

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

Формы отдельной финансовой отчетности
для публикации организациями публичного интереса
(кроме финансовых организаций), в соответствии с форматом,
утвержденным Приказом Министра финансов
Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г.
(неаудировано)
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ	3
Формы отдельной финансовой отчетности	
Отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б)	4-5
Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ)	6-7
Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П)	8-10
Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК)	11-14
Пояснительная записка к формам отдельной финансовой отчетности	15-26

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих финансовое положение Компании по состоянию на 31 марта 2019 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса в средствах массовой информации (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 404 от 28 июня 2017 г. («Приказ № 404»).

При подготовке форм отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

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

Руководство Компании также несет ответственность за:


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

Данные формы отдельной финансовой отчетности (неаудировано) за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г., были утверждены 29 апреля 2019 г. руководством Компании.

От имени руководства Компании:


Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2019 г.


Абилова Н.Х.
Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №1- Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

по состоянию на 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

АКТИВЫ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
I. Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	010	11,867,831	33,257,875
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	011	-	-
Производные финансовые инструменты	012	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	013	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	014	-	-
Прочие краткосрочные финансовые активы	015	35,155,953	22,836,613
Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	016	29,184,320	32,727,790
Текущий подоходный налог	017	265,623	265,623
Запасы	018	12,141,414	11,729,495
Прочие краткосрочные активы	019	28,728,100	32,590,540
Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019)	100	117,343,241	133,407,936
Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи	101	3,230,533	3,230,533
II. Долгосрочные активы			
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи	110	-	-
Производные финансовые инструменты	111	-	-
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	112	-	-
Финансовые активы, удерживаемые до погашения	113	87,870	195,025
Прочие долгосрочные финансовые активы	114	1,200,047,052	1,210,320,256
Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность	115	-	-
Инвестиции, учитываемые методом долевого участия	116	-	-
Инвестиционное имущество	117	-	-
Основные средства	118	1,612,537,772	1,571,287,896
Биологические активы	119	-	-
Разведочные и оценочные активы	120	-	-
Нематериальные активы	121	8,715,201	9,498,469
Отложенные налоговые активы	122	-	-
Прочие долгосрочные активы	123	168,152,678	188,251,442
Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123)	200	2,989,540,573	2,979,553,088
Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200)		3,110,114,347	3,116,191,557

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №1- Б (баланс)

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

по состоянию на 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ	Код строки	На конец отчетного периода	На начало отчетного периода
III. Краткосрочные обязательства			
Займы	210	54,682,670	51,337,705
Производные финансовые инструменты	211	-	-
Прочие краткосрочные финансовые обязательства	212	73,444,131	48,830,159
Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	213	94,155,397	111,518,538
Краткосрочные резервы	214	3,747,276	5,581,730
Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу	215	-	-
Вознаграждения работникам	216	5,649,190	4,720,019
Прочие краткосрочные обязательства	217	42,178,944	59,410,516
Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217)	300	273,857,608	281,398,667
Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи	301	-	-
IV. Долгосрочные обязательства			
Займы	310	82,127,246	82,991,806
Производные финансовые инструменты	311	-	-
Прочие долгосрочные финансовые обязательства	312	1,012,406,430	1,005,128,216
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	313	-	-
Долгосрочные резервы	314	-	-
Отложенные налоговые обязательства	315	183,129,307	184,427,951
Прочие долгосрочные обязательства	316	21,089,626	20,909,563
Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316)	400	1,298,752,609	1,293,457,536
V. Капитал			
Уставный (акционерный) капитал	410	1,062,925,084	1,062,925,084
Эмиссионный доход	411	-	-
Выкупленные собственные долевые инструменты	412	-	-
Резервы	413	(39,007,523)	(56,495,196)
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	414	513,586,569	534,905,466
Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414)	420	1,537,504,130	1,541,335,354
Доля неконтролирующих собственников	421	-	-
Всего капитал (строка 420 +/- строка 421)	500	1,537,504,130	1,541,335,354
Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500)		3,110,114,347	3,116,191,557

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2019 г.



Абилова Н.Х.
Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.

Handwritten signature of N. Kh. Abilova

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №2- ОПУ

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Выручка	010	76,872,168	91,872,234
Себестоимость реализованных товаров и услуг	011	(82,302,602)	(77,230,237)
Валовая прибыль (строка 010 – строка 011)	012	(5,430,434)	14,641,997
Расходы по реализации	013	-	-
Административные расходы	014	(10,064,518)	(12,491,302)
Прочие расходы	015	-	-
Прочие доходы	016	-	-
Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016)	020	(15,494,952)	2,150,695
Доходы по финансированию	021	13,213,686	10,226,366
Расходы по финансированию	022	(19,865,654)	(17,327,111)
Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	023	-	-
Прочие неоперационные доходы	024	(104,663)	5,825,556
Прочие неоперационные расходы	025	(441,455)	(114,897)
Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025)	100	(22,693,038)	760,609
Расходы по подоходному налогу	101	1,374,141	218,875
Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101)	200	(21,318,897)	979,484
Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности	201	-	-
Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на:	300	(21,318,897)	979,484
собственников материнской организации		(21,318,897)	979,484
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420):	400	17,487,673	1,892,658
Переоценка основных средств	410	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи	411	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	412	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	413	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	414	-	-
Хеджирование денежных потоков	415	17,383,918	1,965,902
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	416	103,755	(73,244)
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	417	-	-
Прочие компоненты прочей совокупной прибыли	418	-	-
Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка)	419	-	-
Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли	420	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №2- ОПУ

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

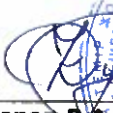
Срок представления: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге


НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400)	500	(3,831,224)	2,872,142
Общая совокупная прибыль относимая на:			
собственников материнской организации		(3,831,224)	2,872,142
долю неконтролирующих собственников		-	-
Прибыль на акцию:	600	(43)	2
в том числе:			
Базовая прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		(43)	2
от прекращенной деятельности		-	-
Разводненная прибыль на акцию:			
от продолжающейся деятельности		-	-
от прекращенной деятельности		-	-

От имени руководства Компании:


Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2019 г.




Абилова Н.Х.
Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (ПРЯМОЙ МЕТОД)

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №3- ДДС – П

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
I. Движение денежных средств от операционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016)	010	76,068,416	71,625,050
в том числе:			
реализация товаров и услуг	011	39,586,214	68,902,950
прочая выручка	012	-	-
авансы, полученные от покупателей, заказчиков	013	36,231,308	1,567,266
поступления по договорам страхования	014	-	-
полученные вознаграждения	015	249,422	841,574
прочие поступления	016	1,472	313,260
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027)	020	(73,628,746)	(79,429,320)
в том числе:			
платежи поставщикам за товары и услуги	021	(26,057,394)	(19,744,956)
авансы, выданные поставщикам товаров и услуг	022	(1,557,592)	(2,989,027)
выплаты по оплате труда	023	(22,671,419)	(23,780,481)
выплата вознаграждения	024	(3,737,097)	(15,564,710)
выплаты по договорам страхования	025	-	-
подходный налог и другие платежи в бюджет	026	(13,369,357)	(12,492,651)
прочие выплаты	027	(6,235,887)	(4,857,495)
3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020)	030	2,439,670	(7,804,270)

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

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №3- ДДС – П

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051)	040	1,414,173	42,079,429
в том числе:			
реализация основных средств	041	-	8,953
реализация нематериальных активов	042	-	-
реализация других долгосрочных активов	043	239,250	222,857
реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	044	-	-
реализация долговых инструментов других организаций	045	-	-
возмещение при потере контроля над дочерними организациями	046	-	-
реализация прочих финансовых активов	047	-	12,703,314
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	048	-	-
полученные дивиденды	049	-	2,011,435
полученные вознаграждения	050	-	-
прочие поступления	051	1,174,923	27,132,870
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071)	060	(26,103,424)	(31,646,790)
в том числе:			
приобретение основных средств	061	(25,177,697)	(29,141,688)
приобретение нематериальных активов	062	-	-
приобретение других долгосрочных активов	063	-	-
приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве	064	-	-
приобретение долговых инструментов других организаций	065	-	-
приобретение контроля над дочерними организациями	066	-	-
приобретение прочих финансовых активов	067	(4,636)	(5,102)
предоставление займов	068	(921,091)	-
фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы	069	-	-
Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации	070	-	(2,500,000)
прочие выплаты	071	-	-
3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060)	080	(24,689,251)	10,432,639

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

отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №3- ДДС - П

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ	Код строки	За отчетный период	За предыдущий период
III. Движение денежных средств от финансовой деятельности			
1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094)	090	4,300,000	8,767,849
в том числе:			
эмиссия акций и других финансовых инструментов	091	-	-
получение займов	092	4,300,000	8,767,849
полученные вознаграждения	093	-	-
прочие поступления	094	-	-
2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105)	100	(3,439,321)	(13,135,924)
в том числе:			
погашение займов	101	(1,639,321)	(13,135,924)
выплата вознаграждения	102	-	-
выплата дивидендов	103	-	-
выплаты собственникам по акциям организации	104	-	-
прочие выбытия	105	(1,800,000)	-
3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 - строка 100)	110	860,679	(4,368,075)
4. Влияние обменных курсов валют к тенге	120	(1,142)	(12,332)
5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120)	130	(21,390,044)	(1,752,038)
6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	140	33,257,875	25,005,553
7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	150	11,867,831	23,253,515

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

29 апреля 2019 г.



Абилова Н.Х.
Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №5 - ИК
Периодичность: квартальная
Предоставляют: организации публичного интереса
Куда представляется: -
Срок представления: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации						Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли инструменты	Резервы	Нераспределенная прибыль			
Сальдо на 1 января предыдущего года	010	1,062,635,047	-	-	(42,369,211)	597,376,274	-	1,617,642,110	
Изменение в учетной политике	011	-	-	-	-	(13,307,302)	-	(13,307,302)	
Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011)	100	1,062,635,047	-	-	(42,369,211)	584,068,972	-	1,604,334,808	
Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220)	200	-	-	-	1,892,658	979,484	-	2,872,142	
Прибыль (убыток) за год	210	-	-	-	-	979,484	-	979,484	
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229):	220	-	-	-	1,892,658	-	-	1,892,658	
в том числе:									
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	221	-	-	-	-	-	-	-	
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	222	-	-	-	-	-	-	-	
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	223	-	-	-	-	-	-	-	
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	224	-	-	-	-	-	-	-	
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	225	-	-	-	-	-	-	-	
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	226	-	-	-	-	-	-	-	
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	227	-	-	-	1,965,902	-	-	1,965,902	
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	228	-	-	-	(73,244)	-	-	(73,244)	
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	229	-	-	-	-	-	-	-	

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №5 - ИК

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

за Три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318):	300	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Взносы собственников	311	-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	312	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов, связанный с объединением бизнеса	313	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	314	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	315	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	316	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	317	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	318	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	319	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	320	1,062,635,047	-	-	(40,476,553)	585,048,456	1,607,206,950

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №5 - ИК
Периодичность: квартальная
Предоставляют: организации публичного интереса
Куда представляется: -
Срок представления: -

Наименование организации: АО «Национальная компания «Казакстан темір жолы»
за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные долевые инструменты	Резервы		
Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300+строка 319)	400	1,062,925,084	-	-	(56,495,196)	534,905,466	1,541,335,354
Изменение в учетной политике	401	-	-	-	-	-	-
Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401)	500	1,062,925,084	-	-	(56,495,196)	534,905,466	1,541,335,354
Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620)	600	-	-	-	17,487,673	(21,318,897)	(3,831,224)
Прибыль (убыток) за год	610	-	-	-	-	(21,318,897)	(21,318,897)
Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629)	620	-	-	-	17,487,673	-	17,487,673
в том числе:							
Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	621	-	-	-	-	-	-
Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта)	622	-	-	-	-	-	-
Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта)	623	-	-	-	-	-	-
Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия	624	-	-	-	-	-	-
Актуарные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам	625	-	-	-	-	-	-
Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций	626	-	-	-	-	-	-
Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта)	627	-	-	-	17,383,918	-	17,383,918
Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации	628	-	-	-	103,755	-	103,755
Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции	629	-	-	-	-	-	-

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
отчетный период 3 месяца 2019 г.

Индекс: №5 - ИК

Периодичность: квартальная

Предоставляют: организации публичного интереса

Куда представляется: -

Срок представления: -

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

за три месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.

тысячах тенге

НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ	Код строки	Капитал материнской организации				Доля неконтролирующих собственников	Итого капитал
		Уставный (акционерный) капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные доли/инструменты	Резервы		
Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718):	700	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
Вознаграждения работников акциями:	710	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
стоимость услуг работников		-	-	-	-	-	-
выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями		-	-	-	-	-	-
Выпуск собственных долевых инструментов (акций)	711	-	-	-	-	-	-
Выпуск долевых инструментов связанных с объединением бизнеса	712	-	-	-	-	-	-
Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта)	713	-	-	-	-	-	-
Выплата дивидендов	714	-	-	-	-	-	-
Прочие распределения в пользу собственников	715	-	-	-	-	-	-
Прочие операции с собственниками	716	-	-	-	-	-	-
Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля	717	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	718	-	-	-	-	-	-
Прочие операции	719	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700+строка 719)	800	1,062,925,084	-	-	(39,007,523)	513,586,569	1,537,504,130

От имени руководства Компании:

Кушеров Д.А.
Руководитель

Абдулова Н.Х.
Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.

29 апреля 2019 г.



**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах 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 – «Государство») для целей образования холдинговой компании по государственному активам железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г.

Государство, в лице АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», является единственным акционером Компании (далее – «Акционер»).

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы отдельной финансовой отчетности включают отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1-Б) по состоянию на 31 марта 2019 г. и соответствующие отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2-ОПУ), отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3-ДДС-П) и отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №5-ИК) за период, закончившийся на эту дату, и подготовлены в соответствии с форматом форм финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса (кроме финансовых организаций), утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан №404 от 28 июня 2017 г. («Приказ № 404»).

Данная пояснительная записка включает сокращенную информацию.

Изменения в учетной политике

Принятие новых и пересмотренных стандартов

С 1 января 2019 года был введен новый стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», влияние которого представлено ниже.

МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

МСФО (IFRS) 16 вводит единую модель определения соглашений аренды и учета со стороны как арендодателя, так и арендатора. После вступления в силу новый стандарт заменит МСФО (IAS) 17 и все связанные разъяснения:

- КРМФО (IFRIC) 4 «*Определение наличия в соглашении признаков договора аренды*»;
- ПКР (SIC) 15 «*Операционная аренда – стимулы*»;
- ПКР (SIC) 27 «*Оценка сущности сделок, имеющих юридическую форму аренды*».

МСФО (IFRS) 16 различает договоры аренды и договоры оказания услуг на основании того, контролирует ли покупатель идентифицированный актив. Разделения между операционной арендой (внебалансовый учет) и финансовой арендой (учет на балансе) для арендатора больше нет, вместо этого используется модель, в соответствии с которой в учете арендатора должны признаваться актив в форме права пользования и соответствующее обязательство в отношении всех договоров аренды (учет на балансе по всем договорам), кроме краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью.

Актив в форме права пользования изначально признается по первоначальной стоимости и после первоначального признания учитывается по первоначальной стоимости (с учетом нескольких исключений) за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей. После первоначального признания обязательство по аренде корректируется на проценты по обязательству и арендные платежи, а также, среди прочего, на влияние модификаций договора аренды. Кроме того, классификация денежных потоков также изменится, поскольку платежи по договорам операционной аренды в соответствии с МСФО (IAS) 17 классифицируются в качестве денежных потоков от операционной деятельности, тогда как в соответствии с МСФО (IFRS) 16 арендные платежи будут разбиваться на погашение основной суммы обязательства и процентов, которые будут

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

представляться как денежные потоки от финансовой и операционной деятельности, соответственно.

В отличие от учета со стороны арендатора, учет со стороны арендодателя в соответствии с МСФО (IFRS) 16 остался практически неизменным по сравнению с МСФО (IAS) 17 и требует разделять договоры аренды на операционную или финансовую аренду.

Помимо прочего, требования к раскрытию информации в соответствии с МСФО (IFRS) 16 существенно расширились.

Для аренды, ранее классифицированной как финансовая аренда с применением МСФО (IAS) 17, балансовая стоимость актива в форме права пользования и обязательства по аренде на дату первоначального применения была признана как балансовая стоимость актива по аренде и балансовая стоимость обязательства по аренде непосредственно перед датой первоначального применения, оцененная в соответствии с МСФО (IAS) 17.

Актив в форме права пользования для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17, на дату первоначального применения был признан по величине, равной обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения. Обязательство по аренде на дату первоначального применения для аренды, ранее классифицированной как операционная аренда с применением МСФО (IAS) 17, было признано по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального применения. Это привело к уменьшению расходов по операционной аренде и увеличению расходов по износу и амортизации и расходов по финансированию.

Компания воспользовалась правом освобождения от признания в отношении аренды, базовые активы которой имеют низкую стоимость и краткосрочной аренды, а также упрощением практического характера при ретроспективном применении МСФО (IFRS) 16 в отношении аренды, срок которой истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального применения.

Эффект применения МСФО (IFRS) 16 представлен следующим образом.

Влияние на активы, обязательства, капитал и договорные обязательства по аренде на 1 января 2019 г.:

	МСФО (IAS) 17	МСФО (IFRS) 16	Эффект от применения МСФО (IFRS) 16
Основные средства	1,571,287,896	1,601,189,841	29,901,945
в т.ч. право пользования активами	-	29,901,945	29,901,945
Нематериальные активы	9,498,469	9,498,469	-
в т.ч. право пользования активами	1,125,792	1,125,792	-
Чистое влияние на активы			29,901,945
Прочие финансовые обязательства	1,053,958,375	1,083,860,320	29,901,945
Чистое влияние на обязательства			29,901,945

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

Влияние на прибыль/(убыток) и на прибыль на акцию:

	3 месяца, закончившиеся 31 марта 2019 г.
Снижение себестоимости реализованных товаров и услуг:	
увеличение расходов по износу и амортизации	(1,892,770)
снижение расходов по услугам связи	2,469,225
снижение расходов по операционной аренде	25,175
Увеличение валовой прибыли	601,630
Уменьшение административных расходов:	
увеличение расходов по износу и амортизации	(11,516)
снижение расходов по операционной аренде	15,484
Увеличение операционной прибыли	605,598
Увеличение расходов по финансированию	(1,089,879)
Снижение прибыли до налогообложения	(484,281)
Снижение прибыли за период	(484,281)
Снижение прибыли на акцию	(1)

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

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	9,684,950	18,068,922
Краткосрочные банковские вклады в тенге	1,914,197	15,109,612
Деньги на текущих счетах в банках в швейцарских франках	173,451	6
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	85,307	78,496
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	10,245	2,649
Наличность в кассе	1,149	2,400
	11,869,299	33,262,085
Минус: резерв по денежным средствам и их эквивалентам	(1,468)	(4,210)
ИТОГО	11,867,831	33,257,875

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (КОД СТРОКИ 015 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. прочие краткосрочные финансовые активы включали следующее:

	31 марта 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Процентная ставка (%)	Сумма	Процентная ставка (%)	Сумма
Средства в кредитных учреждениях				
АО «Банк Kassa Nova»	10.00	233,448	10.00	228,772
Итого средств в кредитных учреждениях		233,448		228,772
Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов выданных				
		35,058,066		22,752,402
		35,291,514		22,981,174
Минус: резерв под обесценение средств в кредитных учреждениях		(1,854)		(3,115)
Минус: резерв под обесценение краткосрочных займов и текущей части долгосрочных займов выданных		(133,707)		(141,446)
ИТОГО		35,155,953		22,836,613

5. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (код строки 016 Отдельного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	22,538,030	25,877,175
Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций	589,595	633,800
Прочая дебиторская задолженность	9,576,266	15,341,302
	32,703,891	41,852,277
Минус: резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности сторонних организаций	(35,838)	(15,534)
Минус: резерв под обесценение прочей дебиторской задолженности	(3,483,733)	(9,108,953)
ИТОГО	29,184,320	32,727,790

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)***(в тысячах тенге, если не указано иное)***6. ЗАПАСЫ (код строки 018 Отдельного бухгалтерского баланса)**

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. запасы включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Материалы верхнего строения пути	6,925,436	6,270,881
Сырье и материалы	3,837,256	3,903,199
Топливо	798,013	815,784
Запасные части	196,608	294,015
Строительные материалы	188,107	142,892
Прочие	219,717	326,428
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим запасам	(23,723)	(23,704)
ИТОГО	12,141,414	11,729,495

7. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (код строки 019 Отдельного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. прочие краткосрочные активы включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Предоплата по прочим налогам	25,606,476	25,568,716
Авансы выданные	1,557,283	1,314,142
НДС к возмещению	1,272,300	5,233,865
Расходы будущих периодов	460,436	606,596
Актив, предназначенный в пользу Акционера	247,276	281,730
Прочие	234	615
	29,144,005	33,005,664
Минус: резерв по сомнительной задолженности	(415,905)	(415,124)
ИТОГО	28,728,100	32,590,540

8. АКТИВЫ (ИЛИ ВЫБЫВАЮЩИЕ ГРУППЫ), ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ (КОД СТРОКИ 101 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Инвестиции в дочернюю организацию АО «Транстелеком»	3,230,533	3,230,533
ИТОГО	3,230,533	3,230,533

В декабре 2015 г. Правительством Республики Казахстан был утвержден Комплексный план приватизации на 2016-2020 гг. Руководством Компании утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Компании, подлежащих реализации.

В апреле 2018 г. заключен договор купли-продажи по реализации 26% пакета акций -1 акция АО «Транстелеком». Соответственно, часть инвестиций в дочернюю организацию АО «Транстелеком», подлежащих продаже, по состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. были классифицированы в составе активов, классифицированных для продажи.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

9. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (КОД СТРОКИ 114 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. прочие долгосрочные финансовые активы включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Инвестиции в дочерние организации	398,307,131	398,609,116
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	3,823,582	3,823,582
Долгосрочная часть займов, выданных дочерним организациям	799,792,075	809,760,573
	1,201,922,788	1,212,193,271
Минус: резерв по долгосрочной части займов, выданных дочерним организациям	(1,875,736)	(1,873,015)
ИТОГО	1,200,047,052	1,210,320,256

Движение резерва по долгосрочной части займов, выданных дочерним организациям, за три месяца, закончившиеся 31 марта, включало следующее:

	2019 г.	2018 г.
На начало отчетного периода	(1,873,015)	-
Изменение в учетной оценке	-	(1,498,942)
Начислено	(2,721)	(394,934)
Переводы в текущую часть	-	20,861
На конец отчетного периода	(1,875,736)	(1,873,015)

10. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА (КОД СТРОКИ 118 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Основные средства по состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. включали следующее:

	Инфра- структура железнодорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Итого
Балансовая стоимость: На 31 марта 2019 г.	1,140,345,414	201,832,993	241,766,533	20,612,981	956,312	7,023,539	1,612,537,772
<i>в т.ч. право пользования активами</i>	-	474,247	28,033,073	22,265	-	-	28,529,585
Балансовая стоимость: На 31 декабря 2018 г.	1,125,249,219	202,519,332	214,032,408	21,155,332	956,348	7,375,257	1,571,287,896

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тысячах тенге, если не указано иное)

11. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ (КОД СТРОКИ 121 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Нематериальные активы по состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. включали следующее:

	Лицензии	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Балансовая стоимость на 31 марта 2019 г.	685,861	8,027,732	1,608	8,715,201
Балансовая стоимость на 31 декабря 2018 г.	724,456	8,770,627	3,386	9,498,469

12. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ (КОД СТРОКИ 123 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Незавершенное строительство	149,148,061	167,545,289
Авансы, выплаченные за основные средства	12,961,058	14,450,410
Жилой фонд	44,904	44,904
Прочие долгосрочные активы	15,969,710	16,167,763
	178,123,733	198,208,366
Минус: резерв по незавершенному строительству	(8,450,260)	(8,436,129)
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(1,520,795)	(1,520,795)
ИТОГО	168,152,678	188,251,442

13. ЗАЙМЫ (КОДЫ СТРОК 210, 310 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. займы, включая начисленное вознаграждение, включали следующее:

	31 марта 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Сумма	Средневзвешенная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная процентная ставка (%)
Займы с фиксированной процентной ставкой	134,913,583		132,088,033	
- в тенге	130,136,493	8.41	127,284,857	8.26
- в долларах США	2,094,480	2.55	2,104,013	2.55
- в другой валюте	2,682,610	4.25	2,699,163	4.25
Займы с плавающей процентной ставкой	1,896,333		2,241,478	
- в тенге	1,896,333	16.52	2,241,478	16.52
ИТОГО	136,809,916		134,329,511	
Текущая часть займов	54,682,670		51,337,705	
Долгосрочная часть займов	82,127,246		82,991,806	
ИТОГО	136,809,916		134,329,511	

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тысячах тенге, если не указано иное)

14. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 312 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА) И ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 212 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. прочие финансовые обязательства включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Прочие краткосрочные финансовые обязательства		
Долговые ценные бумаги	61,880,988	48,335,044
Обязательства по аренде	11,563,143	495,115
ИТОГО	73,444,131	48,830,159
Прочие долгосрочные финансовые обязательства		
Долговые ценные бумаги	994,051,219	1,004,477,578
Обязательства по аренде	18,355,211	650,638
ИТОГО	1,012,406,430	1,005,128,216

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. долговые ценные бумаги включали следующее:

	Дата погашения	Биржи	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Облигации, размещенные по цене:				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) в долларах США	10 июля 2042 г.	LSE/KASE	444,166,845	441,797,410
4.85%-ые Еврооблигации (100.393%) в долларах США	17 ноября 2027 г.	ISE/KASE	278,037,078	276,974,001
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	15 ноября 2024 г.	KASE	78,565,104	76,830,729
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	72,552,269	73,574,471
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г.	SIX Swiss Exchange	63,854,437	64,710,376
Ставка инфляции+2.52% (9.32%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г.	KASE	54,336,389	53,171,389
2.59%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2019 г.	SIX Swiss Exchange	38,923,557	39,570,218
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г.	KASE	25,496,528	26,184,028
			1,055,932,207	1,052,812,622
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			61,880,988	48,335,044
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			994,051,219	1,004,477,578
ИТОГО			1,055,932,207	1,052,812,622

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в тысячах тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. выпущенные долговые ценные бумаги были выражены в следующих валютах:

	31 марта 2019 г.		31 декабря 2018 г.	
	Сумма	Средневзвешенная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная процентная ставка (%)
Выпущенные долговые ценные бумаги с фиксированной процентной ставкой	1,001,595,818		999,641,233	
- в долларах США	722,203,923	6.14	718,771,411	6.64
- в швейцарских франках	175,330,263	3.26	177,855,065	3.26
- в тенге	104,061,632	9.68	103,014,757	9.69
Выпущенные долговые ценные бумаги с плавающей процентной ставкой	54,336,389		53,171,389	
- в тенге	54,336,389	9.32	53,171,389	9.32
ИТОГО	1,055,932,207		1,052,812,622	
Текущая часть долговых ценных бумаг	61,880,988		48,335,044	
Долгосрочная часть долговых ценных бумаг	994,051,219		1,004,477,578	
ИТОГО	1,055,932,207		1,052,812,622	

15. КРАТКОСРОЧНАЯ ТОРГОВАЯ И ПРОЧАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ (КОД СТРОКИ 213 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включала следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Торговая кредиторская задолженность третьим сторонам	27,989,966	53,074,702
Торговая кредиторская задолженность связанным сторонам	40,337,761	32,587,425
Дивиденды объявленные, но не выплаченные Акционеру	16,424,670	16,424,670
Задолженность по заработной плате	7,842,545	7,553,658
Прочая кредиторская задолженность	1,560,455	1,878,083
ИТОГО	94,155,397	111,518,538

16. ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ РАБОТНИКАМ (КОД СТРОКИ 216 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

Текущее обязательство Компании по вознаграждениям работникам по состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. включало следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочный резерв по неиспользованным отпускам	5,235,785	4,306,614
Краткосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат	413,405	413,405
ИТОГО	5,649,190	4,720,019

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)***(в тысячах тенге, если не указано иное)***17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 217 ОТДЕЛЬНОГО
БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. прочие краткосрочные обязательства включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Краткосрочные обязательства по договорам с покупателями, МСФО (IAS) 15	35,102,630	50,639,156
Прочие налоговые обязательства	3,543,226	3,754,015
Обязательные пенсионные взносы и отчисления на социальное страхование	2,262,894	2,408,614
Авансы полученные	1,128,678	1,107,978
Обязательства по договорам финансовых гарантий	-	288,996
Прочие краткосрочные обязательства	141,516	1,211,757
ИТОГО	42,178,944	59,410,516

**18. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 316 ОТДЕЛЬНОГО
БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)**

По состоянию на 31 марта 2019 г. и на 31 декабря 2018 г. прочие долгосрочные обязательства включали следующее:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Обязательства по договорам финансовых гарантий	15,358,761	15,340,194
Долгосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат	5,730,865	5,569,369
ИТОГО	21,089,626	20,909,563

19. ВЫРУЧКА (КОД СТРОКИ 010 ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)

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

	2019 г.	2018 г.
Доход от оказания услуг	75,583,397	91,362,027
Доходы от штрафов	849,439	275,273
Прочая выручка от продажи товаров третьим сторонам	439,332	234,934
ИТОГО	76,872,168	91,872,234

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тысячах тенге, если не указано иное)

20. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗОВАННЫХ ТОВАРОВ И УСЛУГ (КОД СТРОКИ 011 ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)

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

	2019 г.	2018 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	26,271,316	25,406,726
Износ и амортизация	20,175,650	17,304,002
Работы и услуги производственного характера	18,930,235	16,890,696
Налоги	5,087,193	4,335,262
Электроэнергия	2,497,874	2,512,220
Топливо и горюче-смазочные материалы	1,723,478	1,537,056
Материалы и запасы	1,657,724	1,667,252
Коммунальные расходы и содержание зданий	1,342,256	1,148,644
Услуги охраны	1,188,181	1,155,170
Ремонт и обслуживание	981,478	433,350
Услуги связи	609,577	2,878,857
Командировочные расходы	286,698	329,720
Расходы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	221,782	214,673
Страхование	146,208	129,577
Операционная аренда	117,827	109,876
Обучение персонала	40,720	272,643
Прочие расходы	1,024,405	904,513
ИТОГО	82,302,602	77,230,237

21. АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ (КОД СТРОКИ 014 ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)

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

	2019 г.	2018 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	5,111,524	4,760,037
Налоги	1,935,045	3,913,263
Износ и амортизация	759,182	851,651
Прочие услуги сторонних организаций	313,982	352,138
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	272,294	467,986
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности и краткосрочных авансов выданных	260,530	34,607
Расходы на содержание объектов социальной сферы	164,626	168,614
Коммунальные расходы и содержание зданий	163,242	160,350
Материалы	109,663	70,967
Командировочные и представительские расходы	109,068	179,769
Услуги связи	86,505	101,065
Услуги охраны	52,374	88,681
Услуги банка	43,356	57,004
Расходы по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам	42,125	40,146
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	27,126	26,034
Реклама	23,636	85,736
Страхование	21,425	62,799
Расходы по операционной аренде	14,690	41,038
Ремонты и обслуживание	7,424	9,710
Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации (Восстановление обесценения)/обесценение активов	(135,135)	427,010
Прочие расходы	679,262	587,558
ИТОГО	10,064,518	12,491,302

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К ФОРМАМ ОТДЕЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИЕСЯ 31 МАРТА 2019 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тысячах тенге, если не указано иное)

22. ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ (КОД СТРОКИ 600 ОТДЕЛЬНОГО ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ)

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 г. и 2018 г. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнение не производилось. В течение трех месяцев, закончившихся 31 марта 2019 г. и 2018 г. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	2019 г.	2018 г.
Средневзвешенное количество простых акций	496,447,609	496,157,572
(Убыток)/прибыль за период (тыс. тенге)	(21,318,897)	979,484
(Убыток)/прибыль на простую акцию (тенге)	(43)	2

В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи (KASE), Компания рассчитала балансовую стоимость одной акции. Расчет производился на основании количества простых акций в обращении по состоянию на отчетную дату. Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 31 марта 2019 г. и 31 декабря 2018 г. представлена ниже:

	31 марта 2019 г.	31 декабря 2018 г.
Чистые активы, не включая нематериальные активы	1,528,788,929	1,531,836,885
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,447,609	496,157,572
Балансовая стоимость одной акции, в тенге	3,079	3,087

От имени руководства Компании:



Кушерое Д.А.
Руководитель

29 апреля 2019 г.

Абилова Н.Х.
Главный бухгалтер

29 апреля 2019 г.