходов и их повторного применения, а также использования энергосберегающих технологий.

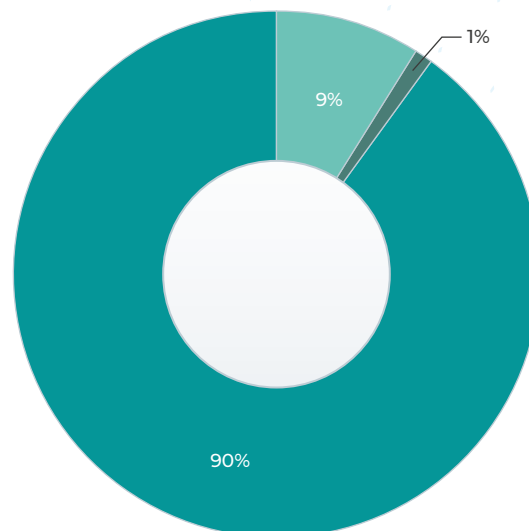
ДИНАМИКА ВЫБРОСОВ ПАРНИКОВЫХ ГАЗОВ В АТМОСФЕРУ ОТ СТАЦИОНАРНЫХ УСТАНОВОК В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТЫС. ТОНН



ДИНАМИКА ЭМИССИЙ В ОКРУЖАЮЩУЮ СРЕДУ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТЫС. ТОНН



ДОЛЯ ЭМИССИЙ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ, %

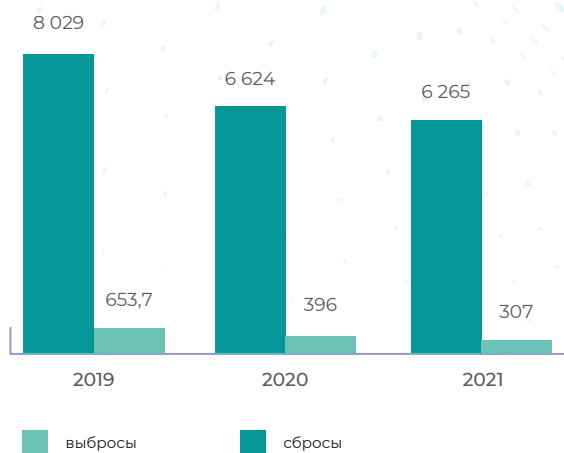


■ Выбросы в атмосферу
 ■ Сбросы сточных вод
 ■ Отходы производства

Выполняемые мероприятия по снижению эмиссии:

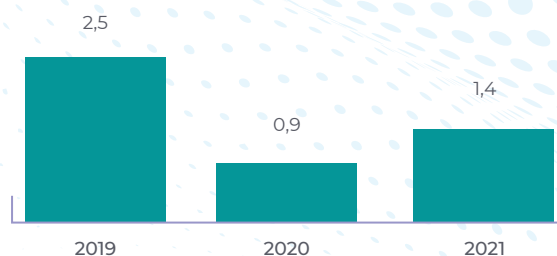
- внедрение тепловозов серии «ЭВОЛЮШН», обладающие пониженным выбросом загрязняющих веществ, что позволит снизить выбросы в атмосферный воздух более чем в 2,2 раза по сравнению с тепловозами старых моделей;
- приобретение новых пассажирских вагонов, с комбинированным отоплением и оснащенные туалетами замкнутого типа, что позволит снизить выбросы загрязняющих веществ и исключить бактериальные загрязнения железнодорожного полотна фекальной микрофлорой;
- перевод котельных с твердого на газообразное топливо, подключение отоплений производственных зданий к электрическому теплоснабжению, что способствует снижению загрязнения атмосферного воздуха от стационарных источников;
- осуществление раздельного сбора отходов (макулатура, бракованное электронное оборудование (БЭО), пластик, металлолом, отработанное масло, аккумуляторы, шины) с последующей передачей сторонним организациям для вторичной переработки на возмездной основе.

ОБЪЕМЫ ВЫБРОСОВ, СБРОСОВ ЗАГРЯЗНЯЮЩИХ ВЕЩЕСТВ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТОННЫ

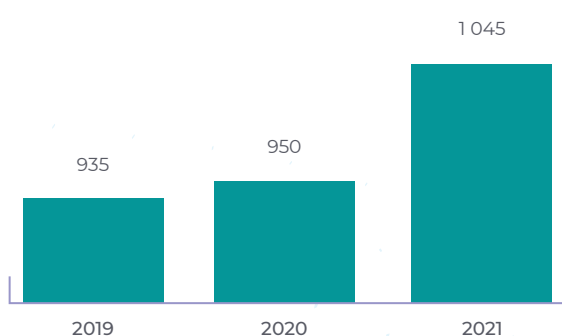


В отчетном году аварийных и нерегулярных сбросов загрязняющих веществ не допущены.

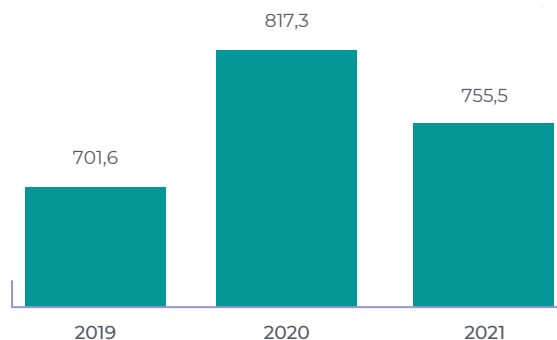
ДИНАМИКА ШТРАФНЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ САНКЦИЙ ЗА ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ НАРУШЕНИЯ, В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, МЛН ТЕНГЕ



ДИНАМИКА ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ПЛАТЕЖЕЙ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, МЛН ТЕНГЕ



ДИНАМИКА ЗАТРАТ НА ПРИРОДООХРАННУЮ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, МЛН ТЕНГЕ

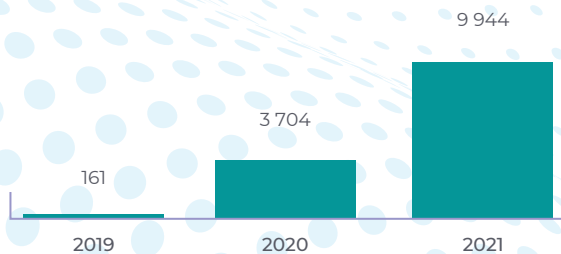


СТРУКТУРА ЗАТРАТ НА ПРИРОДООХРАННЫЕ МЕРОПРИЯТИЯ, %

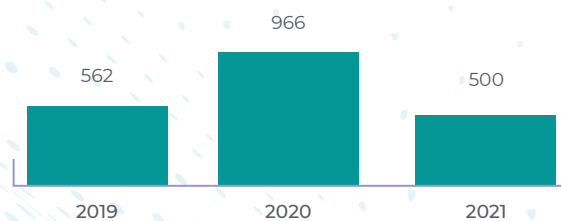


В отчетном году внутренними тренерами проведены онлайн обучения по экологической безопасности и обучены 9 944 работника.

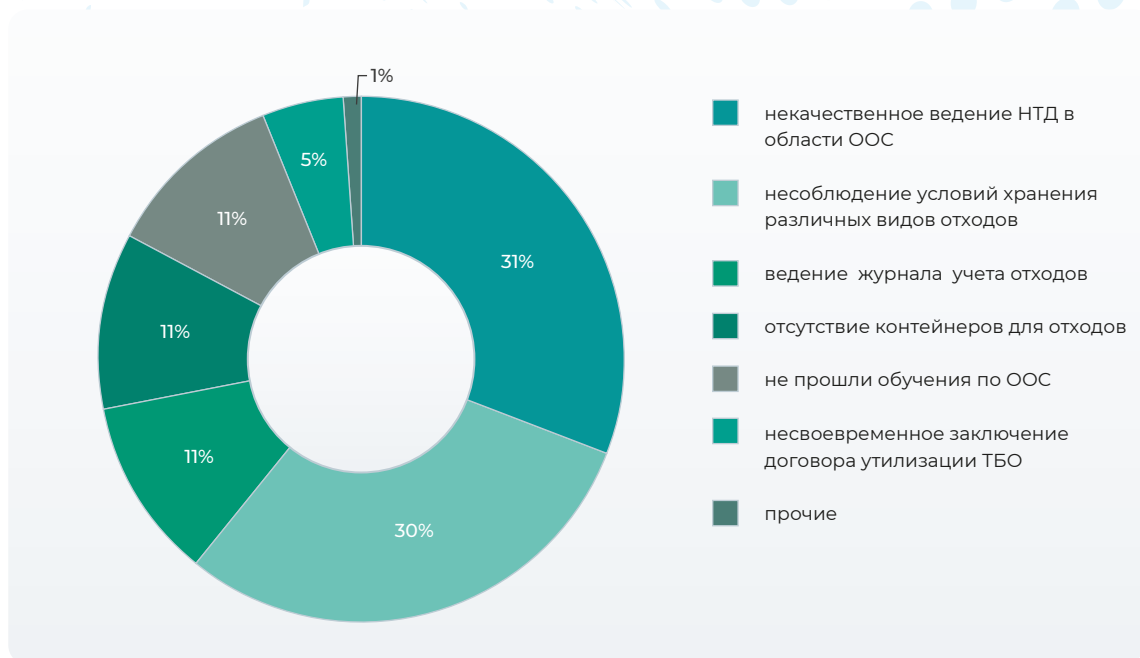
КОЛИЧЕСТВО ОБУЧЕННЫХ СОТРУДНИКОВ ЭКОЛОГИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ЧЕЛОВЕК



КОЛИЧЕСТВО ВЫЯВЛЕННЫХ И УСТРАНЕННЫХ НАРУШЕНИЙ КОМПАНИЕЙ ТРЕБОВАНИЙ СТАНДАРТОВ И НОРМ В ОБЛАСТИ ОХРАНЫ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ В ХОДЕ ПРОВЕДЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, НАРУШЕНИЯ



СТРУКТУРА НАРУШЕНИЙ КОМПАНИЕЙ ТРЕБОВАНИЙ, ВЫЯВЛЕННЫХ В ХОДЕ ПРОВЕДЕНИЯ ВНУТРЕННЕГО КОНТРОЛЯ, %



Сбросы сточных вод

Сбросы загрязняющих веществ со сточными водами составили 306,5 тонны, что меньше на 23% уровня 2020 года (396,5 тонны).

Снижение объемов сбросов связано с уменьшением количества подаваемых вагонов в пункт промывки вагонов по ст. Анар Астанинского Эксплуатационного вагонного депо филиала Акмолинского отделения ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», а также уменьшением объемов потребления воды вагономоечными предприятиями.

Компания при промывке вагонов осуществляет сброс сточных вод на поля фильтрации, отстойники-накопители, водоотведение осуществляется в септик с фильтрующим колодцем. Сточные воды после очистки вывозятся для сброса в городскую канализацию.

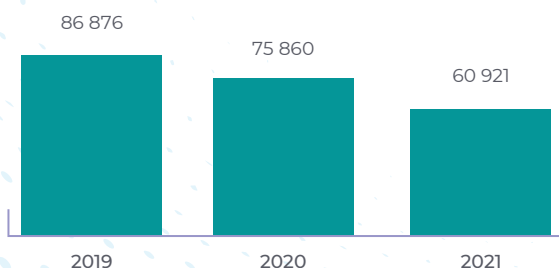
Расчет норм предельно-допустимого сброса производится на основании Экологического кодекса РК. Основными ингредиентами, загрязняющими водный объект, являются нефтепродукты, фенол, нитраты, нитриты, азот амонийный, взвешанные вещества, фосфаты, хлориды, сульфаты и т.д.



Управление отходами

Объем отходов Компании в 2021 году снизился в сравнении с уровнем 2020 года на 19,7% и составил 60 921 тонну.

ОБЪЕМЫ ОТХОДОВ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТОННЫ



Для сокращения отходов, вывозимых на полигон, и снижения воздействия на окружающую среду в Компании проводится работа по разделному сбору отходов с дальнейшей утилизацией и сдачей заинтересованным организациям.

В 2021 году было реализовано 107,5 тонн отходов для переработки и повторного использования по Компании на сумму 6 169 тыс. тенге. В отчетном году передано:

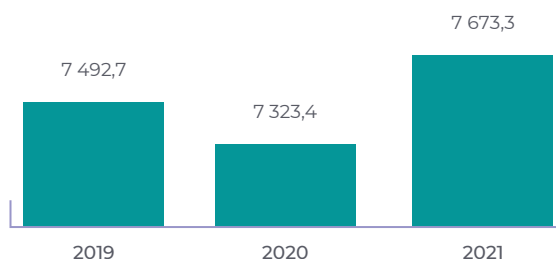
- макулатуры – 47,2 тонны;
- пластика – 9,3 тонны;
- стекла – 6,8 тонны;
- отработанных аккумуляторных батарей – 33,2 тонны;
- отработанной оргтехники – 3,6 тонны;
- отработанных автомобильных шин – 7,6 тонны.

Водопотребление

Ресурсосбережение является важной составляющей экологической ответственности Компании.

Общий объем воды, использованной Компанией для основной деятельности, за отчетный год составляет – 7 673 тыс. м³, в том числе поверхностные воды – 2 712 тыс. м³, или 35,3%, подземные воды (скважины) 4 040 тыс. м³, или 52,7%, покупные – 921 тыс. м³, или 12%.

ДИНАМИКА ПОТРЕБЛЕНИЯ ВОДЫ КОМПАНИЕЙ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, ТЫС. М³



Примечание. Данные потребления воды АО «Теміржолсу».

Наезд на скот на железнодорожных путях

Безнадзорно пасущийся скот на железнодорожных путях является причиной нарушения нормальной работы железнодорожного транспорта. Выпас домашнего скота вблизи железнодорожного полотна повышает риск его гибели от наезда поезда. Всего в период с 2018 по 2021 годы произошло 12 случаев наезда на скот, учтенных за Компанией, в том числе в 2021 году – 2 случая.

С целью предотвращения случаев наезда на скот в 2021 году машинистами локомотивов было применено 775 экстренных торможений.



ЭНЕРГОЭФФЕКТИВНОСТЬ И ЭНЕРГОСБЕРЕЖЕНИЕ

Система энергетического менеджмента

Результаты сертификационного аудита АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2021 году аудиторами компании ООО Фирма «Интерсертифика – ТЮФ совместно с ТЮФ Тюринген», подтвердили соответствие системы энергетического менеджмента Компании требованиям международного стандарта ISO 50001:2018 «Система энергетического менеджмента».



Энергоэффективность

АО «НК «ҚТЖ» является крупнейшим потребителем энергоресурсов в Республике Казахстан. На долю Компании приходится до 30% потребления дизельного топлива и до 4% потребления электроэнергии. Компания стремится непрерывно улучшать эффективность путем проведения политики по снижению выбросов и потребления энергоресурсов.

Казахстан является стороной Рамочной конвенции ООН об изменении климата (РКИК ООН), Киотского протокола к ней и Парижского соглашения, которое сменяет Киотский протокол с 2021 года.

В рамках исполнения требований Закона Республики Казахстан «Об энергосбережении и повышении энергоэффективности», а также являясь субъектом Государственного энергетического реестра, АО «НК «ҚТЖ» проходит обязательный энергоаудит не реже одного раза каждые пять лет, в результате которого разрабатываются мероприятия по энергосбережению и повышению энергоэффективности и способствующие

снижению ежегодных расходов на топливно энергетические ресурсы.

В результате энергоаудита в АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2020 году, приняты мероприятия по повышению энергоэффективности. Возможный потенциал мероприятий энергосбережения (в условном топливе) составит порядка 3 160 т.у.т., или 2,6% от общего потребления ТЭР по отношению к уровню 2018 года. Общая экономия в денежном выражении составит около 868 млн тенге. Срок реализации мероприятий - период с 2021 по 2024 годы.

По итогам 2021 года исполнено 1 мероприятие (установка теплоотражающих экранов на стенах за приборами отопления), в результате которого экономия в условном топливе составила 12,004 т.у.т., в денежном выражении равна 1 845,79 тыс. тенге.

В 2022 году Компания продолжит реализацию мероприятий по повышению энергоэффективности.

ПОТРЕБЛЕНИЕ ТЭР НА ЭКСПЛУАТАЦИОННО-ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ (НЕТЯГОВЫЕ) НУЖДЫ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ

Показатель	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Электроэнергия, тыс. кВтч.	332 086,7	325 196,7	327 092,2	-2,1	0,6
Уголь, тонн	31 410,2	30 839,2	30 316,3	-1,8	-1,7
Природный газ, тыс. м ³	1 869,1	1 894,4	1 787,6	1,4	-5,6
Бензин, тонн	7 104,3	6 847,6	5 229,8	-3,6	-23,6
Дизельное топливо, тонн	20 695,1	21 771,3	19 859,9	5,2	-8,8
Расход ТЭР, т.у.т.	103 289,5	103 292,3	97 891,2	0,0	-5,2
Стоимость ТЭР, млн тенге (с НДС)	13 305,2	11 868,6	14 112,04	-10,8	18,9
Стоимость ТЭР, тыс. тг/т.у.т	128,8	114,9	144,16	-10,8	25,5

Увеличение расхода на энергоресурсы в денежном выражении объясняется ежегодным ростом цен на энергоресурсы, при этом расход в натуральном выражении снижается.

ПОТРЕБЛЕНИЕ ТЭР НА ТЯГОВЫЕ НУЖДЫ (ТЕПЛОТЯГА И ЭЛЕКТРОТЯГА) В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ

Показатель	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Объем работы, млрд т.км. бр.	423,8	429,1	423,07	1,3	-1,4
Расход ТЭР на тягу поездов, тыс. т.у.т.	1 157	1 134,2	1 174,9	-2	3,6
Энергоемкость, кг.у.т./10 т.т.км. бр	27,3	26,4	27,77	-3,3	5,2

ЭФФЕКТИВНОСТЬ УДЕЛЬНОГО РАСХОДА ТЭР НА ЕДИНИЦУ РАБОТЫ В ПЕРИОД С 2019 ПО 2021 ГОДЫ, КГ.У.Т./10 ТЫС. Т. КМ. БРУТТО

Показатель	2019	2020	2021	Изменения 2020/2019, %	Изменения 2021/2020, %
Эффективность удельного расхода ТЭР на единицу работы, кг.у.т./10 тыс. т.км брутто	29,70	28,84	30,08	-2,9	4,3

Снижение углеродного следа

В целях поддержки инициативы Главы государства К-Ж. Токаева о достижении Казахстаном углеродной нейтральности к 2060 году, объявленном 12 декабря 2020 года на Саммите климатических амбиций, в Компании проводится работа по снижению углеродного следа.

Так, в целях развития и внедрения низкоуглеродных технологий в АО «НК «ҚТЖ» предусматривается разработка проекта аккумуляторного маневрового локомотива, внедрение пилотного проекта по применению сжиженного природного газа на магистральных локомотивах.

Далее в зависимости от развития мирового технологического прогресса будет рассматриваться применение водородных технологий.

В этих целях в Компании разработан План мероприятий по переходу АО «НК «ҚТЖ» к низкоуглеродному развитию на период до 2060 года.

При этом реализация указанных проектов зависит от утверждений государством нормативных документов с указанием конкретных шагов по реализации мероприятий и в значительной степени будет связано с возможностью государственного финансирования.

5

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность совершенствования корпоративного управления и стремится к обеспечению открытости и прозрачности деятельности, а также практическому внедрению основных принципов Кодекса корпоративного управления.

ТЕМІР
ЖОЛЫ



Структура корпоративного управления

ЕДИНСТВЕННЫЙ АКЦИОНЕР

Высшим органом является Единственный акционер – Фонд. Единственный акционер имеет права, предусмотренные законодательством и Уставом. Единственный акционер вправе отменить любое решение иных органов Компании по вопросам, относящимся к внутренней деятельности Компании.

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

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

Комитеты Совета директоров

Целью работы Комитетов при Совете директоров является повышение эффективности работы Совета директоров и совершенствование структуры корпоративного управления. При Совете директоров функционируют четыре комитета: по назначениям и вознаграждениям; по стратегии и финансам; по безопасности и охране окружающей среды; по аудиту.

Служба внутреннего аудита

Целью Службы внутреннего аудита является осуществление контроля за финансово-хозяйственной деятельностью группы компаний АО «НК «ҚТЖ», оценки в области внутреннего контроля, управление рисками, исполнение документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

Комплаенс-служба

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

Корпоративный секретарь

Корпоративный секретарь обеспечивает соблюдение органами и должностными лицами Компании правил и процедур корпоративного управления, гарантирующих реализацию прав и интересов Единственного акционера. При Корпоративном секретаре функционирует Аппарат Корпоративного секретаря.

Корпоративный омбудсмен

Основные функции Корпоративного омбудсмана заключаются в консультировании обратившихся к нему работников Компании и оказании содействия в разрешении трудовых споров, конфликтов, проблемных вопросов социально-трудового характера, а также в соблюдении принципов деловой этики работниками Компании.

ПРАВЛЕНИЕ

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

Комитеты Правления

В целях повышения эффективности принимаемых решений Правления функционируют четыре комитета: по развитию; инвестиционный; бюджетный и кредитный.

Служба секретариата Правления

Основными задачами Службы секретариата Правления являются организационно-протокольное обеспечение работы Правления, организационно-документационное обеспечение деятельности Председателя Правления Компании, осуществление контроля за своевременным и качественным исполнением решений Правления и поручений Председателя Правления Компании.

Кодекс корпоративного управления

Кодекс корпоративного управления утвержден решением Единственного акционера от 27 мая 2015 года (протокол заседания Правления Фонда №22/15). Кодекс корпоративного управления АО «НК «КТЖ» разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами АО «Самрук-Қазына» и Программой трансформации АО «Самрук-Қазына». Кодекс учитывает принятые в Казахстане и мире практики корпоративного управления, закрепляет принципы, на которых

основывается система корпоративного управления в Компании.

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



Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления

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

Контроль за исполнением положений Кодекса возлагается на Совет директоров АО «НК «ҚТЖ».

Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» за 2021 год утвержден решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 25 мая 2022 года (протокол №9).

Согласно результатам проведенного анализа на практике в Компании соблюдается 88% положений Кодекса, еще 4% положений Кодекса соблюдается частично, 0,3% положений не соблюдаются²² и 7% положений Кодекса не применимы к Компании.

Совершенствование системы корпоративного управления

В соответствии с положениями Кодекса корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ», в отчетном периоде по заданию Фонда консалтинговой компанией проведена внешняя независимая диагностика корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ».

По итогам диагностики АО «НК «ҚТЖ» присвоен рейтинг корпоративного управления на уровне «ВВ». Данный рейтинг означает, что система корпоративного управления Компании соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев, однако отсутствует достаточное подтверждение того, что система работает эффективно.

Присвоенный рейтинг свидетельствует о повышении уровня рейтинга корпоративного управления с «В», достигнутого по итогам последней внешней независимой

диагностики в 2017-2018 годах. Указанный прогресс во многом стал возможен благодаря систематическому контролю за исполнением мероприятий по совершенствованию системы корпоративного управления Советом директоров АО «НК «ҚТЖ».

Компанией по итогам диагностики в рамках совершенствования системы корпоративного управления на основе рекомендаций консалтинговой компании подготовлен План по совершенствованию корпоративного управления Компании на 2022-2023 годы. Реализация мероприятий Плана обеспечит повышение эффективности деятельности Совета директоров и исполнительного органа Компании, совершенствование системы управления рисками и внутреннего контроля, соблюдение передовых стандартов в области раскрытия информации, а также внедрение принципов ESG.

В целях совершенствования системы корпоративного управления и внедрения передовой практики корпоративного управления по группе компаний принята Дорожная карта по совершенствованию корпоративного управления в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях и Комплексный план по совершенствованию корпоративного управления в дочерних организациях АО «НК «ҚТЖ» на 2021-2022 годы²³.

В рамках исполнения Дорожной карты принимаются соответствующие меры по оптимизации бизнес-процессов, повышению эффективности управления и взаимодействия с дочерними организациями Компании.

На ежеквартальной основе проводится мониторинг исполнения комплексных планов дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ». В соответствии с лучшей практикой корпоративного управления с 2020 года ежегодно проводятся заслушивания Советов директоров дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ» Советом директоров АО «НК «ҚТЖ», по итогам которых даются конкретные поручения, нацеленные на повышение эффективности деятельности дочерних организаций Компании.

Кроме того, в АО «НК «ҚТЖ» в рамках реализации приказа Председателя Правления Фонда²⁴ утвержден План мероприятий по внедрению лучших практик корпоративного управления в соответствии с требованиями правил листинга LSE, МФЦА²⁵.

²²В дальнейшем будет продолжена работа по исполнению положений Кодекса корпоративного управления.

²³Утверждены решением Совета директоров от 29 апреля 2021 года (протокол №7).

²⁴Приказ от 27 августа 2021 года №110-П.

²⁵Утвержден решением Совета директоров от 19 ноября 2021 года (протокол №13).

СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Компании. Решения Совета директоров принимаются в порядке, определенном законодательством Республики Казахстан и Уставом Компании. Совет директоров играет ключевую роль в обеспечении безопасного, успешного и устойчивого развития Компании, а также в создании долгосрочной акционерной стоимости. Совет директоров утверждает Стратегию развития Компании, определяющую приоритетные направления ее деятельности, утверждает перспективные планы и основные программы деятельности,

определяет общие принципы и подходы к организации системы управления рисками.

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

GRI
102-22GRI
102-23GRI
102-24

Состав Совета директоров

Количественный состав и срок полномочий Совета директоров определяется Единственным акционером. Членом Совета директоров может быть только физическое лицо. Члены Правления, за исключением Председателя Правления Компании, не могут быть избраны в Совет директоров. Председатель Правления Компании не может быть избран Председателем Совета директоров.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в состав Совета директоров входят девять директоров, включая четырех независимых директоров. Председателем Совета директоров является независимый директор. Члены Совета директоров не имеют акций Компании/долей участия в уставном капитале аффилированных компаний, а также не владеют акциями/долями участия в уставных капиталах поставщиков и конкурентов Компании.

Изменения в составе Совета директоров

В отчетном периоде в составе Совета директоров произошли следующие изменения:

- решением Правления Фонда от 07.04.2021 года (протокол №12/21) досрочно прекращены полномочия Мынбаева С.М.;
- решением Правления Фонда от 12.04.2021 года (протокол №13/21) назначен Председателем Правления и членом Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» Сауранбаев Н.Е.;
- решением Правления Фонда от 26.04.2021 года (протокол №17/21) досрочно прекращены полномочия Саткалиева А.М.;
- решением Правления Фонда от 26.04.2021 года. (протокол №17/21) избран членом Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», представителем интересов Фонда Акчулаков Б.У.;
- решением Правления Фонда от 17.06.2021 года (протокол №26/21) досрочно прекращены полномочия всех членов Совета директоров АО «НК «ҚТЖ»;
- решением Правления Фонда от 07.10.2021 года (протокол №45/21) избран новый состав Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» со сроком полномочий на три года.

На конец 2021 года Совет директоров АО «НК «ҚТЖ» был представлен в следующем составе:

ФИО	Должность
Шомоди К.	Председатель Совета директоров Независимый директор
Сауранбаев Н.Е.	член Совета директоров Председатель Правления
Байдаулетов Н.Т.	член Совета директоров Представитель интересов Единственного акционера
Кравченко А.Н.	член Совета директоров Представитель интересов Единственного акционера
Жанадил Е.Б.	член Совета директоров Представитель интересов Единственного акционера
Акчулаков Б.У.	член Совета директоров Представитель интересов Единственного акционера
Вокурка У.	член Совета директоров Независимый директор
Аханзарипов Н.З.	член Совета директоров Независимый директор
МакКей Дж. (Й.)	член Совета директоров Независимый директор

Привлечение независимых директоров

Компания соответствует требованиям Кодекса в части количества независимых директоров в составе Совета директоров, в соответствии с которым количество независимых директоров составляет до 50% от общего количества членов Совета директоров.

При отборе независимых директоров Единственный акционер и Компания руководствуются требованиями законодательства Республики Казахстан, Кодекса корпоративного управления, Устава Компании и локальных актов Единственного акционера, которые определяют процедуру поиска и подбора кандидатов на конкурсной основе на должность независимых директоров.

Независимые директора Шомоди К., Вокурка У., Аханзарипов Н.З., МакКей Дж.(Й.) соответствуют критериям независимости, определенным законодательством Республики Казахстан. Тем самым, не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на решения, принимаемые указанными независимыми директорами.

ШОМОДИ КАЛЬМАН

Председатель Совета
директоров
Независимый директор

Входил в состав Совета директоров с
с 2021 по 2022 годы.

Год рождения:
1959

Гражданство:
Венгрия



Образование:

Ленинградский институт инженеров железнодорожного транспорта, инженер по автоматике, телемеханике и связи;

Будапештский технический университет, специальность «Автоматизация и управление перевозочными процессами».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности исполнительного секретаря Комитета ОСЖД, постоянного секретаря Конференции генеральных директоров ж.д. – руководящего органа ОСЖД; Председателя Комиссии по урегулированию финансовых споров; постоянного представителя в ОСЖД Министра транспорта Венгрии, а также Венгерских государственных железных дорог (МАВ).

С 2009 по 2011 годы, 2015 год - начальник Управления Венгерских государственных железных дорог;

С 2006 по 2012 годы, с 2014 по 2016 годы - Независимый директор – член Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

САУРАНБАЕВ НУРЛАН ЕРМЕКОВИЧ

Член Совета директоров,
Председатель Правления

Входит в состав Совета директоров с
2021 года.

Год рождения:
1967

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Казахский государственный университет им. С.М. Кирова, специальность «Экономика».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал руководящие должности в РГП «Қазақстан темір жолы», АО «НК «ҚазМұнайГаз», должность управляющего директора АО «ФНБ «Самрук-Казына», Вице-министра индустрии и новых технологий РК, Заместителя Министра обороны РК, руководителя организационного комитета Международной специализированной выставки ЭКСПО-2017.

С 2017 по 2018 годы - аким города Шымкент Южно-Казахстанской области.

С 2019 по 2021 годы - заведующий Отделом государственного контроля и организационно-территориальной работы Администрации Президента РК.

С апреля 2021 года по настоящее время - Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

БАЙДАУЛЕТОВ НУРЖАН ТАЛИПОВИЧ

Член Совета директоров,
Представитель интересов
Единственного акционера

Входит в состав Совета директоров с
2018 года.

Год рождения:
1960

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Московский институт железнодорожного транспорта, Российская Федерация, управление процессами перевозок на железнодорожном транспорте.

Трудовая деятельность:

Профессиональный путь прошел от составителя поездов до руководящих должностей РГП «Қазақстан темір жолы».

В разные годы занимал должности директора департамента железнодорожного транспорта Министерства транспорта и коммуникаций РК; Вице-министра транспорта и коммуникаций РК; Председателя Комитета путей сообщения Министерства транспорта и коммуникаций РК; руководящие должности в Фонде.

С 2016 года по настоящее время - Председатель Совета директоров АО «Казахтелеком».

С 2021 года по настоящее время - Председатель Совета директоров АО «Эйр Астана».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

КРАВЧЕНКО АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ

Член Совета директоров,
Представитель интересов
Единственного акционера

Входил в состав Совета директоров с
2018 по 2022 годы.

Год рождения:
1966

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Казахский государственный университет им. С.М. Кирова, Республика Казахстан, юрист
Московская бизнес-школа, Российская Федерация, магистр делового администрирования.

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности прокурора, старшего прокурора Талдыкорганской области;
заместителя Генерального прокурора РК.

С 2018 по 2022 годы – Управляющий директор по правовому сопровождению и рискам – член
Правления Фонда.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

ЖАНАДИЛ ЕРНАР БЕЙСЕНУЛЫ

Член Совета директоров,
Представитель интересов
Единственного акционера

Входил в состав Совета директоров с
2018 по 2022 годы.

Год рождения:
1984

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Манчестерская школа бизнеса, Великобритания, магистр по финансам и учету.

Трудовая деятельность:

В разные годы работал в компании «Philip Morris Kazakhstan», ТОО «ЭлитСтрой», «PricewaterhouseCoopers», Фонде.

С 2016 по 2018 годы занимал должности Финансового контролера, Управляющего директора по финансам и операциям Фонда.

С 2018 года по 2021 год занимал должность со-Управляющего директора по экономике и финансам Фонда.

С 2021 по 2022 годы - Управляющий директор по инвестициям, приватизации и международному сотрудничеству – член Правления Фонда.

С февраля 2022 года - Управляющий директор по развитию и приватизации Фонда.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

АКЧУЛАКОВ БОЛАТ УРАЛОВИЧ

Член Совета директоров,
Представитель интересов
Единственного акционера

Входил в состав Совета директоров с
2021 по 2022 годы.

Год рождения:
1971

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Казахская государственная академия управления, факультет по учету и экономической кибернетике, специальность «Экономист»;

Образовательный центр нефтегазовой промышленности, специализации «Оценка контрактов на недропользование» и «Экономика нефтедобычи».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал руководящие должности в банковском секторе; должность Вице-министр энергетики и минеральных ресурсов РК, нефти и газа РК, энергетики РК; Управляющего директора по вопросам управления электроэнергетическими и нефтегазовыми активами Фонда; Генерального директора ТОО «PSA», ТОО «Almex Petrochemical», ассоциации «KAZENERGY»; Президента АО «НК «ҚазМұнайГаз»,

С 2021 по январь 2022 года - Управляющий директор по управлению активами Фонда.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

ВОКУРКА УЛЬФ

Член Совета директоров
Независимый директор

Входит в состав Совета директоров с
2021 года.

Год рождения:
1962

Гражданство:
Федеративная Республика Германия



Образование:

Университет им. Мартина Лютера (Германия);

Московский государственный институт международных отношений МИД СССР (МГИМО), факультет «Международные отношения».

Трудовая деятельность:

Работал в компаниях «Deutsche Bank AG», АО Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук», «Metzler Asset Management GmbH».

В разные годы занимал должности Председателя Совета директоров АО «Казпочта»; Председателя и члена Правления Ассоциации Казахстанского Совета иностранных инвесторов при Президенте РК; Председателя Правления и члена Совета директоров АО «Казкоммерцбанк», Председателя Правления АО «Цеснабанк».

С 2019 года по настоящее время - член Совета директоров АО «Нурбанк», независимый директор АО «КЕГОС», АО «Администрация МФЦА» и АО «НК «KAZAKH INVEST».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

АХАНЗАРИПОВ НУРЛАН ЗАМАНБЕКОВИЧ

Член Совета директоров
Независимый директор

Входит в состав Совета директоров с
2021 года.

Год рождения:
1965

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Семипалатинский технологический институт, Семипалатинский университет им. Шакарима, специальности «Бухгалтер-экономист», «Учет и аудит»;

Казахстанский институт менеджмента, экономики и прогноза при Президенте РК, MBA, Мастер делового администрирования;

Казахский национальный технический университет имени К.И. Сатпаева, специальность «Геофизика».

Трудовая деятельность:

Занимал руководящие позиции в нефтегазовом секторе, являлся членом Управляющего совета Ассоциации налогоплательщиков Казахстана «АНК», Экспертного совета Ассоциации «KAZENERGY» и Ассоциации независимых директоров Российской Федерации (АНД РФ); Независимым директором - членом Совета директоров компаний АО «ДБ АльфаБанк Казахстан», АО «Национальная Компания «Казахстан инжиниринг», АО «Фонд высоких технологий «Арикет» и АО «Центр инжиниринга и трансферта технологий».

В настоящее время - Независимый член Совета директоров АО «KEGOC» и АО «АстанаГаз КМГ».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

ДЖОН (ЙАН) МАККЕЙ

Член Совета директоров
Независимый директор

Входит в состав Совета директоров с
2021 года.

Год рождения:
1955

Гражданство:
Великобритания



Образование:

Университет Стирлинга, образование и изучение английского языка;

Сертификат по посредничеству и управлению конфликтами, Core Solutions, Эдинбург;

Почетный профессор Школы менеджмента Университета Стирлинга.

Трудовая деятельность:

Имеет значительный опыт работы (начиная с 2006 года) в советах директоров компаний «Lothian Buses Ltd.», «Critiqom Ltd.», Органа по проверке заработной платы NHS UK, колледжей Шотландии, Эдинбургского колледжа, Консультативного комитета Ofcom по Шотландии, Security Industry Authority и др.

С 2012 года по настоящее время - учредитель-директор компании «Otherhand Ltd».

С 2015 года по настоящее время - член Совета директоров Международного совета Школы менеджмента Университета Стирлинга; независимый Председатель «Police Negotiating Board & SPCF».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

Деятельность Совета директоров

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

В 2021 году Советом директоров при плане 7 заседаний, проведено - 17 заседаний, из них в очной форме – 13 заседаний, в форме заочного голосования - 4 заседания.

На заседаниях Совета директоров, проведенных в 2021 году, было рассмотрено 190 вопросов по различным направлениям деятельности Компании. Наиболее важные вопросы рассматривались на заседаниях, проведенных в очной форме.

ВОПРОСЫ, РАССМОТРЕННЫЕ СОВЕТОМ ДИРЕКТОРОВ НА ЗАСЕДАНИЯХ В ОТЧЕТНОМ ГОДУ

Категория вопросов	Количество вопросов
Деятельность служб, подчиненных Совету директоров	32
Корпоративное управление	30
Кадровая политика, структура центрального аппарата и другие кадровые вопросы	29
Стандартные отчеты (включая финансовые и др.)	28
Крупные сделки	25
Риск-менеджмент	10
Трансформация	8
Прочие вопросы	28

В рамках реализации основных функций и задач в 2021 году Совет директоров:

- в соответствии с законодательством Республики Казахстан и Уставом Компании принимал решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых у Компании имеется заинтересованность, предварительно утвердил годовую финансовую отчетность Компании;
- в целях повышения производительности труда одобрено повышение заработной платы производственного персонала, вносились изменения в организационную структуру Компании, пересматривались составы исполнительных органов Компании и дочерних организаций, утвержден обновленный План преемственности стратегического кадрового резерва Компании;
- координировал деятельность исполнительного органа по выводу непрофильных нестратегических активов Компании, кроме того инициировал разработку Политики определения и аутсорсинга непрофильных видов деятельности в группе компаний;
- осуществлял контроль за реализацией Стратегии, Плана развития и активно вовлекался в обсуждение проектов Программы «Цифровая трансформация» АО «НК «ҚТЖ»;
- одобрил заключение Соглашения о стратегическом сотрудничестве АО «Пассажирские перевозки» со швейцарской компанией «Stadler» – мировым лидером по производству пассажирских вагонов, одобрил привлечение средств для

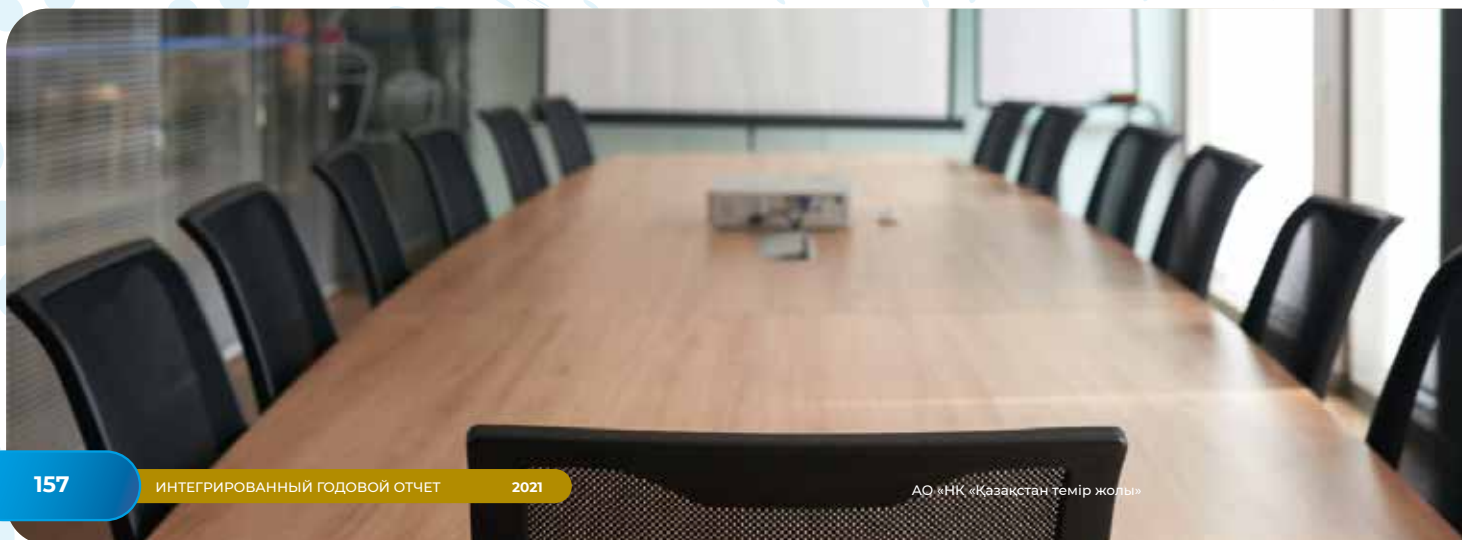
закупа грузовых и пассажирских электровозов, на постоянной основе вел мониторинг реализации совместного проекта «DB Engineering & Consulting GmbH» и АО «Пассажирские перевозки»;

- рассмотрел и одобрил изменения и дополнения в Устав Компании, утвердил Политику в области устойчивого развития Компании, Финансовую стратегию Компании до 2030 года, Дорожную карту по совершенствованию корпоративного управления и др.;
- утвердил Интегрированный годовой отчет Компании за 2020 год, в соответствии с лучшей международной практикой, объединивший в себе содержание годовой финансовой отчетности и отчета об устойчивом развитии Компании;
- уделял особое внимание вопросам управления рисками, совершенствования системы корпоративного управления холдинга в соответствии с требованиями Кодекса корпоративного управления, правил листинга LSE, МФЦА и лучшей мировой практикой;
- инициировал включение в карты ключевых показателей деятельности руководящих работников Компании комплексных показателей по вопросам безопасности и трансформации;
- регулярно рассматривал отчеты о состоянии комплексной безопасности и охраны труда по Компании, осуществил выезды в Карагандинское и Алматинское отделения дороги с целью ознакомления с состоянием охраны труда на предприятиях линейного уровня управления.



УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ НА ЗАСЕДАНИЯХ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

Член Совета директоров	Отчетный период	Участие в заседаниях
Кун К. Председатель Совета директоров - Независимый директор	01.01.2021-17.06.2021	10/10
Шомоди К. Председатель Совета директоров - Независимый директор	07.10.2021-31.12.2021	7/7
Мынбаев С.М. член Совета директоров - Председатель Правления	01.01.2021-07.04.2021	1/5
Сауранбаев Н.Е. член Совета директоров - Председатель Правления	12.04.2021-31.12.2021	11/11
Байдаулетов Н.Т. член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера	01.01.2021-31.12.2021	17/17
Кравченко А.Н. член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера	01.01.2021-31.12.2021	16/17
Жанадил Е.Б. член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера	01.01.2021-31.12.2021	15/17
Саткалиев А.М. член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера	01.01.2021-26.04.2021	6/6
Акчулаков Б.У. член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера	26.04.2021-31.12.2021	11/11
Боккер К. Член Совета директоров - Независимый директор	01.01.2021-17.06.2021	10/10
Кудабаев Е.А. член Совета директоров - Независимый директор	01.01.2021-17.06.2021	10/10
Фрейтаг Л. член Совета директоров - Независимый директор	01.01.2021-17.06.2021	10/10
Вокурка У. член Совета директоров - Независимый директор	07.10.2021-31.12.2021	7/7
Аханзарипов Н.З. член Совета директоров - Независимый директор	07.10.2021 -31.12.2021	7/7
МакКей Дж. (Й.) член Совета директоров - Независимый директор	07.10.2021-31.12.2021	7/7





Комитеты Совета директоров

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

- Комитет по назначениям и вознаграждениям;
- Комитет по стратегии и финансам;
- Комитет по безопасности и охране окружающей среды;
- Комитет по аудиту.

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

В состав комитетов входят члены Совета директоров, обладающие необходимыми профессиональными знаниями, компетенциями и навыками для работы в Комитете.

Деятельность комитетов Совета директоров регламентирована соответствующими положениями о них. Согласно положениям о комитетах членами Комитета по аудиту могут быть избраны только независимые директора, в составе других комитетов независимые директора должны составлять большинство. Председателями комитетов Совета директоров являются независимые директора.

Комитет по назначениям и вознаграждениям

Комитет по назначениям и вознаграждениям (КНВ) содействует установлению осведомленности и подготовке рекомендаций для Совета директоров по вопросам в области кадровой политики, назначений, оценки и вознаграждения, а также в области социальных вопросов Компании.

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

СОСТАВ КОМИТЕТА ПО НАЗНАЧЕНИЯМ И ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА

ФИО	Должность
МакКей Дж. (Й.)	Председатель Комитета член Совета директоров - Независимый директор
Кравченко А.Н.	член Комитета член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера
Вокурка У.	член Комитета член Совета директоров - Независимый директор
Аханзарипов Н.З.	член Комитета член Совета директоров - Независимый директор

УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА НА ЗАСЕДАНИЯХ КОМИТЕТА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Боккер К. Председатель Комитета	01.01.2021-17.06.2021	5/5
МакКей Дж. (Й.) Председатель Комитета	15.10.2021-31.12.2021	4/4
Кравченко А.Н. член Комитета	01.01.2021-31.12.2021	7/9
Кун К. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	5/5
Кудабаев Е.А. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	5/5
Вокурка У. член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	4/4
Аханзарипов Н.З. член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	4/4

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА В
2021 ГОДУ

В 2021 году работа КНВ проводилась в соответствии с Планом работы, утвержденным решением Комитета от 25 ноября 2020 года (протокол № 11), разработанным с учетом Плана работы Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» на 2021 год.

В 2021 году проведено 9 заседаний КНВ (план – 7 заседаний).

В отчетном году КНВ рассмотрены и даны соответствующие рекомендации по вопросам:

- кадровой политики;
- назначения персонала на ключевые управленческие позиции;
- оценки деятельности и вознаграждения;
- по иным вопросам.

В течение 2021 года КНВ рассмотрены и одобрены нижеследующие документы:

- отчеты по вопросам HR в рамках реализации Кадровой политики АО «НК «ҚТЖ»;
- Правила поиска и подбора персонала на должности, подотчетные в своей деятельности Совету директоров

АО «НК «ҚТЖ», Корпоративному омбудсмену и Корпоративному секретарю, а также на должности CEO-1 и CEO-2;

- План преемственности стратегического кадрового резерва АО «НК «ҚТЖ»;
- Отчет о результатах анонимного анкетирования, проводимого в рамках мониторинга производственных отношений в некоторых филиалах и дочерних организациях АО «НК «ҚТЖ»;
- изменения и дополнения в Программу по социально ответственному высвобождению персонала, планируемого к высвобождению до 2024 года;
- Структура центрального аппарата АО «НК «ҚТЖ»;
- Отчет о работе Корпоративного омбудсмана АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2020 года;
- Отчет о работе КНВ и Совета директоров по итогам 2020 года;
- План мероприятий по внедрению лучших практик корпоративного управления в соответствии с требованиями Правил листинга LSE, МФЦА.

Комитет по стратегии и финансам

Комитет по стратегии и финансам (КСФ) содействует установлению осведомленности и подготовке рекомендаций для Совета директоров по вопросам рассмотрения Стратегии развития, определяющей приоритетные направления деятельности Компании, финансовой устойчивости, утверждения и мониторинга плана развития Компании, инвестиционной деятельности, управления портфелем активов Компании.

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



СОСТАВ КОМИТЕТА ПО СТРАТЕГИИ И ФИНАНСАМ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА

ФИО	Должность
Вокурка У.	Председатель Комитета член Совета директоров - Независимый директор
Шомоди К.	член Комитета Председатель Совета директоров - Независимый директор
Аханзарипов Н.З.	член Комитета член Совета директоров - Независимый директор
Байдаулетов Н.Т.	член Комитета член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера
Акчулаков Б.У.	член Комитета член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера
Жанадил Е.Б.	член Комитета член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера



УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА НА ЗАСЕДАНИЯХ КОМИТЕТА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Фрейтаг Л. Председатель Комитета	01.01.2021-17.06.2021	9/9
Вокурка У. Председатель Комитета	15.10.2021- 31.12.2021	3/3
Кун К. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	9/9
Шомоди К. член Комитета	15.10.2021- 31.12.2021	3/3
Кудабаев Е.А. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	7/9
Аханзарипов Н.З. член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	3/3
Жанадил Е. член Комитета	01.01.2021-31.12.2021	2/12
Байдаулетов Н.Т. член Комитета	01.01.2021-31.12.2021	12/12
Акчулаков Б.У. член Комитета	15.10.2021- 31.12.2021	3/3

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА В
2021 ГОДУ

В 2021 году работа КСФ проводилась в соответствии с Планом работы, утвержденным решением Комитета от 26 ноября 2020 года (протокол № 16/2020), разработанным с учетом Плана работы Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» на 2021 год.

В 2021 году проведено 12 заседаний КСФ (план – 7 заседаний).

В отчетном году КСФ рассмотрены и даны соответствующие рекомендации по вопросам:

- стратегии и финансовой устойчивости;
- реализации инвестиционных проектов;
- трансформации бизнеса;
- управления активами.

В течение 2021 года КСФ рассмотрены и одобрены следующие документы:

- Политика определения и аутсорсинга непрофильных видов деятельности в группе компаний АО «НК «ҚТЖ»;

- Отчет о прогрессе исполнения Стратегии парка подвижного состава АО «Пассажирские перевозки» и приобретения спальных вагонов для поездов дальнего следования («стандартный подвижной состав») на 2020–2029 гг.;

- Утверждение реализации и включения новых проектов в портфель проектов Программы «Цифровая трансформация» АО «НК «ҚТЖ»;

- Отчет по текущему статусу ТОО «Пассажирские локомотивы»;

- Отчет о ходе реализации Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года;

- Перечень нестратегических активов, подлежащих выводу из группы компаний АО «НК «ҚТЖ»;

- Утверждение типовых уставов дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ»;

- План развития АО «НК «ҚТЖ» на 2022–2026 гг.;

- Внесение изменения в Правила реализации имущества АО «НК «ҚТЖ»;
- Отчет о работе КСФ по итогам 2020 года;
- Утверждение Плана работы Комитета по стратегии и финансам Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» на 2022 год.

Комитет по безопасности и охране окружающей среды

Комитет по безопасности и охране окружающей среды (КБОУС) содействует установлению осведомленности и подготовке рекомендаций для Совета директоров по вопросам повышения безопасности и охраны труда работников, обеспечения безопасности железнодорожной инфраструктуры при осуществлении операционной деятельности Компании и ее дочерних организаций, а

также по вопросам устойчивого развития и повышения эффективности операционной деятельности Компании.

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

СОСТАВ КОМИТЕТА ПО БЕЗОПАСНОСТИ И ОХРАНЕ ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА

ФИО	Должность
Шомоди К.	Председатель Комитета Председатель Совета директоров - Независимый директор
Байдаулетов Н.Т.	член Комитета член Совета директоров - Представитель интересов Единственного акционера
МакКей Дж. (Й.)	член Комитета член Совета директоров - Независимый директор



УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА НА ЗАСЕДАНИЯХ КОМИТЕТА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Кун К. Председатель Комитета	01.01.2021-17.06.2021	5/5
Шомоди К. Председатель Комитета	15.10.2021-31.12.2021	2/2
Саткалиев А.М. член Комитета	01.01.2021-26.04.2021	2/3
Боккер К. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	3/5
МакКей Дж. (Й.) член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	2/2
Байдаудетов Н.Т. член Комитета	01.01.2021-31.12.2021	7/7

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА
В 2021 ГОДУ

В 2021 году работа КБОУОС проводилась в соответствии с Планом работы, утвержденным решением Комитета от 25 ноября 2020 года (протокол №6/2020), разработанным с учетом Плана и графика работы Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» на 2021 год.

В 2021 году проведено 7 заседаний КБОУОС (план – 7 заседаний).

В отчетном году КБОУОС рассмотрены и даны соответствующие рекомендации по вопросам:

- комплексной безопасности и охраны труда;
- устойчивого развития АО «НК «ҚТЖ»;
- связанным с операционной деятельностью АО «НК «ҚТЖ».

В 2021 году КБОУОС рассмотрены и одобрены следующие документы:

- Политика в области устойчивого развития АО «НК «ҚТЖ»;
- отчеты о состоянии комплексной безопасности и охраны труда в АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2020 года, а также 1 квартала, 1 полугодия и 9 месяцев 2021 года;
- отчеты об исполнении операционных показателей по итогам 2020 года, 1 квартала и 9 месяцев 2020 года;
- отчеты о несчастных случаях со смертельным исходом;
- отчет об исполнении Комплексного плана мероприятий по предупреждению наездов подвижного состава на работников АО «НК «ҚТЖ» на 2020-2022 гг.;
- Отчет о работе КБОУОС по итогам 2020 года.



Комитет по аудиту

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

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



СОСТАВ КОМИТЕТА ПО АУДИТУ НА КОНЕЦ 2021 ГОДА

ФИО	Должность
Аханзарипов Н.З.	Председатель Комитета член Совета директоров - Независимый директор
Шомоди К.	член Комитета Председатель Совета директоров - Независимый директор
Вокурка У.	член Комитета член Совета директоров - Независимый директор
МакКей Дж. (Й.)	член Комитета член Совета директоров - Независимый директор

УЧАСТИЕ ЧЛЕНОВ КОМИТЕТА НА ЗАСЕДАНИЯХ КОМИТЕТА ЗА ОТЧЕТНЫЙ ПЕРИОД

ФИО	Отчетный период	Участие в заседаниях
Кудабаев Е.А. Председатель Комитета	01.01.2021-17.06.2021	8/9
Аханзарипов Н.З. Председатель Комитета	15.10.2021-31.12.2021	2/2
Боккер К. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	9/9
Фрейтаг Л. член Комитета	01.01.2021-17.06.2021	9/9
Шомоди К. член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	2/2
МакКей Дж. (Й.) член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	2/2
Вокурка У. член Комитета	15.10.2021-31.12.2021	2/2

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА
В 2021 ГОДУ

В 2021 году работа КА проводилась в соответствии с Планом работы, утвержденным решением Комитета от 26 ноября 2020 года (протокол №10/2020), разработанным с учетом Плана и графика работы Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» на 2021 год.

В 2021 году проведено 11 заседаний КА (план – 8 заседаний).

В отчетном году КА рассмотрены и даны соответствующие рекомендации по вопросам:

- контроля за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Компании и предоставления финансовой и иной отчетности;
- обеспечения независимости и объективности внешнего аудита;
- контроля за надежностью и эффективностью функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля;

- обеспечения развития системы корпоративного управления;
- обеспечения независимости и объективности функции внутреннего аудита, а также контроля за практикой выполнения функции комплаенс.

В 2021 году КА рассмотрены и одобрены следующие документы:

- изменения и дополнения в Политику противодействия коррупции в АО «НК «ҚТЖ»;
- изменения и дополнения в Налоговую учетную политику АО «НК «ҚТЖ»;
- Политика по предотвращению и урегулированию конфликтов интересов должностных лиц и работников АО «НК «ҚТЖ»;
- Правила внутреннего контроля за распоряжением и использованием инсайдерской информации АО «НК «ҚТЖ»;
- Отчет о работе КА по итогам 2020 года.



Оценка деятельности Совета директоров

В соответствии с Кодексом корпоративного управления Совет директоров, комитеты и члены Совета директоров должны оцениваться на ежегодной основе. При этом не реже одного раза в три года оценка проводится с привлечением независимой профессиональной организации.

Оценка позволяет определить вклад Совета директоров и каждого из его членов в рост долгосрочной стоимости и устойчивое развитие Компании, а также выявить направления и рекомендовать меры для улучшения деятельности Совета директоров. Результаты оценки принимаются во внимание при переизбрании или досрочном прекращении полномочий членов Совета директоров.

В 2021 году в соответствии с Методическими рекомендациями по оценке деятельности советов директоров организаций АО «Самрук-Қазына» впервые, по результатам 2019-2020 гг. проведена самооценка деятельности Совета директоров Компании.

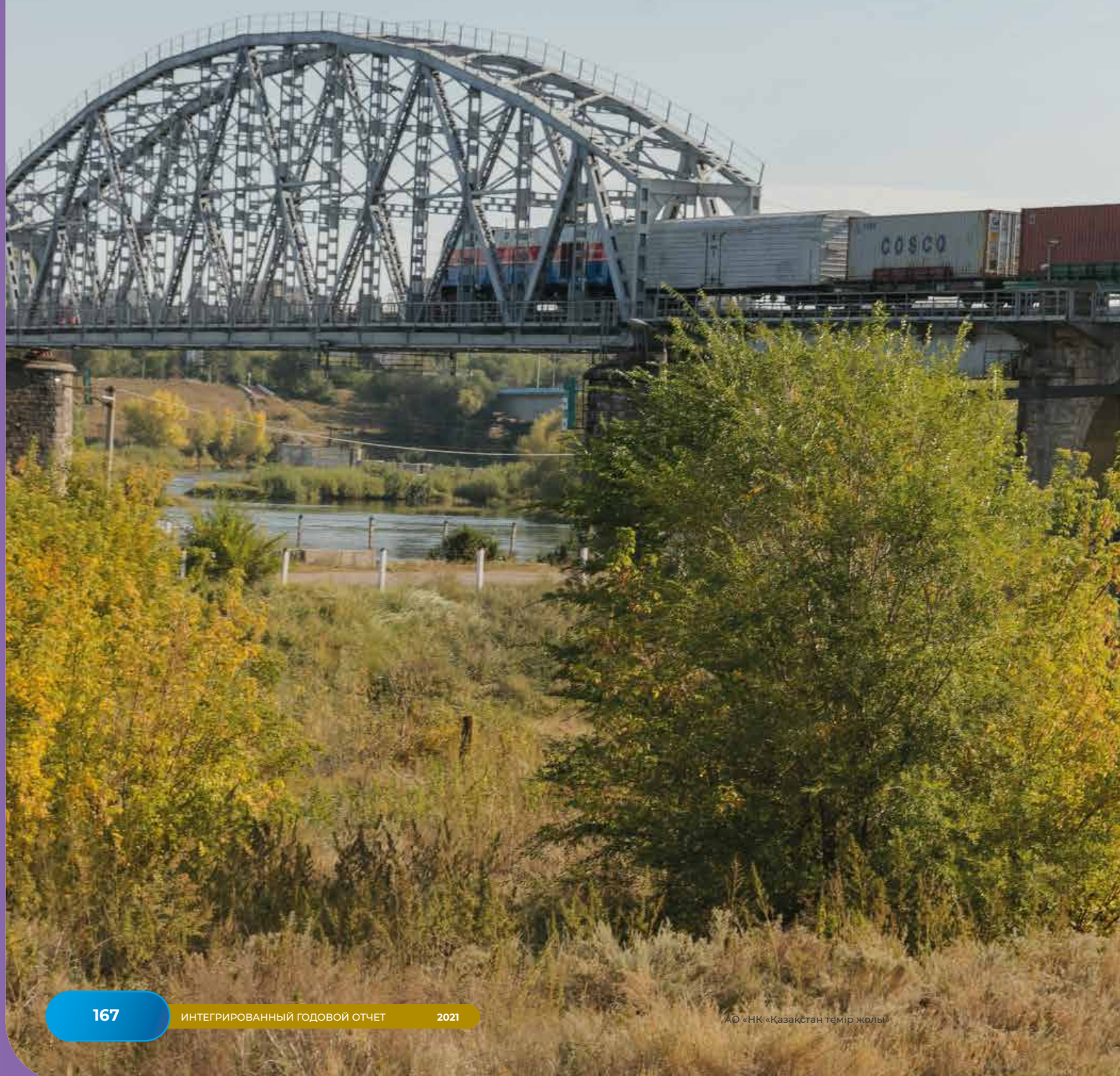
В рамках самооценки деятельности Совета директоров проведены следующие мероприятия:

- анкетирование членов Совета директоров, в ходе которого были разработаны и

направлены членам Совета директоров анкеты опросники, охватывающие тринадцать основных компонентов деятельности Совета директоров;

- анализ документов в области корпоративного управления, действующих в АО «НК «ҚТЖ»;
- статистический анализ деятельности Совета директоров по итогам 2019-2020 гг.;
- интервью Председателя Совета директоров и Председателя Комитета по назначениям и вознаграждениям с каждым членом Совета директоров;
- получены комментарии по вопросам деятельности Совета директоров и работы Председателя Совета директоров;
- взаимная оценка и самооценка компетенций членов Совета директоров.

Результаты проведенной самооценки отражены в Отчете о проведенной самооценке деятельности Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», утвержденном решением Совета директоров от 29 апреля 2021 года (протокол №7).



ПРАВЛЕНИЕ

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

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

Правление стремится к росту долгосрочной стоимости и устойчивому развитию Компании.

Состав Правления

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

Изменения в составе Правления

В 2021 году в составе Правления произошли следующие изменения:

- решением Правления Фонда от 07.04.2021 (протокол №12/21) досрочно прекращены полномочия Мынбаева С.М.
- решением Правления Фонда от 12.04.2021 (протокол №13/21) назначен Председателем Правления АО «НК «ҚТЖ» Сауранбаев Н.Е.
- решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29.04.2021 (протокол №7) в состав Правления избраны Кеулимжаев С.Ж., Жангаулов Е.А., Нагаспаев Е.К., Урынбасаров Б.П.
- решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29.04.2021 (протокол №7) досрочно прекращены полномочия Абденова С.С., Мукушова А.Ж., Курманова С.К., Бимова Д.О.
- решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 28.10.2021 (протокол №12) в состав Правления избраны Ахметжанов А.М., Кеулимжаев С.Ж., Урынбасаров Б.П., Койшибаев Е.Х., Жангаулов Е.А., Нагаспаев Е.К.



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

ФИО	Должность
Сауранбаев Н.Е.	Председатель Правления
Альмагамбетов К.Е.	член Правления Первый заместитель Председателя Правления
Ахметжанов А.М.	член Правления Первый заместитель Председателя Правления по трансформации и цифровизации
Кеулимжаев С.Ж.	член Правления Заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и HR
Кушерев Д.А.	член Правления Заместитель Председателя Правления по финансам
Урынбасаров Б.П.	член Правления Заместитель Председателя Правления по инфраструктуре - директор филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети»
Дузбаева М.А.	член Правления Управляющий директор по развитию
Койшибаев Е.Х.	член Правления Заместитель Председателя Правления по логистике
Жангаулов Е.А.	член Правления Управляющий директор по правовому обеспечению
Нагаспаев Е.К.	член Правления Управляющий директор по обеспечению

САУРАНБАЕВ НУРЛАН ЕРМЕКОВИЧ

Член Совета директоров,
Председатель Правления

Входит в состав Правления с
2021 года.

Год рождения:
1967

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Казахский государственный университет им. С.М. Кирова, специальность «Экономика».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал руководящие должности в РГП «Қазақстан темір жолы», АО «НК «ҚазМұнайГаз», должность управляющего директора АО «ФНБ «Самрук-Казына», Вице-министра индустрии и новых технологий РК, Заместителя Министра обороны РК, руководителя организационного комитета Международной специализированной выставки ЭКСПО-2017.

С 2017 по 2018 годы - аким города Шымкент Южно-Казахстанской области.

С 2019 по 2021 годы - заведующий Отделом государственного контроля и организационно-территориальной работы Администрации Президента РК.

С апреля 2021 года по настоящее время - Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ».

АЛЬМАГАМБЕТОВ КАНАТ ЕСМУХАНОВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2018 года.

Год рождения:
1962

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Алматинский институт инженеров железнодорожного транспорта, специальность «Эксплуатация железных дорог»;

Казахская академия транспорта и коммуникаций имени М. Тынышпаева, специальность «Экономика и менеджмент на железнодорожном транспорте».

Трудовая деятельность:

Профессиональный путь прошел от составителя поездов до руководящих должностей РГП «Қазақстан темір жолы».

В разные годы занимал должности директора филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Акмолинское отделение перевозок», Вице-президента, Президента АО «Қазтеміртранс», Управляющего директора по перевозочному процессу, Управляющего директора по эксплуатационной работе АО «НК «ҚТЖ», советника Президента АО «НК «ҚТЖ».

С 2015 по 2018 годы – Генеральный директор ОЮЛ «Союз транспортных и логистических организаций и ассоциаций «KAZLOGISTICS».

С декабря 2018 года по настоящее время - заместитель Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ».

АХМЕТЖАНОВ АНУАР МУРАТОВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2021 года.

Год рождения:
1975

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Карагандинский государственный университет имени Е.А. Букетова, специальность «Международные экономические отношения»;

Университет Джонса Хопкинса, специальность «Международные финансы».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал руководящие должности в АО «МНК «ҚазМұнайТеңіз», АО «НК «ҚазМұнайГаз», АО «Холдинг «Самрук-Қазына», ТОО СП «ҚазГерМұнай»; должность заместителя акима Карагандинской области по промышленности, развитию малого и среднего бизнеса, вопросам индустриализации и инвестиций; Инспектора Администрации Президента РК; Ответственного секретаря Министерства оборонной и аэрокосмической промышленности РК, Министерства цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности РК.

С 2020 по 2021 годы - Первый вице-министр цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности РК.

С июля 2021 года по февраль 2022 года - Первый заместитель Председателя Правления по трансформации и цифровизации АО «НК «ҚТЖ».

С февраля 2022 года по настоящее время - Заместитель Председателя Правления по стратегии и цифровизации АО «НК «ҚТЖ».

КЕУЛИМЖАЕВ СЕРИК ЖЕТКЕРГЕНОВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2021 года.

Год рождения:
1966

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Ростовский ордена Дружбы народов медицинский институт, специальности «Медико-профилактическое дело», «Общая организация медицинской деятельности».

Южно-Казахстанский государственный университет им. М.Ауэзова, специальность «Химическая технология нефти, газа и угля».

Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации, Высшая школа корпоративного управления (DBA).

Трудовая деятельность:

В разные годы работал на позиции главного менеджера консалтинговой компании «PricewaterhouseCoopers», занимал руководящие должности в частных компаниях, АО «НК «ҚазМұнайГаз».

С апреля 2021 года по февраль 2022 года - заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и HR АО «НК «ҚТЖ».

С февраля 2022 года по настоящее время - Руководитель аппарата АО «НК «ҚТЖ».

КУШЕРОВ ДАИР АДильБЕКОВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2018 года.

Год рождения:
1977

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Университет Индианы, бакалавр финансов;

Казахская государственная академия управления, специальность «Международная экономика».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности заместителя директора, директора департамента корпоративного финансирования АО «Интергаз Центральная Азия», Финансового директора АО «КазТрансОйл», директора департамента корпоративного финансирования, Управляющего директора по экономике и финансам, заместителя Генерального директора по экономике и финансам АО «КазТрансГаз».

С декабря 2018 года по февраль 2022 года - заместитель Председателя Правления по финансам АО «НК «ҚТЖ».

С февраля 2022 года по настоящее время - Управляющий директор по финансам АО «НК «ҚТЖ».

УРЫНБАСАРОВ БАУЫРЖАН ПАЗЫЛБЕКОВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2021 года.

Год рождения:
1970

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Алматинский институт инженеров железнодорожного транспорта, специальность «Организация перевозок и управление движением на железнодорожном транспорте».

Трудовая деятельность:

Трудовую деятельность начал с должности дежурного по путям железнодорожной станции Кызыл-Орда Западно-Казахстанской железной дороги. В разные годы занимал различные должности в железнодорожной отрасли; Управляющего директора – Главного инженера АО «НК «ҚТЖ», Управляющего директора по эксплуатационной работе АО «НК «ҚТЖ»; и.о. Президента АО «Қазтеміртранс», Вице-президента, Главного инженера АО «НК «ҚТЖ».

С 2017 по 2018 годы - Вице-президент по инфраструктурным проектам АО «НК «ҚТЖ»;

С 2018 по 2020 годы - Управляющий директор по инфраструктуре – директор филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети».

С 2020 по 2021 годы - Заместитель Председателя Правления по инфраструктуре - директор филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети».

С 2022 года по настоящее время - Управляющий директор по производственным процессам АО «НК «ҚТЖ».

ДУЗБАЕВА МЕЙРАМКУЛ АЛТЫНБЕКОВНА

Член Правления

Входила в состав Правления с
2019 по 2022 годы.

Год рождения:
1966

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Казахский политехнический институт им. В.И.Ленина;

Казахский национальный технический университет им. К.И. Сатпаева.

Трудовая деятельность:

Трудовую деятельность начала с позиции мастера основного производства ГОК «Каззолото» в 1987 году.

В разные годы занимала должности Заместителя Председателя Комитета государственного имущества и приватизации МФ РК, Исполнительного директора АО «НК «КазахОйл» и АО «НК «ҚазМұнайГаз, директора департамента стратегии и корпоративного управления АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук», первого руководителя коммерческих компаний, заместителя Председателя Правления – члена Правления НПП РК «Атамекен».

С 2016 года по настоящее время - член Президиума НПП РК «Атамекен».

С декабря 2018 года по февраль 2022 года - Управляющий директор по развитию АО «НК «ҚТЖ».

КОЙШИБАЕВ ЕРЛАН ХАМАРДИНОВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2021 года.

Год рождения:
1985

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

American University in Dubai, Бакалавриат, специальность «Финансы и банковское дело»;

Казахская академия транспорта и коммуникаций, магистратура, специальность «Логистика»;

Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте Российской Федерации, MBA.

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности помощника Министра финансов РК, директор Департамента инвестиционных проектов ТОО «Самрук-Казына Инвест», Вице-президента АО «Национальный центр развития транспортной логистики», Президента АО «Центр транспортных услуг».

С 2015 по 2018 годы - Вице-президент по логистике АО «KTZ Express».

С 2018 по 2019 годы - заместитель Председателя Правления АО «Казахстанский институт развития индустрии».

С 2019 по 2021 годы - заместитель акима Костанайской области.

С 2021 года - по февраль 2022 года - заместитель Председателя Правления по логистике АО «НК «ҚТЖ».

С февраля 2022 года по настоящее время - Управляющий директор по логистике АО «НК «ҚТЖ».

НАГАСПАЕВ ЕРСАЙЫН КАИРГАЗИЕВИЧ

Член Правления

Входит в состав Правления с
2021 года.

Год рождения:
1980

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Карагандинский государственный университет имени Е.А. Букетова, специальность
«Международные экономические отношения».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности атташе отдела региональных международных проектов Комитета по инвестициям Министерства иностранных дел РК, атташе Посольства РК в РФ (г.Москва); заместителя директора Департамента транспортной политики и международного сотрудничества Министерства транспорта и коммуникаций РК; Руководителя аппарата РГП «Актауский международный морской торговый порт», советника заместителя Премьер-Министра РК; заместителя акима района имени Қазыбек би города Караганда; акима города Шахтинск Карагандинской области; заместителя акима г. Астаны по экономике и финансам.

В 2015 году - Председатель Правления АО «СПК «Астана».

С 2016 по 2020 годы - заместитель директора по стратегическому развитию ТОО «Новострой Астана».

С апреля 2021 года по февраль 2022 года - Управляющий директор по обеспечению АО «НК «КТЖ».

С февраля 2022 года по настоящее время - Управляющий директор по новым проектам АО «НК «КТЖ».

ЖАНГАУЛОВ ЕРЖАН АРЫСТАНБЕКОВИЧ

Член Правления

Входил в состав Правления с
2021 по 2022 годы.

Год рождения:
1968

Гражданство:
Республика Казахстан



Образование:

Карагандинский государственный университет им. Е.А. Букетова, специальность «Юрист»;
Казахский национальный технический университет им К.И Сатпаева, специальность «Экономика».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал руководящие должности в Канцелярии Премьер-Министра РК, Управлении делами Президента РК.

С 2002 по 2017 годы - директор Департамента хозяйственных договоров и претензионно-исковой работы, советник вице-президента, Исполнительный директор по правовому обеспечению, начальник юридической службы, Управляющий директор по правовому обеспечению, Генеральный менеджер по правовому обеспечению - член Правления, Вице-президент по правовому обеспечению АО «НК «ҚазМұнайГаз».

С 2017 по 2021 годы – Генеральный директор ТОО «ЦПИиА».

С апреля 2021 года по февраль 2022 года - Управляющий директор по правовому обеспечению АО «НК «ҚТЖ».

С февраля 2022 года - Руководитель юридической службы- директор Департамента правового обеспечения АО «НК «ҚТЖ».

Деятельность Правления в 2021 году

В 2021 году проведено 42 заседания Правления АО «НК «ҚТЖ», на которых было рассмотрено 358 вопросов.

За отчетный период Правлением Компании рассмотрены вопросы по операционной деятельности Компании, реализации стратегии развития, решений Единственного акционера и Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

Правлением рассмотрено 20 вопросов о заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность Компании. По итогам рассмотрения вопросов Правлением Компании, на рассмотрение Совета директоров вынесено 57 вопросов, о заключении крупных сделок после принятия решения Правления Компании на рассмотрение Совета директоров поступил 1 вопрос.

Также в 2021 году Правлением были утверждены 44 внутренних документа, 29 отчетов, одобренных решением Правления и направленных на рассмотрение Совета директоров, среди них:

- Политика в области устойчивого развития АО «НК «ҚТЖ»;
- Интегрированный годовой отчет АО «НК «ҚТЖ» за 2020 год;
- Отчет о ходе реализации Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года;
- Реестр рисков, Карта рисков АО «НК «ҚТЖ»;
- Политика АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций в области привлечения услуг аудиторских организаций;
- Годовая финансовая отчетность АО «НК «ҚТЖ» за 2020 год;
- Отчет о состоянии комплексной безопасности и охраны труда по АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2020 года и другие.

Вознаграждение должностных лиц Компании

Выплата вознаграждения членам Правления АО «НК «ҚТЖ» по итогам работы за год осуществляется в соответствии с Правилами оплаты труда и премирования руководящих работников, работников аппарата Корпоративного омбудсмена, работников Аппарата Корпоративного секретаря, Службы внутреннего аудита и Комплаенс-службы, утвержденными решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 12 июля 2017 года (протокол №5).

Вышеуказанные Правила основываются на следующих принципах:

- взаимосвязь вознаграждения с выполнением задач, отвечающих интересам АО «НК «ҚТЖ» и его Единственного акционера;
- зависимость размера вознаграждения от результатов деятельности АО «НК «ҚТЖ» и результативности работников.

Решение о выплате вознаграждения руководящим работникам принимается Советом директоров АО «НК «ҚТЖ».

Порядок установления вознаграждения членам Совета директоров предусмотрен Правилами по формированию составов Совета директоров компаний Фонда, утвержденными решением Правления Фонда от 26 сентября 2016 года (протокол №35/16).

Представители Единственного акционера и Председатель Правления в составе Совета директоров вознаграждений не получают.

В 2021 году общая сумма вознаграждения, включая заработную плату, членам Правления и Совета директоров составила 807 млн тенге.

Взаимодействие с Единственным акционером

ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ МАТЕРИНСКОЙ КОМПАНИИ В ЛЮБОМ РАЗМЕЩЕНИИ

28 июня 2021 года в соответствии с решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» (протокол от 19 марта 2020 года №4) произведена оплата Единственным акционером в уставный капитал АО «НК «ҚТЖ» путем передачи имущества на сумму 3 785 900 000 тенге (права использования программного обеспечения SAP согласно сублицензионному договору от 15 марта 2021 года 19-ЦДАЦ/1278-И), размещено 37 859 простых акций АО «НК «ҚТЖ» в пределах количества объявленных акций по цене размещения 100 000 тенге за каждую акцию;

По состоянию на 1 января 2022 года:

Количество объявленных простых акций – 502 040 458;

Количество размещенных простых акций – 496 692 665;

Уставный капитал АО «НК «ҚТЖ» составляет 1 086 085 094 000 тенге.

ДИВИДЕНДЫ

Целью Дивидендной политики является обеспечение баланса интересов Фонда и Компании, предсказуемости и прозрачности подхода при определении размеров дивидендов, условий и порядка их выплаты.

Основными принципами Дивидендной политики являются:

- 1) обеспечение гарантированной выплаты Фонду дивидендов на пакет акций Фонда;
- 2) обеспечение финансовой устойчивости Фонда и компаний группы Фонда;
- 3) обеспечение финансирования деятельности Фонда, включая финансирование новых видов деятельности и инвестиционных проектов, реализуемых за счет средств Фонда;
- 4) необходимость финансирования Компаниями расходов на развитие, в том числе своей инвестиционной деятельности.

В течение 2019 года Компания выплатила дивиденды Акционеру, объявленные по результатам 2013 и 2014 годов, на сумму 16 425 млн тенге. В течение 2020 и 2021 годов Компания не объявляла и не выплачивала дивиденды Акционеру.

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение года. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом.



Показатели	2019	2020	2021
(Убыток)/прибыль на простую акцию (тенге)	(141)	33	240
Балансовая стоимость одной акции (тенге) ²⁶	2 259	2 218	2 470

²⁶Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.

Взаимодействие членов Совета директоров с Правлением

В целях успешной реализации Стратегии все органы управления Компании взаимодействуют в духе сотрудничества и поддерживают постоянный диалог.

В течение 2021 года по инициативе членов Совета директоров и Правления на регулярной основе проводились встречи и совещания, в том числе с руководителями дочерних организаций. Члены Совета директоров регулярно принимали участие в рабочих встречах, организованных командой трансформации бизнеса Компании и Фонда.

В декабре 2021 года члены Совета директоров приняли участие в III Международном форуме по производственной безопасности, инициированном блоком производственной безопасности Компании. Участие членов Совета директоров в подобных мероприятиях говорит о заинтересованности высшего руководства вопросами безопасности труда.

Следует отметить, что периодически ввиду неблагоприятной эпидемиологической ситуации в стране и мире мероприятия с участием членов Совета директоров проводились в онлайн формате.

Финансовая отчетность

Финансовая отчетность АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций (далее совместно – «группа компаний») соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (далее – МСФО), в том числе требованиям МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Компанией на регулярной основе проводится обзор, анализ и идентификация изменений в МСФО на предмет их влияния на финансовую отчетность группы компаний.

Для обеспечения своевременности процесса закрытия периода, бухгалтерских книг и подготовки отчетности группы компаний, утверждены и соблюдаются: Регламент закрытия периода, Регламент подготовки и формирования оперативной финансовой и управленческой отчетности, Регламент консолидации и подготовки

консолидированной финансовой отчетности группы компаний.

Компанией разработан контрольный перечень информации, раскрываемой в финансовой отчетности по МСФО. При подготовке консолидированной финансовой отчетности группой компаний внедрен процесс проверки и согласования информации, раскрываемой в финансовой отчетности с соответствующими структурными подразделениями и дочерними организациями. Проводится анализ событий и нерутинных операций, оказывающих влияние на консолидированную финансовую отчетность группы компаний.

Для организации эффективной работы структурных подразделений и дочерних организаций Компании по предоставлению информации, необходимой для подготовки финансовой отчетности и проведения внешнего аудита, утвержден Регламент подготовки отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «НК «ҚТЖ» и взаимодействия АО «НК «ҚТЖ» с внешними аудиторами в рамках аудита отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «НК «ҚТЖ».

Консолидированная финансовая отчетность группы компаний утверждается к выпуску руководством, предварительно одобряется Комитетом по аудиту Совета директоров Компании, и подлежит последующему утверждению Советом директоров и Акционером.

Аудит консолидированной финансовой отчетности за 2021 г. проведен ТОО «Делойт».

Ежегодно Комитетом по аудиту Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» рассматривается вопрос объективности и независимости внешнего аудитора, а также вопрос о вознаграждении, подлежащем выплате внешнему аудитору. В 2021 году ТОО «Делойт» не оказывало неаудиторские услуги группе компаний. ТОО «Делойт» проинформировало Комитет по аудиту о соблюдении независимости по отношению к группе компаний в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров и этическими требованиями, применимыми к аудиту консолидированной финансовой отчетности группы компаний.



Ознакомиться с Консолидированной финансовой отчетностью АО «НК «ҚТЖ» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, можно в разделе [Консолидированная финансовая отчетность](#).



АППАРАТ КОРПОРАТИВНОГО СЕКРЕТАРЯ

В соответствии с Положением о Корпоративном секретаре и его Аппарате должность Корпоративного секретаря вводится в целях обеспечения соблюдения органами и должностными лицами Компании правил и процедур корпоративного управления, гарантирующих реализацию прав и интересов Единственного акционера Компании.

Корпоративный секретарь подотчетен в своей деятельности Совету директоров Компании и независим от исполнительного органа Компании.

Для обеспечения исполнения Корпоративным секретарем своих функций в Компании действует Аппарат Корпоративного секретаря.

За отчетный период Корпоративный секретарь и Аппарат Корпоративного секретаря обеспечивали реализацию широкого круга задач и функций, предусмотренных внутренними документами Компании, включая задачи по обеспечению эффективной деятельности Совета директоров, а также четкого и эффективного взаимодействия между Советом директоров, Единственным акционером и руководством Компании.

В рамках реализации основных функций и задач в 2021 году Аппаратом Корпоративного секретаря:

1) в части исполнения Дорожной карты по совершенствованию корпоративного управления в Компании и дочерних организациях:

- разработаны и утверждены комплексные планы по совершенствованию корпоративного управления в дочерних организациях Компании;
- принято участие в разработке и утверждении типовых уставов дочерних организаций;
- разработаны и утверждены Правила формирования составов советов директоров/наблюдательных советов и выплаты вознаграждения и компенсации расходов членам совета директоров/наблюдательных советов дочерних организаций;
- утверждены перечни документов и особо важных вопросов, утверждаемых Советом директоров;
- в целях внедрения единых подходов и практик в области корпоративного управления по группе компаний введена практика кураторства деятельности корпоративных секретарей дочерних организаций с проведением регулярных встреч для обсуждения проблемных вопросов в их деятельности и путей их решения.

2) в части реализации основных функций и задач:

- централизованно организовано проведение внешней независимой диагностики корпоративного управления Компании с участием представителей консалтинговой компании по поручению Фонда;
- систематически велась координация исполнения мероприятий Планов по совершенствованию корпоративного управления Компании;
- по поручению Фонда разработан и утвержден План мероприятий по внедрению лучших практик корпоративного управления в соответствии с требованиями Правил листинга LSE, МФЦА;
- актуализировано Положение о Корпоративном секретаре и его Аппарате в

целях приведения его в соответствие с Политикой по управлению и взаимодействию с дочерними организациями;

- в рамках проведения самооценки деятельности Совета директоров проведено анкетирование членов Совета директоров, анализ документов в области корпоративного управления, статистический анализ деятельности Совета директоров и подготовлен отчет;
- подготовлен Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» за 2020 год, консолидированный отчет о деятельности Совета директоров и его комитетов в обновленном формате;
- проведено 17 заседаний Совета директоров, 39 заседаний его Комитетов, а также заслушивания основных дочерних организаций, рабочие встречи, воркшопы, в том числе в формате видеоконференции.

Стоит отметить, что деятельность Корпоративного секретаря положительно оценена в рамках процесса самооценки деятельности Совета директоров и внешней независимой диагностики корпоративного управления Компании.



СЛУЖБА ВНУТРЕННЕГО АУДИТА

Служба внутреннего аудита является органом АО «НК «ҚТЖ», осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью группы компаний АО «НК «ҚТЖ», оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

Служба непосредственно подчиняется Совету директоров АО «НК «ҚТЖ» и отчитывается перед ним о своей работе. Курирование деятельности Службы осуществляется Комитетом по аудиту.

Служба осуществляет свою деятельность в соответствии с Положением о Службе внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ», утвержденным решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 3 мая 2018 года (протокол №2), с соблюдением обязательных для применения Международных основ профессиональной практики внутреннего аудита (МОПП (IPPF)).

В 2021 году Службой внутреннего аудита выполнены все 16 аудиторских заданий, с охватом 18 объектов аудита, предусмотренных Годовым аудиторским планом на 2021 год, утвержденным решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 27 ноября 2020 года (протокол №21).

Аудитом были охвачены такие ключевые бизнес-процессы, как инвестиционная деятельность в дочерних организациях, закупочная деятельность, сохранность основных средств и товарно-материальных запасов, управление дебиторской задолженностью, аудит внедрения HR процессов, информационные технологии и информационная безопасность, осуществлена диагностика корпоративного управления в дочерней организации АО «Қазтеміртранс», проведена оценка эффективности системы внутреннего контроля и корпоративной системы управления рисками в АО «НК «ҚТЖ».

Таким образом, ресурсы Службы внутреннего аудита были сконцентрированы на тех бизнес-процессах и направлениях деятельности АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, которым присущи риски с высокой и средней значимостью согласно Реестру и Карте рисков АО «НК «ҚТЖ». Также аудиту подверглись бизнес-процессы, не предусмотренные Картой рисков



(фактор - подверженность риску), для подтверждения адекватности критериев рейтинга и правильности определения группы риска, а также обеспечения всестороннего охвата аудита.

По итогам выполненных аудиторских заданий Службой внутреннего аудита выданы соответствующие рекомендации и обеспечено принятие объектами аудита планов корректирующих действий, мониторинг выполнения которых осуществляется Службой внутреннего аудита на постоянной основе.

В отчетном году работники Службы внутреннего аудита прошли курсы повышения квалификации и сертификации в областях внутреннего аудита и контроля, бухгалтерского учета, МСФО, основ управления и информационных технологий.

Результаты деятельности Службы внутреннего аудита на ежеквартальной основе выносятся на рассмотрение Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

В соответствии с Международными профессиональными стандартами внутреннего аудита обеспечено проведение независимой внешней оценки эффективности деятельности Службы внутреннего аудита.

Согласно Отчету по результатам независимой внешней оценки, проведенной ТОО «КПМГ Такс энд Эдвайзори», деятельность Службы внутреннего аудита в целом соответствует Определению внутреннего аудита, Кодексу этики и Международным профессиональным стандартам внутреннего аудита, а также внутренним документам, практикам и применяемым законодательным и нормативным требованиям.

Итоговая оценка соответствия деятельности Службы внутреннего аудита требованиям Международных профессиональных стандартов внутреннего аудита составила 95%.

В соответствии со Стратегическим планом Службы внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» на 2022-2024 годы намечены мероприятия, направленные на достижение Службой внутреннего аудита своей миссии, поставленных целей и дальнейшее повышение эффективности деятельности.





КОРПОРАТИВНЫЙ ОМБУДСМЕН

Омбудсмен Компании назначается Советом директоров.

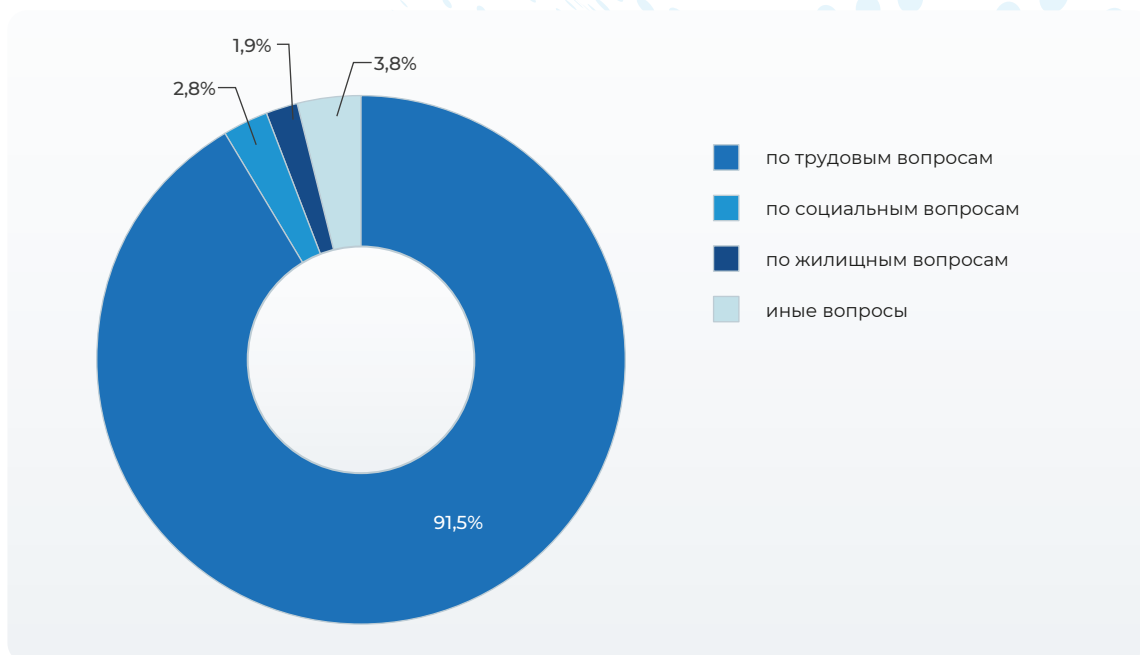
В соответствии с Положением о Корпоративном омбудсмене АО «НК «ҚТЖ» основные функции Омбудсмента включают:

- содействие в предупреждении и разрешении на ранних этапах конфликтов между работниками, группой работников, поставщиками, клиентами Компании и ее дочерних организаций;
- содействие в поддержании в Компании и ее дочерних организациях принципов и правил Кодекса деловой этики;
- осуществление анализа локальных актов Компании и дочерних организаций, также участие в разработке и периодическом пересмотре локальных актов Компании и ее дочерних организаций, регламентирующих социально-трудовые вопросы;
- содействие руководству Компании и ее дочерних организаций, а также участникам трудового или социального конфликта в получении необходимой информации путем устных или письменных запросов;

- консультирование участников трудовых или социальных конфликтов по вопросам, связанным с конфликтными ситуациями;
- представление Совету директоров Компании и Комитету по назначениям и вознаграждениям Совета директоров не реже одного раза в год отчета о результатах деятельности;
- анализ и обобщение рассмотренных Омбудсменом обращений работников, группы работников, поставщиков, клиентов Компании и ее дочерних организаций с целью профилактики трудовых и социальных конфликтов;
- изучение и внедрение лучших мировых практик института корпоративных омбудсменов.

За отчетный период в офис Корпоративного омбудсмента АО «НК «ҚТЖ» поступили устные и письменные обращения от 106 лиц, в том числе 69 обращений поступило по «горячей линии» и 37 - в офис или сайт Омбудсмента.

ВОПРОСЫ, ПОСТУПИВШИЕ В ОФИС КОРПОРАТИВНОГО ОМБУДСМЕНА В ОТЧЕТНОМ ГОДУ, %



Отмечаем, что обращений по фактам дискриминаций в отчетном году не поступало.

Из 106 поступивших обращений находятся на рассмотрении – 19, рассмотрено - 87, из которых перенаправлены в другие структурные подразделения - 3, возвращены – 1, оставлены без рассмотрения - 1.

Результативность 82 непосредственно рассмотренных обращений составила 96,5%. Удовлетворено 56 обращений.

С целью профилактики конфликтных ситуаций проводится работа по изучению и выявлению факторов, провоцирующих противоречия в сфере работник - Компания, клиент - Компания, по консультированию и разъяснению действующего законодательства.

В 2021 году эта работа проводилась путем изучения положения дел по дисциплинарной практике, законности лишения машинистов тепловозов свидетельства на право управления локомотивом бессрочно при расследовании происшествий на железнодорожном транспорте, выполнения требований пункта 2 статьи 54 Трудового

кодекса Республики Казахстан по ограничению возможности расторжения трудового договора по инициативе работодателя с беременными женщинами, женщинами, имеющими детей до 3-х лет, и одинокими матерями, воспитывающими детей до 14 лет и т.д., а также направления руководству Компании и дочерних организаций письменных рекомендаций и разъяснений.

В 2021 году Корпоративный омбудсмен прошел обучение по вопросу корпоративного взаимодействия и развития коммуникации, корпоративной культуры и приверженности ценностям Компании.





КОМПЛАЕНС-СЛУЖБА

В целях содействия Совету директоров Компании в построении и эффективном функционировании системы комплаенс-контроля в группе компаний АО «НК «ҚТЖ» создана Комплаенс-служба.

Основными задачами Комплаенс-службы являются:

- определение регуляторных требований и оценка комплаенс-рисков;
- проведение обучающих мероприятий и тренингов для работников Компании и ее дочерних организаций по вопросам антикоррупционного законодательства Республики Казахстан, этики и поведения;
- разработка и внедрение комплаенс-процедур;
- обеспечение надлежащего функционирования каналов конфиденциального информирования, включая «горячую линию»;
- проведение служебных расследований, а также разработка и обеспечение принятия корректирующих мер.

В отчетном году Комплаенс-службой реализованы следующие мероприятия:

4

внутренних документа по вопросам комплаенс разработаны и/или актуализированы

52 188

работников группы компаний обучены по вопросам антикоррупционного законодательства, этики и поведения

26

кандидатов на должности CEO-1, CEO-2 Компании и в составы органов управления и исполнительных органов ДО проверено на предмет отсутствия/наличия аффилированности и конфликта интересов

227

сообщений, поступивших по «горячей линии», рассмотрены с представлением обратной связи заявителям

8

служебных расследований проведено как собственными силами Комплаенс-службы, так и в составе рабочих групп

25

к внутренним документам Компании направлены предложения и комментарии

сформирован отчет по оценке коррупционных рисков, включающий в себя карту, регистр коррупционных рисков и План по их минимизации на 2022 год.

В 2021 году Службой разработан электронный обучающий онлайн курс на темы: «Противодействие коррупции» и «Кодекс этики и поведения». Онлайн курс размещен в Системе дистанционного обучения и тестирования, проведена его апробация. Служба, как администратор курса, назначала его прохождение филиалами и дочерними организациями Компании.

Через Систему дистанционного обучения и тестирования (СДОТ) в отчетном периоде обучение по вопросам этики и комплаенс прошли 35 165 работников.

По результатам прохождения курсов и последующей сдачей теста получены следующие результаты:

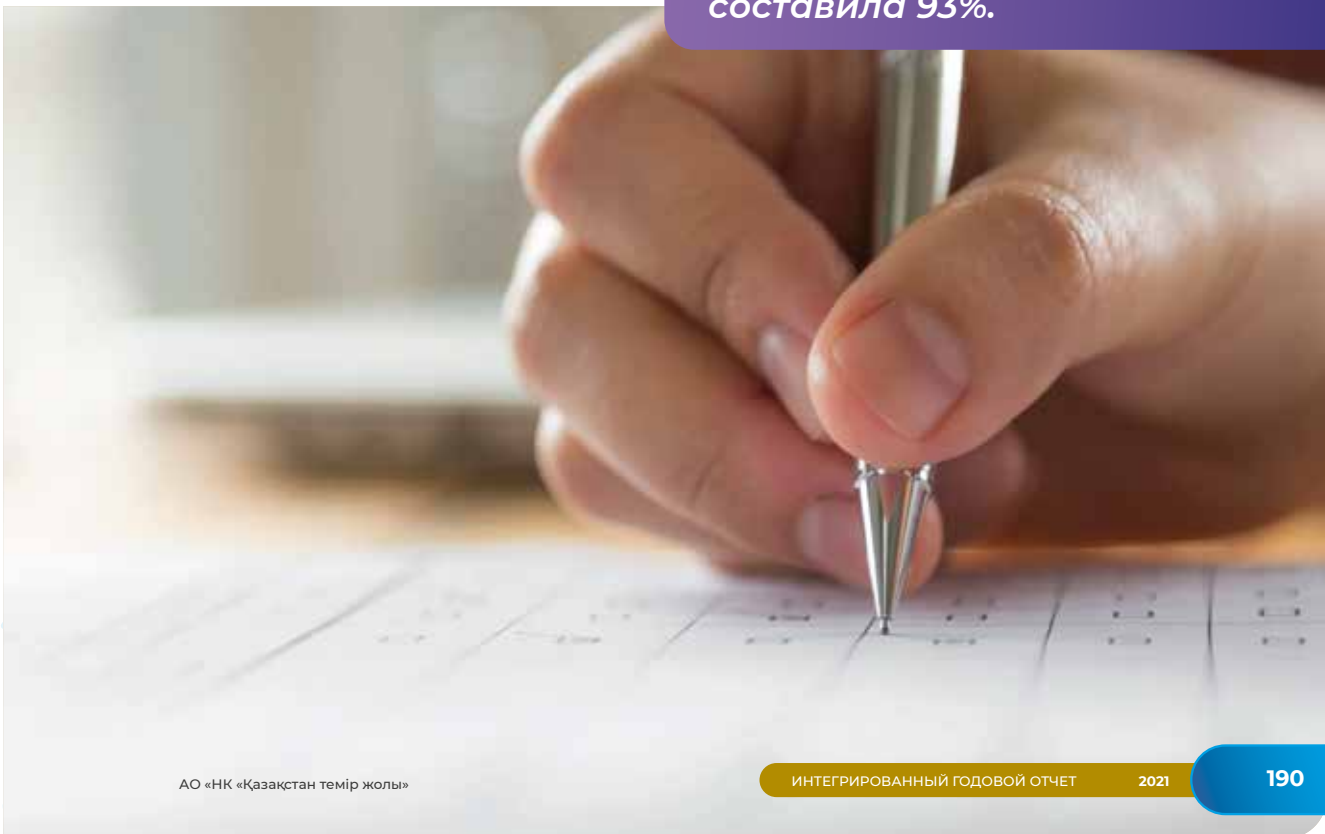
- по курсу «Противодействие коррупции» - 17 861 работников, средний результат по итогам прохождения теста – 75,2%;
- по курсу «Кодекс этики и поведения» - 17 304 работников, средний результат по итогам прохождения теста – 79,4%.

Проводилась работа по администрированию и обеспечению надлежащего функционирования модуля «Комплаенс» в корпоративном мобильном приложении, в части актуализации контента и загрузкой документов и видеороликов.

Службой в 2021 году проведен опрос степени удовлетворенности работой Службы среди работников Компании и ее дочерних организаций (приняло участие 25 567 работников) по следующим параметрам:

- 1) оценка качества консультаций и заключений, предоставляемых Комплаенс-службой;
- 2) оценка уровня развития системы комплаенс-контроля в АО НК «ҚТЖ»;
- 3) оценка сроков предоставления Службой консультаций и заключений;
- 4) оценка доступности информации и документов, разработанных Службой;
- 5) степень осведомленности о работе «горячей линии»;
- 6) доступность и качество проводимых обучающих семинаров.

По итогам анкетирования оценка удовлетворенности составила 93%.





УПРАВЛЕНИЕ КОНФЛИКТОМ ИНТЕРЕСОВ

В рамках соблюдения Закона РК «О противодействии коррупции» решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 6 мая 2020 года (протокол №7) утверждена новая Политика по предотвращению и урегулированию конфликтов интересов должностных лиц и работников АО «НК «ҚТЖ», которая предусматривает:

- требования Закона и внутренних документов Компании по вопросам этики и комплаенс;
- основные принципы управления конфликтом интересов;
- механизмы своевременного и полного выявления конфликта интересов;
- порядок и возможные меры по урегулированию конфликта интересов;

- ответственность должностных лиц и работников Компании за неисполнение обязательств по предотвращению конфликта интересов.

По итогам 2021 года были приняты все необходимые меры по недопущению/предотвращению потенциальных либо фактических конфликтов интересов должностных лиц и работников группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

В отчетном году фактов конфликта интересов не установлено.

КОРПОРАТИВНАЯ ЭТИКА



В целях формирования и поддержания этических стандартов и норм в Компании Советом директоров утвержден Кодекс этики и поведения АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций (протокол от 20 сентября 2019 года, №14).

Кодекс этики и поведения направлен на совершенствование корпоративной культуры и предусматривает принципы ведения открытого и честного бизнеса, стандартов и норм этики и поведения на основе провозглашенных ценностей, а также миссии и стратегии Компании.

Согласно Кодексу Компания придерживается принципов объективности и честности при принятии кадровых решений. С целью исключения комплаенс-рисков при найме, оценке, продвижении и увольнении персонала, Компания внедряет эффективные контрольные процедуры. Компания стремится создать такие условия труда и климат в коллективе, где все работники строят отношения на взаимном уважении друг к другу, ведут себя корректно и профессионально. Поэтому Компания не терпит никакой формы дискриминации, включая дискриминацию по религиозному, расовому, этническому, половому, возрастному и другим признакам. Компания запрещает любую форму поведения, которая является оскорбительной, агрессивной или враждебной.

Положения Кодекса распространяются на всех должностных лиц и работников АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций вне зависимости от занимаемой должности.

Деловым партнерам, клиентам, поставщикам и другим третьим лицам, которые взаимодействуют с Компанией или представляют Компанию, необходимо придерживаться положений Кодекса.

Кодекс является открытым документом и размещается для ознакомления заинтересованными сторонами на корпоративном веб-сайте Компании <http://www.railways.kz>.



Кодексом определены следующие основополагающие корпоративные ценности, на основе которых формируется деятельность Компании:



БЕЗОПАСНОСТЬ

Мы несем ответственность за жизнь, здоровье и сохранность каждого нашего работника, пассажира и груза. Это наш главный приоритет. Даже самая маленькая ошибка может иметь очень высокую цену.

ЛИДЕРСТВО

Нам важно работать слаженно, ведь мы часть единой системы, которая работает на благо каждого нашего клиента и страны в целом. Знания и опыт, накопленные годами, мы передаем следующему поколению. Мы с уважением относимся и ценим каждого, независимо от уровня должности, профессии и личного интереса.

АМБИЦИИ

Мы с достоинством встречаем все сложности и вызовы, настойчиво преодолеваем любые препятствия на нашем пути, потому что знаем: от нас зависит благополучие наших клиентов, чьи интересы и потребности для нас – основной приоритет.

ГОРДОСТЬ

Мы посвящаем отрасли всю жизнь, поскольку доставляем критичные для населения грузы, соединяем города и государства и работаем даже в самых отдаленных регионах страны. Мы гордимся своей профессией и тем, что наши деды и отцы работали на железной дороге.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ

Мы обеспечиваем качественные услуги для всех наших клиентов, ведь мы флагман на рынке транспортных услуг. Мы добиваемся результата даже в самых сложных ситуациях, поскольку являемся профессионалами своего дела и опираемся на опыт и богатую историю.

В рамках обеспечения внедрения корпоративных ценностей и норм поведения, предусмотренных Кодексом этики и поведения АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций, Комплаенс-службой в отчетном году проводились обучающие мероприятия для работников Компании и ее дочерних организаций.

Общее количество работников, обученных посредством СДОТ составило 35 165 человек.

Кроме того, более 17 304 работников Компании и ее дочерних организаций прошли тестирование на знание Кодекса. Средний балл по дочерним организациям Компании сложился на уровне 79,4%.

Результаты работы модуля «Комплаенс» показывают востребованность внедренной цифровой платформы для трансляции ключевых посылов Общества в области противодействия коррупции, норм этики и поведения.

Комплаенс-служба на ежеквартальной основе доводит до сведения Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» информацию о практике соблюдения Кодекса работниками Группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

МЕХАНИЗМЫ ОКАЗАНИЯ КОНСУЛЬТАЦИИ ПО ЭТИКЕ

В Компании разработаны механизмы, с помощью которых работники и другие лица могут обратиться за консультацией по корпоративной этике и/или сообщить о фактических и предполагаемых нарушениях корпоративной этики, прав человека, неравных условий найма и труда, хищения, коррупционных нарушениях, совершаемых работниками или должностными лицами Компании, угрозах здоровью, безопасности и окружающей среде.

Работникам Компании по указанным вопросам следует обратиться:

- к своему непосредственному, вышестоящему руководителю;
- к руководителю Комплаенс-службы АО «НК «ҚТЖ»;
- посредством «горячей линии» по телефону 8 800 080 47 47, what's app 8 771 191 88 16 или по электронному адресу mail@sk-hotline.kz;

- посредством корпоративного мобильного приложения KTZHSE;
- в офис омбудсмена АО «НК «ҚТЖ» (ombudsman@railways.kz либо по телефону +7 (7172) 60 40 31) либо омбудсмена Фонда (ombudsman@cscc.kz) (по вопросам нарушения трудовых прав).

Для других заинтересованных лиц обращения принимаются:

- посредством «горячей линии» по телефону 8 800 080 47 47, what's app 8 771 191 88 16 или по электронному адресу mail@sk-hotline.kz.

Кроме того, руководство Компании осуществляет личный прием физических и представителей юридических лиц в соответствии с графиком приема.

С более детальной информацией о графике и порядке приема можно ознакомиться на корпоративном сайте Компании

 www.railways.kz, в разделе «Контакты».

Трудовые споры

В Компании и ее дочерних организациях функционируют согласительные комиссии. Согласительные комиссии рассматривают индивидуальные трудовые споры между работником и работодателем до обращения в судебные органы.

Количество согласительных комиссий в группе компаний – 178 ед.

В отчетном году количество поступивших жалоб от работников составило 204 ед. (2020 год – 264 ед.). Рассмотрены согласительными комиссиями 204 жалобы, из них удовлетворены – 86, не удовлетворены – 118.

УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность управления рисками как ключевого компонента системы корпоративного управления Компании и ее дочерних организаций, направленного на своевременную идентификацию и принятие мер по снижению уровня рисков, которые могут негативно влиять на ее стоимость и репутацию.

В Компании принята Политика АО «НК «ҚТЖ» по управлению рисками и внутреннему контролю²⁷, определяющая основные принципы и подходы к организации корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля в Компании.

Политика разработана в соответствии с рекомендациями Комитета спонсорских Организаций Комиссии Трэдвэй (COSO) и иными лучшими практиками в области управления рисками и внутреннего контроля.

Внедрение корпоративной системы управления рисками в Компании осуществляется в рамках исполнения рекомендаций Фонда в соответствии с моделью COSO.

Корпоративная система управления рисками призвана обеспечить разумную уверенность достижения следующих целей:

- 1) стратегические цели;
- 2) операционные цели - эффективное и результативное использование ресурсов, сохранность активов;
- 3) цели в области подготовки достоверной отчетности;
- 4) цели в области соблюдения применимого законодательства и внутренних требований.

Задачами корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля являются:

- 1) повышение риск-культуры и интеграция риск-менеджмента и внутреннего контроля во все аспекты деятельности Компании;

2) снижение волатильности результатов деятельности за счет повышения способности Компании предупреждать ситуации, угрожающие целям, эффективно реагировать на негативные «сюрпризы» и сокращать последствия таких ситуаций, если они наступают, до приемлемого уровня;

3) обеспечение использования возможностей для увеличения стоимости активов и прибыльности Компании в долгосрочной перспективе.

В АО «НК «ҚТЖ» действует структурное подразделение, ответственное за управление рисками и внутренний контроль, которое организует функционирование системы управления рисками, обеспечивает разработку и актуализацию локальных нормативных актов в области управления рисками и внутреннего контроля, оказывает методологическую поддержку другим структурным подразделениям в части выявления и оценки рисков и предоставляет рекомендации.

Система внутреннего контроля Компании является неотъемлемой частью системы корпоративного управления, охватывает все уровни управления, все внутренние процессы и операции Компании. Структурное подразделение, ответственное за управление рисками и внутренний контроль осуществляет оценку дизайна внутренних контролей бизнес-процессов.

Уровень эффективности корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля по результатам диагностики корпоративного управления Компании, проведенной PwC в 2021 году, составил «ВВ».

Уровень эффективности корпоративной системы управления рисками по результатам оценки эффективности корпоративной системы управления рисками, проведенной Службой внутреннего аудита Компании, в 2021 году составил «ВВ». Это означает, что система управления рисками соответствует во всех существенных аспектах большинству

²⁷Утверждена решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 18 декабря 2019 года (протокол №20)



установленных критериев, однако отсутствует достаточное подтверждение того, что система работает эффективно.

Уровень эффективности системы внутреннего контроля по результатам оценки, проведенной Службой внутреннего аудита Компании, в 2021 году составил «BBB», системы внутреннего контроля по результатам оценки, проведенной то есть система внутреннего контроля Компании соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев, однако отсутствует принцип и/или он не функционирует, отсутствует достаточное подтверждение того, что система работает эффективно.

В 2021 году работа Правления и Совета директоров Компании была направлена на дальнейшее совершенствование корпоративной системы управления рисками и приведение ее в соответствие с лучшими мировыми практиками.

Приоритетом АО «НК «ҚТЖ» является внедрение элементов управления рисками и внутреннего контроля в существующие бизнес-процессы, а также развитие культуры управления рисками.

АО «НК «ҚТЖ» осознает важность сложившейся ситуации, вызванной

эпидемией COVID. Компания может быть подвержена следующим ключевым рискам, которые могут негативно влиять на ее деятельность и достижение стратегических целей:

снижение уровня грузоперевозок и пассажирооборота вследствие нестабильности экономической ситуации, волатильности рынка, изменения цен на нефть и других негативных факторов, вызванных эпидемией COVID;

снижение уровня пассажирооборота вследствие введения карантинных мер (приостановление курсирования пассажирских поездов).

Ухудшение экономических условий может привести к снижению объема предоставляемых услуг по перевозке грузов и пассажиров железнодорожным транспортом, к снижению производительности труда, увеличению себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг и негативно отражается на исполнении запланированных показателей. Компания осуществляет мероприятия по повышению эффективности своей деятельности, увеличению транзитных перевозок, а также по реализации антикризисных мер (дополнительное сокращение затрат).



Операционные риски (риски безопасности движения, охраны труда и экологии)

Компания является владельцем и оператором железнодорожной инфраструктуры Казахстана, а также крупнейшим владельцем и оператором пассажирского и грузового подвижного состава, локомотивов в Казахстане. В связи с этим Компания может быть подвержена рискам безопасности движения, включая столкновения, сходы подвижного состава в грузовых и/или пассажирских поездах на магистральных, станционных и подъездных путях и/или при производстве маневровой работы с подвижным составом на станциях, стихийных бедствий. Для управления данным риском Компания реализует мероприятия по усилению профилактической работы по организации и обеспечению безопасности движения поездов, связанных с движением поездов. В рамках управления рисками производственного травматизма Компания осуществляет реализацию мероприятий по обеспечению безопасности и охраны труда, профилактике производственного травматизма и улучшению условий труда, обеспечивает обязательное страхование работников от несчастных случаев при исполнении ими трудовых (служебных) обязанностей.

Валютный риск

Компания в основном подвержена риску, связанному с изменением курса доллара США и швейцарского франка, в связи с тем, что Компания привлекает заимствования в основном в долларах США и швейцарских франках и ослабевание (девальвация) тенге по отношению к доллару США и к швейцарскому франку означает увеличение расходов по курсовой разнице. В рамках управления данным риском Компания на ежедневной основе осуществляет мониторинг изменения валютных курсов USD/KZT, CHF/KZT, а также других показателей, влияющих на изменение валютного курса: курсы USD/RUR, USD/EUR, цен на нефть, сырье. С целью снижения влияния валютного риска на финансовый результат Компании проводятся мониторинг конъюнктуры финансовых рынков, управление валютным распределением ВСД, а также мероприятия по рефинансированию займов в иностранной валюте.





Информационно-технологические риски

Компания использует телекоммуникационные сети и компьютерные системы, для координации расписания движения и прочих аспектов ее железнодорожных операций, а также для ведения бухгалтерского учета, продаж билетов на пассажирские поезда, отслеживания доставки грузов и выполнения многих других функций. Оборудование и программное обеспечение, используемые Компанией, могут быть потенциально повреждены в результате ошибки оператора, стихийных бедствий, отключения электроэнергии, саботажа, компьютерных вирусов и прочих обстоятельств. Для снижения риска сбоя информационных технологий и нарушения информационной безопасности, в целях соблюдения требований локальных актов и корпоративной политики в области информационной безопасности и защиты служебной, коммерческой и иной охраняемой законодательством Республики Казахстан тайны ежегодно в структурных подразделениях Компании проводятся проверки.

Коррупционные риски

С целью реагирования на проявления коррупционных явлений и возникновения коррупционных ситуаций в Компании осуществляется разработка и реализация антикоррупционных защитных мероприятий. Данные мероприятия направлены на определение регуляторных требований и оценку коррупционных рисков, проведение обучающих мероприятий и тренингов для работников Компании по вопросам антикоррупционного законодательства Республики Казахстан. В Компании осуществляется разработка и внедрение процедур, обеспечивающих недопущение коррупционных проявлений, повышение правовой грамотности и нулевой терпимости работников Компании к проявлениям коррупции в деятельности Компании, обеспечение надлежащего функционирования каналов конфиденциального информирования, проведение служебных расследований, представление своевременной коммуникации и консультации для должностных лиц и работников Компании.





Система внутреннего контроля и управления рисками группы в отношении процесса подготовки консолидированной финансовой отчетности.

Система внутреннего контроля и управления рисками в отношении отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «НК «ҚТЖ» охватывает все уровни управления, внутренние процессы и операции, осуществляемые филиалами, структурными подразделениями и дочерними организациями АО «НК «ҚТЖ».

Надежное и эффективное функционирование системы внутреннего контроля и управления рисками при формировании финансовой отчетности требует вовлечения и постоянного взаимодействия должностных лиц и работников всех уровней АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций.

Система внутреннего контроля и управления рисками в отношении формирования отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций имеет единые основные характеристики:

- комплексность: система внутреннего контроля и управления рисками функционирует при формировании финансовых отчетностей филиалов и дочерних организаций Компании и контрольные процедуры выполняются на всех уровнях процессов формирования финансовой отчетности;
- непрерывность функционирования: постоянное и надлежащее функционирование системы внутреннего контроля при формировании информации, которое позволяет своевременно предотвращать и выявлять любые отклонения от объективности;
- ответственность: все субъекты системы внутреннего контроля и управления рисками несут ответственность за надлежащее исполнение контрольных процедур в рамках своих полномочий, закрепленных во внутренних и внутренних нормативных документах Компании;
- подотчетность участников системы внутреннего контроля – качество и своевременность выполнения задач и

обязанностей каждым задействованным лицом системы внутреннего контроля и управления рисками контролируется вышестоящим участником;

- единство методологической базы – единый подход к применению стандартов для всех структурных подразделений, дочерних и зависимых организаций;
- самоконтроль/заблаговременное предупреждение: системы внутреннего контроля должны осуществлять самоконтроль. Некоторые системы осуществляют самоконтроль автоматически, другие требуют периодической проверки. Системы контроля должны устанавливаться для того, чтобы обеспечить автоматическое предупреждение, а не зависеть от проверки или аудита.
- непрерывное развитие и совершенствование – процедуры внутреннего контроля и управления рисками должны быть направлены на постоянное выявление недостатков и областей для улучшения, а также применение соответствующих корректирующих мероприятий.

Система внутреннего контроля и управления рисками при рассмотрении финансовой отчетности и консолидированной отчетности.

С целью исключения реализации рисков недостоверности и несвоевременности формирования финансовой отчетности необходимо разработать контрольные процедуры бизнес-процессов. Контрольные процедуры должны быть задокументированы и обеспечивать адекватное покрытие рисков. Существенные риски бизнес-процесса и контрольные процедуры вносятся в Матрицу рисков и контролей.

Таким образом, в 2021 году в Компании проведена работа по формированию Матрицы рисков и контролей основных бизнес-процессов, которые соответствуют основным характеристикам системы внутреннего контроля и управления рисками при рассмотрении финансовой отчетности и консолидированной отчетности.

6

КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ



АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») несет ответственность за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей консолидированное финансовое положение Компании и ее дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа») по состоянию на 31 декабря 2021 г., а также консолидированные результаты их деятельности, консолидированное движение денежных средств и консолидированные изменения в капитале за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности («СМСФО»).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. 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 консолидированное финансовое положение и консолидированные финансовые результаты деятельности Группы; и
- оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с местным законодательством и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Консолидированная финансовая отчетность Группы за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., была утверждена к выпуску руководством 15 марта 2022 г., предварительно одобрена Комитетом по аудиту Совета директоров Компании и подлежит последующему утверждению Советом директоров и Акционером.

От имени руководства Группы:



Сауранбаев Н.Е.
Председатель Правления

15 марта 2022 г.

Кушеров Д.А.
Управляющий директор
по финансам

15 марта 2022 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

15 марта 2022 г.



ТОО «Делойт»
пр-т Аль-Фараби, д. 36
Алматы, 050059
Республика Казахстан

Тел: +7 (727) 258 13 40
Факс: +7 (727) 258 13 41
deloitte.kz

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Совету директоров и Акционеру АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

Мнение

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») и его дочерних организаций (далее совместно – «Группа»), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях капитала и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2021 год, а также примечаний к консолидированной финансовой отчетности, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2021 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), выпущенными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности («СМСФО»).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита («МСА»). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее раскрывается в разделе «*Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности*» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров («Кодекс») и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Казахстан, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Наименование «Делойт» относится к одному либо любому количеству юридических лиц (включая их аффилированные лица), входящих в «Делойт Туш Томаш Лимитед» (далее – «ДТТЛ») и совместно именуемых как «организация «Делойт». Компания «ДТТЛ», также именуемая как «международная сеть «Делойт», все фирмы – участники «ДТТЛ» и каждое из их аффилированных лиц являются самостоятельными и независимыми юридическими лицами, которые не вправе принимать от имени друг друга обязательства в отношении третьих лиц. Компания «ДТТЛ», а также каждая фирма – участник «ДТТЛ» и каждое аффилированное лицо несут ответственность только в отношении собственных действий и упущений, а не в отношении действий и упущений друг друга. Компания «ДТТЛ» не предоставляет услуги клиентам напрямую. Более подробную информацию можно узнать на сайте www.deloitte.com/about.

© 2022 ТОО «Делойт». Все права защищены.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?

Что было сделано в ходе аудита?

Оценка наличия индикаторов обесценения основных средств

Основные средства Группы, которые в основном представлены объектами инфраструктуры и подвижного состава, составляют 84% совокупных активов Группы. Руководство определило, что вся Группа представляет собой одну единицу, генерирующую денежные потоки, что потребовало от руководства использования существенных суждений.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. руководство Группы провело оценку наличия индикаторов обесценения используя внешние и внутренние источники информации, что потребовало от руководства применения значительных суждений. В результате анализа, руководство Группы не выявило каких-либо событий или обстоятельств, произошедших в 2021 г., которые могут рассматриваться как индикаторы обесценения одной единицы, генерирующей денежные потоки Группы, по состоянию на 31 декабря 2021 г.

В связи с существенностью основных средств и значимостью описанных выше профессиональных суждений и их потенциального влияния на консолидированную финансовую отчетность, мы определили, что оценка наличия индикаторов обесценения основных средств является ключевым вопросом аудита. См. Примечания 4 и 6.

Мы провели следующие процедуры:

- > оценили обоснованность определения руководством одной единицы, генерирующей денежные потоки,
- > проверили анализ Группы на наличие индикаторов обесценения основных средств на аккуратность и полноту, а также соответствия требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»,
- > провели обсуждения с руководством Группы, ознакомились с внутренней коммуникацией руководством и протоколами решений Совета директоров для оценки последовательности информации с предоставленным руководством анализом, а также для идентификации информации, которая потенциально может иметь эффект на оценку наличия индикаторов обесценения,
- > оценили уместность суждения руководства в отношении роста грузооборота в транзитном направлении,
- > оценили уместность и полноту использованных руководством факторов при оценке наличия индикаторов с привлечением наших специалистов по оценке, где это было необходимо,
- > проверили полноту и корректность раскрываемой в консолидированной финансовой отчетности информации.

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?**Ликвидность и принцип непрерывности деятельности**

По состоянию на 31 декабря 2021 года текущие обязательства Группы превысили текущие активы на 194,527 млн. тенге. Текущие обязательства включают займы на сумму 215,809 млн. тенге, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Как указано в Примечании 15, условия долгосрочных кредитов, полученных от ЕБРР, HSBC Франция, ДБ АО «Сбербанк» и ПАО «Банк ВТБ» с общей балансовой стоимостью 205,343 млн. тенге, предусматривают определенные ковенанты, несоблюдение которых предоставляет кредиторам право требования досрочного погашения долга.

Руководство Группы пришло к выводу, что Группа не соблюдает определенные условия Кредитного соглашения с ПАО «Банк ВТБ». В связи с этим, до наступления отчетной даты, 31 декабря 2021 года, руководство получило письмо от банка об их согласии не считать нарушением несоблюдение данных условий Кредитного соглашения. Данный вопрос раскрыт в Примечании 15.

В связи с указанными выше обстоятельствами, требуются критические суждения руководства в отношении оценки достаточности ликвидных активов Группы и ее способности погашать текущие обязательства в срок. Планы руководства в отношении данного вопроса раскрыты в Примечаниях 2 и 31.

Учитывая, что вывод о применимости допущения о непрерывности деятельности оказывает всеобъемлющее влияние на консолидированную финансовую отчетность, данный вопрос был определен как ключевой для нашего аудита.

Что было сделано в ходе аудита?

Наши аудиторские процедуры в отношении применения принципа непрерывности деятельности были, в основном, направлены на критическую оценку ключевых допущений и сделанных выводов руководством и включали следующие процедуры:

- > проверили корректность классификации активов и обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных,
- > провели анализ оценки применимости принципа непрерывности деятельности, подготовленной руководством, а также планов погашения текущих обязательств, оценивая принятые обязательства и доступное финансирование Группы и убеждаясь в том, что планы руководства надлежащим образом отражают текущую и ожидаемую экономическую среду,
- > оценили смягчающие меры, доступные руководству для улучшения ликвидности Группы и позиции по непрерывности деятельности, в той мере, в какой это необходимо, включая оценку того, находят ли такие действия в сфере влияния руководства,
- > провели анализ текущих и ожидаемых событий и условий, включая финансовые и операционные индикаторы, которые могли бы вызвать сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно,
- > провели анализ самого последнего прогноза движения денежных средств и негативных прогнозных сценариев руководства, влияющих на ликвидность Группы и способность погашать обязательства, включая способность генерировать достаточный уровень денежных потоков от операционной деятельности для обслуживания займов и их своевременного погашения, а также влияния изменений курсов иностранных валют на суммы обязательств и выручки,

Почему мы считаем вопрос ключевым для аудита?**Что было сделано в ходе аудита?**

- > провели проверку документов, подтверждающих доступность финансирования, в том числе кредитных соглашений, переписки с финансовыми институтами, протоколов решений Совета директоров и Письмо поддержки от Акционера,
- > провели анализ условий кредитных договоров и соответствующих финансовых и нефинансовых ковенантов,
- > проверили расчет финансовых ковенантов по состоянию на отчетную дату на предмет математической точности,
- > провели проверку письма-подтверждения от кредитора о неприменении определенных условий по состоянию на 31 декабря 2021 года,
- > оценили внешние факторы, свидетельствующие о неблагоприятных условиях и событиях, способных повлиять на деятельность Группы, и
- > провели проверку полноты и корректности информации, раскрываемой в консолидированной финансовой отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает консолидированную финансовую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о консолидированной финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита консолидированной финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и консолидированной финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности и/или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Ольга Белонегова
Партнер по заданию
Квалифицированный аудитор
Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство
№ МФ – 0000865
от 13 августа 2019 г.



Жангир Жилысбаев
Генеральный директор
ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на
осуществление аудиторской
деятельности в
Республике Казахстан
№ 0000015, серия МФЮ-2, выданная
Министерством финансов
Республики Казахстан
от 13 сентября 2006 г.

г. Нур-Султан, Республика Казахстан
15 марта 2022 года

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге)

	Примечания	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	3,038,289	2,836,417
Гудвил	29	15,520	15,520
Нематериальные активы		16,481	9,931
Инвестиции в совместные предприятия	7	895	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	7	26,793	21,218
Отложенные налоговые активы	18	145	81
Прочие долгосрочные активы	8	164,572	139,363
Итого долгосрочные активы		3,262,695	3,022,530
Текущие активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	178,000	155,407
Товарно-материальные запасы	10	42,401	37,119
НДС к возмещению		34,417	69,005
Торговая дебиторская задолженность	11	23,248	11,317
Актив по договорам с покупателями		6,644	7,158
Предоплата по подоходному налогу		3,945	3,974
Прочие текущие активы	12	52,680	53,927
		341,335	337,907
Активы, классифицированные для продажи, и распределения в пользу Акционера		104	6,760
Итого текущие активы		341,439	344,667
Итого активы		3,604,134	3,367,197
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	14	1,086,085	1,082,299
Резерв хеджирования		(51,997)	(52,820)
Резерв от пересчета иностранных валют		9,925	8,788
Нераспределенная прибыль		214,574	88,858
Капитал Акционера		1,258,587	1,127,125
Неконтролирующие доли		13,855	11,480
Итого капитал		1,272,442	1,138,605

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»


КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге)

	Примечания	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные обязательства			
Займы	15	1,361,403	1,398,515
Отложенные налоговые обязательства	18	308,300	279,954
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	37,083	36,669
Обязательства по аренде	16	34,443	30,687
Прочие долгосрочные обязательства	21	54,497	41,444
Итого долгосрочные обязательства		1,795,726	1,787,269
Текущие обязательства			
Займы	15	215,809	171,664
Торговая кредиторская задолженность	19	116,531	85,056
Обязательства по договорам с покупателями	20	95,310	71,409
Обязательства по аренде	16	25,355	19,499
Прочие налоги к уплате		17,250	30,390
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	9,100	6,787
Прочие текущие обязательства	21	56,611	53,009
		535,966	437,814
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	13	-	3,509
Итого текущие обязательства		535,966	441,323
Итого обязательства		2,331,692	2,228,592
Итого капитал и обязательства		3,604,134	3,367,197

От имени руководства Группы:

 Саурбаев Н.Е.
 Председатель Правления
 15 марта 2022 г.


 Кушерев Д.А.
 Управляющий директор
 по финансам
 15 марта 2022 г.


 Станкова Е.Б.
 Главный бухгалтер
 15 марта 2022 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге)

	Приме- чания	2021 г.	2020 г.
Продолжающаяся деятельность			
Выручка и прочие доходы			
Выручка от грузовых перевозок	22	1,184,271	1,062,524
Выручка от пассажирских перевозок	22	57,256	38,178
Государственные субсидии	5	39,235	25,546
Прочие доходы	23	47,775	47,086
Итого выручка и прочие доходы		1,328,537	1,173,334
Себестоимость реализации	24	(980,898)	(885,388)
Валовая прибыль		347,639	287,946
Общие и административные расходы	25	(90,777)	(85,898)
Финансовый доход	26	17,847	46,897
Финансовые затраты	26	(126,268)	(167,378)
Убыток от курсовой разницы	31	(11,147)	(52,647)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	7	10,826	11,111
Дооценка до справедливой стоимости ранее принадлежащей доли в совместном предприятии	29	-	9,035
Прибыль от реализации доли в ассоциированных предприятиях		-	10,000
Обесценение активов		(2,065)	(20,399)
Прочие прибыли и убытки		8,688	(1,674)
Прибыль до налогообложения		154,743	36,993
Расходы по корпоративному подоходному налогу	18	(34,132)	(20,700)
Прибыль за год от продолжающейся деятельности		120,611	16,293
Прекращенная деятельность			
Убыток за год от прекращенной деятельности		-	(188)
Прибыль за год		120,611	16,105
Прочий совокупный доход/(убыток) за вычетом налога на прибыль:			
<i>Статьи, не подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки:</i>			
Переоценка обязательств по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности	17	345	2,057
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки в последующих периодах:</i>			
Чистая/(-ый) прибыль/(убыток) по инструментам хеджирования денежных потоков	14	823	(15,220)
Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности		1,137	2,327
Прочий совокупный доход/(убыток) за год		2,305	(10,836)
Итого совокупный доход за год		122,916	5,269
Прибыль/(убыток) за год, относящаяся/(-ийся) к:			
Акционеру		119,085	16,233
Неконтролирующим долям		1,526	(128)
		120,611	16,105
Итого совокупный доход/(убыток), относящийся к:			
Акционеру		121,390	3,396
Неконтролирующим долям		1,526	(127)
		122,916	5,269
Прибыль на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге	27	240	33
Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	27	240	33



От имени руководства Группы:

Саурбанбаев Н.Е.
Председатель Правления

15 марта 2022 г.

Кушеров Д.А.
Управляющий директор по
финансам

15 марта 2022 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

15 марта 2022 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге)

	Приме- чания	2021 г.	2020 г.
Операционная деятельность:			
Прибыль за год		120,611	16,105
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках, включая прекращенную деятельность		34,132	20,894
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		140,846	136,508
Финансовые затраты		126,268	167,851
Резерв под обесценение активов		2,065	20,391
Финансовый доход		(17,847)	(46,910)
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	24,25	6,113	4,553
Долю в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	7	(10,826)	(11,111)
Убыток от курсовой разницы		11,147	52,614
Восстановление расходов по оценочным обязательствам		(1,310)	(5,090)
Прибыль от реализации доли в ассоциированных предприятиях		-	(10,000)
Дооценка до справедливой стоимости ранее принадлежащей доли в совместном предприятии	29	-	(9,035)
Прочее		2,058	13,106
Операционный доход до изменений в оборотном капитале и прочих статьях баланса		413,257	349,876
Изменение торговой дебиторской задолженности		(19,372)	(3,092)
Изменение товарно-материальных запасов		(2,647)	4,677
Изменение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе долгосрочного НДС к возмещению)		10,916	(48,562)
Изменение торговой кредиторской задолженности		20,679	(11,402)
Изменение прочих налогов к уплате		(12,864)	7,341
Изменение прочих обязательств		25,902	37,907
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(3,041)	(3,539)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности до процентов и уплаты корпоративного подоходного налога		432,830	333,206
Проценты уплаченные		(119,450)	(121,039)
Проценты полученные		8,893	5,718
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(5,706)	(2,068)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности		316,567	215,817
Инвестиционная деятельность:			
Приобретение основных средств, включая авансы, выплаченные за основные средства		(256,843)	(203,479)
Поступление от продажи основных средств		3,427	295
Поступление от продажи прочих долгосрочных активов		2,330	4,337
Дивиденды, полученные от ассоциированных и совместных предприятий		5,743	6,635
Приобретение инвестиций в совместные предприятия		(4,752)	-
Чистое выбытие денежных средств по приобретению дочерней организации	29	-	(26,499)
Вклады в уставный капитал ассоциированных предприятий	7	-	(4,120)
Поступление от реализации доли в ассоциированных предприятиях		-	10,000
Прочее		127	813
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности		(249,968)	(212,018)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге)

	Примечания	2021 г.	2020 г.
Финансовая деятельность:			
Получение займов		125,839	186,422
Погашение займов		(156,007)	(154,882)
Погашение обязательств по аренде		(12,274)	(10,907)
Распределения выплаченные		-	(1,065)
Погашение премии и комиссии за досрочное погашение облигаций		-	(24,221)
Прочее		(1,619)	(1,493)
Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности		(44,061)	(6,146)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	155,407	151,867
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, денонмированных в иностранной валюте		64	5,879
Эффект изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки		(9)	8
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	9	178,000	155,407
Неденежные операции:			
Приобретение основных средств за счет заемных средств, напрямую перечисленных банком поставщику	15	27,705	5,729



От имени руководства Группы:

Сауранбаев Н.Б.
Председатель Правления

15 марта 2022 г.

Кушеров Д.А.
Управляющий директор
по финансам

15 марта 2022 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

15 марта 2022 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге)**

	Уставный капитал	Резерв хеджирования	Резерв первоначальной оценки
На 1 января 2020 г.	1,082,299	(37,600)	
Прибыль/(убыток) за год	-	-	
Прочий совокупный (убыток)/доход за год	-	(15,220)	
Итого совокупный (убыток)/доход за год	-	(15,220)	
Прочие вклады (Примечание 14)	-	-	
Прочие распределения (Примечание 14)	-	-	
Выбытие дочерней организации (Примечание 14)	-	-	
На 31 декабря 2020 г.	1,082,299	(52,820)	
На 1 января 2021 г.	1,082,299	(52,820)	
Прибыль за год	-	-	
Прочий совокупный доход за год	-	823	
Итого совокупный доход за год	-	823	
Выпуск акций (Примечание 14)	3,786	-	
Прочие вклады (Примечание 14)	-	-	
Выбытие дочерней организации (Примечание 14)	-	-	
На 31 декабря 2021 г.	1,086,085	(51,997)	

От имени руководства Группы:



Сауранбаев Н.Е.
Председатель Правления

15 марта 2022 г.

Кушерев Д.А.
Управляющий директор
по финансам

15 марта 2022 г.

Станкевич
Главный бухгалтер

15 марта 2022 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Перв от есчета	Нераспределен- ная прибыль	Капитал Акционера	Неконтролирую- щие доли	Итого капитал
6,461	78,697	1,129,857	25,647	1,155,504
-	16,233	16,233	(128)	16,105
2,327	2,056	(10,837)	1	(10,836)
2,327	18,289	5,396	(127)	5,269
-	16,686	16,686	-	16,686
-	(24,814)	(24,814)	-	(24,814)
-	-	-	(14,040)	(14,040)
8,788	88,858	1,127,125	11,480	1,138,605
8,788	88,858	1,127,125	11,480	1,138,605
-	119,085	119,085	1,526	120,611
1,137	345	2,305	-	2,305
1,137	119,430	121,390	1,526	122,916
-	-	3,786	-	3,786
-	6,286	6,286	-	6,286
-	-	-	849	849
9,925	214,574	1,258,587	13,855	1,272,442

ова Е.Б.
ый бухгалтер

ота 2022 г.

ансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ**

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане 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. Консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и контролируемых ею дочерних организаций (далее – вместе «Группа»). Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д. Кунаева, б.

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

Группа осуществляет эксплуатацию государственной системы железных дорог, оказывая услуги по грузовым и пассажирским перевозкам, услуги магистральной железнодорожной сети и обеспечивая эксплуатацию, содержание, модернизацию магистральной железнодорожной сети в Республике Казахстан (далее – «РК»). В рамках регулирования железнодорожной отрасли РК, государство устанавливает тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети, а также на услуги по перевозке грузов железнодорожным транспортом (в соответствии с Предпринимательским кодексом РК) и пассажиров по социально-значимым маршрутам, часть расходов при осуществлении перевозок по которым субсидируется государством. Уровень регулируемых тарифов в грузовых перевозках различается в зависимости от типа перевозимого груза. Тариф на перевозку грузов в международном транзитном сообщении, как и перевозки грузов в контейнерах не регулируется государством.

В ноябре 2020 г. Комитетом по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики РК (далее – «КРЕМ») утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети на 2021-2025 гг. С 1 января 2021 г. на услуги перевозки грузов введена дифференциация тарифов за услуги магистральной железнодорожной сети: для тепловозов на неэлектрифицированных участках пути, для электровозов на электрифицированных участках пути; а также за услуги локомотивной тяги: разделение на тепловозную тягу и электровозную тягу. С учетом дифференциации увеличение уровня тарифов на перевозки грузов в вагонах и контейнерах за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., составило в среднем 13%.

С 1 марта 2021 г. уполномоченный орган, в лице Министерства индустрии и инфраструктурного развития РК, согласовал повышение тарифов на 7% по перевозке пассажиров на социально-значимых маршрутах, курсирующих в межобластном сообщении (2020 г.: 7%).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Операционная среда**

Рынки развивающихся стран, включая РК, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РК, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития РК в большой степени зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, а также изменений политической ситуации в стране.

В связи с тем, что РК добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика РК особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ.

Влияние изменений в экономической ситуации на будущие результаты деятельности и финансовое положение Группы может оказаться значительным (Примечание 32).

В начале 2020 г. в мире очень быстро распространился новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения в марте 2020 г. объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, приводят к существенным операционным трудностям для многих компаний и оказывают существенное влияние на мировые финансовые рынки. В связи с этим, Группа может столкнуться с еще большим влиянием COVID-19 в результате его негативного влияния на глобальную экономику и основные финансовые рынки. Значительности влияния COVID-19 на операции Группы в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния вируса на мировую и казахстанскую экономику.

Руководство Группы продолжает следить за развитием ситуации с COVID-19. В различных регионах РК и других странах периодически вводятся ограничения по сдерживанию распространения вируса в отношении режима работы предприятий, приостановки или закрытия производства.

При этом, ограничительные меры не оказывают существенного влияния на грузовые перевозки в РК и ряде других стран, поскольку, ни одно государство не останавливает грузовое железнодорожное движение.

Со второй половины 2020 г. Китайской народной республикой (далее – «КНР») был введен ряд карантинных мер в зоне транзита на границе с РК. Дополнительные проверки и мероприятия, связанные с карантином, сказались на пропускной способности составов в импортном, экспортном и транзитном сообщениях. В течение 2021 г. Группа периодически вводила временный запрет на прием и перевозку грузов, за исключением грузов в контейнерах, в направлении КНР через переход Достык, с целью снижения объема простаивающих грузов. Группа, совместно с представителями государственных ведомств РК продолжает предпринимать меры, направленные на восстановление пропускной способности и бесперебойного сообщения на границе двух государств.

Несмотря на ситуацию, описанную выше, в течение 2021 г. наблюдался рост объемов транзитных грузовых перевозок по сравнению с сопоставимым прошлым периодом.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Введение режима карантина в РК оказывает существенное влияние на пассажирские перевозки. В зависимости от эпидемиологической обстановки в регионах приостанавливается и поэтапно возобновляется с учетом спроса населения курсирование большей части пассажирских и пригородных поездов, принадлежащих дочерней организации АО «Пассажирские перевозки».

Несмотря на приостановление движения пассажирских и пригородных поездов, с начала пандемии государство продолжает субсидировать пассажирские перевозки в соответствии с планом финансирования.

Руководство Группы не ожидает значительного влияния пандемии на дальнейшую деятельность Группы.

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в РК. Начиная с 1997 г., железнодорожная отрасль РК находится в процессе реструктуризации, направленной на изменение регуляторной среды и создание условий для привлечения инвестиций в отрасль.

В соответствии со Стратегией развития Группы до 2029 г., в 2021 г. продолжена работа по повышению эффективности, развитию транзитных перевозок и оптимизации структуры корпоративного портфеля в соответствии с государственной программой приватизации, обеспечению финансовой устойчивости Группы, повышению удовлетворенности клиентов, гарантированию безопасности движения поездов, а также обеспечению устойчивого развития Группы.

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**Заявление о соответствии**

Консолидированная финансовая отчетность Группы подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»).

Принцип непрерывности деятельности

Консолидированная финансовая отчетность Группы составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Непрерывность деятельности предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 31 декабря 2021 г. текущие обязательства Группы превышают текущие активы на 194,527 млн. тенге (31 декабря 2020 г.: 96,656 млн. тенге). По состоянию на 31 декабря 2021 г. текущие обязательства включают займы в сумме 215,809 млн. тенге, которые подлежат погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. Помимо этого, в начале 2020 г. в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19). Влияние данных событий на деятельность Группы описано в Примечании 1. При этом, прибыль за год, закончившийся 31 декабря 2021 г., составила 120,611 млн. тенге (2020 г.: 16,105 млн. тенге), а поступление денежных средств от операционной деятельности составило 316,567 млн. тенге (2020 г.: 215,817 млн. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Руководство Группы оценило потребности Группы в денежных средствах, включая свои обязательства по выплате заимствований, а также планы развития. Группа исторически финансировала крупные инвестиционные проекты за счет капитала, полученного от Правительства РК, и за счет внешних займов, помимо денежных средств от операционной деятельности. С целью реализации транзитного потенциала РК Группа продолжает принимать меры по привлечению дополнительных объемов транзитных грузов и расширению сферы влияния на рынке мультимодальных перевозок. Руководство Группы ведет переговоры с инвесторами с целью рефинансирования займов, подлежащих погашению в течение двенадцати месяцев после отчетной даты, их положительное решение оценивается как высоковероятное.

При оценке допущения о непрерывности деятельности, руководство приняло во внимание финансовое положение Группы, ожидаемые будущие финансовые результаты и денежные потоки от деятельности, займы, доступные кредитные средства и свои обязательства инвестиционного характера, ожидаемое увеличение тарифов, курсы валют, а также другие риски, с которыми сталкивается Группа. Кроме того, Группа получила письмо поддержки от Акционера относительно его намерения и способности оказывать Группе продолжительную непрерывную финансовую и операционную поддержку в обозримом будущем. После проведения соответствующего анализа с учетом событий, описанных в Примечании 32, а также смягчающих мер, доступных руководству для улучшения ликвидности Группы, руководство пришло к выводу, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности и погашения своих обязательств (Примечание 31), и что уместно применять принцип непрерывности деятельности при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности.

База для определения стоимости

Консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа исторической стоимости, за исключением некоторых финансовых инструментов, учитываемых по оценочной стоимости или справедливой стоимости на отчетную дату.

Принципы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность Компании и предприятий, контролируемых Компанией и ее дочерними организациями, перечисленных в Примечании 29. Инвестиции Группы, в которых она имеет значительное влияние, учитываются по методу долевого участия. Все операции, сальдо и нереализованные прибыли и убытки по операциям между компаниями Группы исключаются при консолидации.

Функциональная валюта и валюта представления

Консолидированная финансовая отчетность Группы представлена в Казахстанских тенге (далее - «тенге»). Активы и обязательства зарубежных предприятий Группы, функциональной валютой которых не является тенге, переводятся по курсу на отчетную дату, а прибыли или убытки переводятся по средневзвешенному курсу за год, если обменные курсы существенно не менялись в течение года, в противном случае используются обменные курсы на дату совершения сделок. Курсовые разницы, возникающие по пересчету, учитываются в прочем совокупном доходе. При выбытии зарубежного предприятия, все накопленные курсовые разницы, относящиеся к данному конкретному зарубежному предприятию, признаются в прибылях и убытках.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.***(в млн. тенге, если не указано иное)*

Тенге не является полностью конвертируемой валютой за пределами РК. Операции в валютах, отличных от функциональной валюты Группы, (в иностранных валютах) учитываются по рыночному курсу на дату совершения операции, установленному Казахстанской фондовой биржей («КФБ»). По иностранным валютам, по которым не проводились торги на сессии КФБ, курсы обмена валют рассчитываются Национальным банком РК с использованием кросс-курсов к доллару США в соответствии с котировками, полученными по каналам информационного агентства Reuters.

Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту предприятия по курсу на отчетную дату. Все курсовые разницы, возникающие в результате изменения обменных курсов после даты совершения операции, отражаются в прибылях и убытках. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, которые отражены по справедливой стоимости, пересчитываются в тенге по курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, отраженные по исторической стоимости в иностранной валюте, не пересчитываются. Убыток/доход от курсовой разницы, относящийся к прибылям и убыткам, представлен в консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе отдельно.

В следующей таблице представлены обменные курсы иностранной валюты к тенге:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.	Средне- взвешенный курс за 2021 г.	Средне- взвешенный курс за 2020 г.
Доллар США	431.80	420.91	426.03	412.95
Евро	489.10	516.79	503.88	471.44
Швейцарский франк	473.15	477.60	466.13	440.52
Российский рубль	5.76	5.62	5.79	5.73

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ**Принятие пересмотренных стандартов и поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2021 г.**

Следующие поправки к стандартам вступили в силу с 1 января 2021 г.:

- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Реформа базовых процентных ставок (Фаза 2). Принятые поправки предоставляют для составителей финансовой отчетности ряд временных освобождений, связанных с переходом на безрисковую процентную ставку.

Поправка к МСФО (IFRS) 16 «Продление освобождения от оценки уступок по аренде, связанных с COVID-19, на предмет модификации» вступила в силу с 1 апреля 2021 г. и предусматривает продление на один год упрощения практического характера для арендатора, которое позволяет не учитывать концессию (уступки) по аренде, непосредственно связанную с COVID-19, как модификацию договора аренды. Упрощение практического характера, представленное поправкой к МСФО (IFRS) 16 и вступившее в силу с 1 июня 2020 г., применялось при снижении арендных платежей и затрагивало только платежи, изначально причитающиеся до 30 июня 2021 г. включительно. Поправка продлевает этот период до 30 июня 2022 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Указанные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Новые или пересмотренные стандарты, выпущенные, но еще не вступившие в силу

Ряд новых стандартов, разъяснений и изменений к стандартам вступает в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 г. или после этой даты. В частности, Группа не применила досрочно следующие стандарты, разъяснения и поправки к стандартам:

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (действующий в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием (дата вступления в силу не определена);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 – Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных (действующие, с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенного в ноябре 2021 г., в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 – Обновление ссылок на Концептуальные основы финансовой отчетности (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 16 – Основные средства: поступления, полученные до целевого использования актива (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 37 – Обременительные договоры: затраты на выполнение договора (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты);
- Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2018-2020 гг., действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты (Поправка к МСФО (IFRS) 1 – Дочернее общество, впервые применяющее МСФО; Поправки к МСФО (IFRS) 9 – Учет комиссионного вознаграждения в «10% тесте» на прекращение признания финансовых обязательств; Поправка к МСФО (IFRS) 16 – Удаление примера в отношении возмещения капитальных вложений в арендованные основные средства; Поправка к МСФО (IAS) 41 – Учет налоговых платежей при оценке справедливой стоимости);
- Поправки к МСФО (IAS) 1 – Раскрытие учетных политик (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 8 – Определение учетных оценок (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты);
- Поправки к МСФО (IAS) 12 – Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, возникающими в результате одной операции (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).

Ожидается, что указанные стандарты и поправки, после их вступления в силу, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Основные положения Учетной политики****Основные средства**

Основные средства отражаются по модели учета по фактическим затратам за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Начисление износа начинается с момента, когда актив становится доступен для использования.

Последующие затраты

Расходы на повседневное техническое обслуживание основных средств, которые понесены в течение срока полезного использования актива (регулярные работы по техническому обслуживанию для поддержания актива в хорошем состоянии), а также расходы на ремонт (технические осмотры, контракты на техническое обслуживание, и т.д.) признаются в составе прибыли или убытка по мере их возникновения.

Капитализируются только те затраты, которые удовлетворяют характеристикам признания актива в соответствии с МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

Незавершенное строительство

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные с приобретением и со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет необходимости признания убытков от обесценения.

Договоры аренды*Группа как арендатор*

В отношении договоров (или отдельных компонентов договоров), по которым Группе передается право контролировать использование идентифицированного актива (как его определяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда») в течение определенного периода в обмен на возмещение, Группа признает актив в форме права пользования и соответствующее обязательство на дату начала аренды. Неарендные компоненты договоров учитываются в соответствии с иными уместными стандартами.

В соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Группа применяет освобождение от признания аренды к договорам аренды, по которым на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев и которые не содержат опцион на покупку, к договорам аренды с переменной арендной ставкой, не зависящей от индекса или ставки, а также к договорам аренды активов с низкой стоимостью (менее 2 млн. тенге). Краткосрочную аренду и аренду активов с низкой стоимостью Группа признает в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.

На дату начала аренды Группа оценивает обязательство по аренде по приведенной (текущей) стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Дисконтирование осуществляется с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств Группой, за исключением ставок, заложенных в договорах аренды, если их можно легко определить.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Группа переоценивает обязательство по аренде (и осуществляет соответствующую корректировку соответствующего актива в форме права пользования) всякий раз, когда:

- срок аренды изменился или произошло значительное событие или изменение в обстоятельствах, которые привели к изменению в оценке исполнения опциона на покупку, и в этом случае обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования.
- арендные платежи изменяются в связи с изменениями индекса или ставки, или изменением ожидаемого платежа по гарантированной ликвидационной стоимости, и в данных случаях обязательство по аренде переоценивается путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием неизменной ставки дисконтирования (если только изменение арендных платежей не является следствием изменения плавающей процентной ставки, в этом случае используется пересмотренная ставка дисконтирования).
- договор аренды модифицирован, и изменение договора аренды не учитывается как отдельный договор аренды, и в этом случае обязательство по аренде переоценивается на основе срока аренды модифицированного договора аренды путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования на дату вступления модификации в силу.

На дату начала аренды Группа оценивает актив в форме права пользования по первоначальной стоимости, которая включает величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором. В отношении последующего учета активов в форме права пользования используется та же учетная политика, которая применяется в отношении активов, находящихся в собственности, в т.ч. в отношении начисления износа и амортизации, а также проверки на предмет обесценения.

Признанный актив в форме права пользования амортизируется линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: предполагаемого срока полезного использования актива или срока аренды. Если договор аренды передает право собственности на базовый актив или стоимость актива в форме права пользования отражает намерение Группы по приобретению, соответствующий актив в форме права пользования амортизируется в течение срока полезного использования базового актива.

Группа представляет обязательства по аренде в консолидированном отчете о финансовом положении отдельной статьей (Примечание 16), а активы в форме права пользования в тех же статьях, по которым представлялись бы соответствующие базовые активы, если бы они находились в собственности, то есть в составе основных средств (Примечание 6) и нематериальных активов.

Группа как арендодатель

Группа заключает договоры аренды в качестве арендодателя в отношении некоторых объектов основных средств (Примечания 6 и 23).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Аренда, в рамках которой Группа является арендодателем, классифицируется как финансовая или операционная аренда. В случаях, когда, согласно условиям аренды, арендатору переходят практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, договор аренды классифицируется как договор финансовой аренды. Все прочие виды аренды классифицируются как операционная аренда. Доход от операционной аренды признается на линейной основе в течение срока аренды.

Объединение компаний и гудвил

Сделки по объединению бизнеса отражаются в учете с использованием метода приобретения. Датой приобретения является дата, на которую Группа получает фактический контроль над приобретаемой компанией.

Стоимость приобретения оценивается как сумма переданного вознаграждения, оцененного по справедливой стоимости на дату приобретения, и неконтролирующей доли участия в приобретаемой компании. Для каждой сделки по объединению бизнеса Группа принимает решение, как оценивать неконтролирующую долю участия в приобретаемой компании: либо по справедливой стоимости, либо по пропорциональной доле в идентифицируемых чистых активах приобретаемой компании. Затраты, понесенные в связи с приобретением, включаются в состав общих и административных расходов, когда они были понесены.

При поэтапном объединении бизнесов ранее принадлежавшие Группе доли участия в приобретенной организации (включая совместные операции) переоцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения контроля, а возникающая разница отражается в прибыли или убытке.

Гудвил изначально оценивается по первоначальной стоимости, определяемой как превышение суммы переданного вознаграждения, признанной неконтролирующей доли участия и ранее принадлежавших Группе долей участия над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов, приобретенных Группой, и принятых ею обязательств. Если совокупная величина переданного вознаграждения, признанной неконтролирующей доли участия и ранее принадлежавших Группе долей участия меньше справедливой стоимости чистых идентифицируемых активов и принятых ею обязательств, то разница признается в составе прибылей и убытков за период.

После первоначального признания гудвил оценивается по первоначальной стоимости за вычетом накопленных убытков от обесценения. Для целей тестирования на обесценение гудвила, приобретенного при объединении бизнесов, гудвил, начиная с даты приобретения Группой дочерней организации, распределяется на единицы, генерирующие денежные средства, в отношении которых предполагается, что они извлекут выгоду от объединения бизнесов, независимо от того, относятся или нет другие активы или обязательства приобретенной дочерней организации к указанным единицам.

Группа оценивает наличие контроля в отношении объектов инвестиций, когда факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного из трех компонентов контроля.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Затраты по займам**

Группа капитализирует затраты по займам, напрямую связанные с приобретением, строительством и производством квалифицируемых активов, а также части стоимости этого актива.

Группа капитализирует затраты по займам, привлеченным на общие цели в той степени, в которой они непосредственно использованы для получения квалифицированного актива. В качестве ставки капитализации применяется средневзвешенное значение затрат по займам Группы, направленным для финансирования строительства и производства квалифицируемых активов, за исключением займов, напрямую связанных с приобретением активов. При этом, если заем остается непогашенным после того, как соответствующий квалифицированный актив готов к предполагаемому использованию, то в этом случае при расчете ставки капитализации такой заем включается в состав займов, привлеченных на общие цели.

Инвестиционный доход, полученный от временной инвестиции отдельных займов, ожидающих их использования на квалифицируемые активы, вычитается из затрат по займам, пригодных для капитализации.

Затраты по займам также включают курсовые разницы, возникающие в результате займов в иностранной валюте, в той мере, в какой они считаются корректировкой затрат на выплату процентов. В результате, капитализированные затраты по займам, выраженным в иностранной валюте, с учетом курсовых разниц, не могут превышать суммы затрат по займам, которые были бы капитализированы, если бы заем был выражен в функциональной валюте. Любое превышение курсовой разницы отражается в составе прибыли или убытка.

Все прочие затраты по займам признаются в составе прибыли или убытка в периоде, в котором они возникают.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы оцениваются по наименьшему из значений себестоимости или чистой стоимости реализации. Себестоимость включает в себя затраты, понесенные в связи с доставкой и приведением запасов в состояние, необходимое для предполагаемого использования. Чистая стоимость реализации представляет собой оценку цены реализации запасов в ходе обычной деятельности за вычетом затрат на завершение и оценочных затрат на реализацию. При отпуске запасов в производство, при реализации и ином выбытии их оценка производится по средневзвешенной стоимости.

Финансовые инструменты

Финансовые активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении Группы, когда Группа становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента.

Финансовые активы и финансовые обязательства первоначально оцениваются по справедливой стоимости.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Все признанные финансовые активы впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости или справедливой стоимости на основе бизнес-модели Группы по управлению финансовыми активами и договорных характеристик денежных потоков финансовых активов.

При этом:

- долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и такие денежные потоки включают только выплату основной суммы и процентов по ней, как правило, впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости;
- долговые инструменты, удерживаемые в рамках бизнес-модели, целями которой являются и получение предусмотренных договором денежных потоков, и продажа долгового инструмента, и такие денежные потоки включают только выплату основной суммы и процентов по ней, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (ОССЧПСД); и
- все прочие долговые инвестиции и долевые инвестиции впоследствии оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток (ОССЧПУ).

В текущем году Группа не классифицировала инвестиции в долговые инструменты, которые соответствуют критериям оценки по амортизированной стоимости или ОССЧПСД, в качестве оцениваемых по ССЧПУ.

Долговые инструменты, которые впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости или по ССЧПСД, оцениваются на предмет обесценения (Примечание 4).

Все финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки или по ССЧПУ.

Доход или расход, возникающий от несущественной модификации финансового обязательства, учитываемого по амортизированной стоимости, отражается в составе прибыли или убытка. Доход или расход рассчитывается как разница между балансовой стоимостью на дату модификации и дисконтированной приведенной стоимостью будущих денежных потоков в соответствии с новыми условиями, предусмотренными договором, дисконтируя их с использованием первоначальной эффективной процентной ставки финансового инструмента.

Существенная модификация должна отражаться в учете как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Долгосрочные активы, предназначенные для продажи**

Долгосрочные активы и группы выбывающих активов классифицируются как предназначенные для продажи, если их балансовая стоимость будет возмещена не в процессе использования в производственной деятельности, а при продаже. Данное условие считается выполненным, если долгосрочный актив (или группа выбывающих активов) может быть продан в своем текущем состоянии, и существует высокая вероятность продажи в течение 12 месяцев с даты классификации. Долгосрочные активы (и группы выбывающих активов), классифицированные как предназначенные для продажи, оцениваются по наименьшей из двух величин: предыдущей балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.

Когда классификация внеоборотного актива в качестве предназначенного для продажи подлежит прекращению, Группа включает требуемые корректировки балансовой стоимости внеоборотного актива в состав прибыли или убытка от продолжающейся деятельности за период, в котором критерии классификации перестали удовлетворяться. Если выбывающая группа или внеоборотный актив, классификация которого в качестве предназначенного для продажи была прекращена, является дочерней организацией, совместными операциями, совместным предприятием, ассоциированной организацией или долей участия в совместном предприятии или ассоциированной организации, то финансовая отчетность за все периоды с момента классификации актива в качестве предназначенного для продажи соответствующим образом корректируется.

Капитал*Уставный капитал*

Простые акции классифицируются как капитал. Затраты, напрямую относящиеся к выпуску новых акций, помимо случаев объединения организаций, показаны как вычет из суммы поступлений капитала. Все неденежные вклады в уставный капитал оцениваются по справедливой стоимости независимым оценщиком по состоянию на дату передачи.

Полученные средства за размещаемые простые акции, по которым Группа не осуществила юридическую регистрацию размещения, признаются как дополнительно оплаченный уставный капитал до момента регистрации, когда такие поступления переносятся в уставный капитал.

Прочие вклады

Группа проводит операции с Акционером, такие как получение активов, корректировка до справедливой стоимости по займам, полученным по ставке ниже рыночной, и прочие операции, которые не приводят к получению дополнительной доли в уставном капитале Группы. Группа отражает подобные операции через капитал в составе нераспределенной прибыли.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)***Прочие распределения*

Распределения признаются в составе капитала, когда Группа обязуется передать денежные средства или неденежные активы Акционеру/конечному Акционеру на безвозмездной основе, и сумма такого обязательства может быть надежно оценена. Распределения признаются в составе капитала за минусом любого соответствующего эффекта отложенного налога, где применимо.

Учет хеджирования

Группа обозначает отдельные инструменты хеджирования, включая производные финансовые инструменты и непроизводные финансовые инструменты (по валютным рискам), как инструменты хеджирования справедливой стоимости, хеджирования денежных потоков или хеджирования чистых инвестиций в иностранное подразделение. Инструменты хеджирования валютного риска по обязательствам по будущим сделкам учитываются как инструменты хеджирования денежных потоков.

Группа документально оформляет отношения между инструментами хеджирования и хеджируемой статьей с момента их обозначения в соответствии со стратегиями управления рисками и хеджирования. Кроме того, в момент обозначения отношений хеджирования и в дальнейшем Группа регулярно документирует эффективность инструмента хеджирования с точки зрения компенсации изменений справедливой стоимости или денежных потоков, связанных с хеджируемой статьей, относящихся к хеджируемому риску.

Хеджирование денежных потоков

Эффективная доля изменений справедливой стоимости финансовых инструментов, обозначенных как инструменты хеджирования денежных потоков и удовлетворяющих критериям признания, отражается в прочем совокупном доходе и накапливается по статье резерва хеджирования денежных потоков. Неэффективная доля изменений справедливой стоимости инструментов хеджирования денежных потоков включается в состав прибыли или убытка отчетного периода и отражается по строке финансовые затраты.

Суммы, ранее признанные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются в состав прибыли или убытка в периоды, когда хеджируемая статья влияет на прибыли или убытки, в ту же строку, по которой отражается списание хеджируемой статьи.

Учет хеджирования прекращается на дату:

- а) когда Группа прекращает отношения хеджирования,
- б) истечения срока действия, продажи, расторжения или исполнения инструмента хеджирования, или
- в) когда финансовый инструмент прекращает удовлетворять требованиям учета в качестве инструмента хеджирования.

Изменения, признанные в прочем совокупном доходе и накопленные в капитале, списываются в состав прибыли или убытка одновременно с результатами сделки, ранее рассматриваемой как высоковероятная. Если совершение сделки, ранее рассматриваемой как высоковероятная, больше не ожидается, соответствующие изменения, накопленные в прочем совокупном доходе, сразу относятся в состав прибыли или убытка.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Государственные субсидии**

Государственные субсидии признаются в момент, когда появляется достаточная уверенность в том, что будут выполнены все условия, необходимые для получения субсидии, и что субсидия будет получена.

Государственные субсидии признаются в прибыли и убытке на систематической основе одновременно с признанием в прибыли и убытке затрат, компенсируемых субсидиями. В частности, Правительство постановило, что Группа имеет право на получение субсидий в виде государственных грантов для частичного покрытия расходов транспортировки пассажиров по социально важным направлениям в РК. Государственные субсидии признаются на регулярной основе в течение периодов таким образом, чтобы данные субсидии относились на покрытие расходов перевозчиков по социально значимым сообщениям.

Государственные субсидии, компенсирующие уже понесенные затраты, расходы или предоставленные в виде финансовой помощи вне связи с будущими издержками, относятся на доходы периода, в котором возникает право их получения.

Выручка

Выручка признается, чтобы отразить передачу покупателям обещанных товаров или услуг в сумме возмещения, которое Группа, по ее ожиданиям, будет иметь право получить в обмен на указанные товары или услуги. Выручка отражается за вычетом НДС и скидок.

Учет выручки от предоставления услуг по грузовым перевозкам

Выручка по предоставлению услуг по грузовым перевозкам признается в течение времени. В качестве метода оценки степени выполнения услуг на отчетную дату, используется процентное соотношение объемов услуг, оказанных на отчетную дату, к общему объему услуг по перевозке.

Услуги предоставляются на условиях 100% предоплаты от месячного объема, оговоренного в договорах с покупателями. Суммы предоплаты, полученные от заказчиков за еще не оказанные транспортные услуги, являются краткосрочными и отражаются в составе обязательств по договорам с покупателями как авансы полученные на дату поступления денежных средств.

Авансы, полученные от заказчиков за услуги грузовых перевозок во внутриреспубликанском, международном экспортном и транзитном сообщениях отражаются в составе обязательств по договорам с покупателями, как доходы будущих периодов в момент начала перевозки. По мере оказания услуг доходы будущих периодов признаются как доходы отчетного периода.

В договорах с покупателями Группы отсутствует значительный компонент финансирования по причине того, что промежуток времени между передачей обещанных услуг покупателю и моментом оплаты покупателем данных услуг является коротким.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

В договорах, к которым применим Приказ КРЕМ об утверждении временного понижающего коэффициента к тарифу на регулируемые услуги магистральной железнодорожной сети при перевозке грузов, предусмотрены скидки в зависимости от объема потребленной услуги. Выручка от этих услуг признается на основе цены, указанной в контракте, за вычетом оценочных размеров скидок. Для оценки суммы скидок Группа использует метод ожидаемой стоимости.

Сумма обязательства контрагентам по предоставлению скидки на 31 декабря 2021 и 2020 гг. отсутствует.

Группа отражает выручку от услуг оперирования в составе выручки от грузовых перевозок и признает выручку от услуг оперирования по мере завершения процесса оказания услуг на отчетную дату, так как обязательство по предоставлению услуги выполняется в течение времени, а покупатель одновременно получает и потребляет выгоды, связанные с выполнением Группой указанной обязанности по мере ее выполнения. В качестве метода оценки степени выполнения услуги покупателю Группа использует процентное соотношение объема услуг, оказанных на отчетную дату, к общему объему услуг по перевозке.

Услуги оперирования подвижным составом предоставляются, как правило, на условиях предоплаты, которые отражаются в составе обязательств по договорам с покупателями как авансы полученные.

В течение 2021 г. Группа заключила, что дополнительные сборы, связанные с перевозочным процессом, и прочая выручка от грузовых перевозок, признаются в течение времени.

Учет выручки от пассажирских перевозок

Выручка от пассажирских перевозок признается в течение времени по степени завершения поездки покупателя на отчетную дату. Суммы от продажи билетов отражаются в составе доходов будущих периодов, учитываемых как обязательства по договорам с покупателями, которые относятся на доходы с момента отправления пассажира. Суммы предоплаты, полученной от заказчиков за еще неоказанные транспортные услуги, отражаются в составе авансов на момент получения. По мере получения заявок на перевозку пассажиров и выписки билетов, суммы авансов, приблизительно равные ожидаемому расчетному доходу, переносятся в доходы будущих периодов. Доходы будущих периодов относятся аналогично на доходы с момента отправления пассажира.

Услуги пассажирских перевозок как правило завершаются в течение нескольких часов/дней. Анализ предыдущего опыта показал, что переходящая выручка на отчетную дату является незначительной.

Прочие доходы

Прочие доходы включают в себя штрафы полученные, доходы от продажи товаров, материалов и металлолома, а также предоставления прочих услуг по перевалке грузов и обслуживанию судов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Прочая выручка от оказания услуг признается в течение времени по мере оказания услуг. Если Группа выполняет обязанность к исполнению не в течение периода (доходы от продажи товаров, материалов и металлолома и другие), следовательно, обязанность к исполнению выполняется в определенный момент времени.

Группа при учете значительных контрактов, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг клиенту и оплатой клиентом превышает один год, корректирует цену сделки на временную стоимость денег.

Операции продажи с обратной арендой

Группа учитывает передачу актива в операциях продажи с обратной арендой как продажу только если передача отвечает требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями».

Согласно МСФО (IFRS) 15, если продавец-арендатор признает продажу, право пользования арендуемого актива оценивается как часть предыдущей балансовой стоимости актива, которая связана с правом пользования, сохраняемым продавцом-арендатором. Продавец-арендатор признает лишь ту сумму прибыли или убытка, которая относится к правам, переданным покупателю-арендодателю.

Если передача актива продавцом-арендатором не удовлетворяет требованиям МСФО (IFRS) 15 для учета в качестве продажи актива, продавец-арендатор продолжает признавать переданный актив и признает финансовое обязательство в размере поступлений от передачи с применением МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

4. СУЩЕСТВЕННЫЕ СУЖДЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Подготовка консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО предусматривает подготовку руководством Группы суждений и использование субъективных оценок и допущений, влияющих на учетные суммы активов и обязательств, и раскрытие информации о потенциальных активах и обязательствах на отчетную дату и учетных сумм доходов и расходов в течение отчетного периода в консолидированной финансовой отчетности. Несмотря на то, что эти оценки основываются на исторических знаниях и других существенных факторах, события или действия могут сложиться таким образом, что фактические результаты будут отличаться от оценок.

Существенные суждения, использованные при применении учетной политики

Ниже перечислены существенные суждения помимо тех, где существует неопределенность в оценках, которые руководство Группы использовало при применении учетной политики Группы и которые наиболее существенно влияют на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)***Определение контроля*

Дочерними являются предприятия, контролируемые Группой. Группа контролирует дочернее предприятие, когда Группа подвержена рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет права на получение такого дохода, и имеет возможность использовать свои полномочия в отношении данного предприятия с целью оказания влияния на величину этого дохода. Показатели финансовой отчетности дочерних предприятий отражаются в составе консолидированной финансовой отчетности с даты получения контроля до даты его прекращения. Учетная политика дочерних предприятий подвергалась изменениям в тех случаях, когда ее необходимо было привести в соответствие с учетной политикой, принятой в Группе. Убытки, приходящиеся на неконтролирующую долю в дочернем предприятии, в полном объеме относятся на счет неконтролирующих долей, даже если это приводит к возникновению дебетового сальдо («дефицита») на этом счете (Примечание 29).

В рамках договора доверительного управления с Акционером, Акционер передал Компании в управление находящиеся в его собственности 100% акций АО «Национальная компания «Актауский морской торговый порт», наделив Компанию широкими полномочиями по управлению деятельностью и распоряжению данным пакетом акций. Компания признала АО «Национальная компания «Актауский морской торговый порт» в качестве дочерней организации, поскольку договор дает ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью данного предприятия и получать дивиденды.

Займы с процентной ставкой ниже рыночной

Группа получает займы от Акционера/конечного Акционера с процентной ставкой ниже рыночной для аналогичных займов. Данные займы первоначально учитываются по стоимости, представляющей собой справедливую стоимость полученных денежных средств с учетом расходов, связанных с привлечением заемных средств. Группа рассчитывает справедливую стоимость (амортизированную стоимость) данных займов, используя ставки по долгосрочным государственным казначейским обязательствам с аналогичными сроками, учитывая статус Группы как монополиста в железнодорожной отрасли РК и 100%-ую государственную собственность, и признает корректировку до справедливой стоимости займа (за минусом соответствующего отложенного налога) в составе капитала. В случае отсутствия аналогичных сроков, Группа экстраполирует наиболее подходящую рыночную ставку на срок займа, полученного Группой. После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Выгода от государственных займов с процентной ставкой ниже рыночной, где Группа при получении займов соответствует определенным критериям, установленным Государством для всех участников рынка, учитывается Группой как государственная субсидия. В иных случаях, Группа рассматривает данные займы как операции с конечным Акционером и учитывает корректировки до справедливой стоимости по займам, полученным по ставке ниже рыночной, в составе капитала.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)***Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи*

Правительство РК утвердило «Комплексный план приватизации на 2016-2020 гг.» и «Комплексный план приватизации на 2021-2025 гг.» (далее – «Планы»), в 2015 г. и 2020 г., соответственно. Согласно Планам, руководство Группы утверждает перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации. МСФО (IFRS) 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», требует суждения руководства относительно высокой вероятности продажи актива. По состоянию 31 декабря 2021 г. руководство Группы провело анализ статуса выполнения Планов и пришло к выводу, что выбывающие группы, предназначенные для продажи, относящиеся к предприятиям, соответствующим критериям МСФО (IFRS) 5, отсутствуют. По состоянию на 31 декабря 2020 г. руководство Группы классифицировало определенные активы и обязательства как выбывающие группы, предназначенные для продажи, относящиеся к предприятиям, соответствующим критериям МСФО (IFRS) 5 (Примечание 13).

Определение единицы, генерирующей денежные средства

Группа рассматривает все сегменты как единую единицу, генерирующую денежные средства (далее – «ЕГДС»), так как в текущей операционной модели Группы денежные потоки каждого сегмента не являются достаточно независимыми. Железнодорожная инфраструктура является целостной и не дифференцируется на грузовые и пассажирские пути следования, в связи с чем не существует объективного распределения основных средств инфраструктуры на денежные потоки от грузовой и пассажирской перевозочной деятельности. Ввиду особенности регулирования тарифов на грузовые перевозки, а также необходимости кросс-субсидирования пассажирских перевозок, железнодорожная инфраструктура не может генерировать независимые денежные потоки и, соответственно, Группа рассматривается как одна ЕГДС.

Правительство РК, как конечный Акционер Компании, утвердило план приватизации определенных предприятий Группы, в результате реализации которого будут разработаны новые схемы взаимодействия между бизнес-единицами Группы. Ввиду незавершенности процессов реструктуризации Группы, данные возможные события не принимались во внимание при определении ЕГДС в текущем году. Последующие изменения в определении ЕГДС могут иметь влияние на балансовую стоимость активов Группы.

Анализ индикаторов обесценения основных средств

При оценке наличия признаков обесценения основных средств Группа рассматривает внешние и внутренние источники информации. Руководство Группы рассмотрело внешние и внутренние источники информации, чтобы определить указывают ли какие-либо события или изменения в обстоятельствах на то, что балансовая стоимость основных средств может быть не возмещаемой.

Определение наличия индикаторов обесценения активов основывается на большом количестве факторов, таких как: изменение в ожидаемом росте железнодорожной индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем; технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. Группой была проведена оценка наличия вышеуказанных внешних и внутренних индикаторов обесценения основных средств, в частности изменение процентных ставок, анализ выполнения фактических показателей в сравнении с плановыми показателями, а также анализ объемов по грузообороту в транзитном направлении и изменение курса тенге к швейцарскому франку, поскольку тариф в транзитном направлении устанавливается в швейцарских франках.

Оценка, являются ли каждый из внешних и внутренних факторов индикатором обесценения, требует значительного суждения руководства. Ключевое суждение руководства основывается на том, что рынок демонстрирует благоприятную среду для роста грузооборота в транзитном сообщении.

Руководство Группы не выявило каких-либо событий, произошедших в 2021 г., которые могли бы рассматриваться как индикатор обесценения единой ЕГДС по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Учет договоров финансовых соглашений с АО «Фонд развития промышленности»

Группа, в лице дочерних организаций АО «Пассажирские перевозки» и ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар», заключила ряд трехсторонних договоров купли-продажи и финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности», находящегося под общим контролем конечного Акционера, для обновления парка пассажирских вагонов. В соответствии с данными договорами, АО «Фонд развития промышленности» финансирует производство пассажирских вагонов ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» для их приобретения в собственность на основе 100%-ой предоплаты и последующей передачи в финансовую аренду АО «Пассажирские перевозки».

Руководство Группы пришло к заключению, что транзакция, в части взаимоотношений между ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар» и АО «Фонд развития промышленности», не отвечает требованиям МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» для учета в качестве продажи актива на уровне Группы, так как контроль над вагонами не переходит к АО «Фонд развития промышленности», а остается у Группы.

АО «Фонд развития промышленности» финансирует производство вагонов, но ограничен в способности определения способа последующего использования и получения практически всех оставшихся выгод от актива. Соответственно, Группа признает обязательство перед АО «Фонд развития промышленности» как финансовое обязательство (заем), согласно МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», а пассажирские вагоны и незавершенное производство, как объекты основных средств и незавершенного строительства на праве собственности в соответствии МСФО (IFRS) 16.103 «Аренда» (Примечание 3).

Поскольку финансирование выделялось по льготным ставкам, и такие условия были предусмотрены исключительно для финансирования обновления парка пассажирских вагонов АО «Пассажирские перевозки» на основании отдельного Постановления Правительства РК, Группа рассматривает данные транзакции как операции с конечным Акционером и отражает корректировки до справедливой стоимости по займам, полученным по ставке ниже рыночной, через капитал в составе нераспределенной прибыли, как прочие вклады (Примечания 14 и 15).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Ключевые источники неопределенности в оценках**

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Обесценение основных средств, нематериальных активов и гудвила

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости основных средств и нематериальных активов на каждую отчетную дату.

В случае если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, рассчитанной на базе средневзвешенной стоимости капитала (ставка WACC), которая, по мнению руководства Группы, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к дополнительному обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

Руководство оценивает возмещаемость гудвила ежегодно по состоянию на 31 декабря или всякий раз, когда появляются индикаторы обесценения единой ЕГДС.

Для оценки обесценения гудвила руководство обновило подробный расчет ценности использования единой генерирующей единицы, сделанный в предыдущем периоде по состоянию на 31 декабря 2020 г., учитывая следующие факторы:

- не произошло существенных изменений в активах и обязательствах, составляющих балансовую стоимость ЕГДС Группы;
- подробный расчет ценности использования за предыдущий год привел к существенному запасу, и руководство убедилось в отсутствии событий и обстоятельств, которые привели бы к уменьшению запаса по состоянию на 31 декабря 2021 г.;
- исходя из анализа событий со времени последнего расчета ценности использования и изменений в обстоятельствах маловероятно, что текущая возмещаемая сумма будет ниже балансовой стоимости единицы.

Для анализа вышеуказанных факторов руководство убедилось, что ключевые операционные показатели на 2021 год превосходят бюджет, и проанализировало эффект изменений самых чувствительных допущений, таких как:

- объемы грузовых перевозок в транзитном сообщении – рынок демонстрирует благоприятную среду для роста транзита; и
- ставка дисконтирования (WACC) – не было значительных изменений во вводных данных, используемых для расчета ставки дисконтирования.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Руководство пришло к выводу, что возмещаемая стоимость гудвила превышает его балансовую стоимость по состоянию на 31 декабря 2021 г.

Группа провела анализ чувствительности и пришла к выводу о том, что при следующих возможных изменениях ключевых допущений в отдельности и неизменных остальных параметрах, справедливая стоимость основных средств, нематериальных активов и гудвила будет равна балансовой стоимости:

- *Объемы грузовых перевозок в транзитном сообщении* – Снижение объемов на 9.84% в сравнении с расчетным;
- *Ставка дисконтирования (WACC)* – Увеличение ставки дисконтирования с 11.46% до 12.65%.

При значительных изменениях в будущем во внешних или внутренних индикаторах или одновременном негативном влиянии нескольких факторов, анализ наличия внешних или внутренних показателей может указать на наличие потенциального обесценения.

Возмещение НДС

По состоянию на каждую отчетную дату Группа производит оценку резерва в отношении невозмещаемой суммы НДС, которая возникла из-за предоставления услуг по международным перевозкам. Группа не может выставить НДС покупателям и, соответственно, может реализовать эти суммы, только получив их от налоговых органов. Группа рассматривает информацию об ожидаемом возврате по НДС, полученную от своего налогового департамента, переписку с государственными налоговыми органами, а также исторические данные в отношении его возмещения. Фактическая сумма возмещения НДС может отличаться от сумм оценки Группы, что может оказать существенный эффект на будущие операционные результаты. По состоянию на 31 декабря 2021 г. НДС к возврату на сумму 34,417 млн. тенге был классифицирован в составе краткосрочных активов. Группа ожидает, что указанная сумма будет возвращена налоговыми органами в течение 2022 г.

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов

Износ основных средств и амортизация нематериальных активов начисляется на основе прямолинейного метода в течение срока полезной службы активов. Оценки, связанные с предполагаемыми сроками полезной службы, ликвидационной стоимостью, а также методы начисления износа пересматриваются на каждую отчетную дату и корректируются в случае необходимости. Любые корректировки учитываются перспективно как изменение в расчетных оценках. Оценки в отношении сроков полезной службы и ликвидационной стоимости активов зависят от ожидаемого использования, программ по ремонту и поддержанию, объемов деятельности, совершенствования технологий и прочих условий деятельности. В результате изменения этих оценок суммы износа могут существенно отличаться от сумм, отраженных в прошлых годах.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Оценочные сроки полезной службы, используемые Группой, представлены ниже (в годах):

Здания и сооружения	10-140
Инфраструктура железнодорожных путей	5-100
Машины и оборудование	3-35
Транспортные средства	4-40
Прочие	2-50
Нематериальные активы	1-10

Налогообложение

Различные казахстанские законодательные акты и нормы не всегда написаны ясно. Возможны случаи расхождения мнений между местными, региональными и республиканскими налоговыми органами. При этом, в случае доначисления налоговыми органами дополнительных налогов, существующие размеры штрафов и пени установлены в значительном размере; размер штрафа составляет 80% от суммы доначисленного налога и размер пени составляет 12.19% годовых от суммы доначисленного или неоплаченного налога. В результате, штрафы и пени могут превысить суммы доначисленных налогов.

Ввиду неопределенности, указанной выше, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени, если таковые доначислены, может превысить сумму, отнесенную на расходы по состоянию на 31 декабря 2021 г. Разницы между оценками и фактически оплаченными суммами, если таковые возникают, могут оказать существенный эффект на будущие операционные результаты.

Значительное повышение кредитного риска

Группа создает оценочный резерв под убытки по финансовым инструментам в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам для активов в стадии 1, или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок для активов стадии 2 или 3. Актив переходит в стадию 2 при значительном повышении его кредитного риска с момента первоначального признания. В МСФО (IFRS) 9 не содержится определения значительного повышения кредитного риска. При оценке того, значительно ли повысился кредитный риск актива, Группа учитывает качественную и количественную обоснованную и подтверждаемую прогнозную информацию.

Группа также признает резерв по ожидаемым кредитным убыткам по договорам финансовых гарантий за 12 месяцев либо за весь срок, в зависимости от изменения в кредитном риске с момента первоначального признания. Сумма ожидаемых кредитных убытков обновляется на каждую отчетную дату, чтобы отражать изменения кредитного риска с момента первоначального признания соответствующего финансового инструмента.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Для целей внутреннего управления кредитным риском Группа рассматривает следующее в качестве дефолта, так как прошлый опыт показывает, что финансовый актив, соответствующий одному из следующих критериев, как правило, является невозмещаемым:

- просрочка: более 90 дней просрочки по обязательствам контрагента (исключением являются случаи, когда Группа располагает обоснованной и подтверждаемой информацией, демонстрирующей, что использование критерия дефолта, предусматривающего большую задержку платежа, является более уместным);
- понижение внешнего кредитного рейтинга контрагента до дефолтного D;
- неспособность исполнения обязательств в результате финансовых затруднений контрагента (приостановка начисления процентов либо снижение процентной ставки по финансовому активу, списание основного долга, увеличение срока погашения финансового актива, реструктуризация, приводящая к снижению или списанию суммы займа или прощению задолженности и пр.); или
- информация, сформированная на внутреннем уровне или полученная из внешних источников, указывает, что заемщик вероятнее всего в полном объеме не осуществит выплаты в пользу кредиторов, включая Группу (не принимая во внимание залог, удерживаемый Группой).

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты Группы определяются на основе оказываемых услуг. Группа выделяет два отчетных сегмента: услуги по грузовым перевозкам и пассажирским перевозкам. Все прочие сегменты, включая в основном коммунальные услуги, услуги по погрузке, разгрузке и обслуживанию судов, которые вместе не превышают количественные пороги, отдельно не раскрываются и объединены в «Прочие».

Руководство Группы отслеживает множественные показатели прибыльности операционных сегментов Группы такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль за год от продолжающейся деятельности и валовую прибыль. При этом прибыль за год от продолжающейся деятельности является основным показателем, используемым руководством Группы для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Группа не имеет установленную политику ценообразования по внутрисегментным продажам.

	За год, закончившийся 31 декабря 2021 г.					Итого
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Отчетные сегменты	Прочие	Консолидация	
Ключевые операционные показатели						
Выручка и прочие доходы						
Выручка от перевозок от внешних покупателей	1,184,271	57,256	1,241,527	-	-	1,241,527
Выручка от перевозок от операций между сегментами	1,129	58,371	59,500	-	(59,500)	-
Государственные субсидии	-	39,235	39,235	-	-	39,235
Прочие доходы от внешних покупателей	33,334	3,022	36,356	11,419	-	47,775
Прочие доходы от операций между сегментами	27,519	629	28,148	6,292	(34,440)	-
Итого выручка и прочие доходы	1,246,253	158,513	1,404,766	17,711	(93,940)	1,328,537
Себестоимость реализации	(932,063)	(127,798)	(1,059,861)	(13,121)	92,084	(980,898)
Валовая прибыль	314,190	30,715	344,905	4,590	(1,856)	347,639
Общие и административные расходы	(78,238)	(10,737)	(88,975)	(3,171)	1,369	(90,777)
Финансовый доход	18,026	1,803	19,829	977	(2,959)	17,847
Финансовые затраты	(120,040)	(4,783)	(124,823)	(3,178)	1,733	(126,268)
(Убыток)/прибыль от курсовой разницы	(11,776)	577	(11,199)	(24)	76	(11,147)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	10,826	-	10,826	-	-	10,826
Обесценение активов	(1,075)	(375)	(1,450)	(785)	170	(2,065)
Прочие прибыли и убытки, нетто	8,323	256	8,579	109	-	8,688
Прибыль/(убыток) до налогообложения	140,236	17,456	157,692	(1,482)	(1,467)	154,743
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(32,660)	(4,284)	(36,944)	(11)	2,823	(34,132)
Прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности	107,576	13,172	120,748	(1,493)	1,356	120,611
Прочая ключевая информация о сегментах						
Капитальные затраты по основным средствам	344,865	183	345,048	238	11,854	357,140
Износ основных средств	130,643	8,643	139,286	1,694	(5)	140,975

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.					Итого
	Грузовые перевозки	Пассажир- ские перевозки	Отчетные сегменты	Прочие	Консолида- ция	
Ключевые операционные показатели						
Выручка и прочие доходы						
Выручка от перевозок от внешних покупателей	1,062,524	38,178	1,100,702	-	-	1,100,702
Выручка от перевозок от операций между сегментами	10,959	2,644	13,603	-	(13,603)	-
Государственные субсидии	-	25,546	25,546	-	-	25,546
Прочие доходы от внешних покупателей	33,750	2,676	36,426	10,660	-	47,086
Прочие доходы от операций между сегментами	3,759	393	4,152	5,277	(9,429)	-
Итого выручка и прочие доходы	1,110,992	69,437	1,180,429	15,937	(23,032)	1,173,334
Себестоимость реализации	(816,821)	(75,034)	(891,855)	(15,253)	21,720	(885,388)
Валовая прибыль/(убыток)	294,171	(5,597)	288,574	684	(1,312)	287,946
Общие и административные расходы	(74,536)	(8,673)	(83,209)	(3,365)	676	(85,898)
Финансовый доход	48,898	1,591	50,489	697	(4,289)	46,897
Финансовые затраты	(163,096)	(4,736)	(167,832)	(3,440)	3,894	(167,378)
(Убыток)/прибыль от курсовой разницы	(53,303)	226	(53,077)	74	356	(52,647)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	11,111	-	11,111	-	-	11,111
Дооценка до справедливой стоимости ранее принадлежащей доли в совместном предприятии	9,035	-	9,035	-	-	9,035
Прибыль от реализации доли в ассоциированных предприятиях	500	-	500	9,500	-	10,000
(Обесценение)/восстановление обесценения активов	(19,879)	23,570 ¹	3,691	(331)	(23,759)	(20,399)
Прочие прибыли и убытки, нетто	7,101	(8,961)	(1,860)	373	(187)	(1,674)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	60,002	(2,580)	57,422	4,192	(24,621)	36,993
(Расходы)/экономия по корпоративному подоходному налогу	(20,723)	2,268	(18,455)	(168)	(2,077)	(20,700)
Прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности	39,279	(312)	38,967	4,024	(26,698)	16,293
Прочая ключевая информация о сегментах						
Капитальные затраты по основным средствам	218,406	248	218,654	561	3,122	222,337
Износ основных средств	126,298	7,875	134,173	2,240	(8)	136,405

¹ (Обесценение)/восстановление обесценения активов включает восстановление обесценения по долгосрочным авансам, выданным внутри Группы в размере 23,805 млн. тенге, в связи с возвратом данных авансов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Географическая информация Группы

Группа получает доходы от покупателей в различных географических регионах. Таблица ниже предоставляет информацию о доходах, основываясь на месторасположении покупателей, за годы, закончившиеся 31 декабря:

Месторасположение покупателей	2021 г.	2020 г.
Казахстан	1,291,832	1,137,941
Россия	23,576	22,127
Прочее	13,129	13,266
	1,328,537	1,173,334

В основном, все долгосрочные активы Группы находятся в РК.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОД
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Инфраструктура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	1,133,479	315,806	252,898
Приобретения	1	169	3,765
Поступления по аренде	-	107	37,728
Приобретение дочерней организации	-	10,979	3,516
Выбытия	(133)	(633)	(1,781)
Потеря контроля над дочерней компанией	-	(10,911)	(9,187)
Расходы по износу	(36,702)	(7,672)	(36,828)
Износ по выбытиям	100	84	1,712
Восстановление обесценения/(обесценение)	27	(611)	222
Перевод в активы, классифицированные для продажи	-	(9,482)	(5,844)
Прочие движения, переводы ²	60,678	23,486	35,680
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1,157,450	321,322	281,881
Первоначальная стоимость	1,442,279	379,336	505,516
Накопленный износ и обесценение	(284,829)	(58,014)	(223,635)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1,157,450	321,322	281,881
В том числе:			
Активы в форме права пользования:			
Первоначальная стоимость	-	1,868	37,728
Накопленный износ и обесценение	-	(330)	(9,039)
Балансовая стоимость	-	1,538	28,689
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды (Группа в качестве арендодателя)	-	141	37

² Прочие движения, переводы также включают переводы в/из товарно-материальных запасов.

ДОЛЖЕНИЕ)

Транспортные средства	Земля	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
886,664	1,770	14,678	174,667	2,779,962
30,780	18	136	141,470	176,339
7,559	-	-	-	45,394
8,697	2,837	209	1,079	27,317
(15,045)	(4)	(522)	(60)	(18,178)
(32)	(2)	(87)	-	(20,219)
(52,803)	-	(2,400)	-	(136,405)
2,514	-	517	-	4,927
(44)	-	65	(408)	(749)
(17)	(650)	(140)	-	(16,133)
58,246	-	1,721	(185,649)	(5,838)
926,519	3,969	14,177	131,099	2,836,417
1,425,022	3,969	29,389	142,844	3,928,355
(498,503)	-	(15,212)	(11,745)	(1,091,938)
926,519	3,969	14,177	131,099	2,836,417
17,449	-	7,241	-	64,286
(3,289)	-	(1,086)	-	(13,744)
14,160	-	6,155	-	50,542
46,847	-	-	-	47,025

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОД
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.*(в млн. тенге, если не указано иное)*

	<u>Инфраструктура железнодорожных путей</u>	<u>Здания и сооружения</u>	<u>Машины и оборудование</u>
Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1,157,450	321,322	281,881
Приобретения	55	701	6,430
Поступления по аренде	-	122	-
Выбытия	(4,296)	(506)	(2,425)
Расходы по износу	(37,139)	(7,957)	(36,940)
Износ по выбытиям	4,076	317	2,323
(Обесценение)/восстановление обесценения	(618)	(13)	(131)
Прочие движения, переводы ³	86,303	(8,551)	15,764
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1,205,831	305,435	266,902
Первоначальная стоимость	1,511,717	371,214	525,167
Накопленный износ и обесценение	(305,886)	(65,779)	(258,265)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	1,205,831	305,435	266,902
В том числе:			
Активы в форме права пользования:			
Первоначальная стоимость	-	1,925	37,728
Накопленный износ и обесценение	-	(506)	(18,900)
Балансовая стоимость	-	1,419	18,828
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды (Группа в качестве арендодателя)	-	184	5

³ Прочие движения, переводы также включают переводы в/из товарно-материальных запасов.

ДОЛЖЕНИЕ)

Транспортные средства	Земля	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
926,519	3,969	14,177	131,099	2,836,417
31,575	-	89	274,437	313,287
42,552	-	-	-	42,674
(4,733)	(8)	(419)	-	(12,387)
(56,858)	-	(2,081)	-	(140,975)
4,546	-	389	-	11,651
(268)	-	4	(834)	(1,860)
128,371	(1)	278	(232,682)	(10,518)
1,071,704	3,960	12,437	172,020	3,038,289
1,619,960	3,960	29,474	183,870	4,245,362
(548,256)	-	(17,037)	(11,850)	(1,207,073)
1,071,704	3,960	12,437	172,020	3,038,289
59,990	-	7,614	-	107,257
(6,991)	-	(1,857)	-	(28,254)
52,999	-	5,757	-	79,003
24,225	-	-	-	24,414

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. незавершенное строительство, в основном, состоит из затрат по проектам по строительству железнодорожных линий «Жезказган – Бейнеу», «Разъезд 19 - Достык», паромного комплекса в порту Курык и прочим объектам реконструкции инфраструктуры железнодорожных путей.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. основные средства Группы с балансовой стоимостью 19,577 млн. тенге и 14,264 млн. тенге, соответственно, выступают в качестве залогового обеспечения по определенным займам.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 г., Группа начислила расходы по износу по активам в форме права пользования по договорам аренды на сумму 14,410 млн. тенге (2020 г.: 12,848 млн. тенге).

За годы, закончившиеся 31 декабря 2021 и 2020 гг., сумма капитализированных расходов по полученным займам составила 4,794 млн. тенге и 1,626 млн. тенге, соответственно. Средняя ставка капитализации по Группе варьируется от 2.08% до 10.78% (2020 г.: от 6.58% до 10.56%).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг., первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств Группы, находящихся в использовании, составляет 337,592 млн. тенге и 317,460 млн. тенге, соответственно.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОД
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

Наименование	Основная деятельность
Ассоциированные предприятия	
АО «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс» (АО «ОТЛК ЕРА»)	Транспортно-экспедиторское обслуживание по организации перевозок грузов на железнодорожном транспорте во внутреннем и международном сообщении
АО «Транстелеком»	Телекоммуникационные услуги
Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	Международные мультимодальные перевозки
Прочие	
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия	
Совместные предприятия	
ТОО «KIF Warehouses (КИФ Везрхаусис)»	Складские операции и вспомогательные транспортные операции
Итого инвестиции в совместные предприятия	

ДОЛЖЕНИЕ)

Страна осуществления основной деятельности/ страна регистрации	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
Российская Федерация	12,312	33.33%	8,874	33.33%
РК	11,239	25%	9,945	25%
КНР	3,242	49%	2,399	49%
	-	40-47%	-	40-47%
	26,793		21,218	
РК	895	50%	-	-
	895		-	

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Движения в инвестициях в ассоциированные и совместные предприятия представлены следующим образом:

	2021 г.	2020 г.
Ассоциированные предприятия		
На 1 января	21,218	16,164
Пересчет иностранных валют	1,144	1,299
Вклады в уставный капитал	-	4,120
Доля в прибыли	10,893	10,860
Обесценение	-	(16,215)
Справедливая стоимость выданных гарантий	-	268
Дивиденды к получению	(6,462)	(4,364)
Справедливая стоимость оставшейся доли при потере контроля над дочерней организацией АО «Транстелеком»	-	9,086
На 31 декабря	26,793	21,218
Совместные предприятия		
На 1 января	-	17,389
Приобретения	962	-
Доля в (убытке)/ прибыли	(67)	251
Балансовая стоимость инвестиций в Logistic System Management B.V. на дату утраты совместного контроля и получения контроля (Примечание 29)	-	(14,670)
Дивиденды к получению	-	(2,970)
На 31 декабря	895	-

В марте 2021 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», заключила договор на приобретение у третьих сторон 50% долей участия ТОО «KIF Warehouses (КИФ Веэрхаусис)». Сумма сделки составила 11,908,897 долларов США (5,162 млн. тенге), в том числе обеспечение, удержанное Группой согласно договору. Одним из условий сделки было расторжение ранее заключенного между АО «KTZ Express» и ТОО «KIF Warehouses (КИФ Веэрхаусис)» Предварительного договора аренды складского комплекса, по которому ранее был начислен резерв в размере 4,200 млн. тенге в связи с высокой вероятностью оттока экономических выгод. Группа завершила сделку в июне 2021 г. Доля в чистых активах на дату приобретения составила 962 млн. тенге. Группа учла разницу между справедливой стоимостью чистых активов и переданным вознаграждением как погашение ранее начисленного обязательства по Предварительному договору аренды. В результате покупки, Группа получила совместный контроль и классифицировала инвестиции в ТОО «KIF Warehouses (КИФ Веэрхаусис)» как инвестиции в совместное предприятие.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРО
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Суммарная финансовая информация в отношении существенных ассоциированных компаний
31 декабря:

	2021 г.			
	Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	АО «Транстелеком»	АО «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс»
Краткосрочные активы	5,060	873	42,524	47,302
Долгосрочные активы	25,152	38,399	156,379	48,348
Итого активы	30,212	39,272	198,903	95,650
Краткосрочные обязательства	1,058	15,625	52,501	25,338
Долгосрочные обязательства	357	43,068	110,340	33,375
Итого обязательства	1,415	58,693	162,841	58,713
Итого чистые активы/(обязательства)	28,797	(19,421)	36,062	36,937
Доля владения	49%	40%	25%	33.33
Чистые активы/(обязательства), приходящиеся на Группу	14,111	(7,768)	9,016	12,312
Накопленное обесценение	(10,869)	-	-	-
Чистые активы/(обязательства), приходящиеся на Группу с учетом обесценения	3,242	(7,768)	9,016	12,312
Накопленный непризнанный убыток	-	(7,768)	-	-
Корректировка балансовой стоимости инвестиций на изменение в чистых активах предприятия (корректировка до справедливой стоимости льготного займа, полученного от другого акционера)	-	-	2,223	-
Балансовая стоимость инвестиции	3,242	-	11,239	12,312
Доходы	3,705	3,642	83,947	375,449
Прибыль/(убыток) и итого совокупный доход/(убыток) за год	183	(831)	5,176	28,528
Признанная доля Группы в прибыли	90	-	1,294	9,509

ДОЛЖЕНИЕ)

дирированных предприятий по состоянию на и за годы, закончившиеся

2020 г.

Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	АО				ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод»	ТОО «Continental Logistics»
		АО «Транстелеком»	«Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс»				
3,499	490	38,946	39,100	-	-	-	
24,365	40,114	137,794	32,562	-	-	-	
27,864	40,604	176,740	71,662	-	-	-	
574	9,996	44,599	22,945	-	-	-	
212	49,199	101,254	22,095	-	-	-	
786	59,195	145,853	45,040	-	-	-	
27,078	(18,591)	30,887	26,622	-	-	-	
49%	40%	25%	33.33%	-	-	-	
13,268 (10,869)	(7,436) -	7,722 -	8,874 -	-	-	-	
2,399	(7,436)	7,722	8,874	-	-	-	
-	(7,436)	-	-	-	-	-	
-	-	2,223	-	-	-	-	
2,399	-	9,945	8,874	-	-	-	
3,631	2,343	65,175	285,367	29,481	1,355		
2,086	(6,340)	2,364	24,062	(11,154)	10,361		
1,022	-	591	8,021	-	1,226		

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Авансы, выплаченные за основные средства	104,054	104,341
НДС к возмещению	43,797	33,367
Инвестиционная недвижимость	8,629	8,733
Прочие	1,027	249
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(10,380)	(19,169)
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(4,362)	(4,630)
Итого прочие нефинансовые активы	142,765	122,891
Денежные средства, ограниченные в использовании	13,737	11,512
Займы выданные	6,146	-
Ссуды работникам	2,178	3,203
Облигации казахстанских банков второго уровня и прочих кредитных институтов и прочие долговые ценные бумаги	1,262	1,158
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность (Примечание 11)	47	54
Прочие	1,663	1,124
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным	(2,349)	-
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочим долгосрочным финансовым активам	(877)	(579)
Итого прочие финансовые активы	21,807	16,472
	164,572	139,363

В течение 2021 г., в результате передачи вагонов и колесных пар в уставный капитал дочерней организации АО «Вагонсервис», Группа, в лице дочерней компании АО «Пассажирские перевозки», списала НДС к возмещению, не подлежащий к зачёту, за счет ранее созданного резерва на обесценение, на общую сумму 9,101 млн. тенге.

В январе 2021 г. Группа признала займ, выданный АО «Востокмашзавод», в связи с выбытием данной дочерней организации (Примечание 13). Согласно условиям договора, начисление вознаграждения в размере 14% будет осуществляться с 1 января 2024 г. Основной долг и вознаграждение подлежат к получению ежеквартальными платежами, начиная с января и апреля 2024 г., соответственно, до полного погашения в октябре 2025 г.

Денежные средства, ограниченные в использовании, в основном, представляют суммы в евро, заложенные в качестве обеспечения по полученным займам от HSBC Франция. Ограничение на использование денежных средств будет снято после погашения этих займов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря авансы, выплаченные за основные средства, включали следующее:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Поставка локомотивов	68,036	64,654
Приобретение рельсов	21,356	9,501
Поставка тепловозов	4,996	15,891
Поставка грузовых вагонов	3,000	3,100
Строительство паромного комплекса в порту Курык	2,244	7,261
Прочие	4,422	3,934
	104,054	104,341

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	128,371	116,993
Краткосрочные банковские вклады в российских рублях	597	900
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	30,653	18,977
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	13,098	10,258
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	2,482	2,013
Деньги на текущих счетах в банках в евро	1,667	5,469
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	1,158	813
Наличность в кассе	5	6
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(31)	(22)
	178,000	155,407

По состоянию на 31 декабря 2021 г. средневзвешенная процентная ставка по денежным средствам на текущих счетах составляла 1.75% в тенге и 1.92% в других валютах (31 декабря 2020 г.: 0.19% в тенге и 0.93% в других валютах).

Краткосрочные банковские депозиты в тенге и в валюте размещаются на различные сроки на три месяца и менее, в зависимости от потребности Группы в денежных средствах. По состоянию на 31 декабря 2021 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составила 9.18% в тенге и 8% в других валютах (31 декабря 2020 г.: 8.48% и 3%, соответственно).

Группа размещает большую часть денежных средств и их эквивалентов в банках и других финансовых институтах с рейтингом от «А+» до «В». На основании этого Группа считает, что кредитный риск денежных средств и их эквивалентов по состоянию на 31 декабря 2021 г. является низким.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам рассчитан на основании 12-месячных ожидаемых кредитных убытков, что соответствует их сроку погашения.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Материалы верхнего строения пути	11,050	7,801
Сырье и материалы	10,995	11,449
Топливо и ГСМ	9,401	6,718
Запасные части	7,129	7,329
Строительные материалы	1,278	1,509
Незавершенное производство	117	198
Прочие	3,463	2,572
	43,433	37,576
Минус: резерв по товарно-материальным запасам	(1,032)	(457)
	42,401	37,119

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность	28,541	12,460
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(5,246)	(1,089)
	23,295	11,371
Текущая часть торговой дебиторской задолженности	23,248	11,317
Долгосрочная часть торговой дебиторской задолженности (Примечание 8)	47	54
	23,295	11,371

По состоянию на 31 декабря 2021 г. торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 26,031 млн. тенге (31 декабря 2020 г.: 11,668 млн. тенге), ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности составили 3,060 млн. тенге (31 декабря 2020 г.: 835 млн. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

12. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Предоплата по прочим налогам	41,874	42,157
Авансы выданные	6,777	6,498
Расходы будущих периодов	1,223	1,107
Прочие	4,598	4,229
Минус: резерв под обесценение авансов выданных и прочих текущих нефинансовых активов	(6,034)	(5,570)
Итого прочие нефинансовые активы	48,438	48,421
Претензии, пени и штрафы	1,721	2,235
Задолженность работников	1,664	1,750
Прочие	2,973	2,631
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочим текущим финансовым активам	(2,116)	(1,110)
Итого прочие финансовые активы	4,242	5,506
	52,680	53,927

13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫБЫВАЮЩЕЙ ГРУППЫ,
КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ

АО «Востокмашзавод»

30 декабря 2020 г. Группа, в лице дочерней организации ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор», заключила с третьей стороной договор купли-продажи по реализации акций АО «Востокмашзавод». Группа классифицировала активы и обязательства АО «Востокмашзавод» по состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе выбывающей группы, предназначенной для продажи, по наименьшей из балансовой и справедливой стоимостей за вычетом расходов на продажу. 8 января 2021 г. Группа завершила сделку по продаже акций и в результате потеряла контроль над данной дочерней организацией.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Активы и обязательства в отдельной отчетности АО «Востокмашзавод» на дату выбытия и на 31 декабря 2020 г. представлены следующим образом:

	8 января 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Активы		
Основные средства	5,466	5,466
Инвестиционная недвижимость	35	35
Товарно-материальные запасы	664	664
Торговая дебиторская задолженность	28	28
Прочие текущие активы	463	463
Итого активы	6,656	6,656
Обязательства		
Займы	5,529	-
Торговая кредиторская задолженность	1,915	1,409
Отложенные налоговые обязательства	1,031	1,031
Прочие налоги	536	536
Обязательства по договорам с покупателями	347	131
Обязательства по вознаграждениям работникам	34	34
Прочие обязательства	588	368
Итого обязательства	9,980	3,509
Выбывшие чистые обязательства	(3,324)	-

Результат выбытия дочерней организации представлен следующим образом:

	2021 г.
Аванс, полученный ранее	100
Выбывшие чистые обязательства	3,324
Выбывшие доли неконтролирующих акционеров	(849)
Корректировка до справедливой стоимости займов к получению и дебиторской задолженности от бывшего дочернего предприятия	(2,575)
Результат выбытия АО «Востокмашзавод»	-

По состоянию на дату выбытия АО «Востокмашзавод» имело задолженность по займам и торговую кредиторскую задолженность перед Группой с балансовой стоимостью 5,529 млн. тенге и 938 млн. тенге, соответственно. В рамках сделки по приобретению доли в АО «Востокмашзавод» покупатель гарантировал погашение данной задолженности. В связи с этим, в результате выбытия Группа признала займы к получению (Примечание 8) и дебиторскую задолженность по их справедливой стоимости в размере 3,251 млн. тенге и 641 млн. тенге, соответственно, отразив корректировку до справедливой стоимости в свертке выше. В результате, выбытие дочернего предприятия в 2021 г. не оказало влияния на финансовый результат Группы.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

14. КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. уставный капитал представлен следующим образом:

	Количество выпущенных акций, разрешенных к выпуску	Количество акций, выпущенных и оплаченных	Уставный капитал, в млн. тенге
На 1 января 2020 г.	502,040,458	496,654,806	1,082,299
На 31 декабря 2020 г.	502,040,458	496,654,806	1,082,299
Размещенные акции	-	37,859	3,786
На 31 декабря 2021 г.	502,040,458	496,692,665	1,086,085

Уставный капитал Компании был сформирован посредством серии выпусков акций в обмен на денежные средства, объекты основных средств или доли акций. Акционер имеет право на получение дивидендов, имеет право на часть имущества Компании в случае ее ликвидации и привилегию на приобретение акций Компании или других ценных бумаг, конвертируемых в акции Компании.

Вклады*Выпуск акций*

В течение 2021 г. Группа выпустила 37,859 акций, которые Акционер оплатил нематериальными активами на сумму 3,786 млн. тенге.

Прочие вклады

В течение 2021 г. Группа признала корректировку займов, полученных по ставкам ниже рыночных, до справедливой стоимости на сумму 7,857 млн. тенге (2020 г.: 20,858 млн. тенге) за минусом эффекта отложенного налога на сумму 1,571 млн. тенге (2020 г.: 4,172 млн. тенге) (Примечание 18).

Резерв хеджирования

7 августа 2015 г. Группа осуществила хеджирование денежных потоков для уменьшения риска изменения эквивалента в тенге выручки от оказания услуг, выраженной в швейцарских франках. Еврооблигации в размере основного долга, выпущенные 20 июня 2014 г. на Швейцарской фондовой бирже, и подлежащие погашению 20 июня 2022 гг., являются инструментом хеджирования, который отдельно идентифицируется и поддается надежной оценке. Объектом хеджирования в данном отношении хеджирования является высоковероятная выручка от транзитных перевозок в швейцарских франках, а именно первые продажи, полученные за период с 1 января по 20 июня 2022 г.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 г., эффективная часть в размере 823 млн. тенге была отнесена на резерв хеджирования в прочем совокупном доходе в виде чистой прибыли по инструменту хеджирования (2020 г.: 15,220 млн. тенге в виде чистого убытка).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Прочие распределения**

В марте 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», в соответствии с поручением конечного Акционера, осуществила безвозмездную передачу 100% акций дочерней организации АО «УК СЭЗ «Хоргос - Восточные ворота» акимату Алматинской области и отразила выбывшие чистые активы на сумму 24,809 млн. тенге в составе прочих распределений.

В декабре 2018 г. Правительство РК и Единственный Акционер поручили Группе обеспечить финансирование строительства Дворца школьников в г. Туркестан. Как следствие, Группа приняла неотменяемое обязательство по финансированию строительства Дворца школьников в г. Туркестан и в результате признала распределение Акционеру в размере оцененных затрат на строительство в сумме 5,300 млн. тенге. В июне 2020 г. в связи с увеличением стоимости строительства Дворца школьников в г. Туркестан Группа дополнительно признала обязательство на сумму 5 млн. тенге.

Выбытие дочерних организаций

В январе 2021 г., в результате потери контроля над дочерней компанией АО «Востокмашзавод», Группа признала выбытие неконтрольной доли участия на сумму 849 млн. тенге.

В январе 2020 г., в результате потери контроля над дочерней компанией АО «Транстелеком», Группа признала выбытие неконтрольной доли участия на сумму 14,040 млн. тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

15. ЗАЙМЫ

Займы, включая начисленные проценты, учитываемые по амортизированной стоимости, состояли из следующего:

	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
<i>Займы с фиксированной процентной ставкой</i>				
Займы полученные	240,890		244,623	
- в тенге	164,644	7.51	182,047	7.84
- в долларах США	-	-	461	2.88
- в евро	76,246	6.57	62,115	6.57
Выпущенные долговые ценные бумаги				
- в тенге	1,158,930		1,147,976	
- в долларах США	468,570	10.81	467,713	10.81
- в швейцарских франках	396,207	6.95	386,652	6.95
- в другой валюте	207,321	3.42	209,047	3.42
	86,832	8.75	84,564	8.75
<i>Займы с плавающей процентной ставкой</i>				
Займы полученные	124,017		124,817	
- в тенге	13,066	12.39	16,459	10.43
- в российских рублях	110,951	11.00	108,358	7.49
Выпущенные долговые ценные бумаги				
- в тенге	53,375		52,763	
	53,375	9.92	52,763	8.12
	1,577,212		1,570,179	
Текущая часть займов	215,809		171,664	
Долгосрочная часть займов	1,361,403		1,398,515	
	1,577,212		1,570,179	

Следующие займы, представленные на дисконтированной основе, за исключением долговых ценных бумаг, подлежат погашению следующим образом:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
В течение года	23,743	153,980
От 1 до 2 лет	8,269	7,272
От 2 до 3 лет	148,969	8,014
От 3 до 4 лет	9,627	38,367
От 4 до 5 лет	11,390	9,472
Свыше 5 лет	162,909	152,335
	364,907	369,440

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Займы полученные***АО «Народный Банк Казахстана»*

В январе 2021 г. Группа, в лице Компании, в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., произвела досрочное погашение займа на сумму 25,000 млн. тенге.

«HSBC Франция»

В течение 2021 г., Группа, в лице дочерней организации ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», в рамках Генерального рамочного соглашения с «HSBC Франция» совместно с «HSBC Bank Plc» и АО «ДБ «HSBC Казахстан», под гарантию экспортно-кредитного агентства «COFACE», заключенного 31 мая 2012 г., на финансирование приобретения грузовых и пассажирских электровозов на общую сумму 880,877,000 евро, и дополнительных соглашений к нему, освоила заемные средства на общую сумму 64,063,394 евро (31,790 млн. тенге) (включая премию COFACE). Проценты по займу погашаются полугодовыми платежами по процентной ставке EUR CIRR + маржа 0.4%, которая фиксируется на дату освоения каждого транша. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2031 г.

ПАО «Банк ВТБ»

В декабре 2021 г. Группа, в лице Компании, с целью погашения займа ПАО «Московский кредитный банк», в рамках кредитного договора с ПАО «Банк ВТБ», освоила заемные средства в размере 19,400,000,000 российских рублей (112,714 млн. тенге). Проценты по займу погашаются ежеквартальными платежами по процентной ставке «Ключевая ставка Центрального банка РФ + 2.75%». Основной долг подлежит погашению единовременным платежом в декабре 2024 г. (Примечание 32).

АО «Фонд развития промышленности»

В течение 2021 г. Группа, в лице дочерних организаций АО «Пассажирские перевозки» и ТОО «Вагоностроительный завод «Тұлпар», заключила трехсторонние договоры купли-продажи и финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности», находящимся под общим контролем конечного Акционера, для обновления парка пассажирских вагонов на общую сумму 13,125 млн. тенге. Проценты погашаются годовыми платежами по процентной ставке 1.5%. Основной долг подлежит погашению годовыми платежами до полного погашения в 2041 г. Льготный период по выплате основного долга составляет 6 лет.

Как раскрыто в Примечании 4, финансовые обязательства по такого рода договорам Группа учитывает как займы.

Займы были предоставлены с процентными ставками ниже рыночных, и справедливая стоимость полученных займов была рассчитана, исходя из рыночной процентной ставки в размере 10.78%. Группа признала корректировку до справедливой стоимости займа в размере 7,857 млн. тенге за минусом эффекта отложенного налога на сумму 1,571 млн. тенге через капитал в составе нераспределенной прибыли, как прочие вклады (Примечание 14).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря выпущенные долговые ценные бумаги включали следующее:

	Дата погашения	Биржи	2021 г.	2020 г.
Долговые ценные бумаги, размещенные по цене				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) ⁴ в долларах США	10 июля 2042 г. 3 октября 2034 г.	LSE/KASE	396,207	386,652
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге		KASE	308,433	308,433
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	89,208	90,036
8.75%-ые Еврооблигации (100%) в российских рублях	7 июня 2022 г.	MOEX	86,832	84,563
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г. 15 ноября 2024 г.	SIX Swiss Exchange	79,713	80,016
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	2024 г.	KASE	76,831	76,831
Ставка инфляции+2.52% (9.92%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г. 12 сентября 2034 г.	KASE	53,376	52,763
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	2034 г.	KASE	41,380	41,380
3.25%-ые Еврооблигации (104.238%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	38,400	38,996
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г. 20 августа 2034 г.	KASE	26,184	26,184
2%-ые Облигации (100%) в тенге		KASE	15,741	14,885
Итого выпущенные долговые ценные бумаги			1,212,305	1,200,739
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			192,066	17,684
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,020,239	1,183,055
			1,212,305	1,200,739

Справедливая стоимость займов представлена в Примечании 31.

Кредитные соглашения и их нарушение

Требования, связанные с выпущенными долговыми ценными бумагами, включают в себя, но не ограничиваются условиями, связанными с ограничениями по изменению бизнеса и отчуждению имущества; ограничения по слиянию и консолидации с другими юридическими лицами. В случае наступления событий дефолта, определенных условиями выпуска долговых ценных бумаг, инвесторы имеют право потребовать погашение задолженности по выпущенным долговому ценным бумагам.

В рамках договоров финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности», учитываемых Группой как займы, Группа обязана соблюдать некоторые нефинансовые условия, которые соблюдались по состоянию на 31 декабря 2021 г.

⁴ Процент в скобках представляет стоимость размещения облигаций/еврооблигаций от номинала (с премией/дисконтом или по номиналу)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Условия займов, полученных от Европейского Банка Реконструкции и Развития, предусматривают соблюдение определенных финансовых коэффициентов (ковенантов), таких как скорректированный долг к Adjusted (скорректированная) EBITDA, скорректированный долг к капиталу и коэффициент покрытия процентов (основанный на Adjusted (скорректированная) EBITDA). По состоянию на 31 декабря 2021 г. данные условия выполнялись.

В рамках договоренностей с «HSBC Франция» в отношении финансовых и нефинансовых условий, Группе необходимо соблюдать условие: наличие у Компании любых двух из трех корпоративных рейтингов (S&P, Fitch, Moody's) на уровне не ниже ВВ. По состоянию на 31 декабря 2021 г. данное условие выполнялось.

В рамках Кредитного соглашения с ДБ АО «Сбербанк» предусмотрено соблюдение определенных финансовых коэффициентов (ковенантов), таких как долг к EBITDA и коэффициент покрытия процентов, ежеквартально рассчитываемых на основе данных дочерней организации АО «Кедентранссервис». По состоянию на 31 декабря 2021 г. данные условия выполнялись.

В рамках Кредитного соглашения с ПАО «Банк ВТБ» предусмотрено соблюдение определенных финансовых коэффициентов, таких как Чистый долг к EBITDA, Коэффициент покрытия процентов и Коэффициент покрытия (включающий (а) отношение общей EBITDA Должников к EBITDA Группы; (b) отношение общей выручки Должников к выручке Группы; (с) отношение общей балансовой стоимости активов Должников к балансовой стоимости активов Группы), рассчитываемых на основе консолидированных данных Группы, начиная с 31 декабря 2021 г. и далее на квартальной основе. По состоянию на 31 декабря 2021 г. данные условия выполнялись. Вместе с тем, 30 декабря 2021 г. Группа получила от ПАО «Банк ВТБ» письмо-согласие (вейвер) об отказе от права считать нарушением несоблюдение условий Кредитного соглашения в отношении кросс-дефолта и несостоятельности, если стоимость активов любого участника Группы меньше его обязательств (с учетом условных и перспективных обязательств).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятель

	2021 г.	
	Займы и выпущенные долговые ценные бумаги	Обязательства по аренде (Примечание 16)
На 1 января	1,570,179	50,186
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности		
Выплата основного долга по займам	(156,007)	-
Поступления по займам полученным	125,839	-
Платежи по обязательствам аренды	-	(12,274)
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	(30,168)	(12,274)
Прочие изменения		
Влияние изменения обменных курсов иностраннных валют	10,528	(103)
Хеджирование денежных потоков	(823)	-
Приобретение основных средств за счет займов	27,705	-
Новые договоры аренды	-	21,411
Приобретение дочерней организации	-	-
Корректировка до справедливой стоимости займов, полученных от Акционера/конечного Акционера по ставкам ниже рыночных (Примечание 14)	(7,857)	-
Затраты по процентам и амортизация дисконта, включая капитализируемые	123,093	7,414
Проценты уплаченные	(113,757)	(7,056)
Прочие изменения	(1,688)	220
Итого прочие изменения, связанные с обязательствами	37,201	21,886
На 31 декабря	1,577,212	59,798

ЕНИЕ)

ЬНОСТИ

2020 г.			
Итого	Займы и выпущенные долговые ценные бумаги	Обязательства по аренде (Примечание 16)	Итого
1,620,365	1,486,106	26,563	1,512,669
(156,007)	(153,289)	-	(153,289)
125,839	176,422	-	176,422
(12,274)	-	(10,786)	(10,786)
(42,442)	23,133	(10,786)	12,347
10,425	59,558	(339)	59,219
(823)	15,252	-	15,252
27,705	5,729	-	5,729
21,411	-	45,418	45,418
-	-	1,037	1,037
(7,857)	(20,858)	-	(20,858)
130,507	122,288	6,879	129,167
(120,813)	(114,321)	(6,325)	(120,646)
(1,468)	(6,708)	(12,261)	(18,969)
59,087	60,940	34,409	95,349
1,637,010	1,570,179	50,186	1,620,365

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 31 декабря обязательства Группы по аренде включали следующее:

	2021 г.		2020 г.	
	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей
В течение одного года	27,269	25,355	20,671	19,499
От двух до пяти лет включительно	36,592	22,857	39,386	28,255
Свыше пяти лет	55,996	11,586	12,911	2,432
Итого	119,857	59,798	72,968	50,186
За вычетом будущих финансовых затрат	(60,059)	-	(22,782)	-
Текущая стоимость арендных обязательств	59,798	59,798	50,186	50,186
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев		(25,355)		(19,499)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев		34,443		30,687

Договоры аренды с АО «Фонд развития промышленности»

Полувагоны

В ноябре 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», заключила договор на аренду полувагонов в количестве 1,000 единиц с общей стоимостью 23,330 млн. тенге и процентной ставкой 15% годовых, из которых 10% годовых субсидируется государством. Льготный период по выплате основного долга составляет 2 года. Группа выступает в качестве арендатора.

В течение 2021 г., в рамках данного договора, Группа получила полувагоны в количестве 1,000 единиц и признала активы в форме права пользования в размере 20,467 млн. тенге сроком на 20 лет и обязательство по аренде в размере 11,369 млн. тенге сроком на 15 лет.

Вагоны-платформы

В ноябре 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», заключила договор на аренду вагонов-платформ в количестве 2,000 единиц с общей стоимостью 51,692 млн. тенге и процентной ставкой 15% годовых, из которых 10% годовых субсидируется государством. Льготный период по выплате основного долга составляет 2 года. Группа выступает в качестве арендатора.

В течение 2021 г., в рамках данного договора, Группа получила вагоны-платформы в количестве 957 единиц и признала активы в форме права пользования в размере 22,085 млн. тенге сроком на 32 года и обязательство по аренде в размере 9,920 млн. тенге сроком на 15 лет.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. расчет суммы процентов основывается на эффективных процентных ставках от 2.5% до 21.69% (31 декабря 2020 г.: от 2.5% до 19.48%).

Требования, связанные с договорами аренды Группы, в лице дочерних организаций АО «KTZ Express» и «Қазтеміртранс», с АО «Фонд развития промышленности», включают в себя, но не ограничиваются условиями, связанными с ограничениями по: изменению правового статуса путем осуществления добровольной ликвидации; заключению сделки или нескольких сделок, сумма которых превышает 25% от балансовой стоимости активов; передаче предметов лизинга или их части в сублизинг. В случае наступления событий дефолта, определенных условиями договоров аренды, лизингодатель имеет право потребовать бесспорного истребования предметов лизинга.

Все арендные обязательства в основном выражены в тенге, за исключением обязательств по аренде прочего оборудования, выраженного в долларах США.

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ**План выплаты вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам**

Согласно законодательству РК пенсионные отчисления являются обязательством работников, и Группа не имеет ни текущих, ни будущих обязательств по выплатам работникам после их выхода на пенсию, кроме оговоренных ниже.

В течение 2019 г. Группа утвердила Правила по раннему выходу на пенсию (далее – «Правила 1») с целью выполнения планов по сокращению численности персонала в течение последующих 5 лет. Правила 1 распространяются на работников, которым осталось менее 5 лет до пенсионного возраста, установленного законодательством.

В течение 2021 г. Группа утвердила Правила выплаты компенсаций высвобождаемым работникам Компании и ее дочерних организаций (далее – «Правила 2») с целью выполнения планов по сокращению численности персонала. Правила 2 определяют порядок выплаты компенсаций работникам, чьи должности попадают под оптимизацию и с которыми расторгнуты трудовые договоры по соглашению сторон.

Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам выплачиваются в соответствии с Правилами 1, Правилами 2 и Коллективным договором на 2021-2023 гг., заключенным между Группой и ее трудовым коллективом.

В соответствии с данными документами Группа обеспечивает следующие основные выплаты и льготы в рамках нефондированного плана:

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)*Вознаграждения по окончании трудовой деятельности:*

- единовременное пособие при выходе на пенсию;
- единовременная выплата при досрочном расторжении трудового договора в зависимости от стажа работы в отрасли, в соответствии с Правилами 1;
- пособие до достижения работником пенсионного возраста в размере не менее 70 тыс. тенге и не более 200 тыс. тенге в месяц с выплатой в единовременном порядке за весь период до достижения работником пенсионного возраста или на ежемесячной основе, в соответствии с Правилами 1;
- пособие в течение шести месяцев с даты расторжения трудового договора в размере не менее 70 тыс. тенге и не более 200 тыс. тенге в месяц, в соответствии с Правилами 2;
- материальная помощь пенсионерам к праздникам;
- предоставление пенсионерам путевок на санаторно-курортное оздоровление;
- материальная помощь на оплату ритуальных услуг пенсионеров;
- единовременная материальная помощь пенсионерам к юбилейным датам;
- возмещение расходов на оплату протезирования зубов пенсионерам;
- возмещение расходов пенсионерам на оплату проезда железнодорожным транспортом.

Прочие долгосрочные обязательства:

- материальная помощь работникам на санаторно-курортное лечение;
- возмещение расходов на оплату протезирования зубов работникам;
- единовременное поощрение работников к юбилейным датам;
- возмещение расходов работникам на оплату проезда железнодорожным транспортом.

Данные программы являются нефинансируемыми. Политика Группы в отношении данных программ не предусматривает накопления активов для покрытия обязательств, программа не требует дополнительных взносов со стороны работников.

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам	37,083	36,669
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам	9,100	6,787
Общая сумма обязательств на конец года	46,183	43,456

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Движение приведенной стоимости обязательств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	2021 г.	2020 г.
Общая сумма обязательств на начало года	43,456	44,379
Стоимость услуг отчетного периода	1,335	2,026
Стоимость услуг прошлых лет	619	123
Процентные расходы	4,474	4,046
Актуарная прибыль по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	(315)	(1,642)
Итого расходов, признанных в прибылях и убытках	6,113	4,553
Актуарная переоценка, признанная в прочем совокупном доходе:	(345)	(2,057)
- изменение финансовых допущений	326	(484)
- корректировки на основе опыта	(353)	(1,475)
- изменение демографических допущений	(318)	(98)
Произведенные выплаты за год	(3,041)	(3,540)
Приобретение дочерней организации	-	158
Выбытие дочерних организаций	-	(37)
Общая сумма обязательств на конец года	46,183	43,456

Итого суммы обязательств по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам, признанные в прибылях и убытках за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

	2021 г.	2020 г.
Себестоимость реализации (Примечание 24)	5,558	4,198
Общие и административные расходы (Примечание 25)	555	355
Итого признано в прибылях и убытках за год	6,113	4,553

Расчеты обязательств Группы были подготовлены на основе публикуемых статистических данных по уровню смертности, а также фактических данных Группы по количеству, возрасту, полу и стажу работников и пенсионеров, и статистики по изменению численности персонала, ожидания, что все работники, которым будет дана возможность воспользоваться Правилами 1, воспользуются ими при достижении минимального необходимого возраста, т.е. не ранее чем за 5 лет до установленного законодательством пенсионного возраста. Средняя продолжительность жизни после наступления пенсионного возраста для действующих и бывших работников, вышедших на пенсию, составляет для мужчин 14.3 года и для женщин 18.4 года.

Прочие значительные актуарные допущения на дату составления консолидированного отчета о финансовом положении представлены ниже:

	2021 г.	2020 г.
Ставка дисконта	10.4%	10.3%
Ожидаемый годовой прирост материальной помощи в будущем	4.2%	4.2%
Ожидаемый годовой прирост минимальной заработной платы в будущем	5.3%	4.6%
Ожидаемый годовой рост стоимости железнодорожных билетов в будущем	5.6%	7.1%
	(в среднем)	(в среднем)
	(в среднем)	(в среднем)
	(в среднем)	(в среднем)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Анализ чувствительности, проведенный актуарием, показал, что максимальное увеличение обязательств по вознаграждениям работникам составляет 6.5%, возникающее в случае увеличения уровня инфляции на 1%.

Приведенный выше анализ чувствительности может не отражать фактические изменения обязательств по окончании трудовой деятельности, потому что изменение допущений по отдельности друг от друга маловероятно (некоторые допущения взаимосвязаны).

Помимо этого, при анализе чувствительности приведенная стоимость обязательств по окончании трудовой деятельности рассчитывалась по методу прогнозируемой условной единицы на отчетную дату. Тот же метод применялся при расчете обязательств по окончании трудовой деятельности, отраженных в консолидированном отчете о финансовом положении.

Методы и допущения, использованные при анализе чувствительности, не отличаются от использованных в предыдущие годы.

18. КОРПОРАТИВНЫЙ ПОДОХОДНЫЙ НАЛОГ

Расходы по корпоративному подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря, включали следующее:

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Расходы по текущему подоходному налогу	6,678	1,247
Корректировка подоходного налога прошлых лет	62	(6)
Подоходный налог, оплаченный у источника выплаты	681	687
Расходы по отложенному подоходному налогу	28,947	15,373
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, в т.ч. по перенесенным налоговым убыткам	<u>(2,236)</u>	<u>3,399</u>
	<u>34,132</u>	<u>20,700</u>

Ниже приводится сверка расходов по корпоративному подоходному налогу, рассчитанному от бухгалтерской прибыли до налогообложения по официально установленной ставке, с расходами по подоходному налогу за годы, закончившиеся 31 декабря:

	<u>2021 г.</u>	<u>2020 г.</u>
Прибыль до налогообложения от продолжающейся деятельности	154,743	36,993
Официальная ставка налога	20%	20%
Теоретический расход по корпоративному подоходному налогу по официальной ставке	30,949	7,399
Налоговый эффект расходов, которые не относятся на вычеты для целей исчисления налога, и прочий эффект:		
Корректировка подоходного налога прошлых лет	62	(6)
Невычитаемые расходы	5,357	9,908
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, в т.ч. по перенесенным налоговым убыткам	<u>(2,236)</u>	<u>3,399</u>
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибыли и убытках (относящихся к продолжающейся деятельности)	<u>34,132</u>	<u>20,700</u>

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Суммы отложенного налога, рассчитанные посредством применения официально установленных ставок налога, действующих на даты соответствующих отчетов о консолидированном финансовом положении, к временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и суммами, показанными в консолидированной финансовой отчетности, включали следующее:

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Отложенные налоговые активы:		
Перенесенные налоговые убытки	105,420	110,322
Обязательство по договорам финансовой гарантии	5,991	6,426
Разница в дебиторской задолженности	5,307	5,482
Начисленные обязательства в отношении работников	4,624	4,017
Дисконт по дебиторской задолженности по ссуде	1,650	1,939
Прочее	8,536	10,319
	131,528	138,505
Минус: отложенные налоговые активы, зачтенные с отложенными налоговыми обязательствами	(131,383)	(138,424)
Отложенные налоговые активы	145	81
Отложенные налоговые обязательства:		
Основные средства и прочие долгосрочные активы	(381,908)	(360,712)
Корректировка займов до справедливой стоимости, полученных от Акционера/конечного Акционера по ставкам ниже рыночных	(57,766)	(57,650)
Прочее	(9)	(16)
	(439,683)	(418,378)
Минус: отложенные налоговые обязательства, зачтенные с отложенными налоговыми активами	131,383	138,424
Отложенные налоговые обязательства	(308,300)	(279,954)
Итого чистые отложенные налоговые обязательства	(308,155)	(279,873)
	2021 г.	2020 г.
Чистые отложенные налоговые обязательства на начало года	(279,873)	(254,467)
Отражено в прибылях и убытках	(26,711)	(18,772)
Отражено в капитале (Примечание 14)	(1,571)	(4,172)
Перевод в обязательства выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи (Примечание 13)	-	1,031
Приобретение дочерней организации	-	(3,560)
Отражено в инвестициях в ассоциированные предприятия	-	67
Чистые отложенные налоговые обязательства на конец года	(308,155)	(279,873)

Группа не признала отложенные налоговые активы, относящиеся к части перенесенных налоговых убытков. По мнению руководства, наличие в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой данные отложенные налоговые активы могут быть зачтены, является маловероятным. По состоянию на 31 декабря 2021 г. общий налоговый эффект непризнанных перенесенных налоговых убытков равен 19,785 млн. тенге (31 декабря 2020 г.: 22,021 млн. тенге). Данные перенесенные налоговые убытки истекают для целей налогообложения в течение 10 лет с даты их возникновения.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

19. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	56,208	55,475
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	29,336	9,230
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	26,287	17,062
Прочая кредиторская задолженность	4,700	3,289
	116,531	85,056

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	2021 г.	2020 г.
Тенге	105,782	72,429
Доллары США	4,634	7,308
Евро	3,995	3,864
В других валютах	2,120	1,455
	116,531	85,056

Средний срок оборачиваемости кредиторской задолженности составляет 37 дней (2020 г.: 41 день).

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Авансы, полученные по договорам с покупателями	82,920	63,265
Доходы будущих периодов	12,390	8,144
	95,310	71,409

Выручка, признанная в отчетном периоде и включенная в состав остатка авансов полученных и доходов будущих периодов на начало года, составила 67,411 млн. тенге (2020 г.: 59,753 млн. тенге).

Обязательства по договорам с покупателями по состоянию на 31 декабря 2021 г. будут признаны в качестве выручки в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

21. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Доходы будущих периодов (государственные субсидии)	24,427	4,312
Резервы по неиспользованным отпускам и прочим вознаграждениям работникам	23,265	20,223
Оценочные обязательства	4,291	11,550
Авансы полученные	701	1,041
Прочие	3,336	2,547
Итого прочие нефинансовые обязательства	56,020	39,673
Обязательства по договорам финансовых гарантий	29,953	32,132
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	9,696	6,908
Задолженность по заработной плате	7,563	6,516
Прочие	7,876	9,224
Итого прочие финансовые обязательства	55,088	54,780
	111,108	94,453
Текущая часть прочих обязательств	56,611	53,009
Долгосрочная часть прочих обязательств	54,497	41,444
	111,108	94,453

Как раскрыто в Примечании 28, Группа предоставила финансовые гарантии банкам по займам, полученным организациями АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев» и ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» и ассоциированным предприятием АО «Транстелеком», и признала обязательства по договорам финансовых гарантий. По состоянию на 31 декабря 2021 г. обязательства по договорам финансовых гарантий составили 15,476 млн. тенге по АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев», 13,953 млн. тенге по ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» и 524 млн. тенге по АО «Транстелеком» (31 декабря 2020 г.: 15,635 млн. тенге по АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев», 14,829 млн. тенге по ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» и 1,668 млн. тенге по АО «Транстелеком»).

Оценочные обязательства включают резервы по соглашениям, по которым по состоянию на 31 декабря 2021 г. существует высокая вероятность, что для их урегулирования потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды. Расходы по оценочным обязательствам отражены в прочих прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. прочие финансовые обязательства были, в основном, выражены в тенге.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

22. ВЫРУЧКА

В течение 2021 и 2020 гг. выручка от грузовых перевозок включала:

	2021 г.	2020 г.
Выручка по договорам с покупателями:		
В международном (транзитном) сообщении	425,755	372,582
По внутриреспубликанским направлениям	342,125	307,437
В международном (экспортном) сообщении	191,782	189,792
В международном (импортном) сообщении	134,718	118,807
Дополнительные сборы, связанные с перевозочным процессом	44,495	34,926
Прочая выручка от грузовых перевозок	45,396	38,980
	1,184,271	1,062,524

Выручка от грузовых перевозок признана в течение времени.

В течение 2021 и 2020 гг. выручка от пассажирских перевозок включала:

	2021 г.	2020 г.
Выручка по договорам с покупателями:		
По пассажирским перевозкам	49,580	32,959
Прочая выручка от пассажирских перевозок	7,676	5,219
	57,256	38,178

Выручка от пассажирских перевозок в размере 1,001 млн. тенге, относящаяся к части прочей выручки от пассажирских перевозок, признана в определенный момент времени (2020 г.: 629 млн. тенге), в размере 56,255 млн. тенге – в течение времени (2020 г.: 37,549 млн. тенге).

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2021 г.	2020 г.
Доходы от продажи товаров и предоставления прочих услуг	33,679	30,694
Доходы от штрафов	5,754	3,575
Доходы от аренды вагонов	4,742	9,693
Доходы от аренды прочих основных средств	3,600	3,124
	47,775	47,086

Доходы от продажи товаров и предоставления прочих услуг, в основном, представляют собой доходы от услуг по перевалке грузов, обслуживанию судов, продажи материалов и металлолома.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Группа сдает в аренду вагоны и прочие основные средства по договорам операционной аренды со сроком до одного года. Дебиторская задолженность по договорам операционной аренды подлежит оплате в течение одного года. Договоры операционной аренды не содержат опцию продления или досрочного прекращения. Группа не подвержена валютному риску в результате договоров операционной аренды, так как все договоры аренды выражены в тенге. Арендатор не имеет возможности приобрести вагоны и прочие основные средства по истечении срока аренды.

Доходы от штрафов, в основном, представляют собой доходы от пени, связанные с несвоевременным вывозом грузов со станций назначения и за нарушение условий хозяйственных договоров.

Выручка в размере 15,543 млн. тенге признана в определенный момент времени (2020 г.: 11,845 млн. тенге), в размере 23,890 млн. тенге – в течение времени (2020 г.: 22,424 млн. тенге).

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	2021 г.	2020 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	337,482	286,794
Ремонт и обслуживание	152,310	146,476
Износ и амортизация	135,666	131,350
Топливо и горюче-смазочные материалы	133,907	115,474
Работы и услуги производственного характера	59,596	50,947
Электроэнергия	51,200	49,584
Материалы и запасы	44,400	40,271
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	25,217	24,995
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (Примечание 17)	5,558	4,198
Коммунальные расходы и содержание зданий	4,269	3,986
Услуги связи	2,931	3,099
Прочие расходы	28,362	28,214
	980,898	885,388

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2021 г.	2020 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	53,202	47,694
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	9,168	10,940
Износ и амортизация	5,030	5,045
Прочие услуги сторонних организаций	2,564	1,058
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	1,973	2,848
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	1,532	936
Расходы по аренде	1,157	1,315
Командировочные расходы	947	649
Коммунальные расходы и содержание зданий	857	730
Услуги связи	645	655
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (Примечание 17)	555	355
Услуги банка	464	434
Расходы на содержание объектов социальной сферы	432	1,310
Страхование	407	355
Материалы	313	657
Ремонты и обслуживание	192	357
(Восстановление)/начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и обесценение краткосрочных авансов выданных	(171)	541
Прочие расходы	11,510	10,019
	90,777	85,898

26. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ЗАТРАТЫ

Финансовые доходы		2021 г.	2020 г.
Доход в виде процентов по денежным средствам и их эквивалентам		10,379	6,679
Доходы по выданным гарантиям		2,218	2,695
Доходы от субсидирования процентной ставки по финансовым обязательствам		2,176	29,558
Прочие финансовые доходы		3,074	7,965
		17,847	46,897
Финансовые затраты		2021 г.	2020 г.
Затраты по процентам и амортизация дисконта по займам		118,260	120,554
Процентные расходы по аренде		7,414	6,879
Погашение премии и комиссии за досрочное погашение облигаций		-	24,221
Ожидаемые кредитные убытки по выданным гарантиям		-	12,757
Прочие финансовые затраты		594	2,967
		126,268	167,378

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

27. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение года. 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 2021 и 2020 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2021 г.	2020 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,674,099	496,654,806
Прибыль за год, относящаяся к Акционеру (млн. тенге)	119,085	16,233
Прибыль на простую акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге	240	33
Прибыль за год от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру, в млн. тенге	119,085	16,421
Прибыль на простую акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	240	33
Чистые активы, не включая нематериальные активы, гудвил и неконтролирующие доли	1,226,586	1,101,674
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,692,665	496,654,806
Балансовая стоимость одной акции, в тенге⁵	2,470	2,218

28. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Группы имелись обязательства, в том числе по договорам аренды с АО «Фонд развития промышленности», по приобретению длинномерных рельсов и по приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских тепловозов на общую сумму 1,613,814 млн. тенге (31 декабря 2020 г.: 1,679,287 млн. тенге).

Обязательства по договорам аренды с АО «Фонд развития промышленности»

В августе 2017 г. Группа, в лице дочерней организаций АО «KTZ Express», заключила договоры на аренду 1,995 вагонов-платформ, общей стоимостью 33,264 млн. тенге. Срок аренды - 15 лет, процентная ставка 15% годовых, из которых 10% годовых субсидируется государством. Льготный период по выплате основного долга составляет 5 лет. Группа выступает в качестве арендатора. На 31 декабря 2021 г. вагоны-платформы общей стоимостью в размере 26,862 млн. тенге поставлены не были. Группа планирует подписать до конца 2022 г. дополнительное соглашение к договору аренды в части снижения объемов поставки до фактически поставленных по состоянию на 31 декабря 2021 г. в размере 6,402 млн. тенге.

В ноябре 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», заключила договор на аренду 2,000 вагонов-платформ с общей стоимостью 51,692 млн. тенге. Срок аренды - 15 лет, процентная ставка 15% годовых, из которых 10% годовых субсидируется государством. Льготный период по выплате основного долга составляет 2 года. Группа выступает в качестве арендатора. На 31 декабря 2021 г. сумма условного обязательства по непоставленным вагонам-платформам составила 26,958 млн. тенге.

⁵ Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)****Прочие договорные обязательства**

По состоянию на 31 декабря 2021 г., у Группы, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», имеется соглашение на оказание погрузочно-разгрузочных услуг и услуг по хранению грузов в будущем, заключенное Группой с ассоциированной организацией ТОО «Актауский Морской Северный Терминал», ДБ АО «Сбербанк» и Inter Port Development PTE LTD от 28 декабря 2015 г. Условиями Соглашения предусмотрено обязательство Группы по приобретению минимальных объемов услуг на 10 лет и выплате существенных платежей за такие объемы.

Руководство Группы считает, что дата начала периода оказания услуг по Соглашению с ТОО «Актауский Морской Северный Терминал» не наступила, поскольку Группа не получила уведомление о дате начала коммерческой эксплуатации объекта и дате начала периода оказания услуг, и сторонами не организовывалось взаимодействие в отношении исполнения обязательств по Соглашению. Руководство Группы считает, что по состоянию на 31 декабря 2021 г. отсутствует высокая вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды.

Условные обязательства*Судебные иски*

Группа участвует в различных судебных разбирательствах, относящихся к ее хозяйственной деятельности, таких как требования по возмещению имущественного ущерба. Группа не считает, что подобные находящиеся в стадии рассмотрения или потенциальные претензии по отдельности или в совокупности могут оказать какое-либо существенное отрицательное влияние на ее консолидированное финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности или движение денежных средств.

Условные обязательства, связанные с казахстанской системой налогообложения

Ввиду неопределенности, присущей казахстанской системе налогообложения, потенциальная сумма налогов, штрафных санкций и пени может превысить сумму, отнесенную на расходы по состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. Определить сумму любого незаявленного требования или степень вероятности неблагоприятного исхода представляется практически невозможным.

Руководство Группы считает, что интерпретация Группы соответствующего законодательства РК является правильной и налоговая позиция будет подтверждена. Однако, налоговые органы могут занимать другую позицию по действующему налоговому законодательству РК, которая может иметь значительное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)*Страхование*

Страховая отрасль в Казахстане находится на ранней стадии развития, поэтому, также как и другие государственные предприятия, Группа не имеет, за исключением обязательного страхования пассажиров от телесного повреждения, смерти и убытков или ущерба имуществу пассажира, страхового покрытия риска причинения вреда своей собственности, активам и оборудованию (включая инфраструктуру, подвижной состав и станции), и риска прекращения финансово-хозяйственной деятельности и ответственности за нанесение ущерба имуществу третьих сторон или окружающей среде в результате аварий на объектах Группы или в связи с ее деятельностью. Группа имеет обязательное страховое покрытие согласно страховым полисам, приобретенным у коммерческих страховых компаний Казахстана.

Гарантии

По состоянию на 31 декабря 2021 г. гарантии представлены следующим образом:

Кредитор	Цель гарантии	Дата выдачи гарантии	Срок гарантии	Сумма гарантии, млн. тенге
АО «Банк Развития Казахстана»	Выполнение обязательств ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» для финансирования строительства рельсобалочного завода в г. Актобе.	4 июля 2013 г.	до 2033 г.	18,008
АО «Банк Развития Казахстана»	Выполнение обязательств АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев» для финансирования модернизации Международного аэропорта в г. Нур-Султан	28 марта 2018 г.	до 2033 г.	22,500
Евразийский банк развития	Выполнение обязательств ассоциированного предприятия АО «Транстелеком» для реализации проекта «Строительство волоконно-оптической линии связи (ВОЛС)»	21 октября 2014 г.	до 2024 г.	3,066
АО «Банк Развития Казахстана»	Выполнение обязательств ассоциированного предприятия АО «Транстелеком» для реализации проекта «АСУ Энергодиспетчерской тяги»	30 июня 2014 г.	до 2024 г.	7,487

В Примечании 21 отражена балансовая стоимость данных гарантий.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. не было случаев использования финансовых гарантий, перечисленных выше.

С целью недопущения случаев неисполнения обязательств перед кредиторами до отчетной даты Группа получила письмо-согласие о неприменении финансовых коэффициентов по состоянию на 31 декабря 2021 г. в рамках договора финансовой гарантии, заключенного с АО «Банк Развития Казахстана».

29. ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о составе Группы представлена ниже:

Дочерняя организация ⁶	Характер деятельности	Страна место- преживания	Доля участия, %	
			31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
1. АО «Қазтеміртранс»	Эксплуатация грузовых вагонов	РК	100	100
2. АО «Пассажирские перевозки»	Перевозка пассажиров	РК	100	100
3. ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	Грузовые перевозки и предоставление услуг локомотивной тяги	РК	100	100
4. АО «KTZ Express»	Транспортно-экспедиторские услуги, мультимодальные перевозки	РК	100	100
5. АО «Кедентранссервис»	Транспортно-экспедиторские услуги, оперирование подвижным составом,	РК	100	100
6. АО «Теміржолсу»	терминальное обслуживание	РК	100	100
7. ТОО «Военизированная железнодорожная охрана»	Коммунальные услуги	РК	100	100
8. АО «Национальная компания «Актауский морской торговый порт» ⁷	Охранные услуги	РК	100	100
9. ТОО «Порт-Курык»	Погрузочно-разгрузочные работы, обслуживание судов	РК	100	100
10. ООО «КТЖ Финанс»	Перевалка грузов и обслуживание судов	Российская Федерация	100	100
11. ТОО «КТЖ-Пассажирские локомотивы»	Осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников Группы	РК	100	-
12. АО «Ремлокомотив»	Предоставление услуг тягового подвижного состава	РК	-	100
13. ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	Производство подвижного состава	РК	-	100
	Производство машиностроительной продукции	РК	-	100

⁶ Дочерние организации первого уровня, некоторые из которых включают дочерние организации, имеющие неконтролирующие доли участия.

⁷ В ноябре 2013 г. Акционер передал свою 100%-ую долю владения АО «Национальная компания «Актауский морской торговый порт» в доверительное управление Группы. АО «Национальная компания «Актауский морской торговый порт» признано дочерней организацией Группы, хотя Группа юридически не владеет ее акциями.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

В течение 2021 г. была проведена реорганизация дочерней организации АО «Қазтеміртранс» путем присоединения к ней дочерних организаций АО «Ремлокомотив» и ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор».

В течение 2021 г. была создана дочерняя организация ТОО «КТЖ-Пассажи́рские локомотивы» путем выделения из состава ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки».

В течение 2020 г. Группа получила контроль над совместным предприятием Logistic System Management B.V. путем приобретения 50% у второго партнера (третьей стороны). Чистое выбытие денежных средств по приобретению составило 26,499 млн. тенге. Приобретение учтено с использованием метода приобретения. На дату приобретения ранее принадлежавшая Группе доля в чистых активах совместного предприятия составляла 14,670 млн. тенге, а ее переоценка по справедливой стоимости составила 9,035 млн. тенге. Превышение покупной цены и справедливой стоимости ранее принадлежащей доли над справедливой стоимостью чистых идентифицируемых активов на дату приобретения составило 15,520 млн. тенге и было отражено как гудвил. В ноябре 2020 г. компания Logistic System Management B.V. передала 100% пакет акций своей дочерней организации АО «Кедентранссервис» в прямое владение Группы. В мае 2021 г. компания Logistic System Management B.V. была ликвидирована.

30. СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Для целей данной консолидированной финансовой отчетности стороны рассматриваются как связанные, если одна сторона имеет возможность контролировать другую сторону или осуществлять значительное влияние на другую сторону при принятии ею финансовых или операционных решений. Связанными считаются также стороны, находящиеся под общим с Группой контролем. При рассмотрении возможных отношений связанных сторон в каждом случае внимание обращается на сущность отношений, а не просто на правовую форму.

Связанные стороны могут заключать сделки, которые не могут заключить несвязанные стороны, и сделки между связанными сторонами могут не осуществляться на тех же самых условиях, положениях и в тех же суммах, как сделки между несвязанными сторонами.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Группа проводила значительные сделки или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 31 декабря, приводится ниже.

		Акционер	Ассоцииро- ванные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны ⁸
Задолженность связанных сторон за товары, услуги и долгосрочные активы	2021 г.	-	4,748	-	356	5
	2020 г.	-	488	-	1,726	4
<i>в т.ч. резерв под ожидаемые кредитные убытки и обесценение авансов выданных</i>	2021 г.	-	(35)	-	(23)	-
	2020 г.	-	(85)	-	(21)	-
Задолженность связанным сторонам за товары, услуги и долгосрочные активы	2021 г.	-	19,425	-	2,722	2,437
	2020 г.	-	15,707	-	3,802	4,626
Денежные средства, ограниченные в использовании	2021 г.	-	-	-	-	117
	2020 г.	-	-	-	-	117
Займы полученные	2021 г.	128,769	-	-	-	72,720
	2020 г.	126,093	-	-	-	65,920
Обязательства по аренде	2021 г.	48	27,012	-	-	27,291
	2020 г.	225	37,994	-	-	5,571

⁸ Прочие связанные стороны включают прочие коммерческие предприятия, находящиеся под общим контролем конечного Акционера.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

		Акциянер	Ассоци- рованные компанияи	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компанияи, входящие в группу Акциянера	Прочие связанные сторони ⁸
Продажа товаров, услуг и долгосрочных активов	2021 г.	-	133,393	-	7,822	689
	2020 г.	5	99,207	15,135	5,183	499
Восстановленные/ (начисленные) резервы под ожидаемые кредитные убытки и обесценение авансов выданных	2021 г.	-	55	-	(3)	-
	2020 г.	-	4,036	-	54	-
Приобретение товаров, услуг и долгосрочных активов	2021 г.	-	28,983	-	7,623	1,487
	2020 г.	-	110,619	43	3,661	1,664
Получение займов	2021 г.	-	-	-	-	13,125
	2020 г.	-	-	-	-	35,714
Погашение займов полученных	2021 г.	1,175	-	-	-	1,077
	2020 г.	1,175	-	-	-	1,077
Новые договоры аренды (Группа как арендатор)	2021 г.	-	25	-	-	21,289
	2020 г.	-	45,417	-	-	-
Платежи по обязательствам по аренде	2021 г.	197	15,319	-	-	2,298
	2020 г.	345	12,620	-	-	557
Финансовые доходы	2021 г.	-	1,144	-	-	158
	2020 г.	-	2,289	-	-	205
Финансовые расходы	2021 г.	9,576	4,311	-	-	8,331
	2020 г.	9,402	12,447	-	-	9,017
Дивиденды к получению	2021 г.	-	6,462	-	-	-
	2020 г.	-	4,364	2,734	-	-
Вклад в уставный капитал	2021 г.	3,786	-	-	-	-
	2020 г.	-	-	-	-	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Группы имеются займы, полученные от АО «Фонд развития промышленности» и АО «Банк развития Казахстана» на общую сумму 72,720 млн. тенге (Примечание 15).

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг. по некоторым займам ассоциированной организации, прочих связанных и третьих сторон Группа выдала гарантии с целью гарантирования выполнения обязательств перед банками (Примечания 21 и 28).

По состоянию на 31 декабря 2021 г. займы Группы от Акционера, в основном были получены по ставкам ниже рыночных от 0.075% до 2% со сроком погашения от 13 до 50 лет и при первоначальном признании были отражены по справедливой стоимости по ставкам от 5.4% до 11.5%.

Операции с компаниями, входящими в группу Акционера, ассоциированными и совместными предприятиями и прочими связанными сторонами представлены, в основном, операциями Группы с АО «Национальная Компания «КазМунайГаз» (дизельное топливо и бензин), АО «Транстелеком» (услуги связи), АО «Казактелеком» (услуги связи), АО «НАК Казатомпром» (электричество), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги), АО «Национальная Компания «Казахстан Инжиниринг» (машиностроительная продукция) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Также, Группа предоставляет услуги железнодорожных перевозок компаниям, входящим в группу Акционера, ассоциированным и совместным предприятиям.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и Совета Директоров в количестве 15 человек за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. (31 декабря 2020 г.: 15 человек). Общая сумма вознаграждений ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате в прилагаемом консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, составила 807 млн. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2021 г. (2020 г.: 602 млн. тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

31. ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ, ЦЕЛИ И ПОЛИТИКА УПРАВЛЕНИЯ ФИНАНСОВЫМИ РИСКАМИ. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ ИНСТРУМЕНТОВ

Основные финансовые инструменты Группы включают займы, выпущенные долговые ценные бумаги (облигации), обязательства по аренде, денежные средства и их эквиваленты, а также торговую дебиторскую, торговую кредиторскую задолженность и прочие финансовые активы и обязательства. Главными рисками по финансовым инструментам Группы являются риски, связанные с процентными ставками, изменением курса иностранных валют и кредитные риски. Группа также отслеживает рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем финансовым инструментам.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)***Управление риском недостаточности капитала*

Группа управляет риском недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Группа сможет продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Акционера посредством оптимизации баланса долга и капитала. Общая стратегия Группы не изменилась по сравнению с 2020 г.

Обязательные требования к минимальному размеру капитала Группы отсутствуют.

Структура капитала Группы включает чистые заемные средства (займы, долговые ценные бумаги и обязательства по аренде, за вычетом денежных средств и их эквивалентов) и капитал Группы (включающий уставный капитал, резерв от пересчета иностранных валют, резерв хеджирования, нераспределенную прибыль и неконтролирующую долю).

Цели управления финансовыми рисками

Управление риском – важный элемент деятельности Группы. Компания контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Группы через внутренние отчеты по рискам, в которых анализируется подверженность риску по степени и величине рисков. Данные риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки в отношении справедливой стоимости и ценовой риск), риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении денежных потоков. Ниже приводится описание политики управления рисками Группы.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. Группа управляет рыночным риском посредством периодической оценки потенциальных убытков, которые могут возникнуть из-за негативных изменений рыночной конъюнктуры.

Риск, связанный с процентной ставкой

Риск, связанный с процентными ставками, представляет собой для Группы риск изменения рыночных процентных ставок, который может привести к снижению общей доходности инвестиций Группы и/или увеличению оттока денег по займам и выпущенным долговым ценным бумагам Группы. Группа ограничивает риск процентной ставки путем мониторинга изменения процентных ставок в валютах, в которых выражены финансовые инструменты, а также путем поддержания приемлемого соотношения между займами с фиксированными и плавающими процентными ставками.

Подверженность Группы риску, связанному с процентными ставками, относится, в основном, к займам и выпущенным долговым ценным бумагам Группы с плавающей процентной ставкой.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Следующая таблица раскрывает чувствительность прибыли до налогообложения и капитала Группы к разумно возможному изменению в процентных ставках по кредитам (через влияние на проценты по кредитам с плавающей процентной ставкой) при постоянных прочих переменных.

	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Увеличение/ (Уменьшение) процентных ставок в базисных пунктах ⁹	Влияние на прибыль до налогообло- жения/ капитал	Увеличение/ (Уменьшение) процентных ставок в базисных пунктах ⁹	Влияние на прибыль до налогообло- жения/ капитал
Займы в тенге	125/(25)	(788)/158	100/(25)	(665)/166
Займы в российских рублях	125/(25)	(1,380)/276	100/(25)	(1,084)/271

Валютный риск

Группа осуществляет сделки в иностранной валюте, следовательно, возникает риск подверженности колебаниям валютного курса.

Значительная часть краткосрочной и долгосрочной задолженности Группы выражена в долларах США. В результате изменения курса тенге по отношению к доллару США и другим иностранным валютам, в которых выражена задолженность, возникает доход или убыток от курсовой разницы. В течение 2021 г., Группа понесла убыток от курсовой разницы в размере 11,147 млн. тенге, большая часть которого относится к займам, как раскрыто в Примечании 15 (2020 г.: 52,647 млн. тенге).

В следующей таблице представлена чувствительность прибыли до налогообложения и капитала Группы к возможным изменениям в обменном курсе доллара США, евро, российского рубля и другой валюты при том условии, что все остальные параметры приняты величинами постоянными.

	31 декабря 2021 г.			31 декабря 2020 г.		
	Увеличение/ (Уменьшение) в обменном курсе	Влияние на прибыль до налого- обложения	Влияние напрямую на капитал	Увеличение/ (Уменьшение) в обменном курсе	Влияние на прибыль до налого- обложения	Влияние напрямую на капитал
Доллары США	13%/ (10%)	(49,117)/ 37,782	-	14%/ (11%)	(53,045)/ 41,678	-
Евро	13%/ (10%)	(8,393)/ 6,456	-	14%/ (11%)	(6,852)/ 5,384	-
Российские рубли	13%/ (13%)	(25,393)/ 25,393	-	15%/ (15%)	(28,587)/ 28,587	-
Швейцарские франки	13%/ (10%)	(102)/79	(26,952)/ 20,732	14%/ (11%)	(29,267)/ (83)/65	22,995
В другой валюте	13%/ (10%)	200/(154)	-	14%/ (11%)	87/(68)	-

⁹ 1 базисный пункт – 0.01%

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

7 августа 2015 г. Группа начала хеджирование денежных потоков с целью уменьшения риска изменения эквивалента в тенге выручки от продаж, выраженной в швейцарских франках. Еврооблигации, выпущенные 20 июня 2014 г. на Швейцарской фондовой бирже, являются инструментом хеджирования. Объектом хеджирования является выручка от транзитных перевозок в швейцарских франках. В результате хеджирования, в 2021 г. эффект на сумму 823 млн. тенге был отражен в прочем совокупном доходе (2020 г.: 15,220 млн. тенге).

Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Группы, обычно ограничивается суммами (при наличии таковых), на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Группы перед этими контрагентами. Политика Группы предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного заемщика или от группы заемщиков со сходными характеристиками, в отношении которых есть основания ожидать, что изменения экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. денежные средства и их эквиваленты, в основном, размещены в АО «Народный банк Казахстана» с кредитным рейтингом ВВ+ «стабильный» (71% от денежных средств и их эквивалентов).

В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования. Кредитный риск снижается благодаря тому факту, что Группа работает с большинством своих клиентов на основе предоплаты.

Кроме того, Группа подвержена кредитному риску по финансовым гарантиям, предоставленным банкам. Максимальный риск Группы в этой связи равен максимальной сумме, которую Группа обязана будет уплатить в случае предъявления требований по гарантиям, раскрытым в Примечании 28.

Риск ликвидности

Группа контролирует риск ликвидности краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования в соответствии с требованиями Акционера. Группа управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

По состоянию на 31 декабря 2021 г. у Группы также имеются доступные кредитные линии в кредитных учреждениях: АО «Народный Банк Казахстана» и АО «СитиБанк Казахстана» с неосвоенным остатком на общую сумму 72,954 млн. тенге (31 декабря 2020 г.: 36,389 млн. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Группа на регулярной основе осуществляет контроль и мониторинг исполнения пороговых значений финансовых коэффициентов, установленных Акционером и предусмотренных кредитными соглашениями/ договорами гарантий.

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Группы по ее финансовым обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Группы может быть потребована оплата. Таблица включает денежные потоки, как по процентам, так и основной сумме долга.

	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
2021 г.						
<i>Беспроцентные:</i>						
Кредиторская задолженность	114,487	2,043	1	-	-	116,531
Прочие обязательства	7,563	9,696	5,883	1,993	-	25,135
<i>Процентные:</i>						
Займы	15,847	9,461	280,869	838,401	1,974,796	3,119,374
Аренда	2,401	6,479	18,389	36,592	55,996	119,857
Финансовые гарантии	-	479	2,326	30,152	54,875	87,832
	140,298	28,158	307,468	907,138	2,085,667	3,468,729
2020 г.						
<i>Беспроцентные:</i>						
Кредиторская задолженность	82,710	1,910	436	-	-	85,056
Прочие обязательства	6,516	6,908	5,088	4,136	-	22,648
<i>Процентные:</i>						
Займы	2,856	21,784	239,269	821,983	2,043,631	3,129,523
Аренда	4,463	3,126	13,082	39,386	12,911	72,968
Финансовые гарантии	-	4,168	7,995	46,141	64,686	122,990
	96,545	37,896	265,870	911,646	2,121,228	3,433,185

Суммы, приведенные в таблице по договорам финансовой гарантии, отражают максимальные суммы, которые Группе пришлось бы погасить при предъявлении контрагентом требований по договору гарантии. На отчетную дату Группа считает, что с вероятностью более 50% никаких платежей по данным договорам не потребуются. В то же время данная оценка может измениться при изменении вероятности предъявления контрагентом требований по гарантии. Эта вероятность обусловлена вероятностью дефолта по гарантированной дебиторской задолженности контрагента.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

В следующей таблице отражаются ожидаемые сроки погашения по финансовым активам Группы. Таблица была составлена на основе недисконтированных контрактных денежных потоков по финансовым активам, включая проценты, которые будут получены по данным активам, кроме случаев, когда Группа ожидает, что движение денег произойдет в другом периоде.

	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	Свыше 1 года	Неопреде- ленный срок погашения ¹⁰	Итого
2021 г.						
<i>Процентные:</i>						
Краткосрочные вклады	128,941	-	-	-	27	128,968
Проценты по краткосрочным вкладам	453	-	-	-	-	453
Прочие активы	2	-	-	-	-	2
Денежные средства и их эквиваленты	17,577	-	-	-	4	17,581
Займы выданные	-	-	-	6,326	2,349	8,675
<i>Беспроцентные:</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	31,482	-	-	-	-	31,482
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	-	235	13,737	-	13,972
Торговая дебиторская задолженность	22,147	1,074	27	47	5,246	28,541
	200,602	1,074	262	20,110	7,626	229,674
	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	Свыше 1 года	Неопреде- ленный срок погашения ¹⁰	Итого
2020 г.						
<i>Процентные:</i>						
Краткосрочные вклады	117,874	-	-	-	19	117,893
Проценты по краткосрочным вкладам	23	-	-	-	-	23
Прочие активы	-	-	1	-	-	1
Денежные средства и их эквиваленты	3,336	-	-	-	3	3,339
<i>Беспроцентные:</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	34,197	-	-	-	-	34,197
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	-	127	11,512	-	11,639
Торговая дебиторская задолженность	11,081	196	40	54	1,089	12,460
	166,511	196	168	11,566	1,111	179,552

¹⁰ Суммы с неопределенным сроком погашения представляют собой суммы, по которым начислены ожидаемые кредитные убытки

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)***Справедливая стоимость финансовых инструментов*

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменен между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Группы отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения используются Группой для расчета справедливой стоимости таких финансовых инструментов:

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и эквивалентов денег приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

Финансовые активы и обязательства

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой приведенную стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих на конец отчетного года.

Займы

Расчет справедливой стоимости банковских займов был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по отдельным займам в течение расчетного периода погашения с использованием рыночных ставок, преобладающих на конец соответствующего года по займам, имеющим аналогичные сроки погашения и параметры кредитного рейтинга. Значительная часть банковских займов предоставлена Группе международными финансовыми институтами и иностранными банками. В результате, процентные ставки по данным займам, хотя и ниже, чем процентные ставки частных коммерческих кредитных организаций в РК, рассматриваются как рыночные процентные ставки для данной категории кредиторов. Справедливая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг (облигаций) была определена на основе рыночных цен на отчетную дату.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы, регулярно не оцениваемых по справедливой стоимости (но с обязательным раскрытием справедливой стоимости)

По состоянию на 31 декабря 2021 и 2020 гг., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов выданных, займов и выпущенных долговых ценных бумаг, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость выданных и полученных займов, выпущенных долговых ценных бумаг (облигаций) и прочих финансовых активов по состоянию 31 декабря была представлена следующим образом:

	2021 г.		2020 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Займы выданные	3,797	5,299	-	-
Прочие финансовые активы	15,031	15,031	12,608	12,608
Займы	364,907	359,599	369,440	354,281
Долговые ценные бумаги	1,212,305	1,330,260	1,200,739	1,405,563

Иерархия оценок справедливой стоимости

Группа оценивает справедливую стоимость с использованием следующей иерархии оценок справедливой стоимости, учитывающей существенность данных, используемых при формировании указанных оценок:

- Уровень 1: котировки на активном рынке (нескорректированные) в отношении идентичных финансовых инструментов.
- Уровень 2: данные, отличные от котировок, относящихся к Уровню 1, доступные непосредственно (то есть котировки) либо опосредованно (то есть данные, производные от котировок). Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием: рыночных котировок на активных рынках для схожих инструментов, рыночных котировок для схожих инструментов на рынках, не рассматриваемых в качестве активных, или прочих методов оценки, все используемые данные которых непосредственно или опосредованно основываются на наблюдаемых исходных данных.
- Уровень 3: данные, которые не являются доступными. Данная категория включает инструменты, оцениваемые с использованием информации, не основанной на наблюдаемых исходных данных, при том что такие ненаблюдаемые данные оказывают существенное влияние на оценку инструмента. Данная категория включает инструменты, оцениваемые на основании котировок для схожих инструментов, в отношении которых требуется использование существенных ненаблюдаемых корректировок или суждений для отражения разницы между инструментами.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)

В таблице далее приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2021 г. в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости:				
- займы выданные	-	5,299	-	5,299
- прочие финансовые активы	-	14,930	-	14,930
Прочие финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	101	101
Итого	-	20,229	101	20,330
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости:				
- долговые ценные бумаги	1,288,064	-	-	1,288,064
- долговые ценные бумаги от связанных сторон	42,196	-	-	42,196
- банковские кредиты	-	298,145	-	298,145
- займы от связанных сторон	-	61,454	-	61,454
Итого	1,330,260	359,599	-	1,689,859

В таблице далее приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2020 г. в разрезе уровней иерархии справедливой стоимости.

	Уровень 1	Уровень 2	Уровень 3	Итого
<i>Финансовые активы</i>				
Прочие финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости	-	12,507	-	12,507
Прочие финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	101	101
Итого	-	12,507	101	12,608
Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости:				
- долговые ценные бумаги	1,366,896	-	-	1,366,896
- долговые ценные бумаги от связанных сторон	38,667	-	-	38,667
- банковские кредиты	-	268,796	461	269,257
- займы от связанных сторон	-	85,024	-	85,024
Итого	1,405,563	353,820	461	1,759,844

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств уровней 2 и 3 рассчитана по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. При этом наиболее существенным исходным данным является ставка дисконтирования, отражающая кредитный риск контрагентов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

За 2021 и 2020 гг. переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не производилось.

32. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ*Операционная среда*

В начале января 2022 г. в РК произошли массовые протесты, которые переросли в беспорядки. С 5 по 19 января 2022 г. на территории РК был введен режим чрезвычайного положения. В период массовых протестов на всей территории РК был ограничен доступ в интернет, приостановлена работа банков, не проводились операции на фондовом рынке, торги на товарных биржах, приостановлено авиасообщение. С 5 января 2022 г. в связи с перекрытием железнодорожных путей приостановлено движение поездов на некоторых станциях. С 11 января 2022 г. Группа полностью обеспечила стабильность грузовых и пассажирских перевозок. К 15 января 2022 г. ситуация в РК стабилизировалась и взята под контроль органов власти. Правительством взят курс на стабилизацию политической и социально-экономической ситуации.

Данные события не оказали значительного влияния на операционную деятельность Группы и на ее внутренние контроли.

24 января 2022 г. Акционер утвердил План мероприятий (далее – «План»), разработанный во исполнение поручений Президента РК по вопросам реформирования всех направлений деятельности Акционера и его портфельных компаний, включая Группу. В Плане отражены системные меры по изменениям в кадровой политике, системе закупок, инициативы по повышению корпоративной социальной ответственности Акционера и портфельных компаний, поддержке бизнеса, совершенствованию процессов работы службы комплаенс, новые подходы в дивидендной и инвестиционной политике, приватизации активов и развитию человеческого капитала. Группа приступила к реализации Плана.

В феврале 2022 г. тенге существенно обесценился относительно основных иностранных валют на фоне внешней геополитической ситуации, что было вызвано возрастающей напряженностью в регионе. В целях снижения негативного влияния внешних факторов на казахстанскую экономику Национальный Банк РК повысил базовую ставку с 10.25% до 13.5% годовых с коридором +/- 1.0 п.п., также были осуществлены интервенции на валютном рынке для поддержки обменного курса тенге по отношению к иностранным валютам. Однако существует неопределенность в отношении будущего изменения геополитических рисков и их влияния на экономику РК.

Руководство Группы следит за текущими изменениями в экономической и политической ситуации в РК и мире и принимает меры, которые оно считает необходимыми для поддержания устойчивости и развития бизнеса Группы в ближайшем будущем. На сегодняшний день от текущих изменений не было и не ожидается существенного негативного влияния на бизнес и операции Группы, поскольку, грузовое железнодорожное движение, в том числе в международном (транзитном) сообщении, не остановлено ни в РК, ни в ряде других стран.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2021 г.
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Однако, последствия произошедших событий и связанные с ними будущие изменения могут оказать существенное влияние на деятельность Группы.

Досрочное погашение долгосрочных займов

Руководством Группы принято решение о досрочном погашении основного долга по займам ПАО «Банк ВТБ» и ДБ АО «Сбербанк» в размере 19,400,000,000 российских рублей и 5,064 млн. тенге, соответственно. 14-15 марта 2022 г. Группа произвела досрочное погашение части основного долга в размере 9,980,000,000 российских рублей (44,553 млн. тенге) и начисленного вознаграждения в размере 567,623,219 российских рублей (2,509 млн. тенге) по займу ПАО «Банк ВТБ».

ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ



Об Отчете

Настоящий Интегрированный годовой отчет АО «НК «ҚТЖ» за 2021 год направлен на ознакомление наших заинтересованных сторон с информацией о результатах деятельности Компании, в том числе о достижениях в области устойчивого развития.

В отчетном году Компания продолжила практику раскрытия информации в интегрированном формате. Отчет подготовлен в соответствии с GRI Standards (Global Reporting Initiative).

Отчет охватывает все дочерние и зависимые организации Компании и отражает показатели за период с 1 января по 31 декабря 2021 года включительно, а также предыдущие периоды и прогнозные значения в целях отражения динамики изменения показателей.

Все отчеты об устойчивом развитии доступны на веб-сайте Компании:
<https://www.railways.kz/articles/sustainable-development/sustainability-report>.

Предыдущий отчет в области устойчивого развития за 2020 год был утвержден в июне 2021 года и размещен на сайте.

Настоящий Отчет утвержден решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 14 июня 2022 года.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Для лучшего понимания потребностей государства, бизнеса и населения, эффективной обратной связи и соблюдения интересов заинтересованных сторон Компания стремится выстраивать диалог со всеми стейкхолдерами на принципах прозрачности и информационной открытости.

Система взаимодействия с заинтересованными сторонами сосредоточена на достижении целей устойчивого развития и гармонизации интересов всех заинтересованных сторон.

Компания видит свою социальную ответственность в том, чтобы быть надежным партнером для заинтересованных сторон и руководствуется следующими принципами выявления и отбора заинтересованных сторон.

ЗАВИСИМОСТЬ

заинтересованные стороны, которые в значительной степени зависят от деятельности Компании

СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ПАРТНЕРЫ

заинтересованные стороны, сотрудничество с которыми важно с учетом стратегических перспектив Компании

НАПРЯЖЕНИЕ

заинтересованные стороны, в отношении которых требуется наиболее активное реагирование

ВЛИЯТЕЛЬНОСТЬ

заинтересованные стороны, имеющие высокую степень влияния на деятельность и результативность Компании



Компания при взаимодействии с поставщиками при закупке товаров, работ и услуг предъявляет требования к поставщикам выполнять необходимые мероприятия и соблюдать нормативные правовые акты Республики Казахстан по технике безопасности, пожарной безопасности, охране труда и экологии.

В Компании принят корпоративный стандарт «Управление безопасностью при выполнении работ подрядными организациями в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях», в котором предусмотрено:

- включение в договора обязательств подрядчиков по соблюдению требований законодательных и локальных актов Компании;
- проведение установочного совещания с подрядчиками;
- проведение вводного инструктажа по безопасности и охране труда с персоналом подрядчиков;
- обеспечение мониторинга за соблюдением персоналом подрядчиков требований законодательных и локальных актов Компании.

Заинтересованные стороны были определены с учетом критериев независимости, интересов группы и степени влияния.

Отчет раскрывает информацию, сформированную в соответствии с выявленными ожиданиями заинтересованных сторон.

СУЩЕСТВЕННЫЕ ТЕМЫ И ПОРЯДОК ИХ ОПРЕДЕЛЕНИЯ

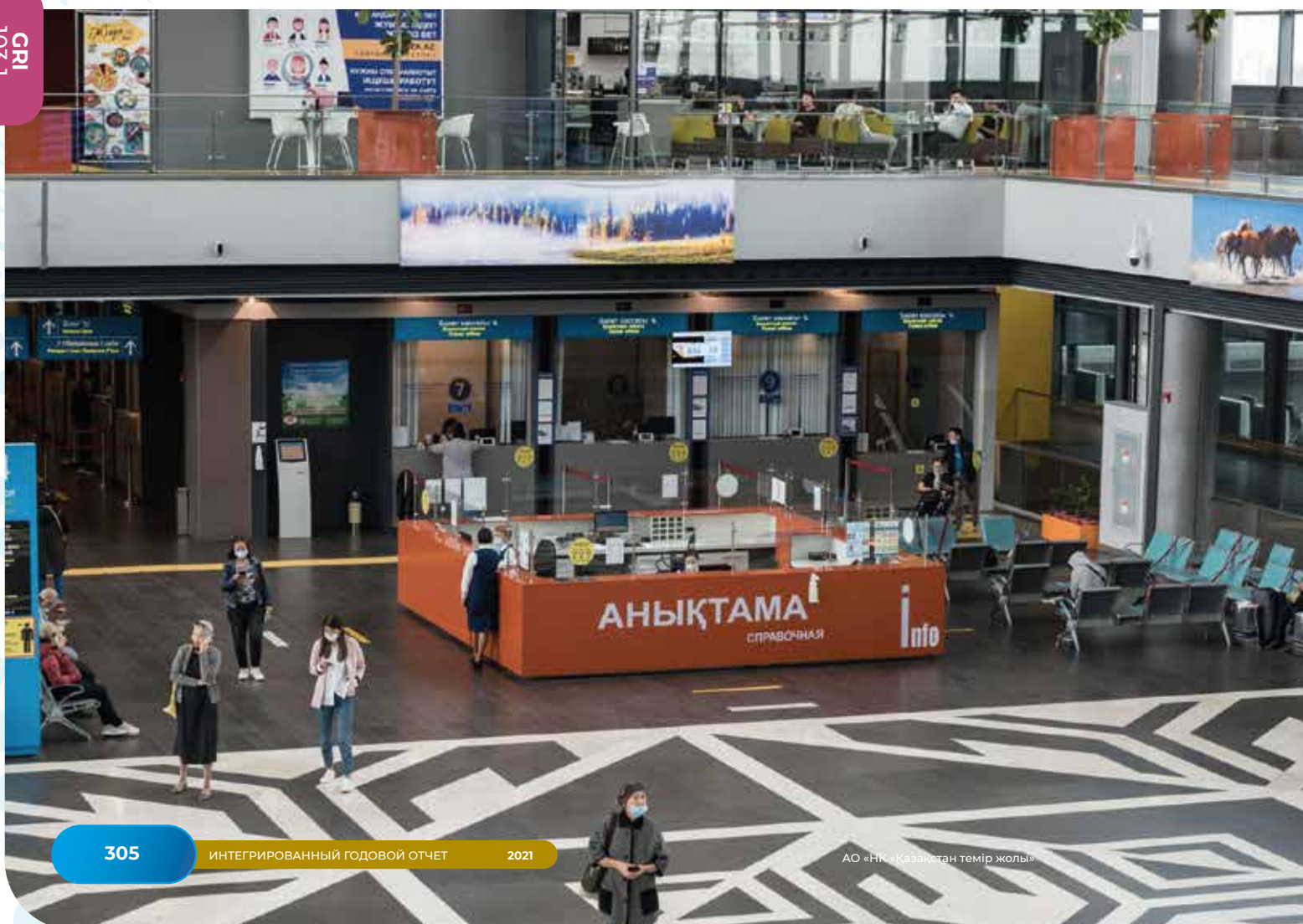
С целью формирования Отчета Компанией проведен опрос заинтересованных сторон на предмет определения существенности аспектов посредством онлайн-анкетирования.

Опрос проводился, исходя из классификации тем GRI Standards, и тем, определенных существенными в предыдущих отчетных периодах.

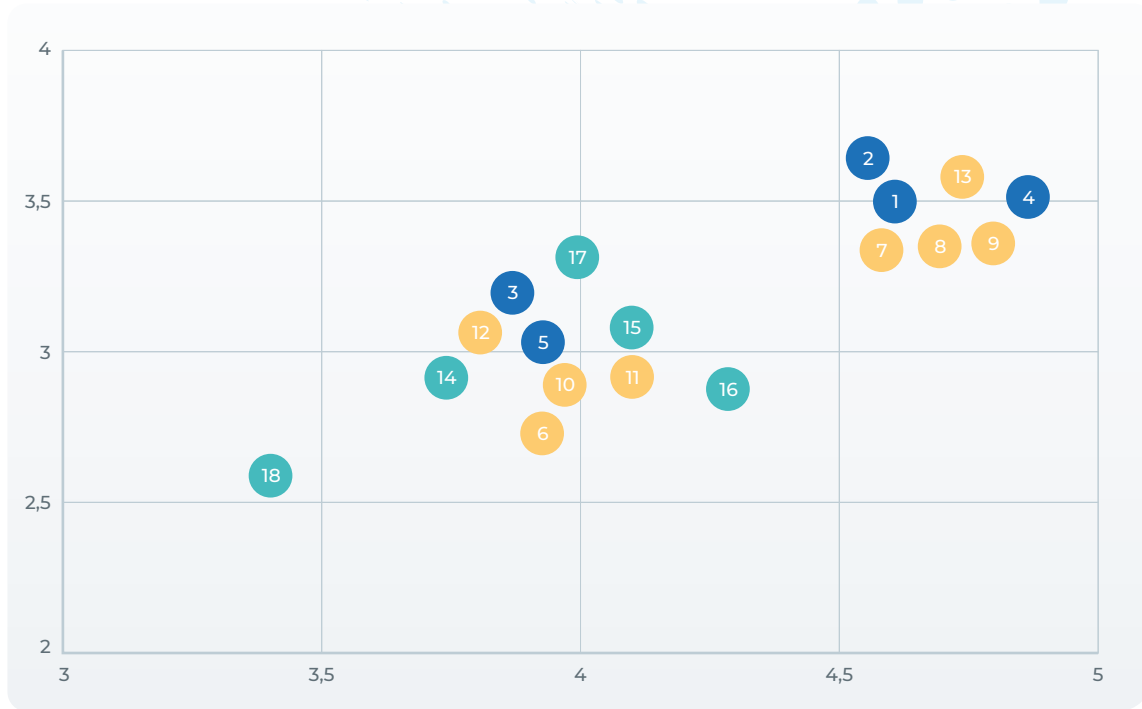
Для удобства прохождения онлайн-опроса заинтересованных сторон, анкетирование проводится на 4 языках: казахском, русском, английском и китайском.

Опрос проводился среди внутренних и внешних заинтересованных сторон на предмет оценки аспектов устойчивого развития. По результатам ответов сформирована Матрица существенности по аспектам устойчивого развития. Матрица существенности дает наглядное представление о темах устойчивого развития, значимых как для Компании, так и для заинтересованных сторон. По горизонтальной оси приведена оценка существенности аспектов для заинтересованных сторон, по вертикальной – оценка существенности аспектов для Компании. Темы, получившие наивысшую оценку значимости для заинтересованных сторон и для Компании (верхняя часть матрицы), были признаны наиболее существенными и раскрыты в настоящем Отчете.

Существенные темы выделены в Отчете условным обозначением 



Матрица существенных аспектов



ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

1. Существенность информации об экономических показателях Компании
2. Существенность информации об удовлетворенности клиентов
3. Существенность информации о непрямых экономических воздействиях Компании на регионы присутствия
4. Существенность информации о практике закупок Компании
5. Существенность информации о взаимоотношениях с регулятором

СОЦИАЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ

6. Существенность информации о взаимоотношениях работников и руководства
7. Существенность информации о предотвращении коррупции
8. Существенность информации о здоровье и безопасности на рабочем месте
9. Существенность информации о предоставлении социального пакета работникам
10. Существенность информации о механизмах подачи жалоб на практику трудовых отношений
11. Существенность информации об обучении и профессиональном росте
12. Существенность информации о недопущении дискриминации
13. Существенность информации о безопасности перевозок

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

14. Существенность информации об эффективности энергопотребления внутри Компнии
15. Существенность информации о соответствии Компании экологическим обязательствам
16. Существенность информации о расходах и инвестициях в охрану окружающей среды
17. Существенность информации о снижении выбросов парниковых газов и других загрязняющих веществ
18. Существенность информации о соответствии законодательным и нормативным требованиям

СПИСОК СУЩЕСТВЕННЫХ ТЕМ

Стандарты и руководства

Информация, представленная в настоящем Отчете сформирована в соответствии с GRI Standards, требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними требованиями и регламентами самой Компании, а также согласно международным практикам корпоративного управления.

Внешнее заверение

Настоящий Отчет не проходил независимой верификации. В будущем Компания планирует внедрение подобной практики верификации отчетности.

Корректность данных, включенных в Отчет, обеспечивается существующими системами учета и сбора информации, согласованием со всеми заинтересованными структурными подразделениями Компании в порядке, соответствующем внутренним регламентам.

Перед публикацией настоящий Отчет выносится на одобрение решением Правления Компании и утверждается решением Совета директоров Компании.

УКАЗАТЕЛЬ РАСКРЫТИЙ СТАНДАРТОВ GRI В ОТЧЕТЕ

Общие раскрытия

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в Отчете
GRI 101 (2016): ОСНОВЫ		
GRI 102 (2016): ОБЩИЕ РАСКРЫТИЯ		
ПРОФИЛЬ ОРГАНИЗАЦИИ		
102-1	Наименование организации	11
102-2	Деятельность, бренды, товары и услуги	13
102-3	Расположение штаб-квартиры	313
102-4	Расположение места деятельности	313
102-5	Право собственности и правовая форма	11, 313
102-6	Обслуживаемые рынки	13, 33, 313
102-7	Масштаб организации	36, 41, 47, 105
102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	114
102-9	Цепочка поставок	96
102-10	Значительные изменения в организации и ее цепочке поставок	47
102-11	Принцип предосторожности или подход, основанный на принципе предосторожности	195
102-12	Внешние инициативы	23
102-13	Членство в ассоциациях	23

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в Отчете
СТРАТЕГИЯ		
102-14	Заявление самого старшего руководителя	7, 9
102-15	Ключевые воздействия, риски и возможности	195
ЭТИКА И ДОБРОСОВЕСТНОСТЬ		
102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения	192
102-17	Механизмы оказания консультаций по этике	194
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ		
102-18	Структура управления	141, 158
102-20	Ответственность исполнительного руководства за экономические, экологические и социальные темы	158
102-22	Состав высшего органа управления и его комитетов	158, 144
102-23	Председатель высшего органа управления	144
102-24	Назначение и отбор членов высшего органа управления	144
102-25	Конфликт интересов	191
102-26	Роль высшего органа управления в определении цели, ценностей и стратегии	25
102-28	Оценка работы высшего органа управления	166
102-29	Определение и управления экономическими, экологическими и социальными воздействиями	195
102-30	Эффективность процессов управления рисками	195
102-31	Обзор экономических, экологических и социальных тем	158, 195
102-32	Роль высшего органа управления в отчетности об устойчивом развитии	307
ПОЛИТИКА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ		
102-35	Политика вознаграждения	180
102-36	Процесс определения вознаграждения	180
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ		
102-40	Список групп заинтересованных сторон	305
102-41	Коллективные договоры	117
102-42	Определение и отбор заинтересованных сторон	303
102-43	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	303, 305
ПРОЦЕДУРЫ ОТЧЕТНОСТИ		
102-45	Организации, включенные в консолидированную финансовую отчетность	303
102-46	Определение содержания отчета и границ тем	303
102-47	Список существенных тем	303, 305
102-49	Изменения в отчетности	47, 305

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в Отчете
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТЕ		
102-50	Отчетный период	303
102-51	Дата последнего отчета	303, 313
102-52	Цикл отчетности	303
102-53	Контактная информация для подачи вопросов относительно отчета	314
102-54	Заявления к отчетности в соответствии со Стандартами GRI.	307
102-55	Индекс содержания GRI	307, 309
102-56	Внешний контроль качества	307

Раскрытия по существенным темам

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в Отчете
ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 103 (2016): ПОДХОДЫ К УПРАВЛЕНИЮ		
103-1	Объяснение существенной темы и ее границ	305
103-2	Подход к управлению и его компоненты	89
GRI 201 (2016): ЭКОНОМИЧЕСКАЯ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ		
201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	93
GRI 202 (2016): ПРИСУТСТВИЕ НА РЫНКАХ		
202-1	Отношение стандартной заработной платы начального уровня сотрудников разного пола к установленной минимальной заработной плате в существенных регионах деятельности	119
GRI 203 (2016): НЕПРЯМЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВОЗДЕЙСТВИЯ		
203-1	Развитие и воздействие инвестиций в инфраструктуру и безвозмездные услуги	60
203-2	Существенные непрямые экономические воздействия	95
GRI 204 (2016): ПРАКТИКИ ЗАКУПОК		
204-1	Доля расходов на местных поставщиков	96
GRI 205 (2016): АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПРАКТИКА		
205-1	Производственные подразделения, оцениваемые на предмет рисков, связанных с коррупцией	98
205-2	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	98
205-3	Подтвержденные случаи коррупции и предпринятые действия	98
GRI 207 (2019): НАЛОГИ		
207-1	Подход к налогообложению	94

Стандарт и показатели	Раскрытие	Страница в Отчете
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 302 (2016): ЭНЕРГИЯ		
302-1	Потребление энергии внутри организации	137
302-2	Потребление энергии за пределами организации	137
302-3	Энергоемкость	137
302-4	Сокращение энергопотребления	137
GRI 303 (2018): ВОДА И СБРОСЫ		
303-1	Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам	133
GRI 305 (2016): ВЫБРОСЫ		
305-1	Прямые выбросы парниковых газов	129
GRI 306 (2016): СБРОСЫ И ОТХОДЫ		
306-2	Отходы с разбивкой по видам и методам обращения	133
GRI 307 (2016): СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ		
307-1	Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований	128, 129
СОЦИАЛЬНЫЕ ТЕМЫ		
GRI 401 (2016): ЗАНЯТОСТЬ		
401-1	Вновь нанятые сотрудники и текучесть кадров	107
401-3	Отпуск по материнству/отцовству	114
GRI 402 (2016): ОТНОШЕНИЯ РАБОТНИКОВ И РУКОВОДСТВА		
402-1	Минимальный период уведомления об операционных изменениях	117
GRI 403 (2018): ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ		
403-1	Доля персонала, представленного в официальных совместных комитетах по здоровью и безопасности	77
403-2	Виды и уровень производственного травматизма, коэффициент потерянных дней и отсутствия на рабочем месте, а также общее количество смертельных исходов	79, 123
403-3	Работники с высоким травматизмом и высоким риском заболеваемости	77, 79
403-4	Отражение вопросов здоровья и безопасности в официальных соглашениях с профсоюзами	77
GRI 404 (2016): ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ		
404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	121
404-2	Программы развития навыков и образования, а также программы поддержки при завершении карьеры	120
404-3	Доля сотрудников, для которых проводятся периодические оценки результативности и развития карьеры	115
GRI 405 (2016): РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ		
405-1	Разнообразие органов корпоративного управления и сотрудников	105
405-2	Отношение базового оклада мужчин и женщин	119
GRI 412 (2016): Оценка прав человека		
412-2	Обучение работников политике и процедурам соблюдения прав человека	187

ГЛОССАРИЙ

АО «НК «ҚТЖ»	акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
Фонд	акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына»
ВВП	валовый внутренний продукт – макроэкономический показатель, отражающий рыночную стоимость всех конечных товаров и услуг (то есть, предназначенных для непосредственного употребления, использования или применения), произведенных за год во всех отраслях экономики на территории государства для потребления, экспорта и накопления, вне зависимости от национальной принадлежности использованных факторов производства
Грузооборот	экономический показатель работы транспорта (показатель объема перевозок грузов), равный произведению массы перевозимого за определенное время груза на расстояние перевозки. Грузооборот измеряется в тонно-километрах
Коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей рабочего времени	определяет количество случаев потери рабочего времени, отнесенное к суммарному отработанному рабочему времени в подразделении или на предприятии за год, и нормированное на 1 млн чел/час
КЭЖ	Казахстанские железные дороги
МЖС	магистральная железнодорожная сеть
МГСР	межгосударственные стыковые пункты
Операционная прибыль	прибыль предприятия от основной деятельности, равная разности между нетто-выручкой (выручкой за вычетом себестоимости) и расходами по основной деятельности (в последние включаются прямые и операционные расходы) или, что то же самое, между валовой прибылью и операционными расходами
Пассажиροоборот	показатель отражения объема перевозок пассажиров в пассажиро-километрах, исчисляется как произведение количества пассажиров на расстояние перевозок
Развернутая длина главных путей	сумма длины всех главных путей (первых, вторых, третьих и т. д.)
СМИ	средства массовой информации
ТЭР	топливно-энергетические ресурсы
Энергоемкость	показатель снижения удельных расходов топливно-энергетических ресурсов на единицу продукции (работы)
Эксплуатационная длина	протяженность железнодорожных линий между станциями без учета таких путей, как второй главный, станционные и др.
ЕВITDA	аналитический показатель, равный объему прибыли до вычета расходов по выплате процентов, налогов, износа и начисленной амортизации.
ЕВITDA margin	мера прибыльности компании, рассчитывается как отношение ЕВITDA и выручки
ДФЭ	двадцатифутовый эквивалент
GRI	Global reporting initiative (глобальная инициатива отчетности)
ОСЖД	Организация сотрудничества железных дорог
МСЖД	Международный союз железных дорог
АТРА МСЖД	Азиатско-тихоокеанская региональная ассамблея Международного союза железных дорог
ЕАЭС	Евразийский экономический союз
ШОС	Шанхайская организация сотрудничества
АСУ ЭДТ	автоматизированная система управления «Энергодиспетчерская тяга»
LCL	less than container load (частичная загрузка контейнера)
КСТР	Международный координационный совет по трансевразийским перевозкам
КРД	ключевые показатели деятельности

ТНП	товары народного потребления
ОТЛК ЕРА	акционерное общество «Объединенная транспортно-логистическая компания – Евразийский железнодорожный альянс»
ТМТМ	Транскаспийский международный транспортный маршрут
КПН	корпоративный подоходный налог
ТМЗ	товарно-материальные запасы
ОАР	общие и административные расходы
ROACE	рентабельности среднего задействованного капитала
НОРАТ	посленалоговая операционная прибыль
NAV	чистая стоимость активов
ИСП	интегрированная система планирования
ТЧЭ	эксплуатационное локомотивное депо
ТД	оборотное депо
ИТ	информационные технологии
ЕЦО	единый центр обслуживания
ЭЦП	электронная цифровая подпись
IFTMIN	электронное сообщение об отправке груза для накладной
ЦОД	Центр обработки данных
СЦБ	устройства сигнализации, централизации и блокировки
СИЗ	средства индивидуальной защиты
ИС ПБ	интегрированная система «Производственная безопасность»
ТМЦ	товарно-материальные ценности
HR KPI	ключевые показатели эффективности управления персоналом
КТУ	коэффициент трудового участия
МРЗП	минимальный размер заработной платы
ЕНПФ	Единый накопительный пенсионный фонд
USIC	Международный союз спортсменов-железнодорожников
ВУЗ	внезапное ухудшение здоровья
НТД	нормативно-техническая документация
ООС	охрана окружающей среды
ТБО	твердые бытовые отходы
ESG	environmental, social, and corporate governance (экологическое, социальное и корпоративное управление)
LSE	Лондонская фондовая биржа
МФЦА	Международный финансовый центр «Астана»
КНВ	Комитет по назначениям и вознаграждениям
КСФ	Комитет по стратегии и финансам
КБООС	Комитет по безопасности и охране окружающей среды
КА	Комитет по аудиту

КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»

010000, Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Д. Кунаева, 6

Справочная служба: +7 (7172) 93 01 13

Пресс-служба: +7 (7172) 60 42 87

www.railways.kz kense@railways.kz

По вопросам взаимодействия с инвесторами

Исмаилов Даулет Канатович

Тел.: +7 (7172) 60 37 22

Электронная почта: Ismailov_D@Railways.kz

Аудитор

Товарищество с ограниченной ответственностью
«Делойт»

Республика Казахстан, г. Алматы, пр-т Аль-Фараби, 36

Тел.: +7 (727) 258 13 40

Электронная почта: almaty@deloitte.kz

Регистратор

АО «Казахстанская фондовая биржа»

Республика Казахстан, г. Алматы

ул. Байзакова, 280, Северная башня
Многофункционального

комплекса «Almaty Towers», 8-й этаж

Тел.: +7 (727) 237 53 00

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА АО «НК «ҚТЖ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Синьцзян-Уйгурском
автономном районе КНР г.Урумчи

Адрес: Китайская Народная Республика, г. Урумчи,
ул. Бэйсанлу, 108

Тел.: +8 10 86 (991)788 82 77 43 (Руководитель –
Толегенов Олжас Алмасович)

Электронная почта: tolegenov.olzhas@bk.ru

Представительство в Центрально-Азиатском
регионе г. Ташкент

Адрес: Республика Узбекистан, г. Ташкент,
Мирабатский р-н, ул. Шевченко, 7

Тел.: + 8 10 (99871) 237 90 43 (Руководитель –
Кенжебеков Нурлан Турашович)

Электронная почта: ntk77@mail.ru

Представительство в Туркменистане, г.Ашхабад

Адрес: Республика Туркменистан, г. Ашхабад, ул.
Андалиева, 70

Тел.: +8 10 (99312) 47 41 29 (Руководитель – Какенов
Чингиз Абаевич)

Электронная почта: kzhtrkrail@mail.ru

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ТОО «КТЖ – ГРУЗОВЫЕ ПЕРЕВОЗКИ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Российской Федерации,
г.Москва

Адрес: Российская Федерация, г. Москва, ул.
Гончарная, 21

Тел.: 8 (495) 514 16 42 (Руководитель – Захаров
Владимир Леонидович)

Электронная почта: ktzrf2012@yandex.ru

Представительство в КНР и странах ЮВА, г. Пекин

Адрес: Китайская Народная Республика, г. Пекин, пр.
Дуншуйцзинь II, офис С-709

Тел.: + 8 10 (86105) 864 33 27 (Руководитель –
Аубакиров Ерик Женисович)

Электронная почта: ktz_beijing@qq.com,
ktzbeijing@mail.ru

Представительство в Исламской Республике Иран,
г.Тегеран

Адрес: Исламская Республика Иран, г.Тегеран, ул.
Джамалзаде Шумали 37, офис 1

Тел.: +8 10 (98938) 231 07 77 (Руководитель –
Тырсынбеков Нуржан Маликович)

Электронная почта: tnm1881@mail.ru

**Мы приглашаем все заинтересованные стороны
принять участие в онлайн-опросе на определение
существенных тем и оставить свой отзыв в
отношении настоящего Интегрированного
годового отчета по ссылке:**



https://www.railways.kz/articles/sustainable-development/otchet_v_oblasti_ustoiivivogo_razvitiya

Электронная почта для подачи вопросов
относительно Отчета: Sustainability@railways.kz



**ҚАЗАҚСТАН
ТЕМІР
ЖОЛЫ**