

Одобрено
решением Правления
акционерного общества
«Национальная компания
«Қазақстан темір жолы»
от «09» июня 2021 года
(протокол № 02/20)

Утверждено
решением Совета директоров
акционерного общества
«Национальная компания
«Қазақстан темір жолы»
от «16» июня 2021 года
(протокол № 10)

ИНТЕГРИРОВАННЫЙ ГОДОВОЙ ОТЧЕТ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ» ЗА 2020 ГОД

Слоган: Железнодорожный транспорт – устойчивый транспорт отрасли

Компания в цифрах

Ключевые показатели	Изменения			
	2020	2019	Абсолютное значение	%
ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ				
Доход от основной деятельности, млрд тенге	1 173,3	1139,1	34,2	3
Доходы от грузовых перевозок, млрд тенге	1 062,5	959,8	102,7	10,7
Доходы от пассажирских перевозок, млрд тенге	38,2	84,8	-46,6	-55
Операционная прибыль, млрд тенге	181,6	159,1	22,5	14,1
ЕВИТДА, млрд тенге	338,4	313,9	24,5	7,8
ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ				
Пассажирские перевозки				
Пассажиروоборот, млрд п-км	6,4	14	-7,7	-55
Отправленные пассажиры, тыс. пассажиров	8 150	16 546	-8 396	-51
Грузовые перевозки				
Грузооборот, млрд т-км	232	224	8	3,5
Перевезено грузов, млн тонн	287,4	283,9	3,5	1,2
Контейнерные перевозки				
Транзит в контейнерах, тыс. ДФЭ	876	664,6	211,4	32
ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ				
Списочная численность, человек	119 071	127 860	-8 789	-6,9
Доля женщин, %	23	24,5	-1,5	-6,1
Расходы на социально-экономическое развитие, млн тенге	10 387	10 799	-412	-3,8
Количество часов обучения на 1 сотрудника	35,1	36,9	-1,8	-4,9
Количество случаев производственного травматизма	34	35	-1	-2,9
Количество нарушений безопасности движения	158	178	-20	-11,2
Затраты на природоохранную деятельность, млн тенге	817,3	701,6	115,7	16,5
Объем отходов, тыс. тонн	75,9	86,9	-11	-12,7
Энергопотребление, тыс. т.у.т.	1237,5	1260,3	-22,8	-1,8
Экономия ТЭР, млн тенге	83 659	39181	44478	113,5

Об Отчете

GRI
102-50
102-51
102-52
102-54

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.

Отчет включает показатели за период с 1 января по 31 декабря 2020 года включительно, а также предыдущие периоды и прогнозные значения для отражения динамики изменения показателей.

Отчеты публикуются на ежегодной основе на государственном, русском и английском языках и доступны на веб-сайте Компании:

 <https://www.railways.kz/articles/sustainable-development/sustainability-report>.

Настоящий отчет подготовлен в соответствии со Стандартами GRI.

Отчет утвержден решением Совета директоров акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» от 16 июня 2021 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.



Интернет-ссылки

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



Дополнительная информация

Более подробная информация раскрыта в указанном разделе внутри Отчета.

Содержание

О Компании	6
История Компании	8
Направления деятельности Компании	9
Бизнес-модель	9
Ключевые события года	10
Участие в ассоциациях и следование международным принципам	15
Обращение руководства	19
Отчет Правления	21
Стратегия развития	21
Регуляторная среда	23
Структура активов	25
Обзор результатов	27
Ключевые бизнес-единицы	38
Клиенты и качество	49
Долговая нагрузка	54
Повышение эффективности деятельности	55
Безопасность движения	57
Инвестиционная деятельность	58
Отчет о корпоративном управлении	59
Структура корпоративного управления	60
Взаимодействие членов Совета директоров с Правлением	61
Совет директоров	62
Правление	92
Вознаграждение должностных лиц	104
Аппарат корпоративного секретаря	108
Служба внутреннего аудита	110
Корпоративный омбудсмен	112
Комплаенс-служба	113
Управление конфликтом интересов	114
Противодействие коррупции	115
Корпоративная этика	120
Управление рисками и внутренний контроль	123
Отчет об устойчивом развитии	126
Управление устойчивым развитием	126
Устойчивое экономическое развитие	131
Социальная ответственность	139
Производственная безопасность и охрана труда	162
Экологическая ответственность	174
Энергоэффективность и энергосбережение	182

Консолидированная финансовая отчетность	185
Дополнительная информация	281
Принципы определения содержания Отчета и границ тем	281
Указатель раскрытий стандартов GRI в отчете	285
Глоссарий	289
Контактная информация	291
Приложения	
Компания в цифрах	2
Об Отчете	3

О Компании

GRI
102-1
102-5

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

Центральный офис находится в г. Нур-Султан (Республика Казахстан).

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

Компания является самым многочисленным работодателем в Казахстане: около 1% населения республики занято в организациях группы АО «НК «ҚТЖ».

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

Протяженность эксплуатационной железнодорожной сети в Казахстане составляет 16 тыс. км.

Группа компаний АО «НК «ҚТЖ» является крупнейшим в стране собственником локомотивов, грузовых и пассажирских вагонов.

Протяженность железных дорог Казахстана	21 тыс. км Протяженность развернутой длины главных путей	16 тыс. км Протяженность эксплуатационной длины
Ресурсы и активы Компании	1,7 тыс. Локомотивы	46,8 тыс. Грузовые вагоны
	2,3 тыс. Пассажирские вагоны	119 тыс. Работники

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 и доходам АО «НК «ҚТЖ» входит в **15 крупнейших железнодорожных компаний мира.**

Согласно Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» нашей миссией является обеспечение качественной основы устойчивого роста бизнеса наших клиентов, несение пользы потребителям и обществу в целом посредством предоставления безопасных и конкурентоспособных перевозочных услуг.

История Компании

1997 год	<p>Постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 января 1997 года № 129 было создано Республиканское государственное предприятие «Қазақстан темір жолы» путем слияния республиканских государственных предприятий:</p> <ul style="list-style-type: none">• Управления Алматинской железной дороги• Управления Целинной железной дороги• Управления Западно-Казахстанской железной дороги.
2002 год	<p>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.</p>
2004 год	<p>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 «Казтеміртранс».</p>
2005 год	<p>Из республиканского бюджета стали выделяться субсидии на покрытие убытков пассажирских перевозчиков.</p>
2016 год	<p>Путем разделения перевозочной деятельности и инфраструктуры был создан грузовой перевозчик АО «КТЖ - Грузовые перевозки» (преобразовано в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» в 2020 году).</p>

Направления деятельности Компании

- Услуги магистральной железнодорожной сети;
- Железнодорожные грузовые перевозки;
- Железнодорожные пассажирские перевозки;
- Транспортно-логистические услуги;
- Оперирование грузовыми вагонами.

Бизнес-модель



Ключевые события года

ЯНВАРЬ

13-14 января состоялось рабочее совещание на станциях Алтынколь и Хоргос делегаций АО «НК «ҚТЖ» во главе с первым заместителем Председателя Правления К.Альмагамбетовым и ООО «Урумчийская железная дорога» (Китайская Народная Республика) во главе с Генеральным директором Г.Цзиньяном.

21 января в г. Алматы состоялось общее собрание ОЮЛ «Международная ассоциация «Транскаспийский международный транспортный маршрут», на котором были подведены итоги деятельности за 2019 год.

26 января в поддержку объявленного в Казахстане Года волонтера АО «НК «ҚТЖ» запустило программу «2020 БЛАГОродных дел».

ФЕВРАЛЬ

26 февраля Президент Республики Казахстан К.Токаев принял Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаева. Глава АО «НК «ҚТЖ» доложил Президенту об итогах деятельности компании за 2019 год и перспективах дальнейшего развития железнодорожного транспорта.

28 февраля состоялась конференция Ассоциации национальных экспедиторов Республики Казахстан (АНЭК) и Казахстанской ассоциации перевозчиков и операторов вагонов (контейнеров) (КазАПО) с участием заместителя председателя Комитета транспорта Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан Ж.Тайжанова, первого заместителя Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» К.Альмагамбетова, депутата Мажилиса Парламента Т.Хитуова.

МАРТ

11-12 марта состоялось совещание по вопросам локализации производства локомотивной бортовой системы безопасности движения «БОРТ» на территории Республики Казахстан с участием представителей АО «Завод им. С.М. Кирова» и ООО «Транстелесофт».

16 марта в соответствии с решением Государственной комиссии РК по обеспечению режима чрезвычайного положения при Президенте РК, в целях предотвращения распространения коронавируса отменено курсирование пассажирских поездов (всего в марте-апреле отменено 129 пар поездов). Частичное возобновление курсирования пассажирских поездов начато с 1 июня 2020 года.

В рамках работы по снижению доли долга в «твердой валюте» заём АО «KTZ Express» от Европейского Банка Реконструкции и Развития в размере \$13 млн был сконвертирован из доллара в тенге.

АПРЕЛЬ

С 1 апреля АО «Қазтеміртранс» на период действия чрезвычайного положения был отменен сбор за простой на подъездных путях вагонов собственного оперируемого парка при погрузке и выгрузке. АО «НК «ҚТЖ» отменены штрафы, сборы и платы, связанные с перевозками грузов на период действия чрезвычайного положения.

МАЙ

12 мая транзитом через Казахстан впервые проследовал контейнерный поезд сообщением Китай – Туркменистан.

20 мая АО «KTZ Express» совместно с ТОО «Kerry Project Logistics Kazakhstan» организовало перевозку негабаритного груза со станции Потти (Грузия) в Аксай через порт Курык.

20 мая АО «НК «ҚТЖ» приобрело у ПАО «ТрансКонтейнер» 50% пакета акций компании «Logistic System Management B.V.», что позволило АО «НК «ҚТЖ» владеть 100% пакетом акции АО «Кедентранссервис». В результате покупки расторгнуто соглашение, которое ограничивало развитие перегрузочной деятельности на приграничных станциях Достык и Алтынколь.

ИЮНЬ

16 июня подписан принятый путем письменного заочного согласования при участии делегации АО «НК «ҚТЖ» протокол 72-го заседания Совета по железнодорожному транспорту государств – участников Содружества (г. Москва, Российская Федерация).

18 июня состоялась онлайн-конференция «Контейнерный поток-2020». С докладом на мероприятии выступил заместитель Председателя Правления по логистике АО «НК «ҚТЖ» П. Соколов.

С 26 июня запущена новая услуга для лиц всех групп инвалидности по онлайн оформлению льготных билетов на сайте  www.bilet.railways.kz на социально значимые поезда.

29 июня делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в 29-ом заседании Азиатско-Тихоокеанской региональной ассамблеи Международного союза железных дорог (АТРА МСЖД) в режиме видеоконференцсвязи (г. Париж, Франция).

В рамках работы по снижению доли долга в «твердой валюте» АО «НК «ҚТЖ» осуществило частичное досрочное погашение Еврооблигаций 2012 года выпуска в размере 217 млн долларов США из общего номинального объема 1 100 млн долларов США.

ИЮЛЬ

29 июля состоялись публичные слушания по итогам деятельности АО «НК «ҚТЖ» за 1-ое полугодие 2020 года по предоставлению услуг в сфере естественных монополий и основным задачам на 2-ое полугодие 2020 года.

30 июля под председательством Министра индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан Б.Атамкулова в онлайн формате состоялось совещание по вопросам перевозки грузов железнодорожным транспортом в направлении Китая.

АВГУСТ

6 августа между АО «НК «ҚТЖ» и ТОО «Dostyk TransTerminal» подписано Соглашение о сотрудничестве по строительству терминала на станции Достык.

12 августа Президент Республики Казахстана К.Токаев принял Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаева, который проинформировал Главу государства об итогах деятельности Компании за прошедший период 2020 года.

28 августа Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаев во время рабочей поездки ознакомился с ходом работ по развитию станции Достык.

СЕНТЯБРЬ

12 сентября АО «KTZ Express» впервые организовало отправку полипропилена из порта Туркменбаши (Туркменистан) в китайский Циндао через порт Актау по Каспийскому морю.

14-16 сентября делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие на XXXV заседании Конференции Генеральных директоров (ответственных представителей) железных дорог организации сотрудничества железных дорог (ОСЖД) в режиме видеоконференцсвязи (г. Варшава, Польша).

20 сентября состоялась рабочая встреча в формате видеоконференции Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаева и Председателя Совета директоров «Китайских железных дорог» Лу Дунфу.

24 сентября между АО «НК «ҚТЖ» и ТОО «КазТрансГаз Өнімдері» подписано Соглашение о сотрудничестве в области применения сжиженного природного газа на тепловозах с газодизельными двигателями.

28-30 сентября делегация АО «НК «ҚТЖ» принимала участие на XLVIII сессии Совещания Министров ОСЖД организации сотрудничества железных дорог (ОСЖД) в режиме видеоконференцсвязи (г. Варшава, Польша).

29-30 сентября в формате видеоконференции состоялось VIII заседание совместной рабочей группы по стратегическому сотрудничеству АО «НК «ҚТЖ» и ОАО «Российские железные дороги».

ОКТАБРЬ

21-22 октября в Стамбуле (Турция) состоялось заседание рабочей группы по развитию Транскаспийского международного транспортного маршрута (ТМТМ), в котором от АО «НК «ҚТЖ» принял участие заместитель Председателя Правления по логистике П.Соколов.

27 октября между АО «НК «ҚТЖ» и ТОО «ЕТТ Достык» было подписано Соглашение о сотрудничестве по строительству терминала на станции Достык.

28 октября делегация АО «НК «ҚТЖ» приняла участие в 30-ом заседании Азиатско-Тихоокеанской региональной ассамблеи Международного союза железных дорог (АТРА МСЖД) в режиме видеоконференцсвязи (г. Париж, Франция).

НОЯБРЬ

5 ноября Председатель Правления АО «НК «ҚТЖ» С.Мынбаев принял участие в 29-ом пленарном заседании Международного Координационного совета по трансевразийским перевозкам, посвящённом развитию контейнерных перевозок в направлении Азия – Европа – Азия.

9 ноября Главой государства подписан Закон Республики Казахстан «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам энергетики, транспорта и государственных наград», который разработан, в том числе, с учетом предложений АО «НК «ҚТЖ».

12 ноября между АО «НК «ҚТЖ» и ТОО «Dostyk Transportation & Logistics» подписано Соглашение о сотрудничестве по строительству терминала на станции Достык.

13 ноября в АО «НК «ҚТЖ» в режиме видеосвязи состоялся круглый стол, посвященный вопросам соблюдения мер безопасности на железной дороге, под председательством первого заместителя Председателя Правления К.Альмагамбетова.

19-20 ноября Совет директоров АО «НК «ҚТЖ» одобрил приобретение 1000 грузовых полувагонов и 2000 фитинговых платформ у отечественных машиностроительных заводов.

20 ноября проведена государственная регистрация сделки по реализации 30% доли участия АО «KTZ Express» в уставном капитале ТОО «Continental Logistics». Покупатель – ТОО «Odyssey Investments Group». В результате продажи были расторгнуты два off-take договора с твердыми обязательствами АО «НК «ҚТЖ» на общую сумму 410 млрд тенге.

27 ноября подписан принятый путем письменного заочного согласования при участии делегации АО «НК «ҚТЖ» протокол 73-го заседания Совета по железнодорожному транспорту государств-участников Содружества (г. Москва, Российская Федерация).

27 ноября впервые утвержденные тарифы на услуги МЖС разделены на электрифицированные и неэлектрифицированные участки.

ДЕКАБРЬ

10 декабря состоялась международная онлайн-конференция, посвященная 90-летию завершения строительства Туркестано-Сибирской магистрали.

10 декабря в онлайн формате состоялась встреча между Генеральным директором АО «Пассажирские перевозки» П.Штурмом и Председателем Правления АО «НК «Kazakh Tourism» Е.Еркинбаевым по вопросу двустороннего сотрудничества в области туризма.

11 декабря проекты трансформации АО «НК «ҚТЖ» удостоены звания «Лучший проект» среди портфельных компаний Фонда на конференции «Digital Samruk 2020 с участием Премьер-Министра А.Мамина, главы Фонда А.Есимова и министра цифрового развития, инноваций и аэрокосмической промышленности Б.Мусина.

11 декабря Цифровой проект АО «НК «ҚТЖ» занял второе место в конкурсе «UIC DIGITAL AWARDS 2020». Церемония награждения состоялась в рамках 6-й Цифровой конференции UIC 2020 Международного Союза железных дорог (МСЖД).

14 декабря состоялась первая онлайн встреча Генерального директора АО «Пассажирские перевозки» П. Штурма с пассажирами по вопросам улучшения качества сервисных услуг на железнодорожном пассажирском транспорте.

30 декабря между АО «НК «ҚТЖ» и его трудовым коллективом подписан Коллективный договор на 2021-2023 годы.

30 декабря заключен с ТОО «ВМЗ Инвест» договор купли-продажи 99,02% пакета акций АО «Востокмашзавод». ТОО «ВМЗ Инвест» принял на себя обязательства по погашению задолженности перед группой АО «НК «ҚТЖ» в размере 8,9 млрд тенге, а также по привлечению инвестиций на завод в размере 2 млрд тенге.

30 декабря впервые утвержденные тарифы на локомотивную тягу в грузовых перевозках разделены на тепловозную и электровозную тяги.

90 ЛЕТ ТУРКСИБУ

В 2020 году легендарный Турксиб отпраздновал свой 90-летний юбилей.

Туркестано-Сибирская магистраль стала одной из самых знаменитых строек первой пятилетки в СССР. Решение о строительстве Турксиба было принято 3 декабря 1926 года.

Укладка первого звена трассы от станции Семипалатинск произошла 15 сентября 1927 года, с другого конца от станции Луговая — 19 ноября 1927 года. Уровень ручного труда на протяжении всего строительства составил 87,5%.

В январе 1931 года дорога вступила в постоянную эксплуатацию. Ввод в эксплуатацию более 1,4 тыс. километров магистрали способствовал активному экономическому развитию страны, строительству городов и промышленных объектов.

Учитывая огромную роль Туркестано-Сибирской магистрали в развитии независимого Казахстана и железнодорожной отрасли, весь 2020 год на железной дороге Казахстана проходил под лозунгом «Турксибу – 90».

23 октября 2020 года железнодорожная станция Луговая была переименована на станцию Турксиб. Инициатива переименования станции направлена на увековечивание труда строителей и железнодорожников, которые приняли участие в проекте Турксиб.

Участие в ассоциациях и следование международным принципам



с 1993 года

Организация сотрудничества железных дорог (ОСЖД) (участие РК)

г. Варшава, Республика Польша

 www.osjd.org



с 1998 года

Международный Координационный Совет по трансевразийским перевозкам (КСТП)

г. Берн, Швейцарская Конфедерация

 www.icctt.com



с 2001 года

Шанхайская организация сотрудничества (участие РК)

г. Пекин, Китайская Народная Республика

 www.sectSCO.org



с 2001 года

Ассоциация национальных экспедиторов Казахстана (АНЭК)

г. Алматы, Республика Казахстан

 www.kffanek.kz

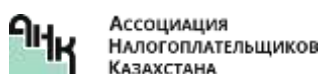


с 2004 года

Международный союз железных дорог (МСЖД)

г. Париж, Французская Республика

 www.uic.org



с 2009 года

ОЮЛ «Ассоциация налогоплательщиков Казахстана»

г. Алматы, Республика Казахстан

 www.ank.kz



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



KAZLOGISTICS
СОЮЗ ТРАНСПОРТНИКОВ КАЗАХСТАНА

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 2014 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

Внешние инициативы



с 2011 года

ISO (International Organization for Standardization) – международная организация по стандартизации - главная организация по регулированию и организации работы в области стандартизации во всем мире

Парижское соглашение (2015 год)

В рамках Соглашения АО «НК «ҚТЖ» принимает участие в разработке Стратегии низкоуглеродного развития РК до 2050 года.



с 2019 года

Международное движение «Vision Zero» Международной ассоциации социального обеспечения (МАСО) по продвижению концепции нулевого травматизма

Обращение руководства

Обращение Председателя Совета директоров

*Уважаемые акционеры, партнеры,
инвесторы и читатели годового отчета!*

На протяжении большей части 2020 года пандемия Covid-19 в значительной степени доминировала в работе и повестке дня АО «НК «ҚТЖ», его клиентов и сотрудников, как и повсюду в мире.

Несмотря на пандемию, железнодорожный транспорт в Казахстане продолжает расти, что свидетельствует о важности железнодорожной отрасли и устойчивости бизнес-модели. За счет увеличения экспорта и транзита грузопоток АО «НК «ҚТЖ» в 2020 году вырос на 3,5%. Пассажиропоток снизился на 54,5% по сравнению с 2019 годом из-за ограничений, связанных с пандемией коронавируса.

В 2020 году были продолжены меры по повышению производительности активов и труда, а также энергоэффективности. В результате операционная прибыль АО «НК «ҚТЖ» выросла на 14,1% до 181,6 млрд тенге. Что еще более важно, впервые за три года компания завершила 2020 год с чистой прибылью в 16,2 млрд тенге.

АО «НК «ҚТЖ» приняло множество мер для защиты, как сотрудников, так и клиентов, во время пандемии. Сотрудники компании были обеспечены средствами индивидуальной защиты, контролировалось состояние их здоровья, административный и управленческий персонал переведен на удаленную работу, встречи и тренинги проводились в виде видеоконференций. На вокзалах и в пассажирских поездах был усилен санитарный режим. В 2021 году Компания начала массовую вакцинацию своих сотрудников как важнейший вклад в преодолении пандемии.

Столкнувшись с пандемией, мы продолжили развивать пассажирские перевозки. Был обновлен пассажирский парк, закуплено 68 новых вагонов, начата установка современных сантехнических модулей в старых вагонах. Для улучшения сервиса во всей сети введены новые стандарты уборки и оснащения бытовыми и санитарными принадлежностями.

В систему продажи электронных билетов «Möbius» были добавлены такие функции, как сквозная продажа билетов, покупка билетов со скидкой и автоматический возврат денег на карту пассажира. Количество клиентов, использующих онлайн-продажи, увеличилось с 34% до 55% в течение 2020 года.

Безопасность на дорогах и охрана труда остаются главным приоритетом и важнейшей составляющей деятельности Компании. АО «НК «ҚТЖ»

продолжило внедрение международных стандартов и передовых методов, в том числе путем пересмотра отчетности об авариях и происшествиях. В качестве еще одной меры, АО «НК «ҚТЖ» внедрило Интегрированную систему производственной безопасности с функциями по охране труда, включая функцию «остановки работы», доступную для каждого сотрудника.

Этими мерами мы продолжаем работать над достижением нулевого травматизма в АО «НК «ҚТЖ». В 2020 году мы снизили нарушения безопасности дорожного движения на 11% по сравнению с предыдущим годом.

В отчетном периоде Компания снова сделала шаг вперед в повышении рейтинга корпоративного управления, который, согласно самооценке, проведенной Службой внутреннего аудита, улучшился с «ВВ» до «ВВВ». Единственной наиболее важной областью улучшений была новая усовершенствованная структура системы управления рисками.

В связи с болезнью руководителя Компании в апреле 2021 года в Правлении Компании произошли изменения. Я хотел бы выразить свою благодарность ушедшему Председателю г-ну Сауату Мынбаеву за его выдающийся вклад в развитие Компании, а также поблагодарить руководство и сотрудников Компании за их профессионализм и проделанную работу в 2020 году.

Также хочу выразить огромную благодарность нашим клиентам, Единственному акционеру и другим заинтересованным сторонам за плодотворное сотрудничество. Искренне рассчитываю на продолжение нашего сотрудничества в 2021 году.

С уважением,

КРИСТИАН КУН

Председатель Совета директоров АО «НК «ҚТЖ»

Отчет Правления

GRI
102-26

Стратегия развития

В сентябре 2019 года решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» утверждена новая Стратегия развития до 2029 года.

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

Реализация задач, динамика показателей, оценивающие достижение стратегических целей, приведены в следующих разделах отчета:

Цель №1. Вывод Компании из зоны финансового риска и обеспечение финансовой устойчивости:

- Регуляторная среда
- Долговая нагрузка

Цель №2. Повышение эффективности Компании

- Обзор результатов
- Структура активов
- Ключевые бизнес-единицы Компании

Цель №3. Повышение удовлетворенности клиентов

- Клиенты и качество

Цель №4. Гарантирование безопасности движения поездов

- Безопасность движения

Цель №5. Обеспечение устойчивого развития Компании

- Отчет об устойчивом развитии
- Отчет о корпоративном управлении

Регуляторная среда

В 2020 году АО «НК «КТЖ» провело поэтапную работу по внесению изменений в регуляторную среду по формированию прозрачной системы субсидирования пассажирских перевозок и введением дифференциацией тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети (электрифицированные или неэлектрифицированные участки) и локомотивной тяги по видам тяги (электро- и теплотяга).

Изменение порядка перекрестного субсидирования пассажирских перевозок.

Для отдельного учета затрат и внедрения прозрачной системы перекрестного и государственного субсидирования пассажирских перевозок, локомотивы для пассажирских перевозок выделены в отдельное юридическое лицо – ТОО «Пассажирские локомотивы». Данная работа позволила разделить затраты и доходы на грузовую и пассажирскую локомотивную тягу.

С 1 января 2021 года финансирование услуг локомотивной тяги в пассажирском движении осуществляется за счет временной балансирующей платы из транзитных доходов, государственных субсидий и оплаты за услуги локомотивной тяги при перевозке пассажиров на коммерческих маршрутах.

Тарифы на железнодорожные перевозки.

Для выравнивания условий функционирования Национального и частных перевозчиков с 1 января 2021 года была изменена система тарифообразования регулируемых тарифов на железнодорожные перевозки, а именно введена дифференциация тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети по типу участка пути (электрифицированный или неэлектрифицированный) и на услуги локомотивной тяги по видам тяги (электротяга и теплотяга).

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

- 1) в ноябре 2020 года 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;
- 2) в декабре 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 цены.

В результате рост общего регулируемого тарифа на железнодорожные перевозки (услуги магистральной железнодорожной сети, услуги локомотивной тяги и услуги грузовой и коммерческой работы) на 2021 год в среднем составил 13%. При этом в 2020 году общий регулируемый тариф на железнодорожные перевозки не увеличился по сравнению с 2019 годом.

О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам железнодорожного транспорта

Законом Республики Казахстан от 9 ноября 2020 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам энергетики, транспорта и государственных наград» внесены изменения в Закон Республики Казахстан «О железнодорожном транспорте» в части определения понятия «груз» и правил перевозок грузов. Данные изменения восполнили правовой пробел, не позволяющий взимать транзитный тариф при транспортировке порожних собственных вагонов в транзитном сообщении, а также продлен срок действия временной балансирующей платы.

В реализацию Закона РК от 27 декабря 2019 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам железнодорожного транспорта», разработанного АО «НК «ҚТЖ», а также Закона РК от 27 декабря 2019 года «О внесении изменений и дополнений в некоторые законодательные акты Республики Казахстан по вопросам совершенствования процедур реабилитации и банкротства, бюджетного, налогового законодательства и законодательства о железнодорожном транспорте», разработанного, в том числе с учетом предложений АО «НК «ҚТЖ», в 2020 году АО «НК «ҚТЖ» разработаны и уполномоченными государственными органами приняты 11 подзаконных нормативных правовых актов, которые регламентируют вопросы субсидирования по новой модели пассажирских перевозок, расчета и выплаты временной балансирующей платы, перевозок транзитных грузов и др.

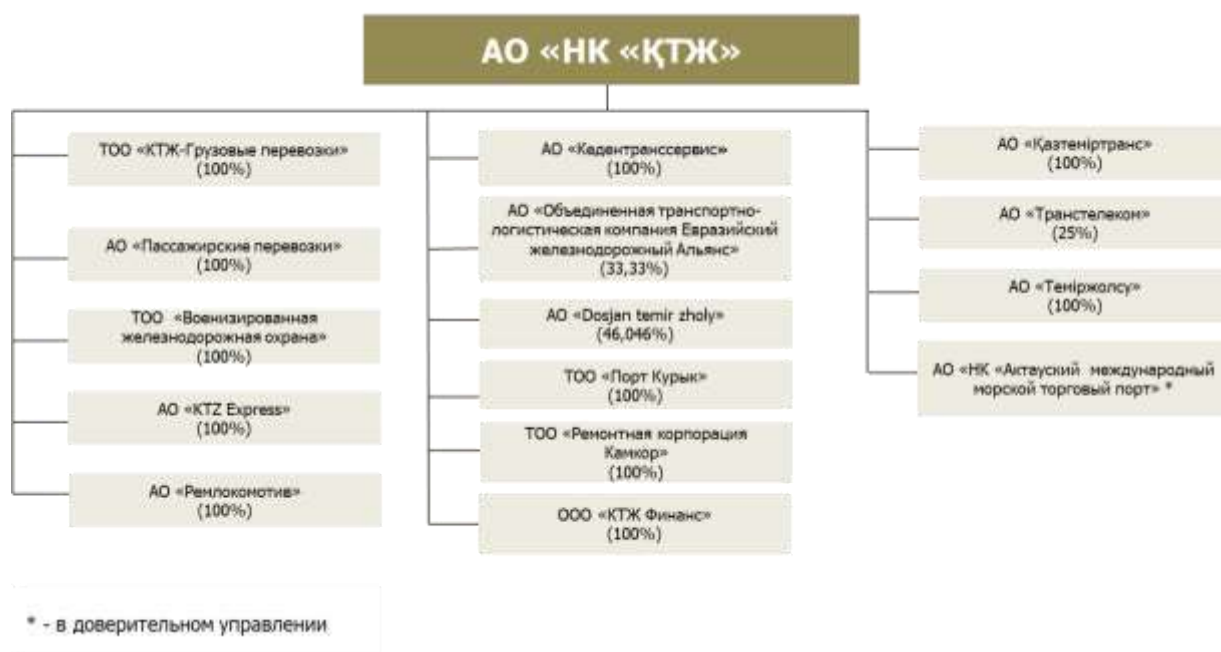
Структура активов

Группа компаний АО «НК «КТЖ» включает 45 организаций.

Корпоративный портфель Компании представлен пятью блоками:

- магистральная железнодорожная сеть - филиал АО «НК «КТЖ» - «Дирекция магистральной сети»;
- грузовые перевозки - ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», АО «Қазтеміртранс»;
- транспортно-логистический блок – группа компаний АО «KTZ Express», АО «Кедентранссервис», ОТЛК-ЕРА, ТОО «Порт Курык» и другие;
- пассажирские перевозки – группа компаний АО «Пассажирские перевозки»;
- профильно – вспомогательный блок - АО «Транстелеком», ТОО «Военизированная железнодорожная охрана», АО «Теміржолсу» и другие.

Структура Группы компаний АО «НК «КТЖ» по состоянию на 01.01.2021 года (1, 2 уровень)



В соответствии с государственной программой приватизации и поручениями Единственного акционера продолжается работа по отчуждению непрофильных активов группы компаний АО «НК «КТЖ».

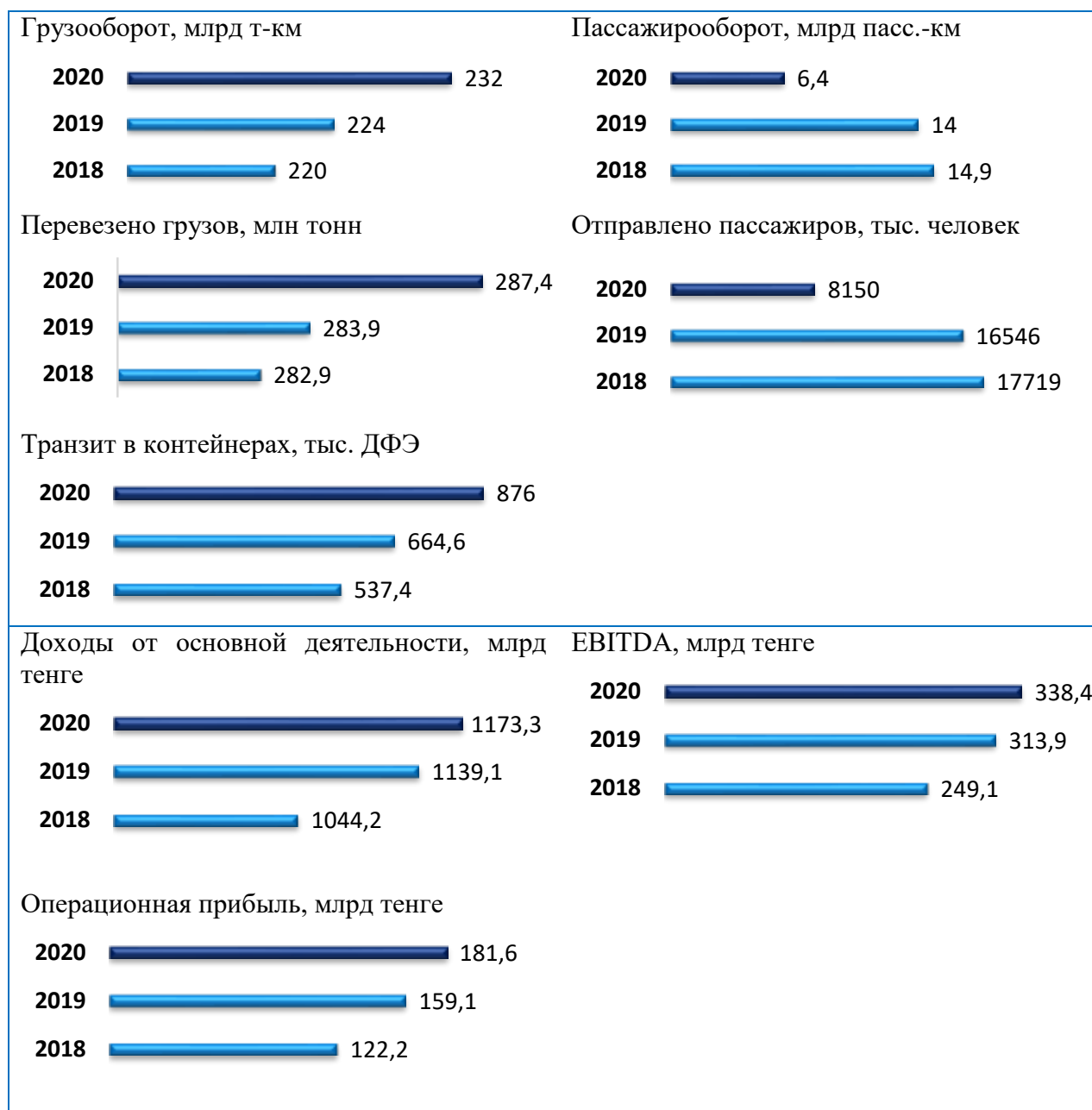
По итогам 2020 года произошли следующие изменения в структуре Компании:

- реализованы ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод», ТОО «Continental Logistics» с 3-мя дочерними и зависимыми обществами, АО «Востокмашзавод» и 26% пакета акций - 1 акция АО «Транстелеком»;

- переданы в коммунальную собственность Алматинской области 100% пакета акций АО «УК СЭЗ «Хоргос-Восточные ворота»;
- завершена ликвидация ТОО «Airport Management Services»;
- завершены мероприятия по реорганизации АО «Пригородные перевозки» путем присоединения к АО «Пассажирские перевозки».

Обзор результатов

Ключевые показатели



GRI
102-6

География и рынок присутствия

Экономика Казахстана в 2020 году

По итогам 2020 года рост ВВП Казахстана сократился на 2,6% относительно уровня 2019 года. Снижение темпа роста обусловлено следующими факторами:

- сдерживание экономической активности из-за распространения эпидемии коронавирусной инфекции;
- снижение темпов роста в промышленном секторе.

Отрицательную динамику роста показали следующие отрасли:

- торговля – -7,3%;
- горнодобывающая промышленность – -3,7%;
- транспорт и складирование – -17,2%.

Наряду с этим позитивная динамика наблюдалась:

- строительство –11,2%;
- сельское хозяйство – 5,6%;
- обрабатывающая промышленность –3,9%;

Внешнеторговый оборот страны в 2020 году снизился на 13%, в том числе импорт снизился на 4,1%, экспорт снизился на 19,1%.

Транспортная отрасль Казахстана

В 2020 году транспорт страны переживал непростые времена. Карантинные ограничения привели к серьезному снижению показателей работы транспорта в отчетном году: произошло снижение грузо – и пассажирооборота. По данным официальной статистики, в 2020 году грузооборот составил 588,7 млрд т/км, что составляет 96,6% от уровня 2019 года.

Принятые жесткие карантинные меры, вызванные ухудшением эпидемиологической обстановки в стране и в мире в целом, ограничивающие пассажирское автобусное сообщение между регионами, движение общественного транспорта в городах, международное авиасообщение и курсирование пассажирских поездов являются главным фактором снижения пассажирооборота в стране.

Пассажирооборот в 2020 году составил 108,3 млрд п-км, снизившись на 63,3% по сравнению с 2019 годом.

Обзор рынка грузовых перевозок

В отчетном году, согласно данным Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан, структура грузооборота по видам транспорта сложилась следующим образом:

Грузооборот Казахстана по видам транспорта

Вид транспорта	Грузооборот, млрд т-км			Доля в общем грузообороте, %	
	2019	2020	Изменения 2020/2019, %	2019	2020
Весь транспорт	609,3	588,7	-3,4	100	100
Трубопроводный транспорт	136,7	125	-8,6	22,4	21,2

Воздушный транспорт	0,838	0,562	-32,9	0,1	0,1
Водный транспорт	0,015	0,062	327,6	0,0	0,0
Железнодорожный транспорт	289,2	302,2	4,5	47,5	51,3
Автомобильный и городской электрический транспорт	182,7	160,7	-12	30,0	27,3
Морской транспорт	0,675	0,631	-6,5	0,1	0,1

Наибольшее сокращение объема грузооборота произошло в воздушном, трубопроводном и автомобильном транспорте.

В условиях нестабильной экономической ситуации, вызванной пандемией коронавируса, железнодорожный вид транспорта сохранил положительную динамику и закрепил за собой статус самого устойчивого транспорта в отрасли.

На железнодорожный транспорт приходится половина доли в общем грузообороте страны.

Обзор рынка пассажирских перевозок

Республика Казахстан – государство с обширной территорией, малой плотностью населения и с резко-континентальными природными условиями. Это определяет особенности пассажирского транспортного рынка, его удельный вес в экономике при малой емкости, высокие показатели средней дальности перевозок и высокие требования к надежности, качеству и провозной способности.

Согласно официальной статистике структура пассажирооборота по видам транспорта сложилась следующим образом:

Пассажирооборот Казахстана по видам транспорта

Вид транспорта	Пассажирооборот, млрдп-км			Доля в общем пассажирообороте, %	
	2019	2020	Изменения 2020/2019, %	2019	2020
Весь транспорт	295,2	108,3	-63,3	100	100
Автомобильный и городской электрический транспорт	260,6	91,3	-65	88,3	84,3
Воздушный транспорт	16,9	8,3	-50,8	5,7	7,7
Железнодорожный транспорт	17,7	8,6	-51,2	6	8

Сдерживающие карантинные меры, принятые из-за пандемии коронавируса, негативно сказались на пассажиропотоке, который сократился на 63,3%, по

сравнению с уровнем 2019 года, наибольшее снижение произошло в автомобильном и городском электрическом транспорте – на 65%.

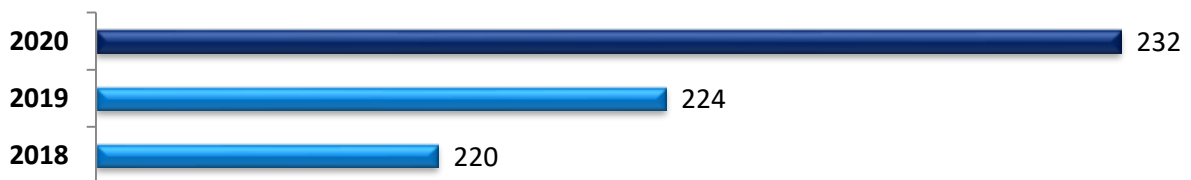
Производственные показатели

В условиях пандемии коронавируса выросла нагрузка на железнодорожный транспорт, что связано с закрытием альтернативных видов перевозок. Компания быстро реагировала на все изменения и в сложных условиях, железнодорожный транспорт показал себя эффективным, быстрым и безопасным видом транспорта для доставки грузов.

Грузовые перевозки

В 2020 году грузооборот Компании составил 232 млрд т-км, что на 3,5% больше уровня 2019 года. Рост обусловлен увеличением грузооборота в экспортном и транзитном сообщениях.

Грузооборот в период с 2018 по 2020 годы, млрд т-км



В структуре видов сообщений грузооборот сложился следующим образом:

- во внутриреспубликанском сообщении снижение составило 5,5% за счет сокращения средней дальности перевозок грузов на 5,3%. Объем погрузки в 2020 году составил 99,8% от показателя 2019 года.
- в экспортном сообщении грузооборот увеличился на 9,7% за счет роста средней дальности перевозок грузов на 8,8%. Увеличение средней дальности перевозок грузов произошло в основном по перевозкам угля, зерна, железной и цветной руды, удобрений. Объем погрузки грузов в 2020 году составил 100,8% к показателю 2019 года.
- в импортном сообщении грузооборот снизился на 3,5% за счет снижения средней дальности перевозок грузов на 3,3%. Уменьшение средней дальности произошло в основном по перевозкам цветных металлов, зерна, удобрений, цветной руды, прочих грузов (пиломатериалы). Объем погрузки грузов в 2020 году составил 99,8% от показателя 2019 года.
- в транзитном сообщении увеличение составило 19,4%, за счет роста объемов перевозок на 17,4%. Увеличились перевозки нефтепродуктов из России в страны ЦА и Китай; 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; цветных металлов из Узбекистана в Турцию и из Китая в Польшу; черных металлов из России и Китая в Таджикистан и Кыргызстан, прочих грузов: древесины из России в

страны ЦА, сахара из России и Беларуси в страны ЦА, продовольственных грузов из России в страны ЦА и Китай, машин и оборудования из Китая в Польшу и Беларусь.

В 2020 году структура и доля основных грузов, предъявляемых к перевозке железнодорожным транспортом, не изменилась и осталась на уровне прошлого года.

Доля основных грузов в грузообороте Компании в разрезе грузов за 2020 год, %



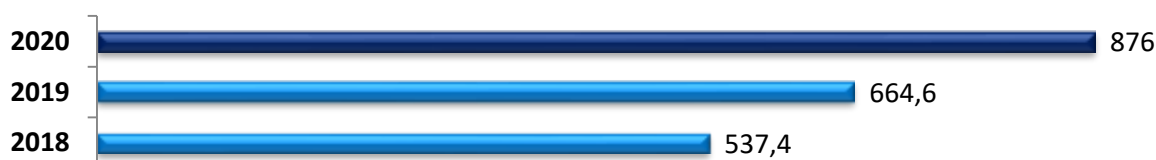
В 2020 году по отношению к 2019 году произошло увеличение перевозок следующих грузов:

- руда – на 6%;
- черные металлы – на 2,6%;
- удобрения – на 10,3%;
- прочие грузы – на 4,7%.

Транзитные перевозки

По итогам 2020 года объем перевозок грузов транзитом по территории Республики Казахстан увеличился на 17% к 2019 году и составил 20,6 млн тонн, в том числе в контейнерах – на 32% к 2019 году до 876 тыс. ДФЭ.

Транзит в контейнерах в период с 2018 по 2020 годы, тыс.ДФЭ



Рост объемов транзитных перевозок обусловлен увеличением перевозок нефтяных грузов (+25%), химикатов (+15%), зерна (+58%), удобрения (+58%), цветных металлов (+68%) и прочих грузов (+20%).

Снижение спроса на энергоресурсы на мировом рынке и ограниченность емкостей для хранения нефтепродуктов на нефтеперерабатывающих заводах России, а также снижение цен на нефть повлияло на увеличение спроса российских нефтепродуктов в Узбекистане и Таджикистане.

Рост перевозок прочих грузов обусловлен поставками древесины из России в Узбекистан, Кыргызстан и Таджикистан, машин и оборудования в контейнерах из Китая в Европу, из Кореи в Узбекистан, грузов в контейнерах в направлении Китай-Европа, Китай – Узбекистан, Европа – Китай.

Рост перевозок древесины в вагонах был обусловлен проводимой работой по исключению перевозок с применением схем «скрытого транзита» (внесение понятия «транзит груза» в Закон РК от 8 декабря 2001 года № 266-П «О железнодорожном транспорте», запрет на вывоз древесины с территории Казахстана согласно приказам Министра индустрии и инфраструктурного развития РК от 29 июля 2019 года №564 и от 27 апреля 2020 года №238, внесение изменений и дополнений в приказ Министра индустрии и инфраструктурного развития РК от 2 августа 2019 года № 612 «Об утверждении Правил перевозок грузов железнодорожным транспортом» в части определения транзитных логистических схем и взимания соответствующего тарифа за осуществление перевозок по ним).

Кроме того, на положительную динамику перевозок грузов оказало влияние проводимая работа по установлению благоприятных тарифных условий на перевозки грузов в вагонах и контейнерах.

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

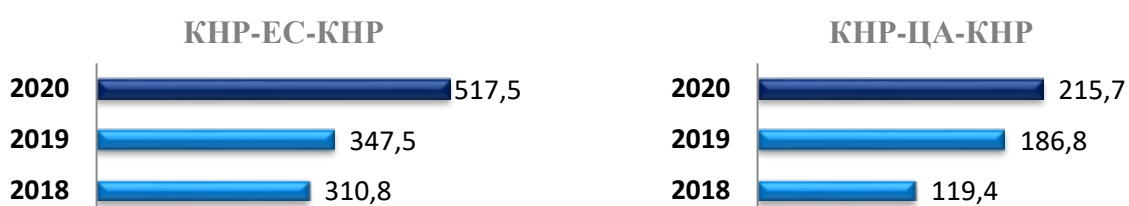
Китай–Европа-Китай - 517,5 тыс. ДФЭ (+65% к 2019 году);

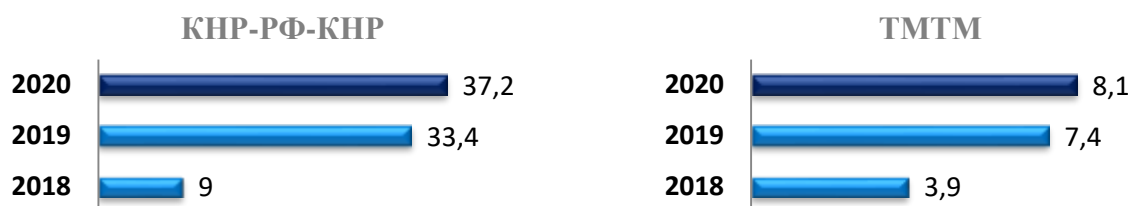
Китай – страны Центральной Азии – Китай – 215,7 (+15% к 2019 году);

Китай – Россия – Китай – 37,2 тыс.ДФЭ (+11% к 2019 году);

Транскаспийский международный транспортный маршрут (ТМТМ) – 8,1 тыс.ДФЭ (+9% к 2019 году).

Транзитные перевозки по направлениям в период с 2018 по 2020 годы, тыс.ДФЭ





Основную долю в транзитных контейнерных перевозках занимает маршрут Китай – Европа – Китай, доля которого составляет 59%. Успешная работа совместного предприятия железнодорожных администраций Казахстана, России и Беларуси - ОТЛК ЕРА способствовала увеличению объёма перевозок по этому маршруту в сравнении с прошлым годом на 65%.

АО «НК «ҚТЖ» улучшает сервис и увеличивает скорость. В 2020 году маршрутная скорость пропуска контейнерных поездов в транзитном сообщении в направлении Китай – Европа выросла до 1150 км в сутки, которую планируется сохранить в дальнейшем.

Также по направлению развития транзитных перевозок Компанией:

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

Пассажирские перевозки

Пассажирооборот Компании в 2020 году снизился на 54,5% к уровню 2019 года и составил 6 354,4 млн п-км. Основные причины снижения пассажирооборота - ограничение движения поездов по причине ввода режима чрезвычайного положения в Казахстане, сокращение мобильности населения в условиях эпидемиологической ситуации.

Пассажирооборот, млрд пасс.-км



Количество отправленных пассажиров по предприятиям, входящим в группу компаний АО «Пассажирские перевозки» и по поездам формирования других железнодорожных администраций, проходящих по территории республики за 2020 год, составило 8 150 тыс. пассажиров, в том числе:

- по поездам формирования АО «Пассажирские перевозки» – 6 281 тыс. пассажиров;
- по поездам формирования АО «Пригородные перевозки» – 1 803 тыс. пассажиров;
- по поездам формирования других ж/д администраций – 66 тыс. пассажиров

Количество отправленных пассажиров, тыс. человек

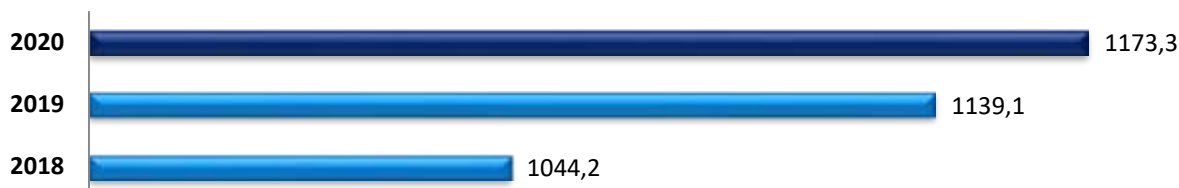




Финансовые показатели

Доходы от основной деятельности за 2020 год составили 1 173,3 млрд тенге, что выше факта 2019 года на 3%. Увеличение обусловлено в основном за счет роста доходов от грузовых перевозок на 9,3% по причине увеличения объема перевозок грузов на 3,5%.

Доходы от основной деятельности, млрд тенге



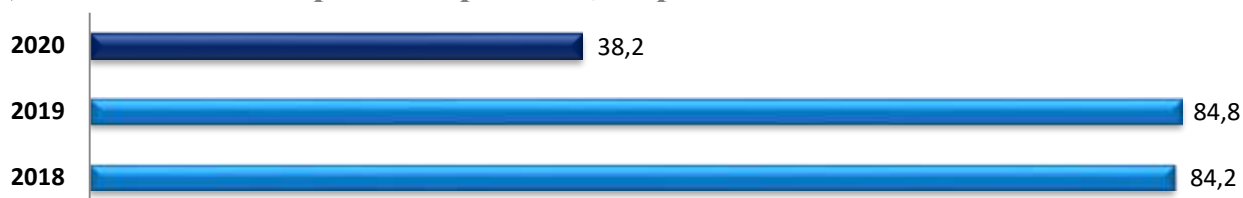
Доходы от грузовых перевозок по отношению к факту 2019 года увеличились на 10,7% в основном за счет увеличения объема грузооборота на 3,5%; изменения курса валют (швейцарского франка) по расчетам доходов от транзитных перевозок; увеличения доходов от изменения среднего уровня повышения тарифов и др.

Доходы от грузовых перевозок, млрд тенге



Доходы от пассажирских перевозок за 2020 год составили 38,2 млрд тенге, что ниже факта аналогичного периода 2019 года на 46,6 млрд тенге по причине снижения объема пассажирооборота на 55%.

Доходы от пассажирских перевозок, млрд тенге



ЕБИТДА за 2020 год составила 338,4 млрд тенге, что выше факта 2019 года на 7,8%.

ЕБИТДА, млрд тенге



Операционная прибыль за 2020 год составила 181,6 млрд тенге, что выше факта 2019 года на 14,1%.

Операционная прибыль, млрд тенге



Чистый доход, относящийся к Единственному акционеру, за 2020 год составил 16,2 млрд тенге, что выше факта аналогичного периода 2019 года на 86,4 млрд тенге в основном за счет роста доходов от основной деятельности на 3% по причине роста грузооборота на 3,5%, снижения общих и административных расходов на 11,1% и расходов на финансирование на 21,7%.

Ключевые бизнес-единицы Компании

ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки»

Год создания	2016
Доля владения АО «НК «КТЖ»	100%

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 №608 «О внесении изменений в Постановление Правительства Республики Казахстан от 25 декабря 2004 года № 1389 «О некоторых вопросах Национальной железнодорожной компании и национальных перевозчиков» АО«КТЖ-Грузовые перевозки» определено в качестве Национального перевозчика грузов.

В 2020 году АО «КТЖ-Грузовые перевозки» преобразовано в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки».

Основными целями в деятельности товарищества является бесперебойное и качественное обеспечение потребностей экономики и населения в перевозках грузов железнодорожным транспортом при обеспечении безопасности движения поездов и сохранности перевозимых багажа, грузобагажа, грузов.

Бизнес модель

Ресурсы	
Работники 47 301 человек	Подвижной состав 1 713 локомотивов
Региональные филиалы 13 региональных филиалов, 3 представительства - в Китае, Иране и России	Инфраструктура 30 локомотивных депо 17 вагонных депо 834 станции
Деловая деятельность	
Сегменты потребителей Грузоотправители Грузополучатели Экспедиторы Ветевладельцы 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 моторвагонного подвижного состава к доступу на магистральную сеть;
- Предоставление услуг составителей тяги, товарных кассиров, приемосдатчиков;
- Предоставление услуг подготовки грузовых вагонов под погрузку.

Обзор бизнес-единицы

Показатели	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Выручка, млрд тенге	1 019,2	934,9	862,6	8,4	9
Операционная прибыль, млрд тенге	110,8	61,2	81,6	-25	81
ЕБИТДА, млрд тенге	129,2	79,8	99,1	-19,4	61,8
Грузооборот тарифный, млрд ткм	229,7	222,3	219,8	1,1	3,3
Перевезено грузов, млн тонн	278,3	275,6	282,2	-2,3	1
Количество работников, человек, в том числе:	47301	50344	51398	-2	-6
Доля женщин, %	26	28	28	0	-7
Административно-управленческий персонал, человек	1910	2654	2663	-0,3	-28
Производственный персонал, человек	45391	47690	48735	-2,1	-4,8
Индекс социальной стабильности, %	72	73	71	2,8	-1,4
Уровень производственного травматизма (LTIFR)	0,24	0,22	0,22	0	9
Объем отходов, тыс. тонн	9,3	10,8	11,8	-8,5	-13,9

В отчетном году выручка ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» выросла на 9% по отношению к факту 2019 года, что связано с ростом объема грузооборота, а также курса валют по расчетам доходов от транзитных перевозок и доходов по взаиморасчетам между ж/д администрациями.

В 2020 году грузооборот составил 229,75 млрд т-км, что на 3,3% больше уровня 2019 года. Рост обусловлен увеличением грузооборота в экспортном и транзитном сообщениях.

Социальная ответственность

В 2020 году фактические расходы социального характера ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» составили сумму 5 126,9 млн тенге.

Основные выплаты работникам и пенсионерам по условиям Коллективного договора:

- единовременные поощрения женщинам к празднику 8 Марта;
- поощрения работникам ТОО «КТЖ–Грузовые перевозки», предотвратившим случаи нарушения безопасности движения поездов и обнаружившим трудновывяляемые дефекты;
- премии по итогам отраслевого соревнования по филиалам отделений дорог ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки»;
- оплата протезирования зубов пенсионерам и работникам, имеющим право на социальную льготу, достигших 20-летнего стажа работы в железнодорожном транспорте;
- поощрения на юбилейные даты работников по достижению женщинами - 55 лет и мужчинами - 60 лет;
- надбавки к пенсиям, единовременные пособия уходящим на пенсию;
- на юбилейные даты (70, 80, 90 и 100 лет и получатели отраслевого пособия при достижении 60 лет);
- на санаторно-курортное лечение работников и пенсионеров;
- на погребение работников и пенсионеров;
- на рождение, в связи с регистрацией брака;
- выплаты ко Дню работников транспорта;
- выплаты получателям отраслевого пособия по возрасту работникам локомотивных бригад, достигшие 57-летнего возраста и по раннему выходу на пенсию.

Экологическая ответственность

Уменьшение объема отходов за 2020 год на 13,9% в сравнении с аналогичным отчетным периодом 2019 года связано:

- 1) с передачей зданий и помещений домов и комнат отдыха локомотивных бригад, находящиеся под управлением ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» под управление ТОО «Алем-Павлодар» согласно договору от 23 апреля 2020 года №220/85-ГП;
- 2) в филиалах ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» осуществляется отдельный сбор отходов – бумага, стекло и пластик передаются сторонним организациям для вторичной переработки.

В июне 2020 года проведен онлайн-семинар, приуроченный к Всемирному дню охраны окружающей среды (День эколога) для экологов филиалов ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки».

АО «Пассажирские перевозки»

Год создания	1998
Доля владения АО «НК «КТЖ»	100%

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

Постановлением Правительства Республики Казахстан от 25 декабря 2004 г. №1389 «О некоторых вопросах национальной железнодорожной компании и национальных перевозчиков» АО «Пассажирские перевозки» присвоен статус Национального перевозчика по перевозке пассажиров, багажа, грузобагажа и почтовых отправок.

Бизнес модель

Ресурсы

Работники

11 611 человек

Подвижной состав

2303 ед. – пассажирские вагоны

Региональные филиалы

5 филиалов: 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 отправок в международном, межобластном, межрайонном, внутреннем и пригородных сообщениях железнодорожным транспортом.

Ключевая деятельность

- Пассажирские железнодорожные перевозки;
- Перевозка багажа, грузобагажа и почтовых отправок.

Обзор бизнес-единицы

Показатель	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Выручка, млрд тенге	68,9	123	112	9,8	-44
Операционная прибыль, млрд тенге	9,5	-4,5	-21,8		
ЕБИТДА, млрд тенге	18,8	3,8	-13,5		390,2
Пассажирооборот, млрд пасс-км	6,4	14	14,9	-6,2	-54,5

Отправлено пассажиров, млн пасс.	8,2	16,5	17,7	-6,6	-50,7
Количество работников, человек, в том числе:	11 611	12 577	13 413	-6,2	-7,7
Доля женщин, %	33	34	34	0	-2,9
Административно-управленческий персонал, человек	663	697	736	-5,3	-4,9
Производственный персонал, человек	10 948	11 880	12 677	-6,3	-7,8
Индекс социальной стабильности, %	71	54	42	28,6	31,5
Уровень производственного травматизма (LTIFR)	0,19	0,18	0,22	-18,2	5,6
Выбросы вредных веществ, тонн	862,3	954,3	1 036,6	-7,3	-10,3
Объем отходов, тыс. тонн	10,3	12,1	14,7	-14,8	-18

По итогам 2020 года выручка снижена на 54,5% в сравнении с уровнем 2019 года за счет снижения пассажирооборота. Операционная прибыль и EBITDA увеличены за счет восстановления ранее начисленных резервов на авансы, выданные под поставку вагонов, на сумму 23,8 млрд тенге в связи с возвратом авансов в 2020 году.

Снижение производственных показателей в отчетном году произошло из-за ограничения движения поездов по причине ввода режима чрезвычайного положения в Казахстане, карантинных ограничений, вводимых в отдельных регионах республики, отмены курсирования межгосударственных и транзитных поездов.

Социальная ответственность

В течение 2020 года руководящим составом АО «Пассажирские перевозки» проведено в регионах 12 встреч с трудовыми коллективами по разъяснительным работам.

В течение 2020 года пересмотрен и увеличен размер доплат за уровни проводникам пассажирских вагонов, а также за разъездной характер работы до 0,50% МРП.

В отчетном году более 2000 проводников пассажирских вагонов прошли обучение по следующим темам:

- клиентоориентированность;
- эффективные коммуникации;

- управление конфликтами;
- стрессоустойчивость.

В 2020 году в АО «Пассажирские перевозки» в целях повышения коммуникаций с работниками запущен в работу телеграмм- бот, где:

- размещаются видеообращения Генерального директора АО «Пассажирские перевозки»;
- проводятся опросы по предложениям, проблемам и замечаниям в работе АО «Пассажирские перевозки»;
- действует ежедневная лента новостей.

Пользователями указанного канала коммуникаций стали свыше 4 тыс. работников.

Экологическая ответственность

АО «Пассажирские перевозки» в целях минимизации негативного влияния на окружающую среду ведется работа по постепенному отказу от вагонов с угольным отоплением с заменой на вагоны, оборудованные дизельными установками отопления. В 2020 году было приобретено 68 ед. пассажирских вагонов плацкартного типа, изготовленных по технологии ОАО «Тверской вагоностроительный завод» с комбинированным отоплением (на электричестве и твердом топливе).

АО «KTZ Express»

Год создания	2013
Доля владения АО «НК «КТЖ»	100%

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 АО «KTZ Express» осуществляет перевозки сборных грузов по принципу Less Than Container Load (LCL), перевозку грузов в организованных шаттл-поездах, а также перевозку чувствительных к температурному режиму грузов.

Бизнес модель

Ресурсы

Работники
571 человек

Подвижной состав
3600 ед. –20 и 45 фут. контейнеров

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, облуживание 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.

Обзор бизнес-единицы

Показатели	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Выручка, млрд тенге	31,8	32,7	121,4	-73	-2,8
Операционная прибыль, млрд тенге	10,3	-15,3	-20,2		
ЕБИТДА, млрд тенге	14,4	-8,7	-15,8		
Экспедирование контейнерными перевозками, тыс. ДФЭ	286,8	205,2	299,8	-31,5	39,8
Экспедирование	6 034	9 533	22 681	-57,9	-36,7

ж/дперевозками, тыс. тонн					
Количество работников, человек, в том числе:	571	602	1142	-47,3	-5,1
Доля женщин, %	43	41	44	-6,8	4,9
Административно-управленческий персонал, человек	181	207	380	-45,5	-12,6
Производственный персонал, человек	390	395	762	-48,2	-1,3
Индекс социальной стабильности, %	79	72	-	-	9,7
Объем отходов, тонн	307,5	336,3	388,9	-13,5	-8,6
Выбросы в атмосферу загрязняющих веществ от стационарных источников, тонн	13,9	24,7	27,7	-10,8	-43,7

По итогам 2020 года выручка составила 31 812 млн. тенге, что ниже показателя 2019 года на 2,8%. В целом уменьшение доходов обусловлено снижением мирового товарооборота ввиду пандемии COVID-19 и введением чрезвычайной ситуации в стране.

Экспедирование контейнерных перевозок в 2020 году составило 286 831 ДФЭ, что выше показателя 2019 года на 81 594 ДФЭ, рост обусловлен увеличением объема контейнерных перевозок по направлениям КНР-ЕС-КНР, КНР-САЗ-КНР.

Экспедирование ж/д. перевозками за 2020 год составило 6 034 тыс. тонн, в сравнении с 2019 годом произошло снижение на 3 499 тыс. тонн, причинами снижения показателя является сокращение товарооборота из-за пандемии, введения в Республике Казахстан режима ЧС, а также с выводом части вагонов из оперирования АО «KTZ Express».

Социальная ответственность

Социальные расходы на санаторно-курортное лечение в 2020 году составили 8 539 тыс. тенге. Ввиду сложившейся негативной социально-эпидемиологической обстановки, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, летний оздоровительный отдых детей работников, спартакиады, соревнования и другие мероприятия не проводились.

Экологическая ответственность

Объем отходов в 2020 году снизился на 8,6% по сравнению с 2019 годом.

АО «Қазтеміртранс»

Год создания	2003
Доля владения АО «НК «ҚТЖ»	100%

АО «Қазтеміртранс» является крупнейшим оператором грузового вагонного парка Республики Казахстан. Деятельность Общества охватывает такие направления, как предоставление в оперирование грузовых вагонов, передача в аренду специального подвижного состава, хранение и реализация 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.

Бизнес модель

Ресурсы

Работники
903 человек

Подвижной состав
46,8 тыс. ед.грузовых вагонов

Региональные филиалы
10 региональных филиалов

Инфраструктура
Производственная база «Сарыозек»

Деловая деятельность

Сегменты потребителей

Основной сегмент – обладатели насыпных грузов, таких как 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.

Обзор бизнес-единицы


Показатели	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Выручка, млрд тенге	121,7	154,9	109,3	41,7	-21,4
Операционная прибыль, млрд тенге	26,3	30,3	58,9	-48,5	-13,2
ЕБИТДА, млрд тенге	48	52	82,8	-37,1	-7,7
Перевезено грузов, млн тонн	86,5	93,7	89,8	4,4	-7,7

Количество работников, человек, в том числе:	903	1318	1254	5,1	-31,5
Доля женщин, %	48	46	41	12,2	4,3
Административно-управленческий персонал, человек	326	411	360	14,2	-20,7
Производственный персонал, человек	577	907	894	1,5	-36,4
Индекс социальной стабильности, %	80	70	-	-	14,3

По итогам 2020 года выручка АО «Қазтеміртранс» по сравнению с 2019 годом уменьшилась на 21,4% операционная прибыль сократилась на 13,2%, перевезенные грузы снизились на 7,7%. Снижение обусловлено негативным влиянием пандемии COVID-19.

Социальная ответственность

В рамках программы «2020 БЛАГОродных дел», реализуемой в рамках Года волонтерства, работники АО «Қазтеміртранс» сделали 61 благое дело.

 С подробной информацией о программе «2020 БЛАГОродных дел» можно ознакомиться в разделе [Волонтерство](#).

Клиенты и качество

Уровень удовлетворенности клиентов

Повышение удовлетворенности клиентов за счет предоставления качественных, безопасных и доступных услуг по перевозке грузов и пассажиров – ключевая задача Компании.

С целью выявления проблемных зон взаимоотношений с клиентами и принятию необходимых мер по их улучшению, в дочерних организациях Компании проводится регулярная оценка удовлетворенности клиентов.

Уровень удовлетворенности клиентов в период с 2018 по 2020 годы, %

	2018	2019	2020
ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»	60	65	67
АО «Пассажирские перевозки»	не проводилась	64	75
АО «KTZ Express»	77	65	66
АО «Қазтеміртранс»	не проводилась	74	82

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, экспедиторскими и операторскими компаниями на постоянной основе публикуется на корпоративном сайте ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» в разделе «клиентам».

В отчетном году в целях оказания поддержки казахстанским производителям в период пандемии до конца 2020 года ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» был отменен сбор в 10-кратном размере за хранение грузов, простаивающих свыше 48 часов.

В рамках опроса по определению уровня удовлетворенности клиентов своевременность подачи вагонов под погрузку/выгрузку грузов является основной зоной, требующей улучшения. В рамках реализации проекта трансформации бизнеса «Повышение эффективности маневровой работы в ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»» планируется внедрение мероприятий по изменению технологии обслуживания подъездных путей. По результатам

проекта ожидается повышение уровня удовлетворенности клиентов своевременностью подачи-уборки вагонов.

АО «Қазтеміртранс»

АО «Қазтеміртранс» осуществляет внедрение новых IT-инструментов, таких как разработка и внедрение личного кабинета для удобства клиентов, 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».

Кроме того, стало возможным заключение с АО «Қазтеміртранс» Сервисного договора на долгосрочной основе. Данный договор дает возможность клиентам быть уверенными в том, что их 100% обеспечат вагонами под их перевозки в любой период отгрузок и на них не влияет сезонность профицита или дефицита вагонов. Таким образом, идет более тесное взаимодействие с клиентами и выстраивание долгосрочных и надежных партнерских отношений.

В сфере пассажирских перевозок

Система продажи электронных билетов

В целях улучшения качества предоставляемых услуг АО «Пассажирские перевозки» внедрена система продажи электронных билетов ФКС «Мобиус», которая позволила:

- 1) улучшить условия покупки билетов для населения за счет:
 - расширения каналов сбыта, путем организации продаж через 15 сайтов, порядка 30 тысяч автоматов самообслуживания, почтовые отделения и т.д.;
 - обеспечения для пользователей услуг прозрачности данных о наличии/отсутствии свободных мест при покупке билетов в режиме самообслуживания;
 - возможности приобретения билетов в порядке очередности по электронному «Листу ожидания».
- 2) обеспечить возможность реализации новых функционалов, которые невозможно было произвести в условиях работы на АСУ «Экспресс», а именно:
 - внедрение сквозной продажи билетов при отсутствии прямого маршрута, т.е. при отсутствии прямого маршрута клиенту предоставляется возможность оформления мест с пересадками в одном поезде, в случае полного отсутствия мест в поезде, предоставляется возможность оформления мест на согласованные поезда (функционал реализован в сентябре 2020 года в билетных кассах, тиражирование опции на другие каналы продаж запланировано на 2021 год);

- автоматизация процесса бронирования мест с учетом обеспечения прозрачности использования технологических броней (реализация задачи будет завершена до конца текущего года). Данная мера позволит оформлять броневые места через сайт Компании bilet.railways.kz;
- автоматизация выкупа билетов организованными группами. На сегодняшний день обеспечена прозрачность по всем организованным групповым перевозкам.

В 2020 году организована возможность покупки льготных билетов через сайт bilet.railways.kz для лиц, имеющих инвалидность. Сайт bilet.railways.kz дополнен альтернативным процессингом «KaspiBank».

Реализована функция автоматического возврата денег на карту пассажира, при возврате билетов, ранее оплаченных посредством POS-терминала в билетных кассах.

В билетных кассах реализован функционал, позволяющий производить покупку билетов по сквозным маршрутам с пересадкой при отсутствии мест в прямом сообщении.

Внедрена опция посадки пассажиров в поезд по электронному удостоверению личности посредством приложения «E-Gov mobile».

Запущена функция аутентификации пользователей в мобильном приложении «Билет КТЖ» при помощи отпечатка пальца (TouchID и Pin-кода15).

Доля онлайн-продаж проездных документов (билетов) увеличена в 2020 году до 55% против 34% в 2019 году.

Обновление парка подвижного состава

В течение 2020 года были поставлены новые пассажирские вагоны завода ТОО «Вагоностроительный завод «Тулпар» в количестве 68 ед., которыми были частично обновлены составы поездов следующих маршрутов: Атырау-Алматы, Нур-Султан-Сарыагаш, Атырау-Мангыстау, Нур-Султан-Аркалык, Нур-Султан-Семей, Алматы-Жезказган.

Для улучшения санитарно-технического состояния вагонов в вагонах старой постройки устанавливаются современные санитарные модули с улучшением внутреннего состояния санитарных узлов.

Улучшение сервиса

В АО «Пассажирские перевозки» в целях повышения качества предоставляемых услуг принят Единый Стандарт клининга и оснащенности санитарно-гигиеническими средствами пассажирских поездов.

Внедрение нового Стандарта экипировки значительно повысило санитарное состояние наших вагонов и позволило минимизировать жалобы на качество белья.

COVID-19

В целях обеспечения безопасности пассажиров и недопущения распространения коронавирусной инфекции были приняты следующие меры по усилению санитарного режима на вокзалах и в пассажирских поездах:

- увеличение кратности санитарной обработки поездов - дезинфекция вагонов после каждого рейса, увеличение кратности влажной уборки в поездах и на вокзалах – не менее 4 раз в день, санузлов – по мере загрязнения, обработка дезинфицирующими средствами мест, наиболее часто соприкасаемых с руками пассажиров;
- проведение ревизии вентиляционных систем на вокзалах на регулярной основе;
- установка санитайзеров для обработки рук пассажиров и работников, а также урн для бесконтактной утилизации средств индивидуальной защиты (масок, перчаток) на перроне и в зданиях вокзалов;
- введение строгого масочного режима для работников и пассажиров, а также для сопровождающих лиц;
- проведение бесконтактной термометрии на постах досмотра пассажиров;
- создание отдельных коридоров для прибывающих и убывающих пассажиров с целью исключения перекрещивания потоков пассажиров;
- нанесение напольных разметок и настенных указателей о соблюдении дистанции между пассажирами не менее 1 метра, в том числе перед справочными бюро, билетными кассами, банкоматами вокзалов и пунктами дополнительного сервиса;
- организация карантинных уголков для изоляции выявленных больных до прибытия скорой медицинской помощи;
- проведение плановых проверок по эпидемиологическим показателям в соответствии с постановлением должностных лиц санитарно-эпидемиологической службы-дезинфекционных, дезинсекционных и дератизационных мероприятий;
- в случае выявления у пассажиров симптомов заболевания COVID-19, предусмотрены мероприятия по обработке зданий и территории дезинфицирующими средствами;
- закупка средств индивидуальной защиты (одноразовые маски, перчатки, дезинфицирующие средства) для обеспечения санитарно-эпидемиологических требований Компанией.

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.

Улучшение качества предоставляемых услуг обеспечивается посредством реализации следующих мероприятий:

- запуск проекта «Личный кабинет» клиента на корпоративном сайте АО «KTZ Express», функционал которого включает в себя: заявку на расчет ставки/заключение договора/организацию перевозки, формирование и выдача инструкций по заполнению накладной, дислокацию вагонов/контейнеров. В 2020 году 80% от всех заявок на перевозку поданы через «Личный кабинет».
- внедрение полного цикла отработки заявок клиентов, включая получение протокола договорных цен и возможности загрузки отгрузочной информации клиентом в «Личном кабинете»;
- автоматизация подписания протоколов цен в системе «Aikey CRM» посредством электронной цифровой подписи (ЭЦП);
- проведение «Клиентского информационного дня» с клиентами по контейнерным и вагонным перевозкам.

Долговая нагрузка

Консолидированный долг Компании по состоянию на 01 января 2021 года составил 1 901 541 млн тенге по номинальной стоимости и 1 570 179 млн тенге по балансовой стоимости.

Показатель Долг/ЕБИТДА снижен с 5,28 на конец 2019 года до 4,89 на конец 2020 года.

В 2020 году Компания осуществила плановые погашения заимствований в установленные сроки в полном объеме. Вместе с тем, была продолжена работа по снижению доли долга в «твёрдой» валюте:

- в марте 2020 года заём АО «KTZ Express» от Европейского Банка Реконструкции и Развития в размере \$13 млн был сконвертирован из доллара в тенге.
- в июне 2020 года АО «НК «КТЖ» осуществило частичное досрочное погашение Еврооблигаций 2012 года выпуска в размере 217 млн долларов США из общего номинального объёма 1 100 млн долларов США.

В результате проведенных мероприятий доля долга в «твёрдой» валюте была снижена до 34,2% к концу 2020 года.

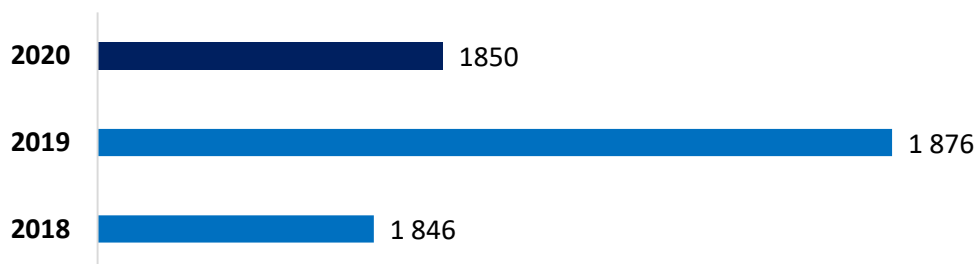
Вместе с тем, в целях осуществления планового обновления парка подвижного состава Компанией было привлечено льготное финансирование на общую сумму 121 млрд тенге:

- АО «Пассажирские перевозки» 40 млрд тенге для приобретения 100 пассажирских вагонов;
- АО «Казтеміртранс» 23 млрд тенге для приобретения 1000 полувагонов;
- АО «KTZ Express» 51,7 млрд тенге для приобретения 2000 фитинговых платформ;
- АО «Кедентрансервис» 6,2 млрд тенге для приобретения 300 фитинговых платформ.

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 заёмных средств.

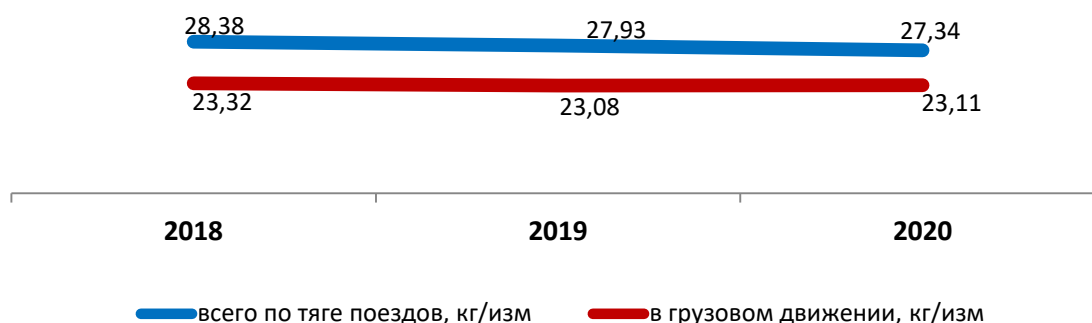
Повышение эффективности деятельности

Среднесуточная производительность локомотива, тыс. т-км брутто



Снижение показателя к 2019 году обусловлено снижением среднего веса поезда, в том числе за счет увеличения контейнерных поездов с низкой степенью грузоподъемности вагонов (рост к 2019 году - 41%) и ростом отставленных от движения поездов из-за несвоевременного приема Китайской стороной и усиления карантинных мер (COVID-19).

Динамика изменения удельного расхода дизельного топлива на тягу поездов, кг/изм.



В 2020 году общий удельный расход на тягу поезда снизился на 2,1 % по сравнению с 2019 годом и 3,7 % к уровню 2018 года.

Производительность труда, приведенные, тыс.тн.км/чел.



Снижение производительности труда на 3,3 % в 2020 году по сравнению с 2019 годом связано со снижением пассажирооборота по причине

приостановления движения пассажирских поездов в период пандемии
коронавирусной инфекции.



Безопасность движения

Обеспечение безопасности движения остается важнейшей задачей Компании.

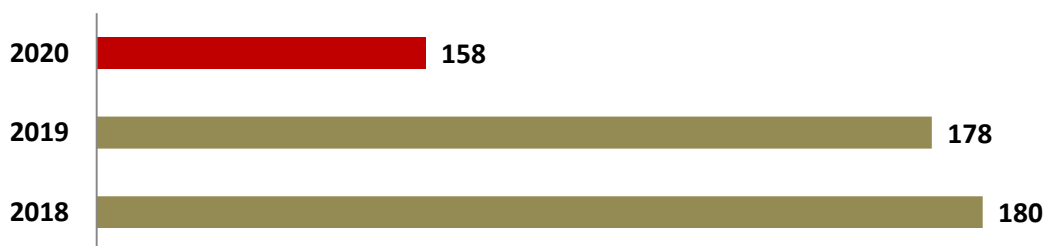
В 2020 году из 704 нарушений безопасности движения, структурными подразделениями и дочерними организациями Компании допущено 158 случаев нарушений или 22% от общего числа нарушений.

Нарушения безопасности движения всеми участниками перевозочного процесса



При этом Компания снизила количество нарушений на 11% за 2020 год по сравнению с 2019 годом.

Нарушения безопасности движения Компанией и ее дочерними организациями



Примечание: Данные за 2019 год по сравнению с данными, указанными в Интегрированном годовом отчете АО «НК «КТЖ» за 2019 год, изменены по причине того, что были выявлены скрытые случаи нарушения безопасности движения, также проведены дополнительные разборы, где виновными признаны предприятия АО «НК «КТЖ».

Инвестиционная деятельность

В 2020 году на развитие железнодорожной инфраструктуры, обновление подвижного состава были направлены инвестиции в сумме 160 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;
- с целью поддержания безопасного уровня движения поездов выполнены работы по модернизации и ремонту верхнего строения 416 км пути;
- для удовлетворения спроса на пассажирские перевозки и улучшения состояния пассажирских вагонов приобретено 68 ед. и проведен капитальный ремонт 20 ед. пассажирских вагонов;
- для обеспечения бесперебойной перевозки грузов приобретено 20 ед. и проведен капитальный ремонт 45 ед. локомотивов;
- приобретено 209 ед. и проведен капитальный ремонт 887 ед. грузовых вагонов;
- также реализованы другие мероприятия, направленные на обновление и реабилитацию железнодорожной инфраструктуры, развитие транспортной логистики и повышение уровня безопасности движения.

Отчет о корпоративном управлении

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

Кодекс корпоративного управления утвержден решением Единственного акционера от 27 мая 2015 года (протокол заседания Правления Фонда №22/15).

Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в Фонде и организациях, обеспечение прозрачности управления, подтверждение приверженности Фонда и организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

Мы убеждены, что хорошее корпоративное управление имеет фундаментальное значение для успеха Компании.

Оценка на соответствие

Корпоративное управление АО «НК «КТЖ» ежегодно оценивается на соответствие лучшей практике согласно Методике диагностики корпоративного управления в компаниях группы Фонда.

Показателем оценки является рейтинг корпоративного управления.

В 2020 году по итогам проведенной внутренней диагностики корпоративного управления Компании рейтинг корпоративного управления АО «НК «КТЖ» определен на уровне «ВВВ». Данный рейтинг означает, что система корпоративного управления Компании соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев и имеется достаточное подтверждение того, что система работает эффективно.

Присвоенный рейтинг корпоративного управления в сравнении с уровнем 2019 года - «ВВ» улучшился на одну позицию и соответствует целевым значениям ключевых показателей деятельности Компании в 2020 году.

В отчетном году Советом директоров АО «НК «КТЖ» утверждена Политика по управлению и взаимодействию с дочерними организациями АО «НК «КТЖ», направленная на совершенствование системы корпоративного управления по всей группе Компании и эффективной организации процессов управления и взаимодействия Компании со своими дочерними организациями как операционного холдинга.

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 «КТЖ», 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 «КТЖ», оценки в области внутреннего контроля, управление рисками, исполнение документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Группы компаний АО «НК «КТЖ».

Комплаенс-служба

Целью Комплаенс-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 Организации экономического сотрудничества и развития.

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 омбудсмента 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 «КТЖ», 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 пять комитетов: комитет по рискам; по развитию; инвестиционный; бюджетный и кредитный комитет.

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.

Взаимодействие членов Совета директоров с Правлением

В Компании поощряется свободный и открытый контакт между членами Совета директоров и руководством на всех уровнях.

Членам Совета директоров предоставляется полный доступ к необходимой информации. С целью осуществления контроля за стратегическими инициативами Компании и принятия своевременных корректирующих мер, на каждом заседании комитетов члены Совета директоров получают отчеты и подробные презентации от курирующих руководителей Компании. Далее на заседаниях, председатель каждого Комитета докладывает Совету директоров о вопросах, рассмотренных на заседаниях Комитета.

Совет директоров регулярно анализирует фактические показатели деятельности Компании в сопоставлении с ее долгосрочной стратегией.

В 2020 году Совет директоров в тесном взаимодействии с членами Правления приступил к преобразованию дочерних организаций Компании из акционерных обществ в товарищества с ограниченной ответственностью для упрощения иерархии управления по всей Группе компаний АО «НК «ҚТЖ» и внедрения лучших практик управления операционным холдингом.

В отчетный период члены Совета директоров приняли непосредственное участие в II Международном форуме по производственной безопасности, инициированном блоком производственной безопасности Компании в онлайн формате. В рамках указанного форума Председатель Совета директоров призвал всех руководителей структурных подразделений и дочерних организаций Компании проявлять лидерство и приверженность принципам «нулевого» травматизма.

Также по инициативе членов Совета директоров был проведен ряд рабочих встреч и совещаний с топ-менеджерами Компании и ее дочерних организаций.

Совет директоров

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. Совет директоров осуществляет контроль за деятельностью исполнительного органа АО «НК «ҚТЖ».

Структура Совета директоров обеспечивает справедливое и объективное представление интересов Единственного акционера.

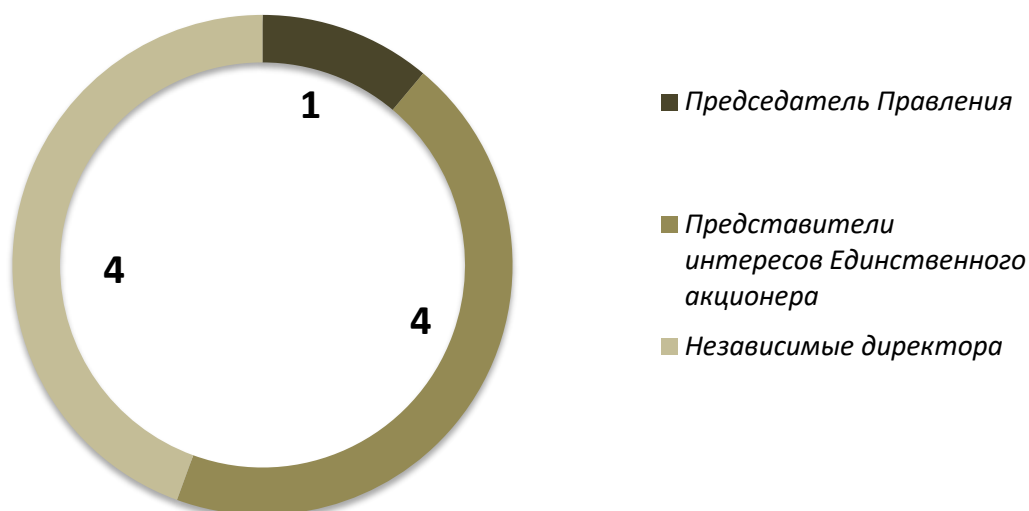
Изменения в составе Совета директоров

Количественный состав 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.

Совет директоров АО «НК «ҚТЖ» состоит из девяти членов, четверо из которых являются независимыми.

Структура Совета директоров



В 2020 году в составе Совета директоров изменений не было.

Состав Совета директоров

На конец 2020 года Совет директоров АО «НК «ҚТЖ» был представлен в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Кун Кристиан	Независимый директор – Председатель Совета директоров
Мынбаев С.М.	Председатель Правления АО «НК «КТЖ»
Жанадил Е.Б.	Со-Управляющий директор по экономике и финансам Фонда - Представитель интересов Единственного акционера
Кравченко А.Н.	Управляющий директор по правовому сопровождению и рискам – член Правления Фонда - Представитель интересов Единственного акционера
Саткалиев А.М.	Управляющий директор по управлению активами и приватизации Фонда - Представитель интересов Единственного акционера
Байдаулетов Н.Т.	Представитель интересов Единственного акционера
Фрейтаг Лютц	Независимый директор
Кудабаев Е.А.	Независимый директор
Боккер Керстин	Независимый директор

Привлечение независимых директоров

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

В соответствии с положениями Устава Компании решение о назначении независимых директоров принимает Единственный акционер.

Согласно Кодексу корпоративного управления Компании Совет директоров установил факт независимости директоров и считает, что не существует каких-либо отношений или обстоятельств, которые оказывают или могут оказать значительное влияние на решения, принимаемые независимыми директорами Кун К., Фрейтаг Л., Кудабаевым Е.А., Боккер К.



КРИСТИАН КУН

**Председатель Совета директоров,
Независимый директор**

Входит в состав Совета директоров с 2014 года.

Год рождения:
1965

Гражданство:
Федеративная Республика Германия

Образование:
Технический университет Дармштадта, Дармштадт, Германия, инженерное дело, магистр.
Ганноверский университет Готфрида Вильгельма Лейбница, Ганновер, Германия, инженерное дело, PhD.

Трудовая деятельность:
С 1996 по 2005 годы занимал должности руководителя подразделения продаж, управляющего директора компании «ConnexCargoLogistics»
С 2005 по 2011 годы – управляющий директор, член Правления «Deutsche Bahn AG» по грузовым перевозкам.
С 2005 по 2009 годы – глава подразделения сталелитейной и угольной промышленности «Stinnes Freight Logistics/Railion Deutschland AG».
С 2009 по настоящее время занимал различные руководящие должности в международных логистических компаниях, а также работал в качестве независимого консультанта и независимого директора в компаниях в сфере ж/д и логистики.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



**МЫНБАЕВ
САУАТ МУХАМЕТБАЕВИЧ**

**Член Совета директоров,
Председатель Правления**

Входил в состав Совета директоров с 2018 по 2021 годы.

Год рождения:
1962

Гражданство:
Республика Казахстан

Образование:
Московский государственный университет им. М.В. Ломоносова, Российская Федерация, кандидат экономических наук.

Трудовая деятельность:
Начал трудовую деятельность в 1989 году преподавателем в Алма-Атинском институте народного хозяйства.
Руководящие должности в коммерческих организациях, банковском секторе.
В разные годы занимал должности Министра финансов, сельского хозяйства, энергетики и минеральных ресурсов, нефти и газа, индустрии и торговли РК; Заместителя Руководителя Администрации Президента РК, Заместителя Премьер-Министра РК; Председателя Правления АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук».
С 2013 по 2018 годы - Председатель Правления АО «НК «КазМунайГаз».
С 20 ноября 2018 года по 7 апреля 2021 года - Председатель Правления АО «НК «КТЖ».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



ЖАНАДИЛ ЕРНАР БЕЙСЕНУЛЫ

**Член Совета директоров,
Представитель интересов Единственного
акционера**

Входит в состав Совета директоров с 2018 года.

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 апреля 2021 года по настоящее время является Управляющим директором по инвестициям, приватизации и международному сотрудничеству – членом Правления Фонда.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



**КРАВЧЕНКО
АНДРЕЙ НИКОЛАЕВИЧ**

**Член Совета директоров,
Представитель интересов Единственного
акционера**

Входит в состав Совета директоров с 2018 года.

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 года по настоящее время – Управляющий директор по правовому сопровождению и рискам – член Правления Фонда.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



**САТКАЛИЕВ
АЛМАСАДАМ МАЙДАНОВИЧ**

**Член Совета директоров,
Представитель интересов Единственного
акционера**

Входил в состав Совета директоров с 2018 по 2021 годы.

Год рождения:
1970

Гражданство:
Республика Казахстан

Образование:
Казахский национальный университет им. Аль-Фараби, Республика Казахстан, инженер-механик, прикладной математик.
Российская академия народного хозяйства и Государственной службы при Президенте Российской Федерации, Российская Федерация, магистр экономических наук.
Назарбаев Университет, Высшая школа бизнеса (Программа сотрудничества со Школой Бизнеса Фукуа при Университете Дьюка), Республика Казахстан, магистр делового администрирования.
Стэнфордский университет, Бизнес-школа, Соединенные Штаты Америки.

Трудовая деятельность:
В разные годы занимал руководящие должности в национальных компаниях «КазТрансОйл», «KEGOC», «Самрук»; а также пост Вице-министра энергетики и минеральных ресурсов РК.
С 2018 года по 2021 год занимал должность Управляющего директора по управлению активами и приватизации Фонда.
С марта 2021 года по настоящее время -Председатель Правления Фонда.

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».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



ФРЕЙТАГ ЛЮТЦ

**Член Совета директоров,
Независимый директор**

Входит в состав Совета директоров с 2019 года.

Год рождения:
1958

Гражданство:
Федеративная Республика Германия

Образование:
Тюбингенский университет, Федеративная Республика Германия,
физика, PhD.
Университет Франкфурта, Федеративная Республика Германия,
биоинформатика, магистр наук.

Трудовая деятельность:
В разные годы занимал должности финансового директора компаний «Stinnes BauMarkt AG», «Raab Karcher Baustoffe GmbH», «Parsytec AG», «Isola AG», «Railion Deutschland AG», «Schenker AG».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



**КУДАБАЕВ
ЕРМЕК АСКЕРБЕКОВИЧ**

**Член Совета директоров,
Независимый директор**

Входит в состав Совета директоров с 2019 года.

Год рождения:
1970

Гражданство:
Республика Казахстан

Образование:
Московский институт стали и сплавов, Российская Федерация, инженер-экономист
Казахстанский институт менеджмента, экономики и прогнозирования, Республика Казахстан, Мастер Делового Администрирования.

Трудовая деятельность:
В разные годы занимал должности директора Астанинского офиса ТОО «Эрнст энд Янг Казахстан», финансового директора ТОО «Казахойл Актобе», компаний «Bekem Metals Inc», «Chagala Group Limited», Управляющим директором по экономике и финансам АО «KazPetroDrilling» и др.
С 2016 года – по настоящее время - ТОО «Intelligent Consulting Solutions», Управляющий директор по экономике и финансам.

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.



КЕРСТИН БОККЕР

**Член Совета директоров,
Независимый директор**

Входит в состав Совета директоров с 2019 года.

Год рождения:
1964

Гражданство:
Федеративная Республика Германия

Образование:
Байройтский университет, Федеративная Республика Германия, магистр бизнес-администрирования, PhD в области права
Американская школа международного менеджмента, Соединенные Штаты Америки, магистр международного управления

Трудовая деятельность:
В разные годы занимала руководящие должности в компаниях «Daimler-Benz InterServices AG», «Mercedes-Benz Credit Corporation», «DaimlerChrysler Services AG», «Infineon Technologies AG», также позиции Вице-президента по развитию, Вице-президента по административному управлению, Вице-президента по совокупным вознаграждениям и управлению эффективностью деятельности компании «thyssenkrupp AG».
С 2014 по 2020 год занимала должность Управляющего директора по HR и являлась членом исполнительного совета компании «thyssenkrupp System Engineering GmbH».
В 2020 году –вступила в должность Управляющего директора по HR и члена Правления компании «Deutsche Flugsicherung GmbH».

Акциями Компании, поставщиков и конкурентов Компании не владеет.

Деятельность Совета директоров

В 2020 году Советом директоров проведено 23 заседания, из них в очной форме – 18 заседаний, в форме заочного голосования - 5 заседаний. На заседаниях Совета директоров было рассмотрено 185 вопросов по различным направлениям деятельности Компании.

Посещаемость заседаний членами Совета директоров за 2020 год составила - 94%.

Структура вопросов, рассмотренных Советом директоров на заседаниях



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

- в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан принимал решения о заключении крупных сделок и сделок, в совершении которых у Компании имеется заинтересованность, предварительно утверждал годовую финансовую отчетность Компании;
- утвердил Политику по управлению и взаимодействию с дочерними организациями Компании, обновленную Политику по предотвращению и урегулированию конфликтов интересов должностных лиц и работников Компании;
- в целях повышения производительности труда персонала вносил изменения в организационную структуру Компании, состав Правления и подразделений непосредственно подотчетных Совету директоров,

принимал меры по совершенствованию процессов поиска, подбора и оценки деятельности руководящих работников и работников служб непосредственно подотчетных Совету директоров, в том числе утвердил План преемственности стратегического кадрового резерва Компании;

- координировал деятельность исполнительного органа по выводу непрофильных нестратегических активов Компании;
- утвердил Интегрированный годовой отчет Компании за 2019 год, в соответствии с лучшей международной практикой объединивший в себе содержания годового отчета и отчета об устойчивом развитии Компании;
- обсуждал, утвердил и осуществлял надзор за исполнением Стратегии развития и ключевых Программ Компании;
- проводил мониторинг реализации проекта закупок «DB Engineering & Consulting GmbH» и АО «Пассажирские перевозки»;
- уделял особое внимание вопросам управления рисками, влияния ограничительных мер, связанных с распространением коронавирусной инфекции, совершенствования системы корпоративного управления Компании;
- утвердил обновленный План развития Компании, План мероприятий по выводу Компании в зеленую зону кредитного риска на 2021-2025 гг, карты ключевых показателей деятельности руководящих работников Компании;
- рассматривал стратегию выхода на IPO ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»;
- регулярно рассматривал отчет о состоянии комплексной безопасности и охраны труда по Компании;
- в соответствии с положениями Устава Компании утвердил изменения и дополнения в Учетную политику и Налоговую учетную политику Компании;
- детально обсуждал процедуру выкупа еврооблигаций;
- принимая во внимание рекомендации Единственного акционера, одобрил передачу 100% пакета акций АО «УК СЭЗ «Хоргос – Восточные ворота» в коммунальную собственность Алматинской области.

GRI
102-18
102-20
102-22
102-31

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.

Комитеты состоят из числа членов Совета директоров, обладающих 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

Обращение Председателя Комитета по назначениям и вознаграждениям



В 2020 году работа Комитета была направлена на обеспечение эффективной кадровой политики, планирование преемственности, системы оплаты труда и вознаграждения, социальной поддержки, профессионального развития и обучения должностных лиц и работников АО «НК «ҚТЖ». Кроме того, в рамках своей компетенции Комитет рассматривает вопросы по составу Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» и его комитетов, в том числе с целью соблюдения рекомендаций по назначению в качестве председателей комитетов отдельных независимых директоров. Комитет уделял внимание

вопросам Правления АО «НК «ҚТЖ», Советов директоров и исполнительных органов дочерних компаний АО «НК «ҚТЖ», вопросам формирования ключевых показателей деятельности исполнительного руководства АО «НК «ҚТЖ».

Комитетом на постоянной основе проводится работа по рассмотрению кандидатов на ключевые управленческие и руководящие должности. В 2020 году проведены интервью с кандидатами на должности Заместителя Председателя Правления по обеспечению, Председателя Правления (Генерального директора) АО «Пассажирские перевозки», Заместителя Председателя Правления по грузовому движению - Генерального директора ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», директора Департамента по управлению рисками и внутреннему контролю, управляющего директора по трансформации. По итогам интервью выработаны рекомендации по назначению кандидатов на должности.

Отдельное внимание Комитет уделял системе оплаты труда и мотивирования работников АО «НК «ҚТЖ», включая нематериальное мотивирование, а также развитию института омбудсмана в Группе компаний АО «НК «ҚТЖ».

Комитет продолжает уделять внимание профессиональному росту работников АО «НК «ҚТЖ», обеспечивая благоприятную, меритократическую и прогрессивную среду.

Обращая внимание на социальную ответственность и вовлеченность, Комитет будет и впредь обеспечивать разрешение социальных проблем, в том числе ситуаций социальной напряженности в регионах, проблем

безработицы, способствовать реализации программ социальной поддержки Компании как для работников АО «НК «ҚТЖ», так и для работников дочерних компаний.

С уважением,

Председатель Комитета по назначениям и вознаграждениям

К. Боккер

Состав Комитета по назначениям и вознаграждениям

Фамилия, имя, отчество	Должность	Дата избрания
Боккер К.	председатель Комитета, Независимый директор	6 сентября 2019 г.
Кун К.	член Комитета, Независимый директор	8 января 2019 г.
Кравченко А.Н.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера	8 января 2019 г.
Кудабаев Е.А.	член Комитета, Независимый директор	8 января 2019 г.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА В 2020 ГОДУ

Вопросы, рассмотренные Комитетом в 2020 году:

По Кадровой политике	<ul style="list-style-type: none">• Об утверждении индивидуальных планов развития членов Правления Компании;• Заслушивание Отчета по вопросам HR в рамках реализации Кадровой политики АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2029 годы;• Актуализация подходов к формированию плана преемственности стратегического кадрового резерва Компании;• Анализ изменений в организационной структуре центрального аппарата Компании;• Информация по сохранению социальной стабильности в Группе Компании.
По назначениям персонала на ключевые управленческие позиции	<ul style="list-style-type: none">• Интервью с кандидатами на руководящие должности Компании и ее дочерних организаций, по итогам которых даны содержательные рекомендации по назначению наиболее подходящих кандидатов.

По оценке деятельности и вознаграждениям	<ul style="list-style-type: none"> ● Рассмотрение модели компетенций для членов Правления Компании и работников, непосредственно подотчетных Совету директоров; ● Рассмотрение и анализ проектов карт ключевых показателей деятельности руководящих работников АО «НК «ҚТЖ» на 2020 год; ● Утверждение итогов оценки деятельности руководящих работников АО «НК «ҚТЖ» за 2019 год; ● Одобрение и запуск процесса самооценки деятельности Совета директоров, его комитетов, Председателя Совета директоров и Корпоративного секретаря по итогам 2019-2020 годов.
Управление дочерними организациями АО «НК «ҚТЖ»	<ul style="list-style-type: none"> ● Рассмотрение итогов анализа состава Советов директоров дочерних компаний АО «НК «ҚТЖ»; ● Обсуждение вопросов дальнейшего совершенствования системы корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ»; ● Обсуждение возможности преобразования некоторых дочерних организаций Компании в товарищества с ограниченной ответственностью для упрощения процедуры управления дочерними организациями; ● Обсуждение Политики по управлению и взаимодействию с дочерними организациями АО «НК «ҚТЖ» в рамках выстраивания обновленной системы корпоративного управления в Компании.

Документы, рассмотренные и одобренные Комитетом в 2020 году:

- 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 СЕО-1 и СЕО-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»;

- Правила оценки деятельности работников, непосредственно подотчетных в своей деятельности Совету директоров АО «НК «ҚТЖ» и работников, подотчетных Корпоративному омбудсмену и Корпоративному секретарю;
- Отчет о работе Корпоративного омбудсмена АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2019 года;
- Правил применения дисциплинарных взысканий к работникам, условия труда которых определяются Советом директоров АО «НК «ҚТЖ»;
- Отчет о работе Комитета и Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2019 года.

Комитет по стратегии и финансам

Обращение Председателя Комитета по стратегии и финансам



В 2020 году Комитет по стратегии и финансам сосредоточил свою работу на целях по достижению долгосрочной стратегии АО «НК «КТЖ» и являлся координатором усилий по улучшению финансового положения Компании. В целом, деятельность Комитета сфокусирована на мерах по повышению операционной эффективности и инвестиционной привлекательности Компании. В рамках заседаний, Комитет заслушивал отчетную информацию финансового директора, а также статус-отчеты по программам трансформации, приватизации, инвестициям и дивестициям.

Кроме того, Комитетом рассмотрены подходы к изменению Стратегии развития АО «НК «КТЖ» до 2029 года по вопросам предполагаемого IPO Компании и возможной реализации ряда дочерних организаций.

Помимо прочего, Комитетом уделено внимание деятельности ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки», АО «Қазтеміртранс», АО «KTZExpress» в рамках имеющихся вопросов по подвижному и вагонному парку, функционального разделения между подразделениями и функционирования совместных предприятий.

Комитет фокусировался на вопросах повышения инвестиционной привлекательности АО «НК «КТЖ» наряду с другими стратегическими вопросами, отнесенными к компетенции Совета директоров. Значительные усилия Комитета были направлены на формирование инвестиционного портфеля АО «НК «КТЖ» с учетом приоритезации проектов, установление критериев для принятия инвестиционного решения, включая минимально допустимый индекс рентабельности, источники и условия финансирования.

На постоянной основе Комитет вырабатывает рекомендации по использованию различных подходов к прогнозированию и подготовке финансовой отчетности.

С уважением,

Председатель Комитета по стратегии и финансам

Л. Фрейтаг

Состав Комитета по стратегии и финансам

Фамилия, имя, отчество	Должность	Дата избрания
Фрейтаг Л.	председатель Комитета, Независимый директор	8 января 2019 г.
Кун К.	член Комитета, Независимый директор	8 января 2019 г.
Жанадил Е.Б.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера	8 января 2019 г.
Байдаулетов Н.Т.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера	8 января 2019 г.
Кудабаев Е.А.	член Комитета, Независимый директор	8 января 2019 г.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА В 2020 ГОДУ

Вопросы, рассмотренные Комитетом в 2020 году:

По Стратегии и финансовой устойчивости Компании	<ul style="list-style-type: none"> ● Анализ корректировки утвержденного плана развития Компании на 2020-2024 годы с учетом влияния объективных факторов; ● Об утверждении Стратегии парка подвижного состава АО «Пассажирские перевозки»; ● Выработка рекомендаций, направленных на улучшение финансовой устойчивости Компании; ● О внедрении практики подготовки альтернативных прогнозов показателей плана развития Компании; ● Об утверждении основных параметров казначейского портфеля АО «НК «ҚТЖ»; ● Рассмотрение подходов к изменению Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года.
По реализации инвестиционных проектов	<ul style="list-style-type: none"> ● Об инвестиционных проектах по приобретению подвижного состава; ● Рассмотрение проекта «I Пусковой комплекс модернизации железнодорожного транспортного коридора Достык – Актогай – Мойынты – Жарык – Жезказган – Саксаульская – Кандыагаш – Актобе - Илецк».
Управление активами	<ul style="list-style-type: none"> ● О передаче пакета акций АО «УК СЭЗ «Хоргос – Восточные ворота»; ● Информация о текущей деятельности и перспективах

развития ряда дочерних организаций АО «НК «КТЖ»;

- Выработка рекомендаций по продаже доли участия в ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод»;
- Информация о реализации Программы приватизации и дивестиций.

Документы, рассмотренные и одобренные Комитетом в 2020 году:

- Отчет об исполнении Плана мероприятий по реализации ожиданий Единственного акционера АО «НК «КТЖ» на 2019-2023 годы по итогам 2019 года;
- Отчет о реализации Соглашения о сотрудничестве в области управления пассажирскими перевозками, заключенного между АО «Пассажирские перевозки» и компанией «DB Engineering & Consulting GmbH»;
- Устав ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки» в связи с реорганизацией;
- План мероприятий по выводу АО «НК «КТЖ» в зеленую зону кредитного риска на 2021-2025 гг.;
- Отчет о ходе реализации Стратегии развития АО «НК «КТЖ» до 2029 года;
- Перечень нестратегических активов, подлежащих выводу из группы компаний АО «НК «КТЖ»;
- План развития АО «НК «КТЖ» на 2021-2025 годы;
- Устав Программы «Цифровая трансформация АО «НК «КТЖ»;
- Портфель проектов Программы «Цифровая трансформация АО «НК «КТЖ»;
- Отчет о работе Комитета по итогам 2019 года.

Комитет по безопасности и охране окружающей среды

Обращение Председателя Комитета по безопасности и охране окружающей среды



2020 год стал исключительным годом в связи с вызовами, обусловленными глобальной пандемии. Комитет по безопасности и охране окружающей среды осуществлял надзор за мерами Компании по ограничению и предотвращению распространения Covid-19 на рабочих местах, а также в поездах и станциях.

Помимо этой задачи, Комитет сосредоточился на анализе ряда тяжелых несчастных случаев, произошедших в течение года, и дал ряд рекомендаций по совершенствованию процессов и правил по вопросам безопасности в Компании, которые находятся в процессе реализации. В 2020 году АО «НК «ҚТЖ» добилась значительного

прогресса во внедрении цифровых инструментов для повышения уровня безопасности труда в отрасли, которые к тому же были удостоены международных наград. Главным приоритетом в работе Комитета в следующем году останется внедрение новейших методов и подходов в области безопасности движения и системное повышение безопасности на производственных объектах и рабочих местах АО «НК «ҚТЖ» с использованием новых инструментов, разработанных в 2020 году.

С уважением,

***Председатель Комитета по безопасности и охране окружающей среды
К.Кун***

Состав Комитета по безопасности и охране окружающей среды

Фамилия, имя, отчество	Должность	Дата избрания
Кун К.	председатель Комитета, Независимый директор	8 января 2019 г.
Саткалиев А.М.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера	8 января 2019 г.
Байдаулетов Н.Т.	член Комитета, представитель интересов Единственного акционера	8 января 2019 г.
Боккер К.	член Комитета, Независимый директор	6 сентября 2019 г.

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА В 2020 ГОДУ

Вопросы, рассмотренные Комитетом в 2020 году:

По комплексной безопасности и охране труда	<ul style="list-style-type: none"> • Информация о принятых в Компании санитарно-карантинных мерах против COVID-19; • О дальнейшем развитии интегрированной системы «Производственная безопасность»; • Выработка рекомендаций по деятельности Группы компаний АО «НК «ҚТЖ» и мерам, принимаемым по результатам анализа коренных причин случаев нарушения безопасности движения и несчастных случаев.
Повышение эффективности АО «НК «ҚТЖ»	<ul style="list-style-type: none"> • О реализации проектов в рамках Программы повышения эффективности АО «НК «ҚТЖ» и Программы по социально-ответственному высвобождению персонала АО «НК «ҚТЖ».
Связанные с операционной деятельностью АО «НК «ҚТЖ»	<ul style="list-style-type: none"> • Мониторинг текущего состояния операционной деятельности АО «НК «ҚТЖ»; • Результаты анализа показателей потребления энергии на тягу поездов ТОО «ҚТЖ-Грузовые перевозки»; • Рассмотрение проекта по приобретению маневровых локомотивов и результаты анализа эффективности работы эксплуатируемых маневровых локомотивов.
Устойчивое развитие АО «НК «ҚТЖ»	<ul style="list-style-type: none"> • Одобрена Методика оценки эффективности устойчивого развития АО «НК «ҚТЖ» и результаты

Документы, рассмотренные и одобренные Комитетом в 2020 году:

- Отчеты о состоянии комплексной безопасности и охраны труда в АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2019 года, а также 1 квартала, 1 полугодия и 9 месяцев 2020 года;
- Программа по социально-ответственному высвобождению персонала АО «НК «ҚТЖ», планируемого к высвобождению до 2024 года;
- Отчеты об исполнении операционных показателей по итогам 2019 года, а также 1 квартала, 1 полугодия и 9 месяцев 2020 года;
- Одобрено инициирование ряда проектов Программы повышения эффективности АО «НК «ҚТЖ»;
- Методика оценки эффективности устойчивого развития Компании;
- Механизм внедрения принципов устойчивого развития в процессы Компании;
- Комплексный план мероприятий, по предупреждению наездов подвижного состава на работников АО «НК «ҚТЖ» на 2020 – 2022 гг.;
- Отчет о работе Комитета по итогам 2019 года.

Комитет по аудиту

Обращение Председателя Комитета по аудиту



Несмотря на эпидемиологическую ситуацию в мире, в 2020 году нам удалось переформатировать работу Комитета по аудиту и не сместить фокуса с его приоритетных функций и задач.

В 2020 году приоритетными направлениями деятельности Комитета по аудиту оставались обеспечение полноты, точности и достоверности при подготовке финансовой отчетности Компании; обеспечение независимости и объективности внешнего аудита; обеспечение контроля за надежностью и эффективностью функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля; обеспечение развития системы корпоративного управления; обеспечение независимости и объективности функции внутреннего аудита; обеспечение контроля за практикой выполнения функции комплаенс.

Из проведенной работы Комитета по аудиту особо можно выделить проделанную совместно с Менеджментом Компании работу по функционированию системы управления рисками, в частности в 2020 году полностью пересмотрен и утвержден новый формат Отчетов по управлению рисками Компании на консолидированном уровне, который позволяет информировать Совет директоров об оценках потенциальных рисков по всей группе Компании.

Следует отметить работу Комитета по аудиту в сфере обеспечения независимости и объективности внешнего аудита. В 2020 году в рамках процесса внешнего аудита Комитет по аудиту провел 6 (шесть) встреч с представителями внешнего аудитора.

Хотелось бы также обратить особое внимание на достижение Комитета по аудиту, и Компании в целом, в области обеспечения развития системы корпоративного управления. Так, по итогам проведенной внутренней диагностики корпоративного управления, Компании присвоен рейтинг на уровне «ВВВ», что существенно отличается от уровня рейтинга в 2017-2018 годов.

*С уважением,
Председатель Комитета по аудиту
Е. Кудабаяев*

Состав Комитета по безопасности и охране окружающей среды

Фамилия, имя, отчество	Должность	Дата избрания
Кудабаев Е.А.	председатель Комитета, Независимый директор	6 сентября 2019 г.
Боккер К.	член Комитета, Независимый директор	6 сентября 2019 г.
Фрейтаг Л.	член Комитета, Независимый директор	6 сентября 2019 г.
Хэдэуэй Д.	Эксперт Комитета (без права голоса)	1 апреля 2020 года

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМИТЕТА В 2020 ГОДУ

Вопросы, рассмотренные Комитетом в 2020 году:

По финансовой отчетности Компании	<ul style="list-style-type: none"> • Одобрение годовой финансовой отчетности АО «НК «КТЖ» за 2019 год; • Отчет по внутренней оценке процесса подготовки финансовой отчетности за 2019 год; • Об изменениях и дополнениях в Учетную и Налоговую политики АО «НК «КТЖ».
Обеспечение независимости и объективности внешнего аудита	<ul style="list-style-type: none"> • Обсуждение с внешним аудитором вопросов и наблюдений связанных с выдачей аудиторского заключения в рамках процесса аудита; • Выработка рекомендаций Совету директоров по результатам аудиторского отчета Государственного учреждения «Счетный комитет по контролю за исполнением республиканского бюджета»; • Рассмотрение Отчета по исполнению Плана мероприятий по выполнению рекомендаций внешнего аудитора за 2019 год; • Рассмотрение Отчета по выполнению Плана мероприятий по устранению выявленных рисков и реализации полученных рекомендаций внешнего аудита информационных технологий в АО «НК «КТЖ»; • Рассмотрение Плана внешнего аудитора по аудиту отдельной и консолидированной финансовой отчетности АО «НК «КТЖ» за 2020 год.
Контроль за надежностью и	<ul style="list-style-type: none"> • Одобрение консолидированных отчетов по

<p>эффективностью функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля</p>	<p>управлению рисками;</p> <ul style="list-style-type: none"> ● Проведение встреч с руководителями дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ» и с владельцами рисков по вопросам управления рисками; ● Рассмотрение риск-аппетита, реестр рисков и карты рисков АО «НК «ҚТЖ»; ● Рассмотрение результатов диагностики Корпоративной системы управления рисками АО «НК «ҚТЖ» по методологии COSO; ● Рассмотрение Плана мероприятий по совершенствованию Корпоративной системы управления рисками АО «НК «ҚТЖ».
<p>По обеспечению развития системы корпоративного управления</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Об одобрении Отчета о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» за 2019 год; ● Об одобрении Интегрированного годового отчета за 2019 год; ● Рассмотрение Отчетов по Ключевым мероприятиям совершенствования системы корпоративного управления АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2020 годы; ● Рассмотрение нового веб-сайта Компании; ● Рассмотрение информационной справки о прозрачности деятельности АО «НК «ҚТЖ» и эффективности процессов раскрытия информации за 2019 год.
<p>Обеспечение независимости и объективности функции внутреннего аудита, а также контроля за практикой выполнения функции комплаенс</p>	<ul style="list-style-type: none"> ● Об одобрении отчетов Службы внутреннего аудита и комплаенс-службы за 1, 2 и 3 кварталы 2020 года; ● Об изменениях и дополнениях в Политику противодействия коррупции в АО «НК «ҚТЖ»; ● О проведенной АО «НК «ҚТЖ» и его дочерними организациями работе по противодействию коррупции и функционировании «горячей линии» за 2019 год; ● Обсуждение формы оценки деятельности Руководителей Службы внутреннего аудита и Комплаенс-службы АО «НК «ҚТЖ» на 2020 год; ● Об одобрении Политики по предотвращению и урегулированию конфликтов интересов должностных

лиц и работников АО «НК «ҚТЖ»;

- Об одобрении основных статей сметы расходов Службы внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» на 2021 год.

Документы, рассмотренные и одобренные Комитетом в 2020 году:

- Изменения и дополнения в Политику противодействия коррупции в АО «НК «ҚТЖ»;
- Изменения и дополнения в Учетную политику 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»;
- Отчет о работе Комитета по итогам 2019 года.

Оценка деятельности Совета директоров

В соответствии с Кодексом корпоративного управления АО «НК «КТЖ» 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.

В период с ноября 2020 года по апрель 2021 года на основе Методических рекомендаций по оценке деятельности Советов директоров организаций Фонда проведена самооценка деятельности Совета директоров, его комитетов, Председателя, членов Совета директоров и Корпоративного секретаря АО «НК «КТЖ» по результатам 2019-2020 годов.

В рамках самооценки деятельности Совета директоров по итогам 2019-2020 годов проведены нижеследующие мероприятия, результаты которых отражены в Отчете:

1. проведено анкетирование членов Совета директоров, в ходе которого были разработаны и направлены членам Совета директоров анкеты опросники, охватывающие 13 основных компонентов деятельности Совета директоров;
2. проведен анализ документов в области корпоративного управления, действующих в АО «НК «КТЖ»;
3. проведен статистический анализ деятельности Совета директоров по итогам 2019-2020 годов;
4. председателем Совета директоров, председателем Комитета по назначениям и вознаграждениям Совета директоров проведены интервью с каждым членом Совета директоров и получены комментарии по вопросам деятельности Совета директоров и работы Председателя Совета директоров;
5. проведена взаимная оценка и самооценка компетенций членов Совета директоров.

По результатам проведенной оценки процент соответствия деятельности Совета директоров, его комитетов, Председателя и Корпоративного секретаря АО «НК «КТЖ» лучшим практикам корпоративного управления по всем компонентам соответствует пятому уровню зрелости – «ЛИДЕРСТВО ПРАКТИКИ».

Отчет о проведенной самооценке деятельности Совета директоров по итогам 2019-2020 годов одобрен и принят к сведению на заседании Совета директоров от 29 апреля 2021 года.

На основании рекомендаций, представленных членами Совета директоров, в ходе проведения самооценки формируется План развития и обучения Совета директоров.

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.

Изменения в составе Правления

Согласно Уставу АО «НК «КТЖ» определение количественного состава, срока полномочий Правления, избрание членов Правления, а также досрочное прекращение их полномочий относится к компетенции Совета директоров АО «НК «КТЖ». Назначение и досрочное прекращение полномочий Председателя Правления входит в компетенцию Единственного акционера.

В 2020 году в составе Правления произошли следующие изменения:

23 апреля 2020 года решением Совета директоров АО «НК «КТЖ» (протокол №68) в состав Правления был избран Курманов Саят Каиртаевич - управляющий директор по обеспечению АО «НК «КТЖ»;

4 ноября 2020 года решением Совета директоров АО «НК «КТЖ» (протокол №18) в состав Правления был избран Бимов Даурен Оралсынович - заместитель Председателя Правления по грузовому движению АО «НК «КТЖ».

Состав Правления

На конец 2020 года Правление АО «НК «КТЖ» было представлено в следующем составе:

Фамилия, имя, отчество	Должность
Мынбаев С.М.	Председатель Правления
Альмагамбетов К.Е.	первый заместитель Председателя Правления
Абденов С.С.	заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и HR

Кушеров Д.А.	заместитель Председателя Правления по финансам
Бимов Д.О.	заместитель Председателя Правления по грузовому движению- Генеральный директор ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки»
Соколов П.В.	заместитель Председателя Правления по логистике
Дузбаева М.А.	управляющий директор по развитию
Курманов С.К.	управляющий директор по обеспечению
Мукушов А.Ж.	управляющий директор по правовому обеспечению



**МЫНБАЕВ
САУАТ МУХАМЕТБАЕВИЧ**

**Член Совета директоров,
Председатель Правления**

Входил в состав Правления с 2018 по 2021 годы.

Год рождения:

1962

Гражданство:

Республика Казахстан

Образование:

Московский государственный университет имени М.В. Ломоносова, Российская Федерация, кандидат экономических наук.

Трудовая деятельность:

Начал трудовую деятельность в 1989 году преподавателем в Алма-Атинском институте народного хозяйства.

Руководящие должности в коммерческих организациях, банковском секторе.

В разные годы занимал должности Министра финансов, сельского хозяйства, энергетики и минеральных ресурсов, нефти и газа, индустрии и торговли РК; Заместителя Руководителя Администрации Президента РК, Заместителя Премьер-Министра РК; Председателя Правления АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук».

С 2013 по 2018 годы - Председатель Правления АО «НК «КазМунайГаз».

С 20 ноября 2018 года по 7 апреля 2021 года - Председатель Правления АО «НК «КТЖ».



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 «Акмолинского отделения перевозок» АО «НК «ҚТЖ», Вице-президента, Президента АО «Қазтеміртранс», Управляющего директора по перевозочному процессу, 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 4 декабря 2018 года по настоящее время - и.о. Первого заместителя Председателя Правления АО «НК «ҚТЖ».



АБДЕНОВ СЕРИК САКБАЛДИЕВИЧ

Член Правления

Входил в состав Правления с 2018 по 2021 годы.

Год рождения:

1977

Гражданство:

Республика Казахстан

Образование:

Казахский институт правоведения и международных отношений, специальность «Правоведение»;

Карагандинский экономический университет Казпотребсоюза, специальность «Экономика»;

Российская академия народного хозяйства при Президенте Российской Федерации, Федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего профессионального образования (МВА).

Трудовая деятельность:

Трудовую деятельность начал в 1998 году в должности главного специалиста Министерства юстиции Республики Казахстан.

В разные годы занимал должности Вице-министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан Министерства труда и социальной защиты населения Республики Казахстан; Министра труда и социальной защиты населения Республики Казахстан; Советника Председателя Правления; Управляющего директора по управлению человеческими ресурсами и оплаты труда; вице-президента по управлению человеческими ресурсами АО «НК «КазМунайГаз».

С ноября 2018 года по апрель 2021 года - заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и НРАО «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 настоящее время - заместитель Председателя Правления по финансам АО «НК «ҚТЖ».



БИМОВ ДАУРЕН ОРАЛСЫНОВИЧ

Член Правления

Входил в состав Правления с 2020 по 2021 годы.

Год рождения:
1982

Гражданство:
Республика Казахстан

Образование:
Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М. Тынышпаева, специальность «Вагоны»;
Казахский университет путей сообщения, специальность «Организация перевозок, движение и эксплуатация транспорта», магистр технических наук;
Алматы Менеджмент Университет (Alma U), Магистр делового администрирования.

Трудовая деятельность:
Трудовую деятельность начал в 2004 году в должности инженера-технолога АО «ЫРЫСТЫ - АЭВРЗ». В разные годы занимал должности менеджера по логистике ТОО «КазРефТрансСервис», заместителя директора по экспедированию ТОО «Транс Реф Сервис», Коммерческого директора ТОО «Транспроектсервис», Технического директора, Управляющего директора и директора ТОО «UNIVERSAL LOGISTICS»;
С 2014 по 2018 годы - Учредитель и Генеральный директор ТОО «Interlog multimodal»;
С 2018 по 2019 годы - Учредитель и Председатель Правления Ассоциации предпринимателей «КИТ»;
С 2019 по 2020 годы. - Председатель Правления (Генеральный директор) АО «Қазтеміртранс».
С ноября 2020 года по апрель 2021 года - Генеральный директор ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки».



СОКОЛОВ ПАВЕЛ ВЛАДИМИРОВИЧ

Член Правления

Входил в состав Правления с 2019 по 2021 годы.

Год рождения:

1978

Гражданство:

Российская Федерация

Образование:

Петербургский государственный университет путей сообщения, специальность «Организация перевозок и управление на транспорте (железнодорожном)», инженер путей сообщения;

Санкт-Петербургский государственный университет, специальность «Управление маркетингом», маркетолог;

АНО «Корпоративный университет ОАО «РЖД», специальность «Корпоративный менеджмент».

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности заместителя директора центра продаж и организации интермодальных перевозок ОАО «ТрансКонтейнер», Генерального директора АО «РЖД Логистика», Первого заместителя генерального директора ПАО «Новороссийский морской торговый порт».

С февраля 2019 года по апрель 2021 года - заместитель Председателя Правления по логистике АО «НК «КТЖ».



**ДУЗБАЕВА
МЕЙРАМКУЛ
АЛТЫНБЕКОВНА**

Член Правления

Входит в состав Правления с 2019 года.

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 «КазМунайГаз, 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 настоящее время - управляющий директор по развитию АО «НК «КТЖ».



КУРМАНОВ САЯТ КАИРТАЕВИЧ

Член Правления

Входил в состав Правления с 2020 по 2021 годы.

Год рождения:
1978

Гражданство:
Республика Казахстан

Образование:
Московский авиационный институт (МАИ), специальность «Автоматизированная система управления»;
Казахская Фин-экономическая Академия, специальность «Экономист-менеджер»;
Казахский гуманитарно-юридический университет, специальность «Юриспруденция»;
Программа повышения квалификации в Бейлбрукском авиационном колледже (г. Бат, Великобритания);
Обучение Магистерской программы RAI (г.Рига, Латвия), специальность «Руководитель транспортного предприятия»;
Казахстанский институт менеджмента, экономики и прогнозирования, Республика Казахстан, Executive MBA.

Трудовая деятельность:

В разные годы занимал должности руководящие должности в РГП «Казаэронавигация», компании «KLPE LLP», ТОО «ОХК», являлся Председателем Совета директоров УК «СЭЗ «Химпарк Тараз», членом Совета директоров СЭЗ «Национальный индустриальный нефтехимический технопарк», Председателем Наблюдательного совета ТОО «Карабатан Ютилити Солюшн».

С 26 ноября 2019 года по апрель 2021 года – Заместитель Председателя Правления по обеспечению АО «НК «ҚТЖ».



МУКУШОВ АРДАК ЖУМАГУЛОВИЧ

Член Правления

Входил в состав Правления с 2018 по 2021 годы.

Год рождения:

1978

Гражданство:

Республика Казахстан

Образование:

Евразийский национальный университет им. Л.Н. Гумилева, специальность «Право и методика правового образования»;

Казахский экономический университет им. Т. Рыскулова, специальность «Экономика».

Трудовая деятельность:

Трудовую деятельность начал с работы в органах внутренних дел г. Астаны, занимал различные должности в Министерстве энергетики и минеральных ресурсов Республики Казахстан, а также Министерстве нефти и газа Республики Казахстан.

С 2014 года занимал руководящие должности в АО «НК «КазМунайГаз».

С ноября 2018 года занимал должности директора Департамента правового обеспечения и судебно-претензионной работы, заместителя Председателя Правления по правовым вопросам АО «НК «ҚТЖ».

С февраля 2019 года по апрель 2021 года – управляющий директор по правовому обеспечению АО «НК «ҚТЖ».

Деятельность Правления в 2020 году

В 2020 году проведено 48 заседаний Правления АО «НК «ҚТЖ», на которых было рассмотрено 420 вопросов.

За отчетный период Правлением Компании рассмотрены вопросы по операционной деятельности Компании, по вопросам реализации стратегии развития, решений Единственного акционера и Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

Правлением рассмотрено 45 вопросов о заключении сделок, в совершении которых имеется заинтересованность Компании. По итогам рассмотрения вопросов Правлением Компании, на рассмотрение Совета директоров вынесено 59 вопросов, о заключении крупных сделок после принятия решения Правления Компании на рассмотрение Совета директоров поступил 1 вопрос.

Также в 2020 году Правлением были утверждены 106 внутренних документов, 46 отчетов, одобренных решением Правления и направленных на рассмотрение Совета директоров, среди них:

- Реестр рисков, карта рисков АО «НК «ҚТЖ»;
- Отчет о ходе реализации Стратегии развития АО «НК «ҚТЖ» до 2029 года.
- Отчет о состоянии комплексной безопасности и охраны труда по АО «НК «ҚТЖ» по итогам 2019 года;
- Политика по управлению и взаимодействию с дочерними организациями АО «НК «ҚТЖ»
- Годовая финансовая отчетность АО «НК «ҚТЖ» за 2019 год 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.

События, произошедшие после отчетного периода

Изменения в составе Совета директоров и Правления

С 7 апреля 2021 года решением Правления Фонда от 07.04.2021г. (протокол №12/21) досрочно прекращены полномочия Мынбаева С.М.

С 7 апреля 2021 года решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29.04.2021г.(протокол №7) досрочно прекращены полномочия Соколова П.В.

С 8 апреля 2021года решением Правления Фонда от 12.04.2021 г. (протокол №13/21) назначен Председателем Правления АО «НК «ҚТЖ» Сауранбаев Н.Е.

С 23 апреля 2021года решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29.04.2021г.(протокол №7) досрочно прекращены полномочия Абденова С.С., Мукушова А.Ж., Курманова С.К., Бимова Д.О.

С 26 апреля 2021 года решением Правления Фонда от 26.04.2021 г. (протокол №17/21) досрочно прекращены полномочия Саткалиева А.М.

С 26 апреля 2021 года решением Правления Фонда от 26.04.2021г. (протокол №17/21)избран Членом Совета директоров АО «НК «ҚТЖ», представителем интересов Фонда Акчулаков Б.У.

С 26 апреля 2021года решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29.04.2021г. (протокол №7) избраны членами Правления:

КеулимжаевС.Ж. - заместитель Председателя Правления по корпоративным вопросам и HR;

ЖангауловЕ.А. - управляющий директор по правовому обеспечению;

Нагаспаев Е.К. - управляющий директор по обеспечению;

Урынбасаров Б.П. - и.о. директора филиала АО «НК «ҚТЖ» - «Дирекция магистральной сети».

Доля женщин в Совете директоров и Правлении

В настоящее время две женщины входят в состав Совета директоров и Правления Компании. Таким образом, доля женщин составляет 11%.

Компания создает равные социальные возможности для своих работников, соблюдая принцип гендерного равенства.

С подробной информацией о доли женщин на руководящих должностях АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях можно ознакомиться в разделе [Персонал Компании](#).

Прозрачность

АО «НК «ҚТЖ» стремится к обеспечению прозрачности своей деятельности, сохраняя и расширяя доверие заинтересованных сторон к Компании.

Раскрытие информации осуществляется в соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан и утвержденной Советом директоров АО «НК «ҚТЖ» Информационной политикой Компании.

Кроме того, вся информация обо всех важных аспектах деятельности, включая результаты деятельности, доступна на корпоративном веб-сайте Компании

 <http://www.railways.kz>.

Финансовая отчетность

Финансовая отчетность АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций (далее совместно – «Группа») 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.

Для обеспечения своевременности процесса закрытия периода, бухгалтерских книг и подготовки отчетности Группы, утверждены и соблюдаются: регламент закрытия периода, регламент подготовки и формирования оперативной финансовой и управленческой отчетности, регламент консолидации и подготовки консолидированной финансовой отчетности Группы.


Компанией разработан контрольный перечень информации, раскрываемой в финансовой отчетности по МСФО. При подготовке консолидированной финансовой отчетности Группой 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.

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 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 2020 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 2020 году ТОО «Делойт» не оказывало неаудиторские услуги Группе. ТОО «Делойт» проинформировало Комитет по аудиту о соблюдении независимости по отношению к Группе в соответствии с Кодексом этики профессиональных бухгалтеров Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров и этическими требованиями, применимыми к аудиту консолидированной финансовой отчетности Группы.

 Ознакомиться с Консолидированной финансовой отчетностью АО «НК «ҚТЖ» за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, можно в разделе [Консолидированная финансовая отчетность](#).

Аппарат Корпоративного секретаря

В соответствии с Положением о Корпоративном секретаре 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 создан Аппарат Корпоративного секретаря. Аппарат является структурным подразделением Компании.

За отчетный период Корпоративный секретарь и работники Аппарата Корпоративного секретаря обеспечивали реализацию широкого круга задач и функций, предусмотренных внутренними документами АО «НК «КТЖ», включая задачи по обеспечению эффективной деятельности Совета директоров, а также четкого и эффективного взаимодействия между Советом директоров, Единственным акционером и руководством АО «НК «КТЖ».

Так, в рамках реализации основных функций и задач в 2020 году Аппаратом Корпоративного секретаря:

- в условиях ограничительных мероприятий, проводимых в стране с целью предотвращения распространения коронавирусной инфекции, приняты оперативные меры для организации бесперебойной деятельности Совета директоров и его комитетов. При плане 6 заседаний Совета директоров, фактически проведено 23 заседания Совета директоров, 47 заседаний его Комитетов, а также заслушивания основных дочерних организаций, многочисленные рабочие встречи, воркшопы, в том числе в формате видеоконференции;
- велась координация исполнения мероприятий Планов по совершенствованию системы корпоративного управления Компании;
- определены подход и план проведения самооценки деятельности Совета директоров, в соответствии с которыми проведено анкетирование членов Совета директоров по 13 компонентам деятельности по результатам 2019-2020 годов. Согласно утвержденному план-графику срок окончания процесса самооценки Совета директоров за 2019-2020 годы – апрель 2021 года;
- обсуждался и прорабатывался проект Политики по управлению и взаимодействию с дочерними организациями АО «НК «КТЖ»;
- подготовлен Отчет о соблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «НК «КТЖ».

Информация о соответствии практики корпоративного управления принципам Кодекса корпоративного управления

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

В соответствии с положениями Кодекса Аппаратом Корпоративного секретаря АО «НК «ҚТЖ» подготовлен Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления. Отчет утвержден решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 29 апреля 2021 года (протокол №7).

Согласно результатам проведенного анализа на практике в Компании соблюдается 83% положений Кодекса, еще 9% положений Кодекса соблюдается частично, 0,3% положений не соблюдаются¹ и 8% положений Кодекса не применимы к Компании.

¹ В дальнейшем будет продолжена работа по исполнению положений Кодекса корпоративного управления.

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 (МОПІ, (IPPF)).

В 2020 году Службой внутреннего аудита выполнены все 16 аудиторских заданий, с охватом 18 объектов аудита, предусмотренных Годовым аудиторским планом на 2020 год, утвержденным решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 28 ноября 2019 года (протокол № 19).

Аудитом были охвачены такие ключевые бизнес-процессы, как инвестиционная деятельность, закупочная деятельность, сохранность основных средств и товарно-материальных запасов, управление дебиторской задолженностью, аудит внедрения HR процессов, информационные технологии, информационная безопасность, осуществлена диагностика корпоративного управления в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях: АО «Пассажирские перевозки» и АО «KTZ Express», проведена оценка эффективности системы внутреннего контроля 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 рисков 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 ежеквартальной 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».

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 самой Компанией, а также утверждению в Компании принципов и правил Кодекса деловой этики;
- содействие руководству Компании и работникам, участвующим в конфликте, в получении необходимой информации;
- консультирование участников конфликта по вопросам, связанным с конфликтными ситуациями;
- представление Совету директоров Компании и Комитету по вопросам кадров и вознаграждений Совета директоров не реже одного раза в год отчета о результатах деятельности;
- внесение предложений Комитету по вопросам кадров и вознаграждений Совета директоров о совершенствовании политики и системы корпоративного управления;
- анализ локальных актов Компании, регулирующих вопросы системы корпоративного управления, с целью профилактики конфликтов, изучения и внедрения лучших мировых практик института корпоративных омбудсменов.

За отчетный период в офис Корпоративного омбудсмента АО «НК «ҚТЖ» поступили устные и письменные обращения от 88 лиц (*в том числе 41 обращение по «горячей линии»*), из них 81 - по трудовым, социальным и жилищным вопросам, вытекающим из трудовых отношений и по вопросам корпоративной этики.

Все поступившие обращения рассмотрены. Из них 10 - перенаправлены, из 78 непосредственно рассмотренных, положительные решения приняты по 66 обращениям, что составило 84,5%.

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 2020 году эта работа проводилась путем изучения положения дел по дисциплинарной практике и возмещению вреда работникам, получившим инвалидность при исполнении трудовых обязанностей, а также направления письменных рекомендаций и разъяснений.

Комплаенс-служба

В целях содействия Совету директоров Компании в построении и эффективном функционировании системы комплаенс-контроля в группе компаний АО «НК «ҚТЖ» создана COMPLAENS-служба.

Основными задачами COMPLAENS-службы являются:

- определение регуляторных требований и оценка комплаенс-рисков;
- проведение обучающих мероприятий и тренингов для работников Общества и его 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 COMPLAENS-службой реализованы следующие мероприятия:

4 внутренних документа по вопросам комплаенс разработаны и/или актуализированы	26 000 работников Группы Компании обучены по вопросам антикоррупционного законодательства, этики и поведения	2 000 работников Группы Компании прошли тестирование на знание Кодекса.
209 сообщений, поступивших по «горячей линии», рассмотрены с представлением обратной связи заявителям	10 служебных расследований проведено как собственными силами COMPLAENS-службы, так и в составе рабочих групп	к 40 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 2021 год.		

Управление конфликтом интересов

В рамках соблюдения Закона Республики Казахстан «О противодействии коррупции» (далее – Закон) 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 2020 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.

Противодействие коррупции

По итогам 2020 года Компанией и ее дочерними организациями исполнены следующие мероприятия в рамках борьбы с коррупцией:

В сфере пассажирских перевозок

Осуществлена автоматизация процессов пассажирских перевозок, выпущено мобильное приложение сайта bilet.railways.kz, которые позволили минимизировать риски, связанные с искусственным дефицитом билетов и их перепродажей. Проводится проверка поездов и билетных касс на вокзалах по методике «Тайный покупатель».

Нововведения позволили отойти от бумажных билетов, ранее подвергаемых подделке, и перейти полностью на электронные билеты, которые граждане могут, не распечатывая показывать на мобильных устройствах.

Вышеуказанные изменения способствовали **экономии средств АО «Пассажирские перевозки» в размере 1 млрд 500 млн тенге** ежегодно за счет отказа от дорогостоящих бланков и оборудования.

Решена проблема недоступности билетов для лиц с ограниченными возможностями. В настоящее время они имеют возможность приобретать билеты «онлайн», не выходя из дома.

В то же время, в рамках цифровизации и обеспечения прозрачности реализуется пилотный проект по покупке ж/д билетов и посадке в поезд с применением биометрии, предусматривающей идентификацию и цифровизацию данных пассажиров с помощью специальных устройств без влияния человеческого фактора.

Кроме того, планируется разработка мобильного приложения для оценки гражданами оказанных услуг и состояния вагонов.

Полностью реорганизована ревизорская служба АО «Пассажирские перевозки». Повышена ее независимость и беспристрастность за счет передачи контрольных функций во вновь созданную мобильную мониторинговую группу в структуре центрального аппарата Компании. Внедряется принцип нулевой терпимости к фактам провоза безбилетных лиц и неоформленного багажа/грузобагажа, которые в прежние годы стали «питательной средой» для распространения бытовой коррупции.

В сфере грузовых перевозок

Переход на безбумажное оформление документов в Автоматизированной системе договорной и коммерческой работы исключил прямые контакты клиентов при оказании услуг.

Внедрено электронное оформление внутристанционных перевозок для недопущения фактов самовольной подачи (самозахвата) вагонов.

В рамках оказания услуг по подаче/уборке вагонов:

- 1) произведена регламентация процесса путем утверждения соответствующих внутренних документов с учетом особенностей станций;
- 2) реализуется проект по безбумажному оформлению ведомостей подачи и уборки вагонов, а также накопительных карточек на опытных полигонах.

В сфере подбора и найма персонала

Реализованный проект по прозрачному поиску и подбору персонала сократил коррупционные риски в сфере управления персоналом. Данный проект на сегодняшний день охватывает все филиалы Компании, ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки», АО «Пассажирские перевозки», АО «KTZ Express», АО «Қазтеміртранс», тем самым полностью охвачена основная часть Компании (более 100 тыс. работников) по всем регионам. **За 2020 год закрыто более 7500 вакансий.**

Проведена аттестация руководителей (начальников отделений дорог, магистральных сетей, заместителей генеральных директоров и директоров филиалов/дочерних организаций) с использованием полиграфа. **Всего прошли аттестацию 53 руководителя филиалов и дочерних организаций.** По результатам аттестации произведена ротация некоторых региональных руководителей.

С целью принятия объективных решений по кандидатам в состав региональных конкурсных комиссий включаются представители центрального аппарата Компании. Проводится аудио- и видеозапись заседаний региональных конкурсных комиссий, осуществляется проверка кандидатов на наличие совершенных правонарушений, в том числе коррупционных.

Обеспечена процедура опроса кандидатов на прозрачность проведения конкурсных процедур, в том числе на наличие коррупционной составляющей.

В сфере закупок

- 1) в целях обеспечения прозрачности закупки проводятся в помещениях с системой видеонаблюдения и посредством online-платформ с аудио- и видеофиксацией;
- 2) в рамках исключения положений, лоббирующих интересы отдельных поставщиков, проекты технических характеристик конкурсной документации проходят экспертизу совместно с работниками Национальной индустриальной палаты Казахстана;
- 3) внедрена практика обязательного декларирования работниками и должностными лицами Компании, наличия/отсутствия аффилированности и конфликта интересов;
- 4) осуществляется проверка потенциальных поставщиков на предмет их благонадежности и возможной аффилированности с должностными лицами Компании при проведении их предварительного квалификационного отбора с

использованием информационных услуг специального сервиса проверки контрагентов (Компра), закупленных в установленном порядке;

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

6) во все заключаемые Компанией сделки включается антикоррупционная оговорка.

Профилактические мероприятия

В рамках внесенных в 2019-2020 годах изменений в антикоррупционное законодательство в Компании проведена следующая работа:

1) во внутренние документы включена норма о дисциплинарной ответственности должностных лиц за неисполнение или ненадлежащее исполнение должностных обязанностей по предупреждению совершения коррупционных правонарушений подчиненными работниками;

2) утверждена Политика по предотвращению и урегулированию конфликта интересов;

3) утверждены Алгоритм действий по реализации института отставки и привлечения к ответственности руководителей за совершение подчиненными коррупционных преступлений и Инструкция поведения первых руководителей в случае задержания работника уполномоченными государственными органами;

4) утвержден План по предупреждению и профилактике коррупции АО «НК «ҚТЖ» на 2021-2022 годы;

5) внедрены процедуры проверки гражданско-правовой состоятельности и деловой репутации контрагентов, в том числе на предмет возможной аффилированности ответственными лицами Компании при закупках товаров, работ и услуг.

С целью усиления мер по противодействию коррупции в регионах:

1) организованы производственные совещания с участием всех региональных руководителей (начальники отделений дорог, магистральных сетей, директора филиалов) и представителей проектного офиса «Адал жол», на которых были даны конкретные поручения по формированию антикоррупционной культуры;

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.

За 2020 год обучено **более 26 тысяч работников**, как собственными силами, так и с привлечением спикеров Агентства по противодействию коррупции.

30 ноября 2020 года для должностных лиц Компании и ее дочерних организаций с приглашением представителей Агентства по противодействию коррупции организован семинар по антикоррупционному законодательству Республики Казахстан. **В мероприятии приняли участие более 100 должностных лиц.**

25 декабря 2020 г. руководителем Комплаенс-службы проведен тренинг по Кодексу этики и поведения для участников проекта «100 молодых лиц ҚТЖ».

Кроме того, с целью обеспечения максимального охвата работников Группы компаний АО «НК «ҚТЖ» по вопросам противодействия коррупции, этики и поведения, а также формирования антикоррупционной культуры, Комплаенс-службой Компании:

- 1) разработан электронный онлайн-курс, который будет размещен в системе дистанционного обучения и тестирования. Данная система предусматривает автоматизацию проверки знаний слушателей по окончании обучения с исключением человеческого фактора;
- 2) интегрирован модуль «Комплаенс» в корпоративное мобильное приложение, пользователями которого являются **более 111 тысяч работников**, или 97% от общего количества работников группы компаний АО «НК «ҚТЖ». Модуль содержит внутренние документы и информационные презентации по вопросам комплаенс, доступ к «горячей линии».

Иные мероприятия:

- 1) осуществлен внутренний анализ коррупционных рисков в деятельности Компании и ее дочерних организаций.

В рамках данного анализа рассмотрены основные процессы/деловые операции, подверженные влиянию коррупционных рисков (закупки, предоставление услуг в сфере ж/д транспорта, управление персоналом, инвестиционная деятельность и т.д.).

- 2) для повышения эффективности профилактики коррупции принято решение о подчинении проектного офиса «Адал жол» Агентства Председателю Правления АО «НК «ҚТЖ» С. Мынбаеву.

Резюмируя изложенное, можно отметить, что проводимые мероприятия по противодействию коррупции позволили добиться снижения количества уголовных дел в отношении работников Компании и ее дочерних организаций.

В отчетном году к дисциплинарной ответственности привлечены 17 работников, из них 10 должностных лиц. Направлены материалы в правоохранительные органы по 4 сообщениям.


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.

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 обученных работников составило **более 26 тысяч человек**.

Кроме того, более 2000 работников Компании и ее дочерних организаций прошли тестирование на знание Кодекса. Средний балл по дочерним организациям Компании сложился на уровне 87%, по Компании и филиалам – 92%.

Также в рамках формирования антикоррупционной культуры в Группе компаний АО «НК «ҚТЖ» и в целях повышения информированности и осведомленности работников, Комплаенс-службой разработан обучающий онлайн-курс на тему «Кодекс этики и поведения», который учитывает специфику ж/д отрасли, а также предусматривает обучение и сдачу тестирования на государственном и русском языках.

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- 0 30, what's app
- 8-702-075-30-30 или по электронному адресу nysana@csc.kz;

- в офис омбудсмена АО «НК «ҚТЖ» (ombudsman@railways.kz либо по телефону +7 (7172) 60 40 31) либо омбудсмена Фонда (ombudsman@cscs.kz) (по вопросам нарушения трудовых прав);

Для других заинтересованных лиц обращения принимаются:

- посредством «горячей линии» по телефону 8 800 080 30 30, what's app
- 8 702 075 30 30 или по электронному адресу nysana@cscs.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».

В 2020 году Комплаенс-службой обеспечено надлежащее рассмотрение всех сообщений, поступивших по каналам конфиденциального информирования, в том числе по «горячей линии», а также предоставление обратной связи заявителем.

Общее количество сообщений составило 209, что превышает в 2 раза количество сообщений, поступивших в 2019 году.

Информирование о работе «горячей линии» осуществляется посредством:

- размещения баннеров на корпоративных веб-сайтах Компании и ее дочерних организаций, в офисных и производственных помещениях;
- проведения обучающих мероприятий;
- обеспечения быстрого доступа к «горячей линии» через корпоративное мобильное приложение.

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.

По состоянию на конец 2020 года количество согласительных комиссий в группе Компании составило 178 ед.

В отчетном году количество поступивших жалоб от работников составило 264 ед. (в 2019 году – 118 ед.). Согласительными комиссиями были рассмотрены и удовлетворены все жалобы и обращения.

GRI
102-11
102-15
102-29
102-30
102-31

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.

Внедрение корпоративной системы управления рисками в Компании осуществляется в рамках исполнения рекомендаций Фонда в соответствии с моделью COSO.

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 системы управления рисками по результатам оценки, проведенной Службой внутреннего аудита Компании, в 2019 году составил «ВВВ». Это означает, что система управления рисками соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев и работает эффективно. В 2020 году оценка эффективности системы управления рисками Службой внутреннего аудита не проводилась.

Уровень эффективности системы внутреннего контроля по результатам оценки, проведенной Службой внутреннего аудита Компании, в 2020 году составил «ВВ», то есть система внутреннего контроля Компании соответствует во всех существенных аспектах большинству установленных критериев, однако отсутствуют принципы и/или они не функционируют, отсутствует достаточное подтверждение того, что система работает эффективно.

В 2020 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.

В целях повышения риск-культуры в 2020 году были организованы встречи с риск-менеджерами и с риск-координаторами.

АО «НК «КТЖ» осознает важность сложившейся ситуации, вызванной эпидемией Covid-19. 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-19.

Снижение уровня пассажирооборота вследствие/из-за 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, используемое Компанией, может быть потенциально повреждено 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 проявление коррупционных явлений и возникновение 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 консультаций для должностных лиц и работников Компании.

Отчет об устойчивом развитии

Обеспечение устойчивого развития является стратегической целью Компании, определенной нашей Стратегией развития до 2029 года.

АО «НК «ҚТЖ», обеспечивая бесперебойные и качественные перевозки, развивая транспортно-логистическую инфраструктуру и скоростное пассажирское движение, реализуя транзитный и экспортный потенциал Казахстана, вносит вклад в устойчивое развитие национальной экономики и общества.

Масштаб деятельности Компании оказывает значительное влияние на все аспекты социально-экономического развития страны, а множественность стейкхолдеров налагает огромную ответственность на АО «НК «ҚТЖ».

Понимая и осознавая возможные последствия принимаемых сегодня решений, в своем развитии Компания ориентируется на достижение баланса экономической, экологической и социальной составляющих развития, руководствуясь принципами устойчивого развития.

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.

В 2011 году АО «НК «ҚТЖ» присоединилось к Глобальному договору ООН и поддерживает десять его принципов в области соблюдения прав человека, трудовых отношений, охраны окружающей среды и борьбы с коррупцией.

GRI
103-2

Управление устойчивым развитием

Внедрение системы управления в области устойчивого развития в Компании предусмотрено Политикой в области устойчивого развития АО «НК «ҚТЖ», утвержденной решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» (от 24 октября 2018 года (протокол №7).

Политикой закреплена ответственность органов управления Компании и ее дочерних организаций за внедрение принципов устойчивого развития в Компании.

Кроме того, в отчетном году Комитетом по безопасности и охране окружающей среды Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» одобрен механизм внедрения принципов устойчивого развития в процессы Компании.

Процесс внедрения принципов устойчивого развития осуществляется путем реализации следующих мероприятий:

- проведение оценки эффективности устойчивого развития и определения направлений по улучшению;
- реализация Плана взаимодействия Компании и ее дочерних организаций с заинтересованными сторонами;
- включение в мотивационные КПД (ключевые показатели деятельности) членов Правления Компании и дочерних организаций показателей в области устойчивого развития.

Оценка эффективности устойчивого развития проводится путем сравнения показателей экономического, экологического, социального аспектов деятельности Компании с показателями аналогичных компаний, социально-экономических показателей по Республике Казахстан, исторических показателей Компании.

Информация о результатах проведения оценки эффективности устойчивого развития выносятся на рассмотрение Комитета по безопасности и охране окружающей среды Совета директоров АО «НК «ҚТЖ». По показателям с низкими оценками вырабатываются рекомендации по их улучшению и доводятся до структурных подразделений и дочерних организаций Компании для принятия необходимых мер.

Следующее мероприятие механизма по разработке Плана взаимодействия с заинтересованными сторонами направлено на создание эффективного взаимодействия Компании и ее дочерних организаций с заинтересованными сторонами и снижению рисков в области устойчивого развития Компании.

Включение в мотивационные КПД членов Правления Компании и дочерних организаций показателей в области устойчивого развития направлено на повышение стимула руководителей Компании и ее дочерних организаций в части исполнения мероприятий, связанных с устойчивым развитием. КПД в области устойчивого развития отражают реализацию целей Компании

Приверженность целям устойчивого развития

В сентябре 2015 года Организацией Объединенных Наций (ООН) принята программа в области устойчивого развития «Преобразование нашего мира: Повестка дня в области устойчивого развития на период до 2030 года». Данная повестка дня включает 17 целей в области устойчивого развития (ЦУР).

ЦУР направлены на экономический рост, повышение качества жизни населения и обеспечение защиты нашей планеты.



Компания заявляет о своей приверженности 17 целям ООН в области устойчивого развития. Из 17 целей Компания фокусируется на 5 целях в области устойчивого развития – ЦУР №3, 8, 9, 12 и 13, на которые в силу специфики своей деятельности Компания может оказать влияние.

В Компании определены ключевые показатели деятельности (КПД) в области устойчивого развития по реализации указанных целей.

Следующие КПД оценивают реализацию указанных целей:

- коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей рабочего времени (LTIFR);
- уровень социальной стабильности;
- уровень вовлеченности персонала;
- уровень безопасности перевозок;
- исполнение плана мероприятий по энергосбережению;
- уровень экологического воздействия.

Ежегодно на Комитет по безопасности и охране окружающей среды выносится отчет о реализации целей в области устойчивого развития Компании.

Взаимодействие с заинтересованными сторонами

Взаимодействие с заинтересованными сторонами является неотделимым элементом деятельности любой Компании. Диалог, осуществляемый Компанией и заинтересованными сторонами, оказывает значительное влияние на устойчивое развитие. По этой причине мы стремимся к диалогу с заинтересованными сторонами на основе принципов:

- уважение и учет интересов, мнений и предпочтений заинтересованных сторон;
- своевременное и регулярное информирование заинтересованных сторон;
- ответственное выполнение принятых обязательств.

Заинтересованные стороны	Уровень взаимодействия	Методы взаимодействия
Акционер	Сотрудничество	Совместные проекты Партнерства Многосторонние инициативы Онлайн-механизмы обратной связи
Сотрудники	Сотрудничество	Совместные процессы принятия решений Инициативы, рационализаторские предложения
Профессиональные союзы	Вовлечение	Проведение консультаций по направлениям деятельности
Партнеры	Вовлечение Информирование	Форумы с участием различных стейкхолдеров Консультативные комиссии Процессы по достижению консенсуса Совместные процессы принятия решений Фокус-группы Онлайн-системы обратной связи Деловая переписка Отчеты и Интернет-сайт
Государственные органы	Переговоры Консультации Вовлечение Информирование	Коллективные переговоры Анкетирование Фокус-группы Публичные встречи и семинары Онлайн-механизмы обратной связи
Финансовые институты, включая институты развития	Переговоры Консультации Информирование	Коллективные переговоры Анкетирование Фокус-группы Публичные встречи и семинары Онлайн-механизмы обратной связи
Поставщики	Контроль	СМИ и интернет-трекинг Интервьюирование


Население	Интегрирование Переговоры Консультации Вовлечение Информирование	Коллективные переговоры Анкетирование Фокус-группы Публичные встречи и семинары Онлайн-механизмы обратной связи
СМИ	Переговоры Консультации Вовлечение Информирование	Коллективные переговоры Анкетирование Фокус-группы Публичные встречи и семинары Онлайн-механизмы обратной связи
Клиенты	Переговоры Консультации Вовлечение Информирование	Коллективные переговоры Анкетирование Фокус-группы Публичные встречи и семинары Онлайн-механизмы обратной связи

Кроме того, Компания при взаимодействии с поставщиками при закупе 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.

В рамках Форума по производственной безопасности (декабрь 2020 года) участники Форума инициировали вопрос создания Клуба бизнес-партнеров для взаимодействия и координации деятельности заинтересованных сторон в целях достижения условий нулевого травматизма и снижения неблагоприятного воздействия на окружающую среду. План работ указанного Клуба формируется на 2021 год.

Кроме того, в рамках дальнейшего развития Интегрированной системы по производственной безопасности планируется включение в периметр автоматизации деятельность подрядных организаций.  [Интегрированная система производственной безопасности.](#)

Устойчивое экономическое развитие

GRI
201-1

Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость

Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость в период с 2018 по 2020 годы.

Показатели	2020	2019	2018	Изменения 2020/2019, %
ЕБИТДА, млрд тенге	338,4	313,9	249,1	7,8
Доходы от основной деятельности, млрд тенге	1 173,3	1 139,1	1 044,2	3
Себестоимость реализации, млрд тенге	885,4	872,4	818,4	1,5
Операционная прибыль, млрд тенге ¹	181,6	159,1	122,2	14,1
Чистая прибыль, относящаяся к Единственному акционеру, за год, млрд тенге	16,2	-70,2	-87,2	
ЕБИТДА margin, %	28,8	27,1	23,7	6,3
Операционная эффективность (себестоимость/выручка от продаж), %	75	77	78	-2,6

Примечание:¹ Скорректированы данные за 2018-2019 годы по причине расчета показателя без учета расходов от неосновной деятельности.

Расходы на текущую деятельность в период с 2018 по 2020 годы.

Показатели	2020	2019	2018	Изменения 2020/2019, %
Итого выручка, млн тенге	1 173,3	1 139,1	1 044,2	3
Грузовые перевозки, млрд тенге	1062,5	959,8	849,0	10,7
Пассажирские перевозки, млрд тенге	38,2	84,8	84,2	-55
Субсидии, млрд тенге	25,5	31,4	20,8	-18,8
Прочие, млрд тенге	47,1	63,2	90,2	-25,5
Операционные затраты, млрд тенге ²	991,7	980	927,6	1,2
Заработная плата и прочие выплаты, млрд тенге	329,5	322,5	304,0	2,2
ЕБИТДА, млрд тенге	338,4	313,9	249,1	7,8

Примечание: ² Скорректированы данные за 2018-2019 годы по причине расчета показателя с учетом обесценения активов.

GRI
102-15
102-29
203-1
207-1

Экономическое воздействие в регионах присутствия

Компания, осуществляя свою деятельность, оказывает на регионы своего присутствия прямое и не прямое экономическое воздействие.

Воздействия Компании, определяемые количеством рабочих мест, уплаченными налогами, заработной платой работников и их развитием, инвестициями, влиянием на экологию и другими прямыми вложениями являются **прямым экономическим воздействием**.

Налоговые отчисления

Сумма налогов и других обязательных платежей, выплаченных АО «НК «КТЖ» и ее дочерними организациями в бюджет Республики Казахстан в отчетном году составила 108 629 млн тенге.

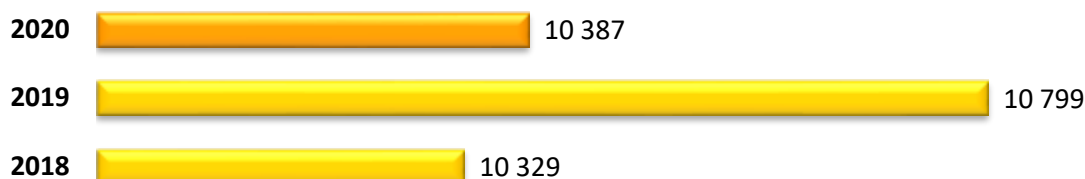
Выплаченные налоги и другие обязательные платежи в бюджет Республики Казахстан за 2020 год по регионам, тыс. тенге

Регионы присутствия	Итого, тыс. тенге	Доля, %
ИТОГО	108 628 988	100
г.Нур-Султан	57 356 298	52,8
г. Алматы	3 814 974	3,51
г. Шымкент	1787512	1,65
Акмолинская область	4737213	4,36
Актюбинская область	6305264	5,8
Алматинская область	3 736587	3,44
Карагандинская область	7468962	6,88
Жамбылская область	3 468886	3,19
Западно-Казахстанская область	189617	0,17
Восточно-Казахстанская область	2881826	2,65
Северо-Казахстанская область	201633	0,19
Атырауская область	2362439	2,17
Павлодарская область	3268893	3,01
Кызылординская область	2 501381	2,3
Туркестанская область	633955	0,58
Мангыстауская область	4823359	4,44
Костанайская область	3090189	2,84

Социальная поддержка

Расходы на социальную поддержку сотрудников Компании за отчетный период составили 10,3 млрд тенге (в 2019 году – 10,8 млрд тенге), среди них расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации, санаторно-курортное оздоровление работников и пенсионеров, на здоровый образ жизни и развитие спорта среди работников и прочее.

Расходы на социальную поддержку сотрудников в период с 2018 по 2020 годы, млн тенге



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 14 884 человека обеспечены чистой питьевой водой.

Количество человек, обеспеченных привозной водой АО «НК «ҚТЖ» по регионам, человек.

Регионы	Итого, человек
ИТОГО	14 884
Центральный и Восточный	2 290
Южный	2 805
Северный	3 353
Западный	6 436

Непрямые экономические воздействия

Наряду с прямыми экономическими воздействиями Компания оказывает и непрямые воздействия на регионы своего присутствия.

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.

В Компании принята Методика непрямого экономического воздействия АО «НК «КТЖ» на регионы своего присутствия.

Данная методика направлена на выявление и изучение непрямого воздействия Компании на регионы своего присутствия, а также возможность продемонстрировать населению конкретные экономические и социальные выгоды от функционирования Компании.

Методика предусматривает показатели, позволяющие оценить воздействие Компании на регионы деятельности. К ним относятся:

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

С информацией о данных показателях в разрезе регионов можно ознакомиться в настоящем разделе. При этом в отчетном году новых рабочих мест в Компании создано не было.

Всего членов семей работников Компании и ее дочерних организаций составляет 271 721 человек, из них детей, не достигших совершеннолетнего возраста – 138 523.

Количество членов семей работников АО «НК «КТЖ» за отчетный год, человек

Регионы	члены семей, человек	В том числе
		дети, не достигшие совершеннолетнего возраста, человек
ИТОГО	271 721	138 523
г.Нур-Султан	21 011	10 026

г. Алматы	14 785	9 070
г. Шымкент	7 110	4 356
Акмолинская область	14 244	6 293
Актюбинская область	27 759	14 675
Алматинская область	30 418	14 009
Карагандинская область	22 408	9 270
Жамбылская область	24 061	14 149
Западно-Казахстанская область	3 473	1 402
Восточно-Казахстанская область	11 182	8 710
Северо-Казахстанская область	2 070	1 243
Атырауская область	16 892	8 165
Павлодарская область	12 689	7 676
Кызылординская область	17968	9 396
Туркестанская область	13 728	7 415
Мангистауская область	17 202	8 055
Костанайская область	14 721	4 613

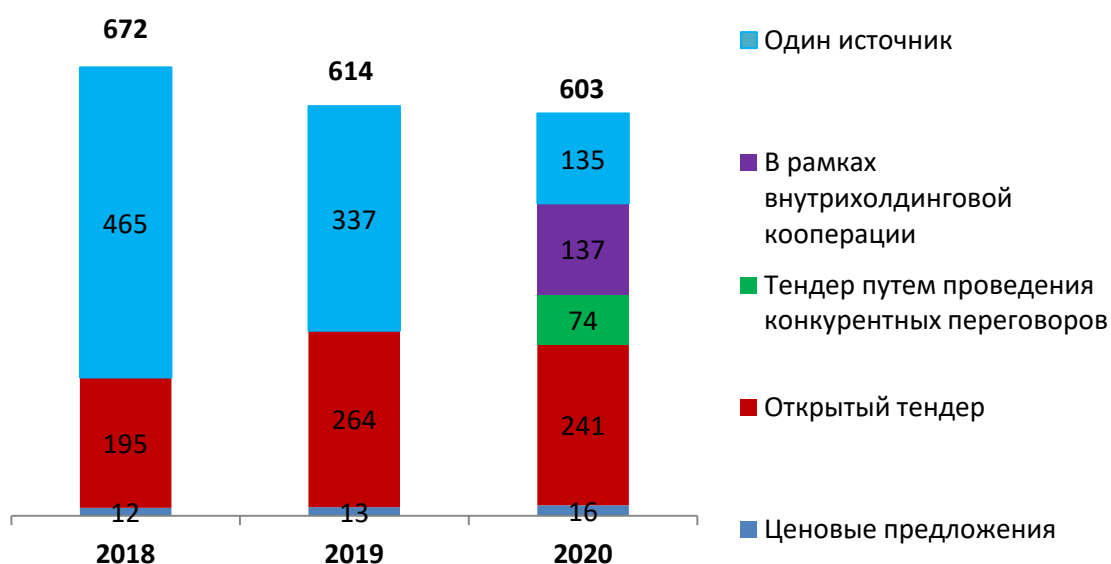
Практика закупок

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.

В отчетном году проведено закупок на сумму 603 млрд тенге.

Закупки АО «НК «ҚТЖ» в период с 2018 по 2020 годы, млрд тенге



Закупки АО «НК «ҚТЖ» в период с 2018 по 2020 годы в разрезе регионов, млн тенге

	2020		2019		2018	
	Сумма договоров, млн тенге	Доля местного содержания, %	Сумма договора, млн тенге	Доля местного содержания, %	Сумма договоров, млн тенге	Доля местного содержания, %
Общий итог, млн тенге	667 916	84	671 827	79	614 345	79
Республика Казахстан	644 597	87	661 049	79	575 743	79
г. Нур-Султан	461 347	95	513 505	85	429 305	86
г. Алматы	18 966	49	60 328	56	60 162	78
г. Шымкент	1 810	65	2 819	65	4 934	70
Акмолинская	99 535	72	7 662	48	6 260	75
Актюбинская	5 013	68	4 618	79	4 435	79
Алматинская.	8 270	86	7 931	74	7 703	85
Атырауская	993	45	5 243	73	2 223	83
Восточно-Казахстанская	4 947	66	5 627	63	7 412	73
Жамбылская.	1 158	86	2 460	65	3 190	78
Западно-Казахстанская	863	74	956	76	518	71
Карагандинская.	12 387	80	20 091	70	24 799	65
Костанайская	1 786	38	2 403	86	1 984	72
Кызылординская	660	81	1 496	87	1 511	83
Мангистауская	1 773	76	3 454	83	4 083	87
Павлодарская	6 896	50	11 355	69	12 235	69
Северо-Казахстанская	8 118	51	10 002	60	2 971	62
Туркестанская	10 075	15	1 100	69	2 018	61
Нерезеденты	23 319	0	10 778	1	38 602	2

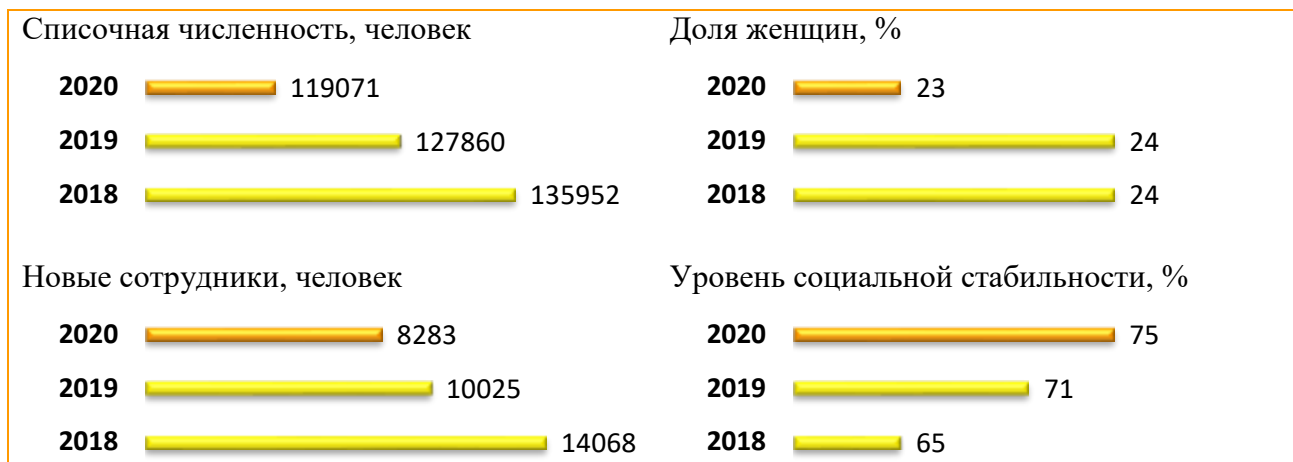
Примечание: Расчет местного содержания в закупках товаров, работ и услуг включает объемы переходящих и долгосрочных договоров.

Доля местного содержания в закупках товаров, работ и услуг в период с 2018 по 2020 годы

Показатели	2020	2018	2019	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2019/2018, %
Фактическая доля местного содержания в закупках товаров, работ и услуг, %	84	79	79	0	6

Социальная ответственность

Ключевые показатели



АО «НК «ҚТЖ» является самым многочисленным работодателем и одним из самых географически широко присутствующих работодателей в стране. Данные обстоятельства накладывают на Компанию большие социальные обязательства, которые Компания выполняет с большой честью.

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.

Индекс социальной стабильности

Ежегодно Центр социального взаимодействия и коммуникаций Фонда проводит исследование индекса социальной стабильности в Компании и ее дочерних организациях в целях определения реальной оценки кадровой, коммуникационной и социальной политики через настроения и мнения работников.

По итогам 2020 года индекс социальной стабильности в АО «НК «ҚТЖ» составил 75%, что на 4% выше показателя рейтинга 2019 года.

Индекс вовлеченности персонала в сравнении показателем 2019 года увеличился на 22 пункта, индекс социального спокойствия – на 17 пунктов. При этом, индекс социального благополучия, отражающий материальную самодостаточность работников производства оказался в критической зоне.

Причинами такого показателя стали последствия экономического кризиса и сложившаяся сложная ситуация в стране в связи с пандемией Covid-19.

Несмотря на это, итоги исследования по определению общего самочувствия производственного персонала АО «НК «ҚТЖ» говорят о сравнительно благоприятной обстановке в трудовых коллективах Компании. На момент проведения опроса значительная часть работников положительно оценила действия руководства Компании, касающиеся вопросов условий труда, коммуникаций, взаимоотношений и безопасности труда на производственных участках.

По итогам результатов исследований в Компании и ее дочерних организациях принимаются Планы мероприятий по улучшению уровня социальной стабильности и вовлеченности персонала на предстоящий год, в которых отражены рекомендации экспертов Центра социального взаимодействия и коммуникаций Фонда.

Персонал Компании

Сотрудники – самый ценный ресурс для Компании. Для обеспечения благоприятных условий труда и развития персонала Компанией реализуется системная социальная и кадровая политика.

Утвержденная Советом директоров в 2019 году Кадровая политика АО «НК «ҚТЖ» на 2019-2029 годы является основополагающим документом, определяющим основные подходы, принципы, требования и направления развития функций управления человеческими ресурсами в Компании и ее дочерних организациях до 2029 года.

Кадровая политика определяет ключевые показатели эффективности (далее – КПД) с ожидаемыми результатами.

Ниже представлена информация об исполнении КПД по итогам 2020 года.

КПД Кадровой политики	2020 год	
	План	Факт
Удовлетворенность HR-функцией	нет планового показателя-	93%
Социальная стабильность и вовлеченность персонала	Не ниже 60%	Социальная стабильность – 75% Вовлеченность персонала – 81%
Затраты на персонал	Фонд оплаты труда 288 768 902 тыс. тенге	Фонд оплаты труда 286 586 206 тыс. тенге
Уровень безопасности	269 226 человеко-часов (порог) 282 687 человеко-часов (цель)	286 860 человеко-часов

Производительность труда	2 524 привед. тыс. тн.км/чел	2 511 привед. тыс. тн.км/чел
--------------------------	------------------------------	------------------------------

КПД «Производительность труда» не достиг планового значения в связи ограничением пассажирского железнодорожного сообщения по причине эпидемиологической обстановки в стране.

GRI 102-7 На конец 2020 года списочная численность работников Компании составила 119 071 человек.

GRI 405-1 Списочная численность работников, с разбивкой по полу и регионам на конец отчетного периода

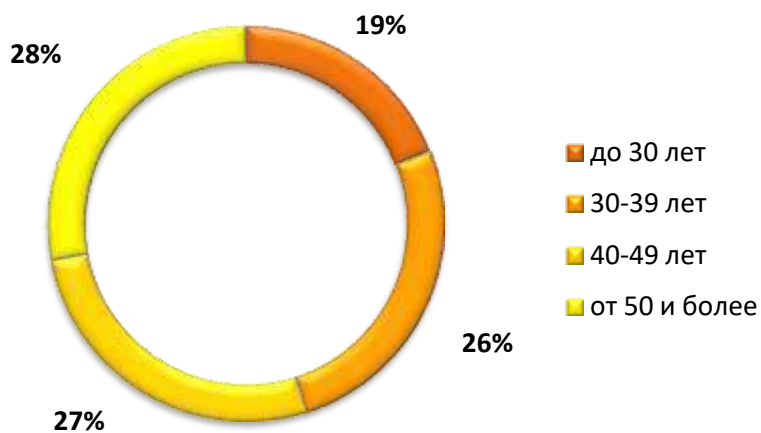
	Общее количество	В том числе	
		женщины	мужчины
Всего	119 071	27 658	91 413
г. Нур-Султан	15 346	5 139	10 207
г. Алматы	7 071	1 888	5 183
г. Шымкент	2 333	529	1 804
Акмолинская	5 302	1 123	4 179
Актюбинская	11 787	2 787	9 000
Алматинская	8 889	1 782	7 107
Атырауская	5 725	1 489	4 236
Восточно-Казахстанская	7 573	1 710	5 863
Жамбылская	8 746	1 348	7 398
Западно-Казахстанская	877	170	707
Карагандинская	12 426	2 894	9 532
Костанайская	7 769	1 808	5 961
Кызылординская	6 303	976	5 327
Мангистауская	5 311	1 102	4 209
Павлодарская	8 332	2 282	6 050
Северо-Казахстанская	1 087	118	969
Туркестанская	4 194	513	3 681

Списочная численность работников, с разбивкой по категории в период с 2018-2020 годы



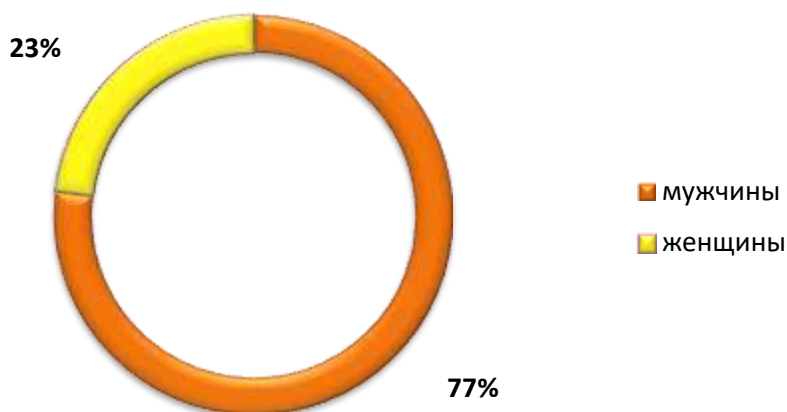
Производственный персонал от общей численности сотрудников составляют 110 132 человека, или 92,5%, административно-управленческий персонал – 8939 человек, или 7,5% (в 2019 году 92% и 8%, соответственно).

Доля работников, с разбивкой по возрасту за отчетный период



Сотрудники в разрезе возрастных групп – 30-39 лет, 40-49 лет, старше 50 лет представлены равномерно и имеют небольшие различия в численности. При этом доля молодых сотрудников в возрасте до 30 лет составляет меньшинство – 19% от общей численности персонала.

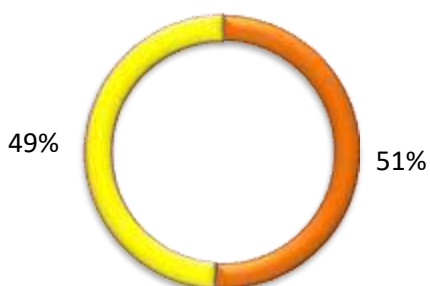
Доля работников, с разбивкой по гендерному признаку за отчетный период



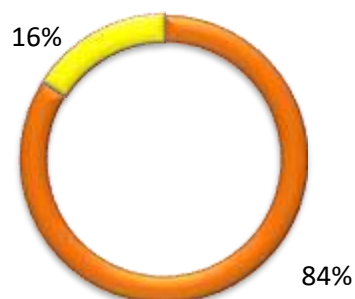
Структура персонала по гендерному признаку представлена основной долей мужчин ввиду специфики деятельности Компании. Мужчины составляют 77% от общей численности, женщины – 23%.

Структура руководящего персонала по гендерному признаку за отчетный период в центральном аппарате Компании, филиале АО «НК «ҚТЖ» – «Дирекция магистральной сети» и ключевых дочерних организаций

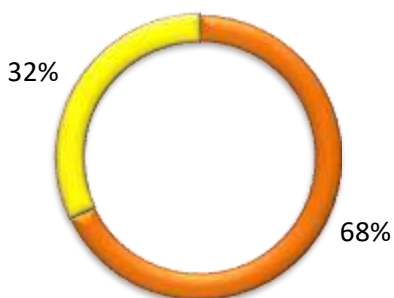
Центральный аппарат АО НК "ҚТЖ"



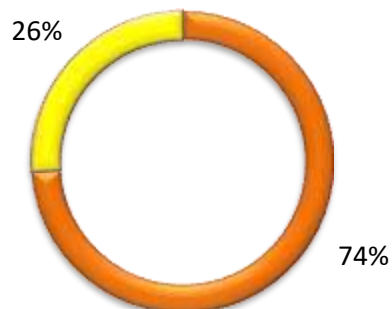
Филиал АО "НК "ҚТЖ" - "Дирекция магистральной сети"



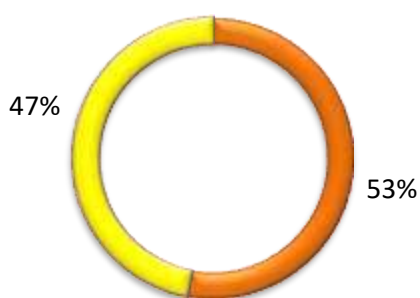
АО «Пассажирские перевозки»



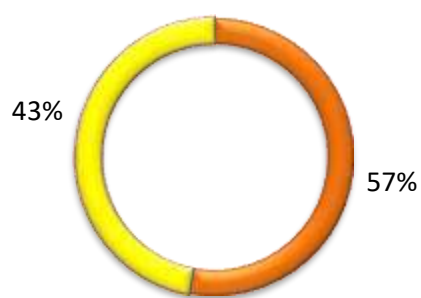
ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки»



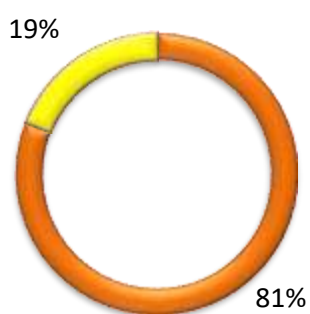
АО «Қазтеміртранс»



АО «KTZ Express»



АО «Кедентранссервис»

GRI
401-1

Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по категории

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Административно- управленческий персонал, человек	1 055	835	760	9,86	26,35
Производственный персонал, человек	14 545	11 045	9 183	20,27	31,69
ИТОГО	15 600	11 880	9 943	19,48	31,31

Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по полу

	2020	2018	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Женщины, человек	3 761	1 822	2 389	1 822	31,12	57,43
Мужчины, человек	11 839	8 121	9 491	8 121	16,87	24,74
ИТОГО	15 600	9 943	11 880	9 943	19,48	31,31

Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по возрасту

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Женщины, человек	3 761	2 389	1 822	31,12	57,43
до 30 лет	574	1 502	956	57,11	-61,78
30-50 лет	1 863	706	762	-7,34	163,88
свыше 50 лет	1 324	181	104	74,03	631,49
Мужчины, человек	11 839	9 491	8 121	16,87	24,74
до 30 лет	2 713	2 133	2 179	-2,11	27,19
30-50 лет	5 585	5 995	4 610	30,04	-6,84
свыше 50 лет	3 541	1 363	1 332	2,32	159,79
ИТОГО	15 600	11 880	9 943	19,48	31,31

Численность работников, покинувших Компанию, с разбивкой по регионам

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Женщины, человек	3 761	2 389	1 822	31,12	57,43
Республика Казахстан	3 761	2 389	1 822	31,12	57,43
г. Нур-Султан	807	625	445	40,44	29,12
г. Алматы	356	311	238	30,67	14,47
г. Шымкент	43	51	22	131,81	-15,69
Акмолинская	176	98	128	-23,43	79,59
Актюбинская	361	110	81	35,80	228,18
Алматинская	206	108	124	-12,90	90,74
Атырауская	158	53	57	-7,01	198,11
Восточно-Казахстанская	270	97	157	-38,21	178,35
Жамбылская	141	200	56	257,14	-29,5
Западно-Казахстанская	22	41	19	115,78	-46,34
Карагандинская	290	211	151	39,73	37,44
Костанайская	268	127	92	38,04	111,02
Кызылординская	97	20	16	25	385
Мангистауская	132	109	56	96,64	21,1

Павлодарская	322	186	151	23,17	73,12
Северо-Казахстанская	19	21	12	75	-9,52
Туркестанская	93	21	17	23,52	342,86
Мужчины, человек	11 839	9 491	8 121	16,87	24,74
Республика Казахстан	11 839	9 491	8 121	16,87	24,74
г. Нур-Султан	1 484	1 359	1 182	14,97	9,2
г. Алматы	811	615	434	41,70	31,87
г. Шымкент	225	296	166	78,31	-23,99
Акмолинская	565	676	751	-9,98	-16,42
Актюбинская	1 105	634	742	-14,55	74,29
Алматинская	1 032	726	423	71,63	42,15
Атырауская	497	370	364	1,64	34,32
Восточно-Казахстанская	887	803	691	16,20	10,46
Жамбылская	651	615	359	71,30	5,85
Западно-Казахстанская	124	170	137	24,08	-27,06
Карагандинская	1 243	883	796	10,92	40,77
Костанайская	989	936	693	35,06	5,66
Кызылординская	371	151	144	4,86	145,7
Мангистауская	346	261	283	-7,77	32,57
Павлодарская	1 004	754	773	-2,45	33,16
Северо-Казахстанская	152	97	73	32,87	56,7
Туркестанская	353	145	110	31,81	143,45

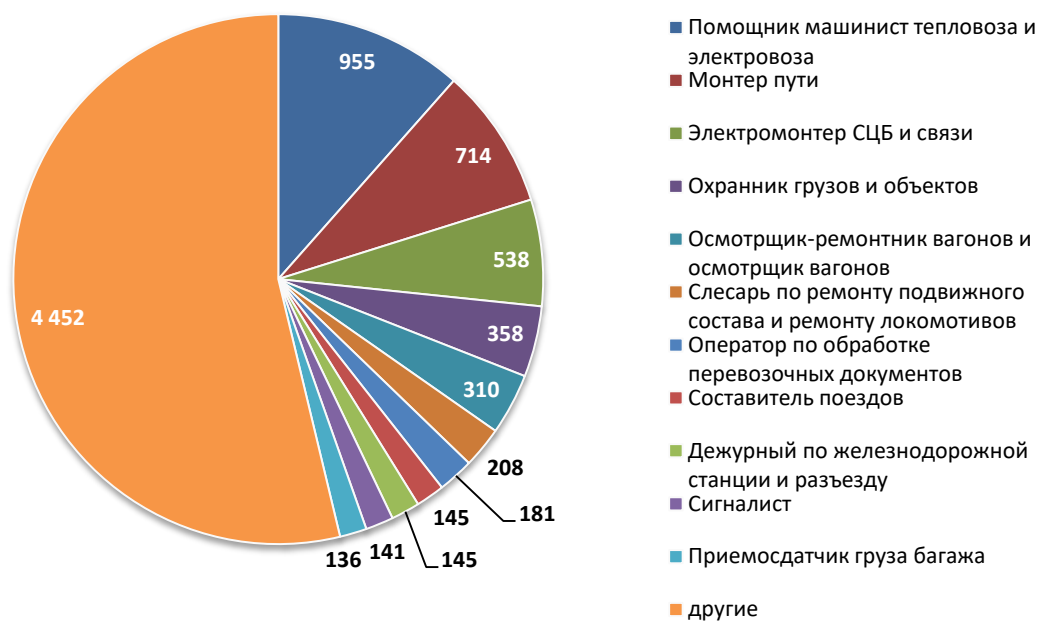
Текучесть кадров по итогам отчетного года составила 8,2% (в 2019 году – 8,9%).

Доля работников, покинувших Компанию в связи с выходом на пенсию, составила 7,1% (в 2019 году – 7,4%).

В отчетном году в Компании принято 8 283 новых работника, из них молодых специалистов возрастом до 30 лет – 3 683, или 45% от общего количества принятых работников.

Новые работники включают более 900 помощников машинистов тепловозов и электровозов, около 700 монтеров пути, а также свыше 500 электромонтеров СЦБ и связи.

Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по должностям, человек



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 предусмотрена программа, согласно которой происходит знакомство (интерактив) со вновь принятыми работниками, а также знакомство вновь принятых работников с Компанией в целом.

Программа адаптационного курса использует лекционный формат взаимодействия с аудиторией. Руководители Комплаенс-службы, департаментов по управлению рисками и внутреннему контролю, человеческими ресурсами, а также филиала АО «НК «ҚТЖ» – «Центр трансформации бизнеса» выступают перед вновь принятыми работниками с презентационным материалом, рассказывая об особенностях Компании, а также истории развития железной дороги Республики Казахстан. В рамках программы предусмотрено посещение музея и библиотеки АО «НК «ҚТЖ».

В настоящее время ведется работа по совершенствованию и улучшению данного процесса и актуализации Правил проведения адаптации персонала в АО «НК «ҚТЖ».

Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по полу

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Женщины, человек	1 156	2 615	4 029	-35,09	-55,79
Мужчины, человек	7 127	7 410	10 039	-26,18	-3,82
ИТОГО	8 283	10 025	14 068	-28,73	-17,38

Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по возрасту

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Женщины, человек	1 156	2 615	4 029	-35,09	-55,79
до 30 лет	456	1 122	1 327	-15,44	-59,36
30-50 лет	573	1 272	2 039	-37,61	-54,95
свыше 50 лет	127	221	663	-66,66	-42,53
Мужчины, человек	7 127	7 410	10 039	-26,18	-3,82
до 30 лет	3 227	2 905	4 372	-33,55	11,08
30-50 лет	3 146	3 344	3 847	-13,07	-5,92
свыше 50 лет	754	1 161	1 820	-36,20	-35,06
ИТОГО	8 283	10 025	14 068	-28,73	-17,38

Численность работников, принятых в Компанию, с разбивкой по регионам

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Женщины, человек	1 156	2 615	4 029	-35,09	-55,79
Республика Казахстан	1 156	2 613	4 028	-35,12	-55,76
г. Нур-Султан	185	513	678	-24,33	-63,94
г. Алматы	112	320	430	-25,58	-65
г. Шымкент	8	33	60	-45	-75,76
Акмолинская	93	159	349	-54,44	-41,51
Актюбинская	74	265	277	-4,33	-72,08
Алматинская	97	78	189	-58,73	24,36
Атырауская	55	105	180	-41,66	-47,62
Восточно- Казахстанская	97	177	302	-41,39	-45,2

Жамбылская	49	123	219	-43,83	-60,16
Западно- Казахстанская	6	22	20	10	-72,73
Карагандинская	88	290	508	-42,91	-69,66
Костанайская	140	168	249	-32,53	-16,67
Кызылординская	15	55	80	-31,25	-72,73
Мангистауская	20	54	130	-58,46	-62,96
Павлодарская	104	189	280	-32,50	-44,97
Северо- Казахстанская	3	48	67	-28,35	-93,75
Туркестанская	10	14	10	40	-28,57
Мужчины, человек	7127	7410	10039	-26,1879	-3,82
Республика Казахстан	7 127	7 319	9 964	-26,54	-2,62
г. Нур-Султан	1 009	1 174	1 835	-36,02	-14,05
г. Алматы	608	716	969	-26,10	-15,08
г. Шымкент	79	58	248	-76,61	36,21
Акмолинская	362	471	598	-21,23	-23,14
Актюбинская	544	532	533	-0,18	2,26
Алматинская	618	380	515	-26,21	62,63
Атырауская	276	299	431	-30,62	-7,69
Восточно- Казахстанская	557	639	609	4,92	-12,83
Жамбылская	475	275	460	-40,21	72,73
Западно- Казахстанская	60	56	130	-56,92	7,14
Карагандинская	895	749	896	-16,40	19,49
Костанайская	605	759	653	16,23	-20,29
Кызылординская	64	93	401	-76,80	-31,18
Мангистауская	93	214	418	-48,80	-56,54
Павлодарская	592	679	945	-28,14	-12,81
Северо- Казахстанская	132	58	111	-47,74	127,59
Туркестанская	158	167	212	-21,22	-5,39
ИТОГО	8 283	10 025	14 068	-28,73	-17,38

В Компании реализуется программа развития молодых специалистов «Жас Өркен», для студентов колледжей и ВУЗов имеется возможность прохождения стажировки, практики в группе компаний АО «НК «ҚТЖ».

В группе компаний АО «НК «ҚТЖ» на ежегодной основе привлекаются молодые специалисты проектов «Жас Өркен» (на ротации по 5 месяцев) и «Цифровое лето» (на 2-месячные летние стажировки), организованные под эгидой Фонда.

В период с 2019 по 2020 годы 17 молодых специалистов прошли ротацию в группе АО «НК «ҚТЖ» в рамках программы «Жас Өркен», из них двое выпускников были трудоустроены.

В рамках программы летней стажировки «Цифровое лето» 8 молодых специалистов пришли на стажировку в 2019 году и 7 – в 2020 году. Из них в 2019 году трудоустроены 2 специалиста, в 2020 году – 3 специалиста.

Также на ежегодной основе практику в группе АО «НК «ҚТЖ» проходят студенты различных ВУЗов и колледжей. В отчетном году практику прошли более 100 студентов.

GRI
102-8

Списочная численность работников с разбивкой по типу занятости на конец 2020 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Списочная численность работников	119 071	91 413	27 658
полная занятость	119 071	91 413	27 658
частичная занятость	0	0	0

Списочная численность работников с разбивкой по срокам трудовых договоров о найме на конец 2020 года

	Общее количество	В том числе	
		мужчины	женщины
Списочная численность работников	119 071	91 413	27 658
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 2020 года

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Списочная численность работников	119 071	91 413	27 658
Штатные сорудники	119 071	91 413	27 658
Внештатные сотрудники	0	0	0

GRI 401-3 Списочная численность работников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком на конец 2020 года

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Всего сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком	3 929	215	3 714

Списочная численность работников, вернувшихся из отпуска по уходу за ребенком на конец 2020 года

	В том числе		
	Общее количество	мужчины	женщины
Всего сотрудников, вернувшихся из отпуска по материнству/отцовству	894	85	809

Численность сотрудников, находящихся в отпуске по уходу за ребенком, на конец 2020 года составила 3 929 человек (2019 год – 4 121 человек), при этом большая доля приходится на женщин – 94,5%. Женщин, находящихся в отпуске по беременности и родам – 3 714 (2019 год – 4 064).

Численность сотрудников, вернувшихся на работу после окончания отпуска по уходу за ребенком, на конец 2020 года составила 894 человека (2019 год – 374 человека).

GRI 404-3 Оценка персонала

14 декабря 2017 года решением Правления Фонда утвержден Корпоративный стандарт по управлению человеческими ресурсами группы Фонда (протокол №44/17).

В соответствии с Корпоративным стандартом в Компании приняты Правила оценки деятельности административных и управленческих работников АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций.

В отчетном году решениями Правления АО «НК «ҚТЖ» были внесены изменения и дополнения в указанные Правила (от 11 августа и 2 октября 2020 года). Правила предусматривают процесс регулярной комплексной оценки деятельности персонала согласно карте талантов (9-клеточная модель).

Оценка деятельности работников в Компании осуществляется в течение всего календарного года и включает в себя: постановку целей работников на полугодия, регулярный мониторинг степени выполнения целей по итогам полугодий, регулярную комплексную оценку по целям и компетенциям согласно действующей модели компетенций, предоставление регулярной и конструктивной обратной связи работникам по итогам результативности.

Оценка деятельности работников по итогам 2020 года проводится во всех структурных подразделениях и дочерних организациях АО «НК «ҚТЖ». Количество работников, охваченных оценкой в отчетном году, составило 2651 человек.

Программа преемственности среди работников

Решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 26 марта 2020 года утверждены Правила формирования и ротации кадрового резерва АО «НК «ҚТЖ».

В соответствии с Правилами работники, распределенные в клетки 8 «Эксперт» и 9 «Высокий лидерский потенциал» карты талантов считаются зачисленными в кадровый резерв АО «НК «ҚТЖ» или ее дочерних организаций.

По итогам регулярной комплексной оценки деятельности за 2020 год в кадровый резерв Компании и ее дочерних организаций было зачислено 214 человек, из них 25 получили продвижение по карьерной лестнице.

Решением Совета директоров АО «НК «ҚТЖ» от 3 июля 2020 года (протокол №3) утвержден План преемственности стратегического кадрового резерва АО «НК «ҚТЖ».

Согласно Плану определены семь стратегических должностей Компании, на которые в 2020 году не было вакансий. Таким образом, исполнение стратегического кадрового резерва составляет 100%.

Целями формирования кадрового резерва являются:

- обеспечение кадровой защищенности Компании и ее дочерних организаций за счет наличия потенциальных кандидатов для назначения на должности, а также обеспечения преемственности управления;
- мотивация работников возможностью карьерного роста и профессионального развития;

- формирование привлекательного имиджа Компании и ее дочерних организаций как работодателя, способствующего привлечению и удержанию талантов.

В 2020 году для развития резервистов были разработаны и утверждены индивидуальные планы развития, а также назначены наставники, которые несут ответственность за выявление, развитие и эффективное применение сильных сторон работников и проводят встречи для обсуждения эффективности работы, сильных сторон и сфер для развития.



Социальная политика

Компания предоставляет своим работникам социальный пакет, включающий широкий спектр 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.

Так, в отчетном году Компания предоставила материальную помощь:

- пенсионерам на улучшение и поддержание здоровья – на сумму 109 млн тенге;
- работникам на рождение ребенка – на сумму 785 млн тенге;
- работникам, в одиночку воспитывающим детей-инвалидов, – на сумму 45 млн тенге;
- работникам в связи с регистрацией брака – на сумму 72 млн тенге и т.д.

В 2020 году социальные расходы Компании на 2% превысили уровень 2019 года и составили 9,3 млрд тенге.

Программа по социально ответственному высвобождению персонала

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

Целью указанной Программы является обеспечение социальной стабильности в трудовых коллективах через наиболее приемлемые и экономически обоснованные для работников и Компании инструменты в рамках реализации мероприятий, направленных на повышение эффективности деятельности группы компаний АО «НК «ҚТЖ».

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

Всего в 2020 году в рамках Программы раннего выхода на пенсию было высвобождено 545 человек.

Коллективный договор

Социальные гарантии по защите трудовых прав, оплате, охране труда, оздоровлению и отдыху работников и их детей, а также дополнительные нормы по улучшению социального положения работников отражены в Отраслевом соглашении по социально-трудовым вопросам на 2018-2020 годы и Коллективном договоре на 2018-2020 годы.

В соответствии с Коллективным договором Компанией приняты на себя обязательства по соблюдению норм в сфере социально-трудовых отношений, предоставлению материальной поддержки и социальных гарантий работникам, неработающим пенсионерам, инвалидам в Компании, а также пострадавшим от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний. Кроме того, ряд обязательств по предоставлению социальных гарантий молодежи, семьям работников, включая летний отдых и оздоровление детей работников Компании.



В Коллективном договоре Компании предусмотрены обязательства Компании о направлении уведомлений сотрудникам и их представителям о существенных изменениях в деятельности Компании, влияющих на условия труда персонала. Срок уведомления работников об объявлении простоя – не позднее чем за пятнадцать календарных дней. Компания обязуется уведомлять не позже, чем за месяц соответствующие профсоюзные органы о намерениях упразднить структурные подразделения Компании, при этом включать представителей Профсоюза в состав соответствующих комиссий или рабочих групп. Также при увеличении штата работников предусмотрено направление уведомлений об имеющихся вакансиях работникам, уволенным по сокращению штата в последние шесть месяцев, что не предусмотрено Трудовым кодексом РК.

Материальная мотивация

АО «НК «КТЖ» принимает все необходимые меры по сохранению социальной стабильности и улучшению труда и мотивации работников.

Уровень среднемесячной заработной платы

	2020	2019	2018	Изменения 2019/2018, %	Изменения 2020/2019, %
Среднемесячная заработная плата административного персонала, тенге	345 763	316 570	291 974	8,4	9,2
производственного персонала, тенге	192 649	175 436	164 143	6,9	9,8

Продолжается практика поощрения работников региональных филиалов АО «НК «ҚТЖ» и дочерних организаций, показавших наилучшие результаты по итогам рейтинговой оценки по принципу отраслевого соревнования.

Так, за 2020 год произведена выплата премий работникам линейных филиалов и дочерних организаций АО «НК «ҚТЖ» на общую сумму 1,79 млрд тенге.

3 июня 2020 года был издан приказ о социальной поддержке и стимулировании работников при создании Центра управления движения поездов и инфраструктуры Западного региона в городе Актобе.

В 2020 году за активное применение проактивных инструментов при проведении Поведенческих диалогов в области производственной безопасности и охраны труда премированы 159 работников отделений магистральной сети на сумму 7 978 тысяч тенге, по итогам результативности деятельности премированы мастера производственного обучения на сумму 25 300 тысяч тенге.

В честь праздника – Международного женского дня 8 Марта была выплачена единовременная премия работницам АО «НК «ҚТЖ».

Также в 2020 году работникам группы компаний АО «НК «ҚТЖ» были выплачены единовременные премии к профессиональному празднику – Дню работников транспорта и ко Дню независимости РК.

GRI
405-2

Уровень базового оклада мужчин и женщин за отчетный период

	Административный персонал ¹	Производственный персонал ²
Размер базового оклада женщин, тенге	148 000	52 529
мужчин, тенге	148 000	52 529

Примечания: ¹ менеджер центрального аппарата АО «НК «ҚТЖ» (13 грейд); ² уборщик ТОО «ҚТЖ – Грузовые перевозки» (2 разряд).

GRI
202-1

Отношение уровня минимальной заработной платы работников по полу к уровню установленной минимальной заработной платы за отчетный период

Минимальная заработная плата

женщин, тенге ¹	45 474
мужчин, тенге ¹	45 474
минимальный размер заработной платы ²	42 500

Примечание: 1 уровень заработной платы смотрителя здания АО «Военизированная железнодорожная охрана»; 2 минимальный размер заработной платы Республики Казахстан установлен Законом «О республиканском бюджете на 2021-2023 годы» от 2 декабря 2020 года, № 379-VI.

Повышение уровня профессиональных знаний работников

АО «НК «ҚТЖ» создает все условия для профессионального и личностного развития и роста, постоянного повышения уровня корпоративных и управленческих компетенций своих работников.

Система развития персонала Компании предусматривает программы повышения квалификации в соответствии с производственными потребностями и стратегическими целями на базе учебных центров АО «НК «ҚТЖ», отечественных и зарубежных образовательных учреждений. На постоянной основе ведется работа по обучению сотрудников государственному и английскому языку.

Всего в 2020 году было обучено 26 757 работников АО «НК «ҚТЖ» и ее дочерних организаций, в том числе:

- повышение квалификации в сторонних организациях прошли 10 889 работников;
- обучение государственному языку прошли 92 работника;
- обучение английскому языку – 134 работника.

Пять учебных центров филиала АО «НК «ҚТЖ» – «Учебные центры работников железнодорожного транспорта», расположенных в регионах страны, обеспечили профессиональным обучением 15 642 работника, среди них:

- Павлодарский учебный центр – 2 414 работников;
- Карагандинский учебный центр – 3 454 работников;
- Актюбинский учебный центр – 2 775 работников;
- Таразский учебный центр – 2 849 работников;
- Учебный центр в г. Нур-Султан – 4 150 работников.

Силами внутренних тренеров Компании обучено по темам «Поведенческий диалог безопасности», «Кодекс деловой этики и поведения» – 96 500 человек, по личностно-деловым тематикам – 9 308 сотрудников.

Затраты на обучение персонала группы компаний АО «НК «ҚТЖ» в 2020 году составили более 1,068 млрд тенге.

Количество обученных сотрудников и расходы на обучение по полу сотрудников за отчетный период

	В том числе	
	Женщины	Мужчины
Количество обученных сотрудников, человек	2 736	24 021
Расходы на обучение, тыс. тенге	191 460	876 515
Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	35,8	34

Количество обученных сотрудников и расходы на обучение по категории сотрудников за отчетный период

	В том числе			
	Высшее руководство	Среднее руководство	Административный персонал	Производственный персонал
Количество обученных сотрудников, человек	47	207	9 344	17 159
Расходы на обучение, тыс. тенге	17 732	24 600	489 645	535 999
Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	3,8	16,5	38,1	23,7

Благотворительная и спонсорская деятельность

Реализацию единой политики по оказанию благотворительной помощи группы компаний Фонда осуществляет Корпоративный Фонд «Samruk-Kazyna Trust».

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

Забота о пенсионерах

Количество пенсионеров, находящихся на учете в Компании, составляет более 45 тыс. человек.

Созданный в 2013 году Центральный Совет ветеранов-железнодорожников АО «НК «ҚТЖ» оказывает социальную поддержку неработающим пенсионерам путем:

- посещения больных и одиноких пенсионеров на дому и в больницах;
- поздравления юбиляров со знаменательными датами –70-, 80-, 90-, 100-летием;
- оказание консультационной, разъяснительной и практической помощи.

Основными составляющими социального пакета неработающих пенсионеров АО «НК «ҚТЖ» являются:

- ежегодный бесплатный проезд;
- санаторно-курортное оздоровление;
- оплата протезирования зубов;

- материальная помощь на погребение;
- единовременная материальная помощь юбилярам – 70, 80, 90, 100 лет.
- материальная помощь по решению комиссии по рассмотрению социально-бытовых вопросов;
- материальная помощь к праздникам – День работников транспорта, День Победы.

Расходы на санаторно-курортное оздоровление и материальную поддержку пенсионеров в отчетном периоде составили 624 833 тыс. тенге.

Следует отметить, что АО «НК «ҚТЖ» – единственная национальная компания и отрасль в целом, которая имеет совещательный орган из числа наиболее опытных ветеранов отрасли – Консультативный Совет – хранитель традиций железнодорожной отрасли, который является достойным примером для подражания, прежде всего для молодежи, работающей в Компании.

Забота о будущем поколении

АО «НК «ҚТЖ» большое внимание уделяет подрастающему поколению, так как дети железнодорожников в будущем, возможно, пойдут по стопам своих родителей и внесут значительный вклад в развитие железнодорожной отрасли.

Компания ежегодно организует мероприятия для детей, направленные на повышение имиджа работника железнодорожной отрасли среди подрастающего поколения, в том числе различные конкурсы с участием детей работников.

Дети работников группы компаний АО «НК «ҚТЖ» принимают активное участие в корпоративных праздничных мероприятиях, посвященных государственным и отраслевым праздникам. Так, в 2020 году 7 тысяч детей приняли участие в различных мероприятиях, конкурсах, организованных Компанией.

Уделяя большое внимание развитию и оздоровлению детей в период школьных каникул, АО «НК «ҚТЖ» обеспечивает детей работников путевками в детские оздоровительные центры страны, одновременно осуществляя страхование жизни детей от несчастных случаев, обеспечивает перевозку детей на железнодорожном транспорте в места отдыха и обратно.

Однако в 2020 году в целях обеспечения безопасности здоровья детей работников в период пандемии коронавирусной инфекции принято решение временно отказаться от традиционного детского оздоровительного отдыха до улучшения эпидемиологической ситуации в стране.

Забота о молодых работниках

Сегодня в АО «НК «ҚТЖ» работают свыше 40 тысяч молодых сотрудников в возрасте до 35 лет.

Ключевым элементом развития кадрового потенциала Компании является системная реализация корпоративной молодежной политики.

Программа молодежной Политики, принятая на 2016-2021 годы, состоит из комплекса программ, направленных на улучшение профессиональных навыков, поднятие корпоративного духа, развитие системы привлечения молодежи, ее эффективной адаптации и закрепление 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.

Пандемия Covid-19 внесла свои коррективы в организацию мероприятий в рамках молодежной политики, однако качественных изменений в виду ограничений не возникло.

Реализуемые основные программы в рамках молодежной политики: Программа «100 молодых лиц КТЖ», «Школа корпоративного блогера», «Жас үздік маман».

В 2019 году в рамках реализации молодежной политики активное участие в указанных программах приняли 10 000 работников.

Пропаганда здорового образа жизни

Компания уделяет большое внимание формированию здорового образа жизни среди своих работников и членов их семей, неработающих пенсионеров.

Несмотря на ограничительные меры, пропаганда здорового образа жизни и физической культуры активно реализовывалась в онлайн-формате. Проводились вебинары по 10 спортивным дисциплинам, такие как дыхательная, производственная гимнастика, настольные игры (шахматы, шашки, тогыз кумалак) и прочее.

В отчетном году более 1 800 железнодорожников приняли участие в 57 соревнованиях.

В период пандемии физкультурно-спортивными клубами в регионах было проведено более 50 спортивных челленджей посредством социальных сетей.

До введения ограничительных мер в административном здании АО «НК «КТЖ» функционировал спортивный комплекс (спортивный зал и плавательный бассейн), в котором проводились секционные занятия по волейболу, баскетболу, мини-футболу и плаванию. Работники после тяжелых физических и умственных нагрузок могли активно отдыхать в свободное от работы время. За первый квартал 2020 года комплекс посетили более 4 000 человек.

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.

Волонтерство

В поддержку инициативы Главы государства К-Ж. Токаева об объявлении 2020 года – Годом волонтера в Казахстане АО «НК «ҚТЖ» приняло программу «2020 БЛАГОродных дел», направленную на развитие волонтерского движения.

Компанией была принята амбициозная цель: реализовать 2020 БЛАГОродных дел в 2020 году. Сотрудники Компании и ее дочерних организаций активно реализовывали благие дела и уже в первом полугодии 2020 года количество благородных дел достигло целевого показателя, к концу года показатель достиг отметки более 4 900 дел.

Программа позволила максимально раскрыть возможности работников, их лидерские качества, дала возможность для самореализации не только в профессиональном поле, подкрепило желание работников реализовывать волонтерские мероприятия внутри и под эгидой Компании. Развитие в работниках духа социальной ответственности, укрепление командообразующих связей, все это также влияет на благополучие работников.

Ознакомиться с видеороликами о благих делах железнодорожников в рамках Программы можно на Youtub канале «2020 БЛАГОродных дел».



Производственная безопасность и охрана труда

Работники Компании являются главной ее ценностью. Поэтому обеспечение безопасных условий труда работников и охрана их здоровья являются задачами особой важности.

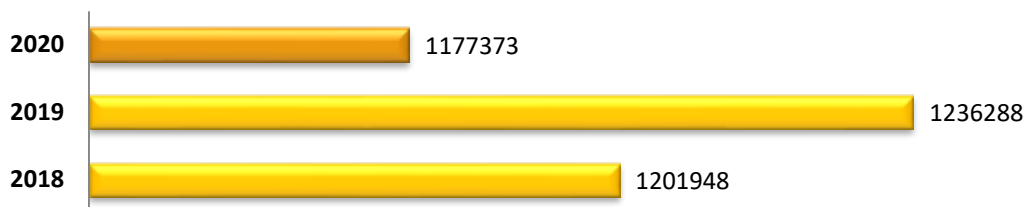
GRI
403-2

Охрана здоровья и медицинское обеспечение

Здоровье работников и медицинское обеспечение являются одними из важнейших приоритетов социальной политики, проводимой АО «НК «КТЖ».

В 2020 году заключены договора на добровольное медицинское страхование на 71 264 работника группы компаний АО «НК «КТЖ» на сумму 3 193 млн тенге.

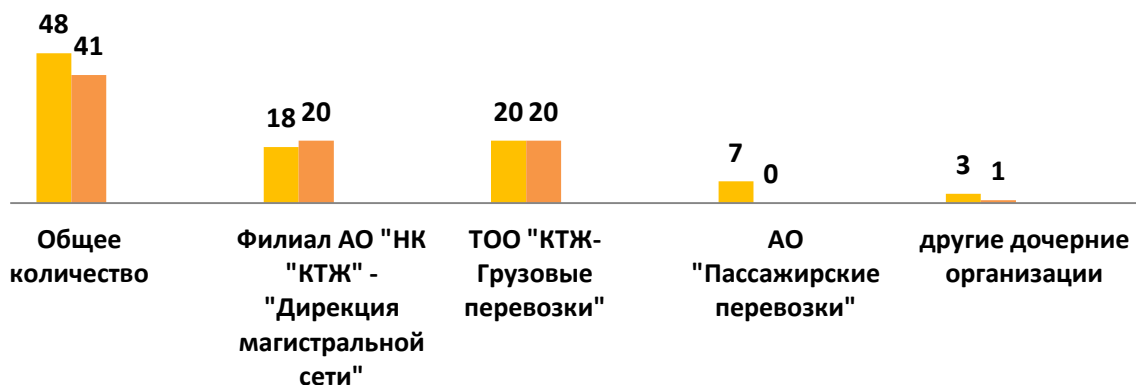
Динамика количества дней нетрудоспособности по болезни работников в период с 2018 по 2020 годы, дни.



Количество дней нетрудоспособности по болезни составило 1 177 373 дней, из них на женщин приходится 257 272 дня, или 21,85%, количество дней нетрудоспособности по болезни у мужчин составило 920 101 день, или 78,15%.

В целом по Группе компаний АО «НК «КТЖ» отмечено уменьшение случаев внезапного ухудшения здоровья на рабочем месте – 41 случай (в 2019 году – 48 случаев).

Случаи внезапного ухудшения здоровья в период с 2019 по 2020 годы



Снижение случаев внезапного ухудшения здоровья на рабочем месте работников обусловлено ужесточением контроля над исполнителями

медицинских услуг, в частности введением ежедневного мониторинга отстранения от смены по результатам предсменного медицинского освидетельствования, расширением контингента работников, подлежащих предсменному медосмотру, начата работа по автоматизации процессов медицинских осмотров.

Количество летальных случаев по причине внезапного ухудшения здоровья – 13 случаев (в 2019 году – 16), в том числе на филиал АО «НК «КТЖ» – «Дирекция магистральной сети» приходится 8 случаев, ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» – 5 случаев. Во всех случаях причиной летального исхода являлись сердечно-сосудистые заболевания: инфаркт и инсульт.

В целях профилактики заболеваемости и случаев внезапного ухудшения здоровья среди работников Компании, по результатам анализа периодических медицинских осмотров планируется разработка комплекса оздоровительных и социальных мероприятий декретированной группы работников.

Важной частью социальной политики Компании, позволяющей целенаправленно и эффективно осуществлять профилактику заболеваний и восстановительное лечение работников Компании, является организация санаторно-курортной помощи.

В течение 2020 года по группе Компаний получили санаторно-курортное оздоровление на льготных условиях в санаториях более 3 000 работников и пенсионеров (более 2,5% от общей численности), в том числе более 1 300 в санатории-профилактории им. Сакена Сейфуллина, находящийся в ведении ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки». В связи со сложившейся эпидемиологической ситуацией в стране, руководством АО «НК «КТЖ» было принято решение о приостановлении санаторно-курортного оздоровления работников и пенсионеров по группе компаний с марта по сентябрь 2020 года.

Безопасность и охрана труда

Управление процессами производственной безопасности производится в соответствии с Руководством по системе управления охраной здоровья и обеспечением безопасности труда в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях, которое разработано в соответствии с требованиями международного стандарта ISO 45001:2018 (OHSAS 18001:2007) – «Система менеджмента охраны здоровья и обеспечения безопасности труда», 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».

В отчетном году Компания совершила успешный сертификационный переход со стандарта OHSAS18001:2007 на международный стандарт ISO45001:2018 – «Система менеджмента охраны здоровья и безопасности труда. Требования».

В соответствии с политикой в области охраны здоровья и обеспечения безопасности труда, а также в рамках Коллективного договора в Компании в 2020 году проводилась работа по улучшению условий труда, предупреждению производственного травматизма и профессиональных заболеваний.

На выполнение мероприятий по улучшению условий и охраны труда по всем источникам финансирования израсходовано (с учетом дочерних организаций) 10,5 млрд тенге, в том числе:

- 2,95 млрд тенге на мероприятия по улучшению условий и охраны труда по всем источникам финансирования;
- 2,6 млрд тенге на спецодежду, спецобувь и другие средства индивидуальной защиты;
- 4,5 млрд тенге на льготы и компенсации по условиям труда;
- 0,5 млрд тенге на мероприятия, принятые по борьбе с Covid-19.

Расходы на мероприятия по улучшению условий и охраны труда в пересчете на одного работника в среднем по АО «НК «ҚТЖ» составили 26,4 тыс. тенге (в 2019 году – 22,5 тыс. тенге).

В целом, в АО «НК «ҚТЖ» для создания работникам безопасных условий труда на рабочих местах реализовано 3 085 мероприятий.

В отчетному году завершены работы по пересмотру технических спецификаций и нормативов сроков носки специальной одежды и обуви. Согласно требованиям отраслевых норм выдачи работники Компании обеспечиваются сертифицированной (по стандартам ЕврАзЭС) специальной одеждой и обувью, средствами индивидуальной защиты.

В Компании впервые введен корпоративный Стандарт организации «Средства

индивидуальной защиты и форменной одежды работников Компании», который устанавливает единые требования и определяет основные виды средств индивидуальной защиты и форменной одежды работников АО «НК «КТЖ» и его дочерних организаций.

По состоянию на конец 2020 года в Компании по результатам аттестации производственных объектов по условиям труда установлено 23 277 рабочих мест (в 2019 году – 21 509), где во вредных, тяжелых и напряженных условиях труда заняты 45 930 работающих, или 41% от общего количества работников АО «НК «КТЖ».

За отчетный период наибольшую долю от общего количества рабочих мест с вредными, тяжелыми и напряженными условиями труда занимают рабочие места со следующими производственными факторами:

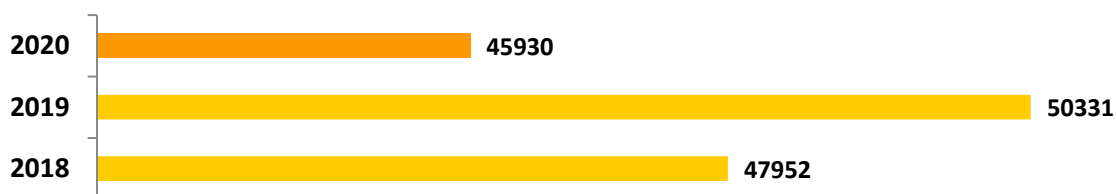
- Тяжесть труда – 18,5%;
- Шум – 16,9%;
- Напряженность – 4,4%;
- Электромагнитное излучение – 2,0%;

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.

	В том числе						
	Общее количество	По полу		По возрасту			
		Жен.	Муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
Республика Казахстан	45930	3537	42 393	15 260	11 970	9 881	8 819
г. Нур-Султан	38	30	8	9	10	8	11
г. Алматы	2	1	1	0	1	0	1
Акмолинская	4069	301	3 768	1 552	1 012	843	662
Актюбинская	6485	849	5 636	1 981	1 776	1 404	1 324
Алматинская	4081	62	4 019	1 375	1 082	825	799
Атырауская	1494	6	1 488	711	169	515	99
Восточно-Казахстанская	2383	288	2 095	1 090	554	430	309
Жамбылская	4215	120	4 095	1 095	1 141	1 027	952
Западно-Казахстанская	487	16	471	153	120	80	134
Карагандинская	4551	133	4 418	1 412	1 460	1 021	658

Костанайская	4040	256	3 784	1 295	1251	741	753
Кызылординская	2895	85	2 810	947	702	458	788
Мангистауская	2366	171	2 195	938	690	349	389
Павлодарская	5182	1 001	4 181	1 402	1 486	911	1 383
Северо-Казахстанская	383	36	347	104	105	82	92
Туркестанская	3259	182	3 077	1 196	411	1 187	465

Динамика количества сотрудников, занятых на тяжелых работах, с вредными (особо вредными) и (или) опасными условиями труда в период с 2018 по 2020 годы



Работникам, подвергающимся воздействию вредных факторов производственной среды и трудового процесса, предоставляются компенсации и льготы, предусмотренные Трудовым кодексом Республики Казахстан.

Автоматизация процесса аттестации производственных объектов по условиям труда в интегрированной системе производственной безопасности позволит в полном объеме проводить оценку всех имеющихся вредных факторов на всех рабочих местах: стандартизировать и унифицировать данные, снизить вероятность ошибок, формировать требуемые варианты отчетности из единой базы данных, снизить затраты на сбор, обработку, контроль и анализ информации, оптимизировать расходы и упростить процедуру аттестации производственных объектов по условиям труда (аналогичные рабочие места) и минимизировать травмоопасные места.

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.

Интегрированная система производственной безопасности

В декабре 2020 года принята в эксплуатацию автоматизированная система «Интегрированная система производственной безопасности». 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.

По работе с модулем информационной системы «Поведенческие диалоги безопасности» проведено 289 500 часов обучения и обучено более 96 тысяч человек. По модулю «Внутренний контроль» проведено 8 730 часов обучения, по модулю «Управление происшествиями» – 2 749 часов, по модулю «Управление ЧС» – 3 825 часов.

В мобильном приложении зарегистрировано более 112 тысяч человек.

Посредством мобильного приложения каждый работник Компании имеет возможность реализовать право остановить работы, если заметит потенциальную опасность для себя и своих коллег на рабочем месте.



Интегрированная система производственной безопасности получила широкое международное признание, завоевав 2 место в конкурсе Международного союза железных дорог «UICDIGITALAWARDS 2020» в номинации «Безопасность».

Производственный травматизм

Повышение безопасности людей, работающих на объектах железной дороги, и снижение травматизма является одной из приоритетных задач, стоящих перед Компанией.

Показатели производственного травматизма в 2020 году составили 34 несчастных случая (2019 год – 35 случаев), в том числе 2 групповых случая (2019 год – 3 случая), со смертельным исходом 8 случаев, 9 пострадавших (2019 год – 4 случая), с инвалидным исходом 4 случая (2019 год – 7 случаев). Средний коэффициент частоты регистрируемых происшествий с потерей трудоспособности по Компании составил 0,27 (2019 год – 0,24), материальный ущерб составил 476 612 тыс. тенге (2019 год – 416 636 тыс. тенге).

Примечание: Изменено количество случаев травматизма с инвалидным исходом за 2019 год в связи с тем, что согласно внутренним процедурам МЗиСР РК заключения комиссиями ВКК о присвоении инвалидности выдаются не менее, чем через 6 месяцев, в этой связи документы об инвалидности были предоставлены только в 2020 году.

Изменена сумма материального ущерба за 2019 год по причине увеличения расходов ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки» в послеотчетный период.

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

	В том числе						
	Общее количество	По полу		По возрасту			
		Жен.	Муж.	до 35 лет	36-45 лет	46-50 лет	более 50 лет
Уровень травматизма: временная утрата трудоспособности							
Республика Казахстан	23	4	19	10	4	3	6
г. Нур-Султан	3	3	0	0	0	1	2
Актюбинская	1	0	1	1	0	0	0
Алматинская	3	1	2	1	0	0	2
Восточно-Казахстанская	2	0	2	0	1	1	0
Жамбылская	2	0	2	1	0	0	1
Карагандинская	1	0	1	1	0	0	0
Костанайская	2	0	2	1	1	0	0
Кызылординская	2	0	2	2	0	0	0
Мангистауская	3	0	3	0	2	1	0
Павлодарская	3	0	3	2	0	0	1
Туркестанская	1	0	1	1	0	0	0

Уровень травматизма: тяжелый							
Республика Казахстан	4	0	4	2	0	1	1
Актюбинская	1	0	1	0	0	0	0
Алматинская	1	0	1	1	0	0	1
Карагандинская	1	0	1	1	0	0	0
Кызылординская	1	0	1	0	0	1	0
Уровень травматизма: с летальным исходом							
Республика Казахстан	9	0	9	5	2	0	2
Восточно-Казахстанская	1	0	1	1	0	0	0
Жамбылская	3	0	3	2	1	0	0
Карагандинская	2	0	2	1	0	0	1
Костанайская	1	0	1	1	0	0	0
Кызылординская	1	0	1	0	1	0	0
Мангистауская	1	0	1	0	0	0	1

Динамика случаев производственного травматизма в период с 2018 по 2020 годы



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

- рабочие группы, задействованные на решении вопроса безопасности при работе с повышенной опасностью (работа на высоте, работа в замкнутом пространстве и другие) разработали для производственного персонала профильные инструкции и памятки профилактического характера;

- сформирован и реализуется План мероприятий по предотвращению наездов подвижного состава на работников транспорта;
- проведен второй Форум по производственной безопасности Компании, благодаря чему изучена практика ведущих компаний Казахстана и зарубежных партнеров;
- решением Правления от 4 июня 2020 года (протокол 02/18) внесены изменения в Правила оплаты труда филиалов Компании с целью поощрения применения работниками проактивных инструментов безопасности;
- актуализирован корпоративный стандарт «Управление происшествиями с определением их коренных причин», позволяющий определять обстоятельства и условия возникновения непосредственных причин несчастного случая.

ФОРУМ ПО ПРОИЗВОДСТВЕННОЙ БЕЗОПАСНОСТИ

В 2020 году состоялся второй Форум по производственной безопасности АО «НК «КТЖ», девизом которого стало направление, озвученное в октябре 2020 года на Всемирном конгрессе от Безопасности к «Безопасности, здоровью и благополучию». В рамках Форума принято решение о создании Клуба бизнес-партнеров, действующего на постоянной основе. Формат клуба позволит обмениваться лучшими практиками партнеров в области охраны здоровья и производственной безопасности.

COVID-19

Наряду с мерами Компании по обеспечению работников безопасной и здоровой производственной средой, в отчетном году были приняты меры по сдерживанию распространения коронавирусной инфекции (Covid-19).

Вспышка пандемии коронавируса вызвала необходимость оперативного реагирования на изменения, принятия превентивных мер в целях защиты здоровья работников и гарантирования непрерывности производственной деятельности Компании.

По состоянию на 1 января 2021 года по группе компаний АО «НК «КТЖ» было зарегистрировано 2 046 подтвержденных случаев с диагнозом Covid-19 и пневмония. Уровень заболеваемости составил 1,6% от списочной численности работников.

Резкий прирост заболеваемости наблюдался в июле 2020 года, когда он составил 646 человек.

Динамика заболеваемости COVID-19 + Пневмония работников группы компаний АО «НК «КТЖ» в период с апреля по декабрь 2020 года, человек



В целях проактивного реагирования на изменения эпидемиологической ситуации в стране и в Компании был сформирован Штаб по управлению чрезвычайной ситуацией в связи с пандемией Covid-19.

В течение 2020 года в Компании приняты следующие меры, направленные на сдерживание распространения коронавирусного заболевания среди работников:

- с 19 марта 2020 года в Компании ведется мониторинг сотрудников, заболевших Covid-19 и пневмонией;
- проводится мониторинг состояния здоровья работников по результатам предсменного медицинского освидетельствования и профилактических медицинских осмотров, а также ежедневный мониторинг выхода персонала на работу с выяснением причины отсутствия, с акцентом на заболевания ОРВИ, грипп и другие вирусные заболевания; по

21 ключевой производственной профессии ведется статистика больничных с диагнозами Covid-19 и пневмония;

- в офисах организована бесконтактная термометрия сотрудников, нанесены отметки социального дистанцирования, установлены санитайзеры, увеличена кратность влажной уборки, а также кратность замены вентиляционных фильтров, на входах в здание установлены коврики, пропитанные дезинфицирующим раствором;
- в каждом офисе организованы зоны для работников с признаками Covid-19;
- персонал, часто взаимодействующий с пассажирами, обеспечен средствами индивидуальной защиты (маски, перчатки);
- в период карантина административно-управленческий персонал был максимально переведен на дистанционный режим, проведена работа по переводу на фриланс части функций (поиск и подбор персонала, совокупное вознаграждение);
- ограничено командирование работников по территории страны и за ее пределы;
- проведение совещаний, рабочих встреч, обучающих курсов, семинаров, тренингов – в онлайн-формате;
- регулируется вопрос трудовых отпусков и обеспечивается оперативный перевод работников на загруженные участки для обеспечения бесперебойности производственного процесса;
- на регулярной основе проводится информационно-разъяснительная работа среди персонала, инструктаж по мерам профилактики Covid-19 и алгоритму действия при обнаружении случая, подозрительного на Covid-19.

Кроме того, приняты меры по поддержке работников Компании:

- в условиях ограничения пассажирских перевозок часть сотрудников пассажирского хозяйства перепрофилирована на другие работы без изменения заработной платы, часть направлена на простой с выплатой 50% от среднемесячной заработной платы (это больше, чем предусмотрено условиями Коллективного договора);
- в целях социальной защиты Компания осуществляет 100-процентную оплату больничных листов с диагнозами «коронавирус» и «пневмония» и 50% – с другими диагнозами.

По группе компаний АО «НК «КТЖ» утверждены следующие локальные акты, предусматривающие санитарно-карантинные меры, которые направлены как на профилактику заболевания среди персонала, так и на предупреждение распространения среди пассажиров:

- Регламент санитарно-эпидемиологического режима, направленного на обеспечение непрерывности и восстановление деятельности АО «НК

«ҚТЖ» и его дочерних организаций в посткарантинный период по Covid-19;

- Регламент проведения АО «НК «ҚТЖ» санитарно-карантинных мероприятий при возобновлении регулярных внутренних железнодорожных сообщений в Республике Казахстан;
- План реагирования АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организаций на случай очередной вспышки Covid-19;
- Инструктаж для работников по Covid-19, Инструкция по МП SAQBOL.

Также в отчетном году была внедрена Интегрированная система «Производственная безопасность» (ИСПБ), позволяющая минимизировать непосредственные контакты персонала.

Экологическая ответственность

Ключевые показатели



Железнодорожный вид транспорта является самым экологически чистым видом транспорта в мире. Несмотря на это, Компания осознает важность осуществления своей производственной деятельности без ущерба окружающей среде, экологии и качеству жизни будущего поколения.

Компания осуществляет природоохранную деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан – Экологическим кодексом Республики Казахстан, Законом «О железнодорожном транспорте» и другими нормативными правовыми актами и международными договорами и соглашениями, ратифицированными Республикой Казахстан, в том числе в рамках Киотского протокола к рамочной конвенции Организации Объединенных Наций об изменении климата. При этом вносит свой посильный вклад в развитие «зеленой экономики».

В Компании непрерывно совершенствуется система экологического менеджмента с учетом передового международного опыта. Система управления АО «НК «КТЖ» сертифицирована на соответствие международным стандартам ISO 9001:2015 – «Система менеджмента качества», ISO 14001:2015 – «Система экологического менеджмента», ISO 14001:201 – «Система менеджмента охраны здоровья и обеспечение безопасности труда», ISO 50001:2011 – «Система энергетического менеджмента».

Экологическая устойчивость является одной из инициатив Компании в рамках Стратегии развития АО «НК «КТЖ» до 2029 года.

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.

Роль железнодорожного транспорта в решении экологических проблем подчеркивается документом, подписанным АО «НК «ҚТЖ» совместно с членами Международного союза железных дорог (МСЖД), об ответственности железных дорог по снижению выбросов углекислого газа в атмосферу. Документ был принят по итогам глобальной компании «Поезд в Париж».

Вместе с тем, АО «НК «ҚТЖ» принимает активное участие в межгосударственных проектах в сфере экологии. Например, в работе Международного центра по экологической безопасности в области железнодорожного транспорта открытого при ОАО «РЖД» в 2017 году в г. Ярославль. В работе данного Центра участвуют железнодорожные компании России, Армении, Эстонии, Кыргызстана, Грузии и Украины.

GRI
307-1

Система экологического менеджмента



Решением Правления АО «НК «ҚТЖ» от 6 ноября 2020 года (протокол №02/36, вопрос №15) утверждено Руководство по системе экологического менеджмента в АО «НК «ҚТЖ» и его дочерних организациях.

Указанное Руководство определяет основные принципы деятельности Компании в области охраны окружающей среды.

Результаты инспекционного аудита АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2020 году аудиторами сертификационного органа ООО Фирма «Интерсертифика-ТЮФ совместно с ТЮФ Тюринген», подтвердили соответствие

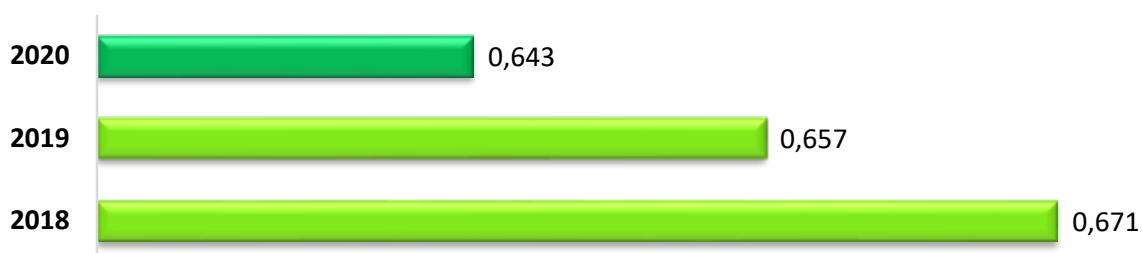
системы экологического менеджмента Компании требованиям международного стандарта ISO 14001:2015 – «Система экологического менеджмента».

GRI
305-1
307-1

Эмиссии в окружающую среду

Уровень экологического воздействия в отчетном году уменьшился в сравнении с показателем 2019 года и составил 0,643 (2019 год – 0,657).

Динамика изменения уровня экологического воздействия в период с 2018 по 2020 годы



Выбросы загрязняющих веществ в атмосферу в отчетном году снизились на 1 405 тонн и составили 6 624 тонны.

Объемы выбросов, сбросов загрязняющих веществ в период с 2018 по 2020 годы, тонны



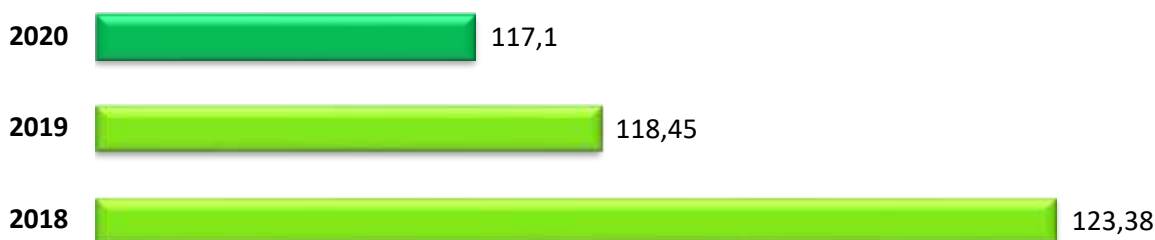
На природоохранную деятельность ежегодно выделяются и осваиваются средства на сумму порядка 700-800 млн тенге. Структура затрат на природоохранные мероприятия представлена следующим образом:

- 78,12%** – для заключения договоров со сторонними специализированными организациями на вывоз и утилизацию отходов производства и потребления;
- 12,2%** – для заключения договоров со сторонними специализированными организациями на проведение контрольных замеров степени загрязнения окружающей среды (почвы, воды, атмосферы);
- 7,04%** – для разработки нормативной разрешительной документации;
- 1,25%** – для обучения ответственных лиц за охрану окружающей среды;
- 0,94%** – экологическое страхование;
- 0,45%** – для озеленения и благоустройства территории.

Динамика затрат на природоохранную деятельность в период с 2018 по 2020 годы, млн тенге

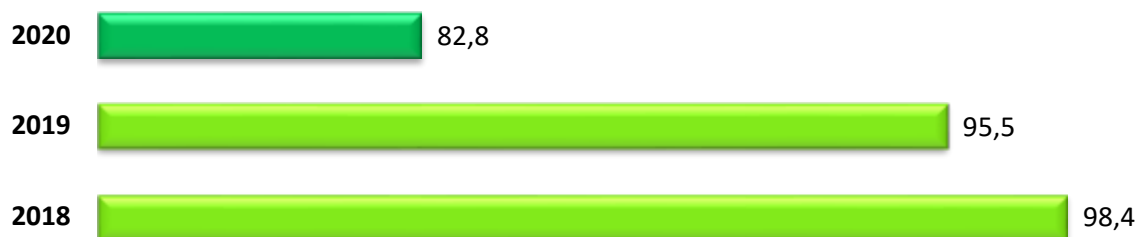


Динамика выбросов парниковых газов в атмосферу от стационарных установок в период с 2018 по 2020 годы, тыс. тонн



Примечание: данные за 2019 год по сравнению с данными, указанными в Интегрированном годовом отчете АО «НК «КТЖ» за 2019 год, скорректированы (включены показатели АО «НК «Актауский морской торговый порт», ТОО «Порт Курык», АО «Кедентранссервис»).

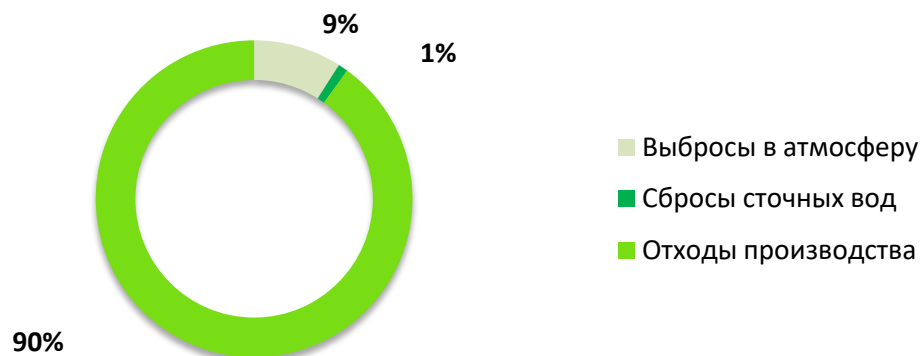
Динамика эмиссий в окружающую среду в период с 2018 по 2020 годы, тыс. тонн



Примечание: данные за 2019 год по сравнению с данными, указанными в Интегрированном годовом отчете АО «НК «КТЖ» за 2019 год, скорректированы (включены показатели АО «НК «Актауский морской торговый порт», ТОО «Порт Курык», АО «Кедентранссервис»).

В 2020 году реализован проект «Внедрение интегрированной информационной системы управления выбросами загрязняющих веществ в атмосферу от стационарных источников», соответствующий лучшим мировым практикам в области охраны окружающей среды. Автоматизация процесса расчета экологических выбросов загрязняющих веществ дает возможность проведения точных расчетов, устранения рисков выплаты штрафных санкций, снижения человеческого фактора и другое.

Доля эмиссий загрязняющих веществ



Выполняемые мероприятия по снижению эмиссии:

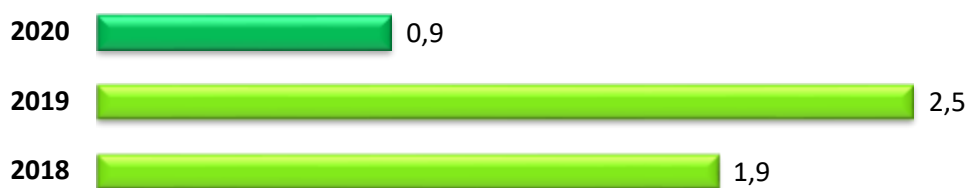
- Внедрение тепловозов серии «ЭВОЛЮШН», обладающие пониженным выбросом загрязняющих веществ, что позволит снизить выбросы в атмосферный воздух более чем в 2,2 раза по сравнению с тепловозами старых моделей.
- Приобретение новых пассажирских вагонов, оснащенных туалетами замкнутого типа, что позволит исключить бактериальные загрязнения железнодорожного полотна фекальной микрофлорой.
- Перевод котельных с твердого на газообразное топливо, подключение отопления производственных зданий к городскому центральному теплоснабжению, что способствует снижению загрязнения атмосферного воздуха от стационарных источников.

Динамика экологических платежей в период с 2018 по 2019 годы,

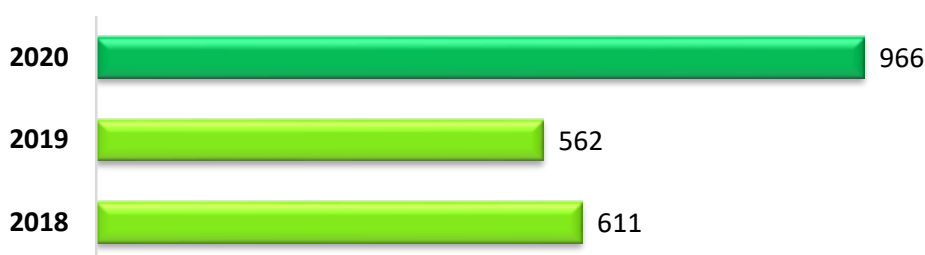
млн тенге



Динамика штрафных экономических санкций за экологические нарушения в период с 2018 по 2020 годы, млн тенге



Количество выявленных и устраненных нарушений Компанией требований стандартов и норм в области охраны окружающей среды в ходе проведения внутреннего контроля



Структура нарушений Компанией требований, выявленных в ходе проведения внутреннего контроля, %.



Необходимым условием успешного экологического менеджмента является процесс непрерывного повышения экологических знаний и культуры персонала. Так, в отчетном году внутренними тренерами проведено онлайн-обучение по экологической безопасности, обучены 3 704 работника.

Количество обученных сотрудников экологической безопасности в период с 2018 по 2020 годы, человек

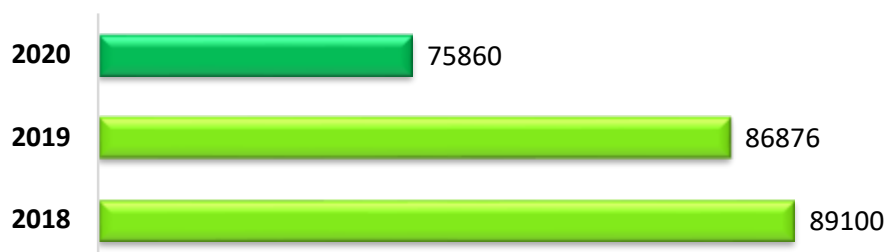


GRI
306-2

Обращение с отходами

В отчетном году объем отходов Компании снизился на 11 016 тонн в сравнении с уровнем 2019 года и составил 75 860 тонн.

Объемы отходов в период с 2018 по 2020 годы, тонны



Примечание: данные за 2019 год по сравнению с данными, указанными в Интегрированном годовом отчете АО «НК «КТЖ» за 2019 год, скорректированы (включены показатели АО «НК «Актауский морской торговый порт», ТОО «Порт Курык», АО «Кедентранссервис»).

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 целях улучшения работы по экологической безопасности в структурных подразделениях и дочерних организациях Компании внедрена Система раздельного сбора отходов.

В Компании организованы технические занятия, внеплановые инструктажи по изучению Системы раздельного сбора твердых бытовых отходов, установлен контроль над осуществлением работниками раздельного сбора твердых бытовых отходов – стекло, пластик, бумага и несортируемые ТБО, и за вывозом раздельно собранных отходов.

В 2020 году было реализовано 143 тонны отходов для переработки и повторного использования по Компании на сумму 5 516,6 тыс. тенге. В отчетном году передано:

- макулатуры – 71 тонна на общую сумму 663,5 тыс. тенге;

- пластика – 15,9 тонны на общую сумму 510,2 тыс. тенге;
- стекло – 2 тонны на сумму 9,8 тыс. тенге;
- отработанных аккумуляторных батарей – 53,8 тонны на сумму 4 333,1 тыс. тенге.

В рамках экологических акций «Месяц без пластика», «Экосақшы», направленных на организацию системы раздельного сбора отходов, в Компании:

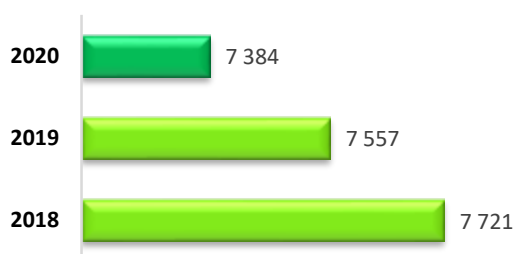
- распространены памятки, постеры, агитационные материалы;
- проведены разъяснительные беседы, инструктажи;
- работники филиалов провели экологический контроль как инспекторы и выявили 573 несоответствия. Все замечания были устранены в установленные сроки.

GRI
303-1

Потребление воды

Компания осознает важность бережного отношения к природным ресурсам и стремится к их рациональному использованию. В отчетном году потребление воды в сравнении с уровнем 2019 года сократилось на 173 тыс. м³.

Динамика потребления воды Компанией в период с 2018 по 2020 годы, тыс. м³.



Примечание. В периметр Компании вошли данные потребления воды филиала АО «НК «ҚТЖ» – «Хозяйственное управление», центрального аппарата АО «KTZ Express» и 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 наезда на скот железнодорожным транспортом, что ведет к гибели животного. Всего в период с 2018 по 2020 годы произошло 10 случаев наезда на скот, учтенных за Компанией.

Энергоэффективность и энергосбережение

Система энергетического менеджмента



Результаты ресертификационного аудита АО «НК «ҚТЖ», проведенного в 2020 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».

GRI

302-1

302-2

302-3

302-4

Энергоэффективность

АО «НК «ҚТЖ» является значительным потребителем энергии. В этой связи Правлением Компании утверждена Программа энергосбережения АО «НК «ҚТЖ» на период до 2020 года, в которой определена задача по экономии 1,942 млн тонн условного топлива (далее – т.у.т.) на сумму около 152 млрд тенге в период с 2013 по 2020 годы.

За период действия Программы энергосбережения АО «НК «ҚТЖ» было сэкономлено 1,913 млн тонн условного топлива на сумму около 224 млрд тенге.

По итогу 2020 года расход топливно-энергетических ресурсов (далее – ТЭР) в целом по АО «НК «ҚТЖ» составил 1 237,3 тыс. т.у.т. на сумму около 158,2 млрд тенге, в том числе:

- тяга поездов – 1 134 тыс. т.у.т., или 91,7%;
- нетяговые нужды – 103,3 тыс. т.у.т., или 8,3%.

На тягу поездов израсходовано 25,8% электроэнергии и 74,2% дизельного топлива, потребляемых Компанией, или суммарно в условном исчислении – до 91,8% от потребления всех видов ТЭР.

Потребление ТЭР на эксплуатационно-производственные (нетяговые) нужды в период с 2018 по 2020 годы

Показатель	2020	2019	2018	Изменение 2020/2019, %
Электроэнергия, тыс. кВтч.	325196,7	332 086,7	321 256,6	-2,1
Уголь, тонн	30839,2	31 410,2	33 399	-1,8
Природный газ, тыс. м ³	1894,4	1 869,1	1 872,6	1,4
Бензин, тонн	6847,6	7 104,3	7 362,1	-3,6

Дизельное топливо, тонн	21771,3	20 695,1	22 522,5	5,2
Печное топливо, тонн	0	0	0	
Расход ТЭР, т.у.т.	103292,3	103 289,5	106 241,6	0,02
Стоимость ТЭР, млн тенге (с НДС)	11 868,6	13 305,2	13 576,9	-10,8
Стоимость ТЭР, тыс. тг/т.у.т	114,9	128,8	127,8	-10,8

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 2018 по 2020 годы

Показатель	2020	2019	2018	Изменение 2020/2019, %
Объем работы, млрд т.км. бр.	429,1	423,8	421,9	1,3
Расход ТЭР на тягу поездов, тыс. т.у.т.	1 134,2	1 157	1 186,6	-2
Энергоемкость, кг.у.т./10 т.т.км. бр	26,4	27,3	28,1	-3,1

Эффективность реализации программы энергосбережения АО «НК «КТЖ» в период с 2018 по 2020 годы

Вид энергоресурса	Показатель	2020	2019	2018	Изменение 2020/2019, %
Электроэнергия	Экономия электроэнергии, тыс. кВт	65531	22 698	53 809	188,7
	Экономия затрат на электроэнергию, млн тенге	910,4	336,3	949,4	170,7
Дизельное топливо	Экономия дизтоплива, тонн	376396	169 592	168 813	122
	Экономия затрат на дизтопливо, млн тенге	82 748,6	38 844,8	36 073,7	113
Бензин	Экономия бензина тонн	0	0	0	0
	Экономия затрат	0	0	0	0

на бензин, млн тенге				
Всего, млн тенге	83 659	39 181,1	37 023,1	113,5

Эффективность удельного расхода ТЭР на единицу работы в период с 2018 по 2020 годы, кг .у.т./10 тыс. т.км брутто

Показатель	2020	2019	2018
Эффективность удельного расхода ТЭР на единицу работы, кг.у.т./10 тыс. т.км брутто	28,84	29,70	30,64

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 2020 году в результате энергоаудита в АО «НК «ҚТЖ» приняты мероприятия по повышению энергоэффективности. Возможный потенциал мероприятий энергосбережения (в условном топливе) составит порядка 3160 т.у.т., или 2,6% от общего потребления ТЭР по отношению к 2018 году. Общая экономия в денежном выражении составит около 955 млн тенге. Данные мероприятия планируется внедрить в период с 2021 по 2024 годы.

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

Консолидированная финансовая отчетность
за год, закончившийся 31 декабря 2020 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.**

СОДЕРЖАНИЕ

	Страница
ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 Г.	1
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА	2-8
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	
Консолидированный отчет о финансовом положении	9-10
Консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	11
Консолидированный отчет о движении денежных средств	12-13
Консолидированный отчет об изменениях капитала	14
Примечания к консолидированной финансовой отчетности	15-94

**ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 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 2020 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 2020 г., была утверждена к выпуску руководством 12 марта 2021 г., предварительно одобрена Комитетом по аудиту Совета директоров Компании и подлежит последующему утверждению Советом директоров и Акционером.

От имени руководства Группы:



Альмагамбетов К.Е.
И.о. Председателя
Правления

12 марта 2021 г.

Омарбекова Ш.С.
Финансовый директор

12 марта 2021 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер

12 марта 2021 г.

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 2020 года, консолидированного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, консолидированного отчета об изменениях капитала и консолидированного отчета о движении денежных средств за 2020 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 2020 года, а также ее консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств за 2020 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, выпущенными Советом по Международным Стандартам Финансовой Отчетности («МСФО»).

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.

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?

Оценка возмещаемости основных средств

Основные средства Группы, которые в основном представлены объектами инфраструктуры и подвижного состава, составляют 84% совокупных активов Группы. В связи с наличием индикаторов обесценения, в частности, замедлением темпов роста экономики Казахстана, что оказывает влияние на объемы грузовых перевозок, Группа провела тест на обесценение основных средств. При проведении теста, руководство определило, что вся Группа представляет собой одну единицу, генерирующую денежные потоки, что потребовало от руководства использования существенных суждений.

Возмещаемая стоимость основных средств была определена путем расчета их ценности использования на основе Плана развития Группы. Ценность использования отражает оценку руководством будущих денежных потоков от использования активов, возможные отклонения в суммах и распределении во времени таких будущих денежных потоков и другие допущения, являющиеся субъективными. Ценность использования чувствительна к незначительным изменениям в основных допущениях.

В связи с вышеуказанным, мы определили, что обесценение основных средств является ключевым вопросом аудита.

См. Примечания 4 и 6.

Что было сделано в ходе аудита?

Мы провели следующие процедуры:

- > оценку соответствия примененной методологии и модели, использованной руководством для расчета ценности использования, требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов»,
- > оценку обоснованности определения руководством одной единицы, генерирующей денежные потоки,
- > анализ допущений, использованных при определении ставки дисконтирования, и пересчет данной ставки с привлечением наших специалистов по оценке,
- > анализ несоответствий в информации и доказательствах, полученных в отношении значительных допущений, использованных в модели обесценения, включая ставку дисконтирования, прогнозный валютный курс, ожидаемый рост тарифных ставок, темп роста грузооборота, а также ожидаемые капитальные затраты на поддержание и замещение активов,
- > критическую оценку допущений, используемых для прогнозирования денежных потоков, включая допущения в отношении уровня роста выручки и операционной прибыли, на основе исторических данных Группы, рыночных прогнозов, Плана развития и долгосрочной стратегии Группы. Мы также проанализировали точность предыдущих прогнозов Руководства, обоснованность допущений, использованных в прогнозах, и их соответствие утвержденным Советом директоров планам,
- > проверку полноты и корректности раскрываемой в консолидированной финансовой отчетности информации.

Ликвидность и принцип непрерывности деятельности

По состоянию на 31 декабря 2020 года текущие обязательства Группы превысили текущие активы на 96,656 млн. тенге. Текущие обязательства включают займы на сумму 171,664 млн. тенге, подлежащие погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Как указано в Примечании 15, условия долгосрочных кредитов, полученных от ЕБРР и HSBC Франция с балансовой стоимостью 16,459 млн. тенге и 62,115 млн. тенге, соответственно, предусматривают определенные ковенанты, несоблюдение которых предоставляет кредиторам право требования досрочного погашения долга.

Руководство Группы заранее подготовило прогноз финансового положения и финансовых результатов за 2020 год и пришло к выводу, что Группа не сможет соблюсти некоторые из финансовых ковенантов. В связи с этим, до наступления отчетной даты, 31 декабря 2020 года, руководство получило письма от кредиторов об их согласии не применять права требования досрочного погашения в связи с нарушением финансовых ковенантов.

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 33.

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.

Наши аудиторские процедуры в отношении применения принципа непрерывности деятельности были, в основном, направлены на критическую оценку ключевых допущений и сделанных выводов руководством и включали следующее:

- > проверку корректности классификации активов и обязательств в качестве краткосрочных и долгосрочных,
- > анализ оценки применимости принципа непрерывности деятельности, подготовленной руководством, а также планов погашения текущих обязательств,
- > анализ текущих и ожидаемых событий и условий, включая финансовые и операционные, которые могли бы вызвать сомнения в способности Группы продолжать свою деятельность непрерывно,
- > проверку достоверности информации и разумности допущений, использованных при подготовке прогнозов денежных потоков, включая сопоставимость исходных данных с данными, использованными в других оценках, таких как тестирование на обесценение, актуарные оценки и эффективность хеджирования,
- > анализ негативных прогнозных сценариев, 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,
- > проверку документов, подтверждающих доступность финансирования, в т.ч. кредитных соглашений, переписки с финансовыми институтами, и протоколов решений Совета директоров,
- > анализ условий кредитных договоров и соответствующих финансовых и нефинансовых ковенантов,
- > проверку расчета финансовых ковенантов по состоянию на отчетную дату на предмет математической точности,

- > проверку писем-подтверждений от кредиторов о неприменении требования о досрочном погашении в связи с несоблюдением финансовых ковенантов по состоянию на 31 декабря 2020 года,
- > оценку внешних факторов, свидетельствующих о неблагоприятных условиях и событиях, способных повлиять на деятельность Группы, и
- > проверку полноты и корректности, раскрываемой в консолидированной финансовой отчетности информации.

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 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.



Алуа Есимбекова
Партнер по заданию
Общественный бухгалтер
Штат Нью Гемпшир, США
Лицензия №07348
от 12 июня 2014 года



Азамат Абаев
Квалифицированный аудитор
Республики Казахстан
Квалификационное свидетельство
№МФ-0001157
от 21 августа 2020 года



Жангир Жилысбаев
Генеральный директор
ТОО «Делойт»
Государственная лицензия на занятие
аудиторской деятельностью в
Республике Казахстан №0000015,
вид МФЮ - 2, выданная
Министерством финансов
Республики Казахстан
от 13 сентября 2006 года

г. Нур-Султан, Республика Казахстан
12 марта 2021 года

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.
(в млн. тенге)

	Примечания	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	6	2,836,417	2,779,962
Гудвил	27	15,520	-
Нематериальные активы		9,931	7,774
Инвестиции в совместные предприятия	7	-	17,389
Инвестиции в ассоциированные предприятия	7	21,218	16,164
Отложенные налоговые активы	18	81	501
Прочие долгосрочные активы	8	139,363	129,784
Итого долгосрочные активы		3,022,530	2,951,574
Текущие активы			
Денежные средства и их эквиваленты	9	155,407	151,581
НДС к возмещению		69,005	29,137
Товарно-материальные запасы	10	37,119	37,282
Торговая дебиторская задолженность	11	11,317	13,244
Актив по договорам с покупателями		7,158	2,795
Предоплата по подоходному налогу		3,974	2,295
Прочие текущие активы	12	53,927	47,603
		337,907	283,937
Активы, классифицированные для продажи и распределения в пользу Акционера	13	6,760	106,352
Итого текущие активы		344,667	390,289
Итого активы		3,367,197	3,341,863
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	14	1,082,299	1,082,299
Резерв хеджирования	14	(52,820)	(37,600)
Резерв от пересчета иностранных валют		8,788	6,461
Нераспределенная прибыль		88,858	78,697
Капитал Акционера		1,127,125	1,129,857
Неконтролирующие доли		11,480	25,647
Итого капитал		1,138,605	1,155,504


АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»


КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
ПО СОСТОЯНИЮ НА 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге)

	Примечания	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочные обязательства			
Займы	15	1,398,515	1,395,536
Отложенные налоговые обязательства	18	279,954	254,968
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	36,669	39,278
Обязательства по аренде	16	30,687	20,325
Прочие долгосрочные обязательства	21	41,444	28,287
Итого долгосрочные обязательства		1,787,269	1,738,394
Текущие обязательства			
Займы	15	171,664	90,570
Торговая кредиторская задолженность	19	85,056	116,912
Обязательства по договорам с покупателями	20	71,409	61,662
Прочие налоги к уплате		30,390	22,231
Обязательства по аренде	16	19,499	6,238
Обязательства по вознаграждениям работникам	17	6,787	5,101
Неотменяемое обязательство в пользу Акционера		104	1,164
Прочие текущие обязательства	21	52,905	58,431
		437,814	362,309
Обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	13	3,509	85,656
Итого текущие обязательства		441,323	447,965
Итого обязательства		2,228,592	2,186,359
Итого капитал и обязательства		3,367,197	3,341,863

От имени руководства Группы:


Алмагамбетов К.Е.
И.о. Председателя Правления
АО «НК «ҚТЖ»
12 марта 2021 г.


Омарбекова Ш.С.
Финансовый директор
12 марта 2021 г.


Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер
12 марта 2021 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 2020 г.**


(в млн. тенге)

	Примечания	2020 г.	2019 г.
Продолжающаяся деятельность			
Выручка и прочие доходы			
Выручка от грузовых перевозок	22	1,062,524	959,801
Выручка от пассажирских перевозок	22	38,178	84,781
Государственные субсидии		25,546	31,406
Прочие доходы	23	47,086	63,150
Итого выручка и прочие доходы		1,173,334	1,139,138
Себестоимость реализации	24	(885,388)	(872,366)
Валовая прибыль		287,946	266,772
Общие и административные расходы	25	(85,898)	(96,619)
Финансовый доход	26	46,897	5,529
Финансовые затраты	26	(167,378)	(176,090)
Убыток от курсовой разницы	33	(52,647)	(11,592)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	7	11,111	8,013
Дооценка до справедливой стоимости ранее принадлежащей доли в совместном предприятии	27	9,035	-
Прибыль от реализации доли в ассоциированных предприятиях и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности		10,000	59
Обесценение активов		(20,399)	(11,062)
Прочие прибыли и убытки		(1,674)	(17,735)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		36,993	(32,725)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	18	(20,700)	(24,218)
Прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности		16,293	(56,943)
Прекращенная деятельность			
Убыток за год от прекращенной деятельности	13	(188)	(13,382)
Прибыль/(убыток) за год		16,105	(70,325)
Прочий совокупный (убыток)/доход 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		2,057	(579)
<i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли или убытки в последующих периодах:</i>			
Чистый убыток по инструментам хеджирования денежных потоков	14	(15,220)	(26)
Реклассификация убытка по инструментам хеджирования денежных потоков в состав убытка за период	14, 22	-	19,005
Курсовые разницы от пересчета иностранного подразделения в валюту отчетности		2,327	569
Прочий совокупный (убыток)/доход за год		(10,836)	18,969
Итого совокупный доход/(убыток) за год		5,269	(51,356)
Прибыль/(убыток) за год, относящаяся к:			
Акционеру		16,233	(70,233)
Неконтролирующим долям		(128)	(92)
		16,105	(70,325)
Совокупный доход/(убыток), относящийся к:			
Акционеру		5,396	(51,314)
Неконтролирующим долям		(127)	(42)
		5,269	(51,356)
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге	29	33	(141)
Прибыль/(убыток) на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	29	33	(115)

От имени руководства Группы:


Алмагамбетов К.Е.К. АК
И.о. Председателя Правления
 12 марта 2021 г.


Омарбекова Ш.С.
Финансовый директор
 12 марта 2021 г.


Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер
 12 марта 2021 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

**КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г.
(в млн. тенге)**


	Примечания	2020 г.	2019 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль/(убыток) за год		16,105	(70,325)
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках, включая прекращенную деятельность	13, 18	20,894	25,322
Корректировки на:			
Износ и амортизацию		136,508	124,942
Финансовые затраты	13, 26	167,851	183,527
Резерв под обесценение активов		20,391	10,809
Финансовый доход	13, 26	(46,910)	(6,462)
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочим долгосрочным вознаграждениям работникам		4,553	12,346
Долю в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	7	(11,111)	(8,013)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и обесценение краткосрочных авансов выданных		521	12,942
Убыток от курсовой разницы		52,614	11,646
Реклассификация убытка по инструментам хеджирования денежных потоков в состав убытка за период	14, 22	-	19,005
(Восстановление расходов)/расходы по оценочным обязательствам		(5,090)	15,733
Прибыль от реализации доли в ассоциированных предприятиях и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности		(10,000)	(59)
Дооценка до справедливой стоимости ранее принадлежащей доли в совместном предприятии	27	(9,035)	-
Прочее		12,585	19,849
Операционный доход до изменений в оборотном капитале и прочих статьях баланса		349,876	351,262
Изменение торговой дебиторской задолженности		(3,092)	(11,519)
Изменение товарно-материальных запасов		4,677	1,120
Изменение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе долгосрочного НДС к возмещению)		(3,091)	(2,283)
Изменение торговой кредиторской задолженности		(11,402)	13,717
Изменение прочих налогов к уплате		(38,130)	(6,647)
Изменение прочих обязательств		37,907	5,145
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам		(3,539)	(3,286)
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		333,206	347,509
Проценты уплаченные		(121,039)	(97,122)
Проценты полученные		5,718	3,113
Корпоративный подоходный налог уплаченный		(2,068)	(920)
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		215,817	252,580
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств, включая авансы, выплаченные за основные средства		(203,479)	(173,315)
Поступление от продажи основных средств		295	18,352
Поступление от продажи прочих долгосрочных активов		4,337	1,553
Дивиденды, полученные от ассоциированных и совместных предприятий		6,635	6,725
Чистое поступление денежных средств от выбытия дочерних организаций		742	3,515
Чистое выбытие денежных средств по приобретению дочерней организации	27	(26,499)	-
Вклады в уставный капитал ассоциированных предприятий	7	(4,120)	-
Поступление от реализации доли в ассоциированных предприятиях	7	10,000	-
Прочее		71	(779)
Чистое движение денежных средств от инвестиционной деятельности		(212,018)	(143,949)


КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге)

	Примечания	2020 г.	2019 г.
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Взнос в уставный капитал	14	-	19,225
Получение займов		186,422	461,863
Погашение займов		(154,882)	(431,897)
Дивиденды и распределения выплаченные		(1,065)	(20,665)
Погашение премии и комиссии за досрочное погашение облигаций	26	(24,221)	(45,236)
Погашение обязательств по аренде		(10,907)	(5,012)
Прочее		(1,493)	(1,036)
Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности		(6,146)	(22,758)
Чистое (уменьшение)/увеличение денежных средств и их эквивалентов			
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	9	151,867	68,223
Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте		5,879	(2,222)
Эффект изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки		8	(7)
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	9	155,407	151,867
Неденежные операции:			
Приобретение основных средств за счет заемных средств, напрямую перечисленных банком поставщику		5,729	12,438

От имени руководства Группы:


Альмагамбетов К.Е.
И.О. Председателя Правления
"КТЖ" ҰК" АҚ
12 марта 2021 г. КТЖ


Омарбекова Ш.С.
Финансовый директор
12 марта 2021 г.


Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер
12 марта 2021 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 2020 г.
(в млн. тенге)

	Уставный капитал	Дополнительно оплаченный капитал	Резерв хеджирования	Резерв от пересчета иностранных валют	Нераспределенная прибыль	Капитал Акционера	Неконтролирующие доли	Итого капитал
На 1 января 2019 г.	1,062,635	290	(56,579)	5,892	102,243	1,114,481	26,354	1,140,835
Убыток за год	-	-	-	-	(70,233)	(70,233)	(92)	(70,325)
Прочий совокупный доход/(убыток) за год	-	-	18,979	569	(629)	18,919	50	18,969
Итого совокупный доход/(убыток) за год	-	-	18,979	569	(70,862)	(51,314)	(42)	(51,356)
Дивиденды	-	-	-	-	-	-	(774)	(774)
Прочие вклады (Примечание 14)	-	-	-	-	47,316	47,316	-	47,316
Выпуск акций (Примечание 14)	19,664	(290)	-	-	-	19,374	-	19,374
Выбытие дочерних организаций	-	-	-	-	-	-	109	109
На 31 декабря 2019 г.	1,082,299	-	(37,600)	6,461	78,697	1,129,857	25,647	1,155,504
На 1 января 2020 г.	1,082,299	-	(37,600)	6,461	78,697	1,129,857	25,647	1,155,504
Прибыль/(убыток) за год	-	-	-	-	16,233	16,233	(128)	16,105
Прочий совокупный (убыток)/доход за год	-	-	(15,220)	2,327	2,056	(10,837)	1	(10,836)
Итого совокупный (убыток)/доход за год	-	-	(15,220)	2,327	18,289	5,396	(127)	5,269
Прочие вклады (Примечание 14)	-	-	-	-	16,686	16,686	-	16,686
Прочие распределения	-	-	-	-	(24,814)	(24,814)	-	(24,814)
Выбытие дочерней организации (Примечание 14)	-	-	-	-	-	-	(14,040)	(14,040)
На 31 декабря 2020 г.	1,082,299	-	(52,820)	8,788	88,858	1,127,125	11,480	1,138,605

От имени руководства Группы:

Алмагабетов К.Е.
И.о. Председателя Правления
12 марта 2021 г.

Омарбекова Ш.С.
Финансовый директор
12 марта 2021 г.

Станкова Е.Б.
Главный бухгалтер
12 марта 2021 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей консолидированной финансовой отчетности.

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, 6.

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. В рамках регулирования железнодорожной отрасли Казахстана, 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.

На 2016–2020 гг. Комитетом по регулированию естественных монополий Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМ») утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети с ежегодным ростом в среднем на 4%. С 5 июля 2019 г. КРЕМ согласовал увеличение тарифов на услуги локомотивной тяги на 11.1%. В результате, среднее повышение тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом в течение 2019 г. составило 7.2%. В 2020 г. изменений в тарифах на услуги локомотивной тяги не было.

В ноябре 2020 г. КРЕМ утвердил 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 на 2021 г. составит в среднем 13%.

С 5 марта 2020 г. уполномоченный орган, в лице Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан, согласовал повышение тарифов на 7% по перевозке пассажиров на ряд маршрутов, курсирующих в межобластном сообщении (2019 г.: 10%).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Операционная среда

Рынки развивающихся стран, включая Казахстан, подвержены экономическим, политическим, социальным, судебным и законодательным рискам, отличным от рисков более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, существует возможность их произвольной интерпретации. Будущее направление развития Казахстана 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 Казахстан добывает и экспортирует большие объемы нефти и газа, экономика Казахстана особенно чувствительна к изменениям мировых цен на нефть и газ. В марте 2020 г. мировые цены на нефть резко упали более чем на 40%, что привело к немедленному ослаблению курса тенге по отношению к основным валютам.

Помимо этого, в начале 2020 г. в мире стал очень быстро распространяться новый коронавирус (COVID-19), что привело к тому, что Всемирная Организация Здравоохранения (ВОЗ) в марте 2020 г. объявила начало пандемии. Меры, применяемые многими странами для сдерживания распространения COVID-19, привели к операционным трудностям для многих компаний и оказали существенное влияние на мировые финансовые рынки. COVID-19 существенно повлиял на деятельность многих компаний в разных секторах экономики, включая, но не ограничиваясь нарушением операционной деятельности в результате приостановки или закрытия производства, нарушения цепочек поставок, карантина персонала, снижения спроса и трудностей с получением финансирования.

Введение чрезвычайного положения и режима карантина в Республике Казахстан оказало существенное влияние на пассажирские перевозки. В течение 2020 г. курсирование большей части пассажирских и пригородных поездов, принадлежащих дочерней организации АО «Пассажирские перевозки», приостанавливалось и поэтапно возобновлялось с учетом спроса населения и в зависимости от эпидемиологической обстановки в регионах. Со 2 ноября 2020 г., в связи с ужесточением режима карантина, в пяти областях Республики Казахстан сокращена периодичность курсирования пассажирских поездов.

Несмотря на приостановление движения пассажирских и пригородных поездов, в течение 2020 г. государство продолжало субсидировать пассажирские перевозки в соответствии с планом финансирования. Кроме того, были внесены изменения в Правила долгосрочного субсидирования расходов перевозчика, связанных с осуществлением перевозок пассажиров по социально значимым сообщениям, а именно перечень субсидируемых расходов был дополнен расходами по заработной плате и социальным отчислениям в период действия режима чрезвычайного положения и (или) форс-мажорных обстоятельств при вынужденном приостановлении пассажирских и пригородных поездов.

При этом, ограничительные меры по закрытию государственных границ, связанные с режимом карантина, не оказали существенного влияния на грузовые перевозки в Казахстане и ряде других стран, поскольку, ни одно государство не останавливало грузовое железнодорожное движение. Тем не менее, замедление роста экономики Казахстана в 2020 г. оказало влияние на некоторое снижение объемов внутриреспубликанских грузовых перевозок.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Во второй половине 2020 г. Китайской народной республикой был введен ряд карантинных мер в зоне транзита на границе с Казахстаном. Дополнительные проверки и мероприятия, связанные с карантином, сказались на пропускной способности составов в импортном, экспортном и транзитном сообщениях в обоих направлениях. Кроме того, как указано в Примечании 34, в марте 2021 г. Группа ввела 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 Казахстана предпринимают ряд мер, направленных на восстановление пропускной способности и бесперебойного сообщения на границе двух государств.

Несмотря на ситуацию, описанную выше, в течение 2020 г. наблюдался рост объемов транзитных грузовых перевозок по сравнению с сопоставимым прошлым периодом.

Руководство Компании следит за развитием ситуации с COVID-19, но на текущий момент не ожидает значительного влияния пандемии на дальнейшую деятельность Группы. Значительность влияния COVID-19 на операции Группы в большой степени зависит от продолжительности и распространенности влияния коронавируса на мировую и казахстанскую экономику.

Государство осуществляет контроль над структурой Группы и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 г., железнодорожная отрасль Республики Казахстан находится в процессе реструктуризации, направленной на разделение грузовых перевозок и инфраструктуры, изменение регуляторной среды и создание условий для привлечения инвестиций в отрасль.

В соответствии со Стратегией развития Группы до 2029 г., в 2020 г. была 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 по тексту – «МСФО»), выпущенными Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО»).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 2020 г. текущие обязательства Группы превышают текущие активы на 96,656 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 57,676 млн. тенге). По состоянию на 31 декабря 2020 г. текущие обязательства включают займы в сумме 171,664 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 2020 г., составила 16,105 млн. тенге (2019 г.: убыток в размере 70,325 млн. тенге), а поступление денежных средств от операционной деятельности составило 215,817 млн. тенге (2019 г.: 252,580 млн. тенге).

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, и за счет внешних займов, помимо денежных средств от операционной деятельности. В течение 2020 г. Группа реализовала мероприятия по снижению валютной нагрузки, включая рефинансирование части долга, деноминированного в долларах США за счет выпуска облигаций в тенге, что позволило снизить валютные риски в случае ослабления национальной валюты. С целью реализации транзитного потенциала Республики Казахстан Группа продолжает принимать меры по привлечению дополнительных объемов транзитных грузов и расширения сферы влияния на рынке мультимодальных перевозок. При оценке допущения о непрерывности деятельности, руководство также 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, наращивание транзитного потенциала, курсы валют, а также другие риски, с которыми сталкивается Группа. После проведения соответствующего анализа, руководство пришло к выводу, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности и погашения своих обязательств (Примечание 33), 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 31. 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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

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.

Тенге не является полностью конвертируемой валютой за пределами Республики Казахстан. 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 Республики Казахстан 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 2020 г.	31 декабря 2019 г.	Средне- взвешенный курс за 2020 г.	Средне- взвешенный курс за 2019 г.
Доллар США	420.91	382.59	412.95	382.75
Евро	516.79	429.00	471.44	428.51
Швейцарский франк	477.60	395.16	440.52	385.24
Российский рубль	5.62	6.16	5.73	5.92

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

3. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Принятие пересмотренных стандартов, а также поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2020 г.

Ряд изменений к стандартам, а также новая редакция Концептуальных основ финансовой отчетности вступили в силу с 1 января 2020 г.:

- Новая редакция Концептуальных основ финансовой отчетности. В частности, были введены новые определения активов и обязательств и уточненные определения доходов и расходов;
- Поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IAS) 39 - Реформа базовой процентной ставки. Принятые поправки предоставляют освобождения от выполнения некоторых требований к учету хеджирования, выполнение которых может привести к прекращению учета хеджирования в силу неопределенности, возникающей в результате реформы базовой процентной ставки;
- Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 – Новое определение существенности;
- Поправки к МСФО (IFRS) 3 - Принятые поправки поясняют определение бизнеса как интегрированную совокупность видов деятельности и активов, которая должна включать как минимум вклад и принципиально значимый процесс, которые вместе в значительной мере могут способствовать созданию отдачи. При этом поясняется, что бизнес не обязательно должен включать все вклады и процессы, необходимые для создания отдачи;

Поправка к МСФО (IFRS) 16 вступила в силу с 1 июня 2020 г. и предусматривает практическое упрощение, которое позволяет арендаторам не учитывать концессию (уступки) по аренде, непосредственно связанную с COVID-19, как модификацию договора аренды в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.

Новая редакция Концептуальных основ финансовой отчетности и указанные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 2021 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 в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 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 (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Реформа базовых процентных ставок (Фаза 2) (действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты);
- 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).

Ожидается, что указанные стандарты и поправки, после их вступления в силу, не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(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.

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).

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.

Затраты по займам

Группа капитализирует затраты по займам, напрямую связанные с приобретением, строительством и производством квалифицируемых активов, а также части стоимости этого актива.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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.

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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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.

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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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.

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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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.

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 Республике Казахстан. Государственные субсидии признаются на регулярной основе в течение периодов таким образом, чтобы данные субсидии относились на покрытие расходов перевозчиков по социально значимым сообщениям.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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

Внутриреспубликанское, международное импортное, международное экспортное, международное транзитное сообщения

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, оговоренных 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.

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 2020 и 31 декабря 2019 гг. отсутствует.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Учет выручки от оперирования подвижным составом

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.

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, 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.

Прочая выручка от оказания услуг признается в течение времени по мере оказания услуг. Если Группа выполняет обязанность к исполнению не в течение периода, следовательно, обязанность к исполнению выполняется в определенный период времени (продажа товаров, материалов и металлолома), выручка по которым признается в момент, когда контроль над товарами передан покупателю.

Группа при учете значительных контрактов, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг клиенту и оплата 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 признание переданного актива 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.

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 31).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 Казахстана 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.

Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи

Правительство Республики Казахстан 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 на отчетную дату руководство Группы провело анализ статуса выполнения Планов и классифицировало определенные активы и обязательства как выбывающие группы, предназначенные для продажи, относящиеся к предприятиям, соответствующим критериям МСФО (IFRS) 5 (Примечание 13).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Определение единицы, генерирующей денежные средства

Для теста на обесценение Группа рассмотрела все сегменты как единую единицу, генерирующую денежные средства, 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 в проведенном тесте на обесценение как одна единица, генерирующая денежные средства.

Правительство Республики Казахстан, 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 тесте на обесценение в текущем году. Последующие изменения в определении генерирующей единицы могут иметь влияние на балансовую стоимость активов Группы.

*Учет договоров финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности»
(ранее – АО «БРК-Лизинг»)*

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).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 Республики Казахстан, 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).

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. Кроме того, Группа на каждую отчетную дату проверяет гудвил на предмет обесценения.

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.

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 (скорректированная 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.

Ввиду наличия индикаторов обесценения, Группой был проведен тест на обесценение основных средств, нематериальных активов и гудвила по состоянию на 31 декабря 2020 г.

В оценке денежных потоков включено множество субъективных факторов, в том числе операционные и финансовые, с использованием наилучших доступных доказательств.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

Группа применила период прогнозирования денежных потоков на уровне 10 лет, так как Группа составляет общую стратегию развития на 10-летний период и делает прогнозы в рамках этой стратегии, закладывая в прогноз рост объемов грузооборота, базируясь на темпах роста ВВП Республики Казахстан и соседних регионов, поскольку такая зависимость была отмечена в прошлых периодах. С учетом наличия прогнозов по темпам роста ВВП на 10-летнем горизонте, руководство Группы считает, что может надежно прогнозировать свои денежные потоки в течение 10-летнего периода. Уровень тарифов за доступ к магистральной железнодорожной сети, использованный в прогнозном периоде основан на тарифах, утвержденных КРЕМ на 2021-2025 гг., в последующих периодах тарифы были скорректированы с учетом прогнозного уровня инфляции. Ставка доходности по транзиту была скорректирована на основании прогнозного курса швейцарского франка к тенге. Долгосрочный темп роста в пост-прогнозном периоде составил 4%.

Операционные допущения, использованные при тесте, отражают наиболее вероятные объемы перевозок, в том числе объем транзита, на основе планируемого объема спроса и исторической динамики роста грузовых перевозок в транзитном сообщении.

Финансовые допущения включают значительные оценки, связанные с прогнозным уровнем и ростом тарифов, предоставляемыми скидками, а также прогнозным курсом тенге по отношению к швейцарскому франку, в котором выражается выручка от перевозок в транзитном сообщении. Ставка дисконтирования (WACC), использованная в расчете ценности использования Группы, составила 11.44% (2019 г.: 10.5%).

По состоянию на 31 декабря 2020 г. на основе расчета ценности использования основных средств, нематериальных активов и гудвила Группы обесценения выявлено не было. При этом расчет ценности использования чувствителен, в частности, к следующим допущениям:

- объемам грузовых перевозок в транзитном сообщении; и
- ставке дисконтирования (WACC).

Группа провела анализ чувствительности и пришла к выводу о том, что при следующих обоснованно возможных изменениях ключевых допущений в отдельности и неизменных остальных параметрах, обесценения не произойдет:

- *Объемы грузовых перевозок в транзитном сообщении* – Снижение объемов на 10% в сравнении с расчетным;
- *Ставка дисконтирования (WACC)* – Увеличение ставки дисконтирования с 11.44% до 12.44%.

Однако, при более значительных изменениях каждого из указанных выше ключевых допущений или одновременном негативном влиянии нескольких факторов, балансовая стоимость долгосрочных активов Группы может оказаться выше их возмещаемой стоимости, что может привести к необходимости признания обесценения в будущем.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 2020 г. НДС к возврату на сумму 69,005 млн. тенге был классифицирован в составе краткосрочных активов. Группа ожидает, что указанная сумма будет возвращена налоговыми органами в течение 2021 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.

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 11.25% 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 2020 г. Разницы между оценками и фактически оплаченными суммами, если таковые возникают, могут оказать существенный эффект на будущие операционные результаты (Примечание 30).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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.

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.

В течение 2020 г. Группа изменила формат презентации по сегментам в связи с пересмотром внутренних отчетов, предоставляемых руководству Группы, принимающему операционные решения. Внутригрупповые операции между отчетными сегментами Группы и прочими, а также консолидационные корректировки раскрыты в графе «Консолидация». Ранее внутригрупповые операции между отчетными сегментами исключались при определении результата сегмента за год. Соответственно, сравнительные данные за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., были пересчитаны.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Группа не имеет установленную политику ценообразования по внутрисегментным продажам.

	За год, закончившийся 31 декабря 2020 г.					Итого
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Отчетные сегменты	Прочие	Консолидация	
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 и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности	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	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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

	За год, закончившийся 31 декабря 2019 г. (пересчитано)					Итого
	Грузовые перевозки	Пассажирские перевозки	Отчетные сегменты	Прочие	Консолидация	
Ключевые операционные показатели						
Выручка и прочие доходы						
Выручка от перевозок от внешних покупателей	959,801	84,781	1,044,582	-	-	1,044,582
Выручка от перевозок от операций между сегментами	23,598	2,734	26,332	-	(26,332)	-
Государственные субсидии	-	31,406	31,406	-	-	31,406
Прочие доходы от внешних покупателей	49,309	3,934	53,243	9,907	-	63,150
Прочие доходы от операций между сегментами	6,528	661	7,189	5,525	(12,714)	-
Итого выручка и прочие доходы	1,039,236	123,516	1,162,829	15,432	(39,046)	1,139,138
Себестоимость реализации	(791,590)	(109,321)	(900,988)	(12,316)	40,861	(872,366)
Валовая прибыль	247,646	14,195	261,841	3,116	1,815	266,772
Общие и административные расходы	(87,387)	(7,822)	(95,209)	(2,969)	1,559	(96,619)
Финансовый доход	7,163	2,286	9,449	324	(4,244)	5,529
Финансовые затраты	(174,616)	(4,019)	(178,635)	(3,116)	5,661	(176,090)
Убыток от курсовой разницы	(11,304)	(50)	(11,354)	(238)	-	(11,592)
Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий	8,013	-	8,013	-	-	8,013
Прибыль от реализации доли в ассоциированных предприятиях и дочерних организациях, не являющихся компонентом прекращенной деятельности	-	-	-	59	-	59
(Обесценение)/восстановление обесценения активов	(6,397)	(10,247)	(16,644)	(2,847)	8,429	(11,062)
Прочие прибыли и убытки	(20,004)	206	(19,798)	2,202	(139)	(17,735)
(Убыток)/прибыль до налогообложения	(36,886)	(5,451)	(42,337)	(3,469)	13,081	(32,725)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(19,606)	(1,546)	(21,152)	(262)	(2,804)	(24,218)
(Убыток)/прибыль за год от продолжающейся деятельности	(56,492)	(6,997)	(63,489)	(3,731)	10,277	(56,943)
Прочая ключевая информация о сегментах						
Капитальные затраты по основным средствам	156,137	790	156,927	13,614	3,076	173,617
Износ основных средств	122,274	8,428	120,702	2,051	(10,044)	122,709

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	2020 г.	2019 г.
Казахстан	1,137,941	1,084,627
Россия	22,127	40,738
Прочее	13,266	13,773
	1,173,334	1,139,138

В основном, все долгосрочные активы Группы находятся в Республике Казахстан.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

6. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

	Инфраструктура железно- дорожных путей	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость								
на 1 января 2019 г.	1,097,362	372,615	262,145	895,864	1,820	18,616	164,863	2,763,285
Приобретения	172	11,965	6,471	32,638	-	228	121,060	172,534
Выбытия	(485)	(4,702)	(2,551)	(32,598)	(50)	(552)	-	(40,938)
Расходы по износу	(35,733)	(7,464)	(26,566)	(50,497)	-	(2,449)	-	(122,709)
Износ по выбытиям	331	1,102	1,890	11,804	-	529	-	15,656
(Обесценение)/восстановление								
обесценения	(189)	(99)	(337)	147	-	14	(2,161)	(2,625)
Прочие движения, переводы ²	72,021	(7,611)	11,846	29,306	-	(1,708)	(109,095)	(5,241)
Балансовая стоимость								
на 31 декабря 2019 г.	1,133,479	315,806	252,898	886,664	1,770	14,678	174,667	2,779,962
Первоначальная стоимость	1,388,122	372,009	450,245	1,339,027	1,770	28,611	186,006	3,765,790
Накопленный износ и обесценение	(254,643)	(56,203)	(197,347)	(452,363)	-	(13,933)	(11,339)	(985,828)
Балансовая стоимость								
на 31 декабря 2019 г.	1,133,479	315,806	252,898	886,664	1,770	14,678	174,667	2,779,962
В том числе:								
Права пользования по договорам								
аренды:								
Первоначальная стоимость	-	1,180	-	24,338	-	6,287	-	31,805
Накопленный износ и обесценение	-	(132)	-	(2,364)	-	(520)	-	(3,016)
Балансовая стоимость	-	1,048	-	21,974	-	5,767	-	28,789
Основные средства, являющиеся								
предметом операционной								
аренды (Группа в качестве								
арендодателя)	-	76	45	48,639	-	-	-	48,760

² Прочие движения, переводы также включают переводы в/из товарно-материальных запасов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

	Инфраструктура железно- дорожных путей	Здания и сооружения	Машинны и оборудование	Транспортные средства	Земля	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	1,133,479	315,806	252,898	886,664	1,770	14,678	174,667	2,779,962
Приобретения	1	169	3,765	30,780	18	136	141,470	176,339
Поступления по аренде (Примечание 16)	-	107	37,728	7,559	-	-	-	45,394
Приобретение дочерней организации (Примечание 27) ³	-	10,979	3,516	8,697	2,837	209	1,079	27,317
Выбытия (133)	(133)	(633)	(1,781)	(15,045)	(4)	(522)	(60)	(18,178)
Потеря контроля над дочерней компанией (Примечание 28)	-	(40,911)	(9,187)	(32)	(2)	(87)	-	(20,219)
Расходы по износу (36,702)	(7,672)	(36,828)	(36,828)	(52,803)	-	(2,400)	-	(136,405)
Износ по выбытиям 100	84	84	1,712	2,514	-	517	-	4,927
Восстановление обесценения/(обесценение)	27	(611)	222	(44)	-	65	(408)	(749)
Перевод в активы, классифицированные для продажи	-	(9,482)	(5,844)	(17)	(650)	(140)	-	(16,133)
Прочие движения, переводы ⁴	60,678	23,486	35,680	58,246	-	1,721	(185,649)	(5,838)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1,157,450	321,322	281,881	926,519	3,969	14,177	131,099	2,836,417
Первоначальная стоимость	1,442,279	379,336	505,516	1,425,022	3,969	29,389	142,844	3,928,355
Накопленный износ и обесценение (284,829)	(58,014)	(58,014)	(223,635)	(498,503)	-	(15,212)	(11,745)	(1,091,938)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	1,157,450	321,322	281,881	926,519	3,969	14,177	131,099	2,836,417
в том числе:								
Права пользования по договорам аренды:								
Первоначальная стоимость	-	1,868	37,728	17,449	-	7,241	-	64,286
Накопленный износ и обесценение (330)	(330)	(9,039)	(9,039)	(3,289)	-	(1,086)	-	(13,744)
Балансовая стоимость	-	1,538	28,689	14,160	-	6,155	-	50,542
Основные средства, являющиеся предметом операционной аренды (Группа в качестве арендодателя)	-	141	37	46,847	-	-	-	47,025

³ За вычетом внутригрупповой аренды в размере 1,842 млн. тенге.

⁴ Прочие движения, переводы также включают переводы в/из товарно-материальных запасов.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. незавершенное строительство, в основном, состоит из затрат по проектам по строительству железнодорожных линий «Жезказган – Бейнеу», «Аркалык – Шубарколь», паромного комплекса в порту Курык и по развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. основные средства Группы с балансовой стоимостью 14,264 млн. тенге и 13,011 млн. тенге, соответственно, выступают в качестве залогового обеспечения по определенным займам.

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г., Группа начислила расходы по износу по активам в форме права пользования по договорам аренды на сумму 12,848 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 2,765 млн. тенге)

За годы, закончившиеся 31 декабря 2020 и 2019 гг., сумма капитализированных расходов по полученным займам составила 1,626 млн. тенге и 9,143 млн. тенге, соответственно. Средняя ставка капитализации по Группе варьируется от 6.58% до 10.56% (2019 г.: от 5.6% до 9.29%).

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг., первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств Группы, находящихся в использовании, составляет 317,460 млн. тенге и 289,240 млн. тенге, соответственно.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

7. ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

		31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.		
Наименование Ассоциированные предприятия	Основная деятельность	Страна осуществления основной деятельности/ страна регистрации	Балансовая стоимость	Доля владения	Балансовая стоимость	Доля владения
АО «Транстелеком»	Телекоммуникационные услуги	Республика Казахстан	9,945	25%	-	-
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	Российская Федерация	8,874	33.33%	5,839	33.33%
Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	Международные мультимодальные перевозки	Китайская Народная Республика	2,399	49%	10,325	49%
Прочие			-	40-47%	-	30-47%
Итого инвестиции в ассоциированные предприятия			21,218		16,164	
Совместные предприятия						
Logistic System Management B.V.	Транспортно-экспедиционные услуги, оперирование подвижным составом, терминальное обслуживание	Республика Казахстан/ Нидерланды	-	-	17,389	50%
Итого инвестиции в совместные предприятия			-		17,389	

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Движения в инвестициях в ассоциированные и совместные предприятия представлены следующим образом:

	2020 г.	2019 г.
Ассоциированные предприятия		
На 1 января	16,164	16,866
Пересчет иностранных валют	1,299	486
Вклады в уставный капитал	4,120	-
Доля в прибыли	10,860	4,044
Обесценение	(16,215)	-
Справедливая стоимость выданных гарантий	268	-
Дивиденды объявленные	(4,364)	(5,232)
Справедливая стоимость оставшейся доли при потере контроля над дочерней организацией (Примечание 13)	9,086	-
Ассоциированные предприятия на 31 декабря	21,218	16,164
Совместные предприятия		
На 1 января	17,389	15,493
Доля в прибыли	251	3,969
Балансовая стоимость инвестиций на дату утраты совместного контроля (Примечание 27)	(14,670)	-
Дивиденды объявленные	(2,970)	(2,073)
На 31 декабря	-	17,389

В январе 2020 г. Группа завершила сделку по реализации 26% пакета акций -1 акция АО «Транстелеком», бывшей дочерней организации. В результате Группа потеряла контроль над данной дочерней организацией и признала по справедливой стоимости 25% пакета акций как инвестиции в ассоциированное предприятие (Примечания 13 и 31).

В течение 2020 г., Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», осуществила дополнительный вклад без изменения доли владения в уставный капитал ассоциированного предприятия ТОО «Continental Logistics» денежными средствами в размере 4,120 млн. тенге (2019 г.: ноль тенге).

Ввиду наличия индикаторов обесценения Группой был проведен тест на обесценение инвестиций в ассоциированное предприятие ООО «Китайско-казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган» по состоянию на 31 декабря 2020 г. По результатам проведенного теста Группа признала обесценение в размере 10,869 млн. тенге.

Кроме того, в течение первого квартала 2020 г. Группа признала обесценение инвестиций в ТОО «Continental Logistics» в размере 5,346 млн. тенге. В ноябре 2020 г. Группа продала третьей стороне все свои 30% доли участия в ТОО «Continental Logistics», с балансовой стоимостью инвестиции в ассоциированное предприятие, равной нулю, за 500 млн. тенге. В результате продажи Группа потеряла значительное влияние над данным предприятием.

В ноябре 2020 г. Группа продала третьей стороне все свои 30% доли участия в ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод», с балансовой стоимостью инвестиции в ассоциированное предприятие, равной нулю, за 9,500 млн. тенге. В результате продажи Группа потеряла значительное влияние над данным предприятием и отразила результаты от продажи в размере 9,500 млн. тенге в прибыли от реализации доли в ассоциированных предприятиях.

В мае 2020 г. Группа получила контроль над совместным предприятием Logistic System Management B.V., завершив сделку по приобретению оставшихся 50% акций Logistic System Management B.V. (Примечание 27).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

Суммарная финансовая информация в отношении существовавших предприятий по состоянию на и за годы, закончившиеся 31 декабря:

	2020 г.				2019 г.				АО «Объединенная транспортно- логистическая компания – Евразийский железнодорож- ный альянс»	
	Китайско- казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	ТОО «Актюбин- ский рельсобалочный завод»	ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»	АО «Трансте- леком»	АО «Объединенная транспортно- логистическая компания – Евразийский железнодорож- ный альянс»	Китайско- казахстанская международная логистическая компания г. Ляньюнган	ТОО «Актюбин- ский рельсобалочный завод»	ТОО «Солтментал Logistics»		ТОО «Актауский Морской Северный Терминал»
Краткосрочные активы	3,499	-	490	38,946	39,100	1,959	24,208	10,704	2,195	26,185
Долгосрочные активы	24,365	-	40,114	137,794	32,562	21,318	65,972	31,281	39,832	9,138
Итого активы	27,864	-	40,604	176,740	71,662	23,277	90,180	41,985	42,027	35,323
Краткосрочные обязательства	574	-	9,996	44,599	27,945	2,008	26,280	25,800	4,725	9,568
Долгосрочные обязательства	212	-	49,199	101,254	22,095	197	88,393	23,146	49,553	8,440
Итого обязательства	786	-	59,195	145,853	45,040	2,205	114,673	48,946	54,278	17,808
Итого чистые активы/(обязательства)	27,078	-	(18,591)	30,887	26,622	21,072	(24,493)	(6,961)	(12,251)	17,515
Доля владения	49%	-	40%	25%	33.33%	49%	30%	30%	40%	33.33%
Чистые активы/(обязательства), приходящиеся на Группу	13,268 (10,869)	-	(7,436)	7,722	8,874	10,325	(7,348)	(2,088)	(4,900)	5,839
Обесценение	-	-	-	-	-	-	(10,896)	(2,088)	(4,900)	-
Чистые активы/(обязательства), приходящиеся на Группу с учетом обесценения	2,399	-	(7,436)	7,722	8,874	10,325	(7,348)	(2,088)	(4,900)	5,839
Накопленный непризнанный убыток	-	-	(7,436)	-	-	-	(10,896)	(2,088)	(4,900)	-
Корректировка балансовой стоимости инвестиций на изменение в чистых активах предприятия (корректировка до справедливой стоимости льготного займа, полученного от другого акционера)	-	-	-	2,223	-	-	3,548	-	-	-
Балансовая стоимость инвестиций	2,399	-	-	9,945	8,874	10,325	-	-	-	5,839
Доходы	3,631	29,481	2,343	65,175	285,367	3,303	41,098	2,769	2,565	156,087
Прибыль/(убыток) и итог совокупный доход/(убыток) за год	2,086	(11,154)	(6,340)	2,364	24,062	(2,065)	(3,966)	(3,836)	(3,898)	15,168
Признанная доля Группы в прибыли/(убытке)	1,022	-	-	591	8,021	(1,012)	-	-	-	5,056

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

8. ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

	<u>31 декабря 2020 г.</u>	<u>31 декабря 2019 г.</u>
Авансы, выплаченные за основные средства	104,341	87,736
НДС к возмещению	33,367	51,786
Денежные средства, ограниченные в использовании	11,512	30
Инвестиционная недвижимость	8,733	7,919
Ссуды работникам	3,203	3,979
Расходы будущих периодов	176	2,035
Долгосрочная торговая дебиторская задолженность (Примечание 11)	54	58
Прочие	2,355	2,512
	163,741	156,055
Минус: резерв по невозмещаемому НДС	(19,169)	(18,969)
Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства	(4,630)	(7,075)
Минус: резерв по прочим долгосрочным активам	(579)	(227)
	139,363	129,784

По состоянию на 31 декабря авансы, выплаченные за основные средства, включали следующее:

	<u>31 декабря 2020 г.</u>	<u>31 декабря 2019 г.</u>
Поставка локомотивов	64,654	62,298
Поставка тепловозов	15,891	-
Приобретение рельсов	9,501	295
Строительство паромного комплекса в порту Курык	7,261	8,163
Поставка грузовых вагонов	3,100	5,235
Поставка комплектующих для пассажирских вагонов	709	6,697
Прочие	3,225	5,048
	104,341	87,736

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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

9. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Краткосрочные банковские вклады в тенге	116,993	77,015
Краткосрочные банковские вклады в российских рублях	900	-
Деньги на текущих счетах в банках в тенге	18,977	13,240
Деньги на текущих счетах в банках в долларах США	10,258	50,592
Деньги на текущих счетах в банках в евро	5,469	6,024
Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях	2,013	2,690
Деньги на текущих счетах в банках в других валютах	813	2,050
Наличность в кассе	6	1
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и их эквивалентам	(22)	(31)
	155,407	151,581
Денежные средства, включенные в активы, классифицированные для продажи (Примечание 13)	-	286
	155,407	151,867

По состоянию на 31 декабря 2020 г. средневзвешенная процентная ставка по денежным средствам на текущих счетах составляла 0.19% в тенге и 0.93% в других валютах (31 декабря 2019 г.: 0.39% в тенге и 0.09% 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 2020 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составила 8.48% в тенге и 3% в других валютах (31 декабря 2019 г.: 7.81% в тенге).

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 2020 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

10. ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Сырье и материалы	11,449	9,044
Материалы верхнего строения пути	7,801	7,768
Запасные части	7,329	13,717
Топливо и ГСМ	6,718	4,133
Строительные материалы	1,509	741
Незавершенное производство	198	479
Прочие	2,572	1,801
	37,576	37,683
Минус: резерв по товарно-материальным запасам	(457)	(401)
	37,119	37,282

11. ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Торговая дебиторская задолженность	12,460	16,647
Минус: резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1,089)	(3,345)
	11,371	13,302
Текущая часть торговой дебиторской задолженности	11,317	13,244
Долгосрочная часть торговой дебиторской задолженности (Примечание 8)	54	58
	11,371	13,302

По состоянию на 31 декабря 2020 г. торговая дебиторская задолженность, возникшая вследствие договоров с покупателями, составила 11,668 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 16,267 млн. тенге), ожидаемые кредитные убытки по такой торговой дебиторской задолженности составили 835 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 3,250 млн. тенге).

Средний срок выплат за оказанные услуги составляет 30 дней. В течение данного периода проценты по непогашенной торговой дебиторской задолженности не начисляются.

12. ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Предоплата по прочим налогам	42,157	35,253
Авансы выданные	6,498	11,478
Претензии, пени и штрафы	2,235	1,383
Задолженность работников	1,750	1,515
Расходы будущих периодов	1,107	1,094
Прочие	6,413	7,170
	60,160	57,893
Минус: резерв под обесценение авансов выданных и резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочим текущим активам	(6,233)	(10,290)
	53,927	47,603

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

**13. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫБЫВАЮЩЕЙ ГРУППЫ,
КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПРЕКРАЩЕННАЯ
ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ**

В течение 2016 г. в рамках Комплексного плана приватизации за 2016-2020 гг., утвержденного Правительством Республики Казахстан, руководством Группы утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации частным инвесторам. 29 декабря 2020 г. Постановлением Правительства Республики Казахстан был утвержден Комплексный план приватизации на 2021-2025 гг. с приложением обновленного перечня дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий АО «НК «ҚТЖ», подлежащих реализации частным инвесторам.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. активы и обязательства дочерних организаций, соответствующих критериям долгосрочных активов, предназначенных для продажи, были классифицированы как выбывающая группа, классифицированная как предназначенная для продажи, в консолидированном отчете о финансовом положении.

АО «Востокмашзавод»

30 декабря 2020 г. Группа, в лице дочерней организации ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор», заключила с третьей стороной договор купли-продажи по реализации 95.08% акций АО «Востокмашзавод» за 100 млн. тенге. Группа классифицировала активы и обязательства АО «Востокмашзавод» по состоянию на 31 декабря 2020 г. в составе активов, предназначенных для продажи, по наименьшей из балансовой и справедливой стоимостей за вычетом расходов на продажу. По состоянию на 31 декабря 2020 г. Группа признала убытки от списания активов до справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу в размере 2,772 млн. тенге. Поскольку данная дочерняя организация не представляет значительное направление деятельности Группы, Группа не классифицировала финансовый результат деятельности дочерней организации в составе прекращенной деятельности и отразила его в составе продолжающейся деятельности.

В январе 2021 г. Группа завершила сделку по продаже акций АО «Востокмашзавод» (Примечание 34).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.			
	АО «Востокмаш-завод»	Прочие	Итого	АО «Транс-телеком»	Прочие	Итого
Активы						
Основные средства	5,466	-	5,466	84,429	-	84,429
Нематериальные активы	-	-	-	4,596	-	4,596
Актив по договорам с покупателями	-	-	-	318	-	318
Прочие долгосрочные активы	35	-	35	820	-	820
Торговая дебиторская задолженность	28	-	28	10,300	-	10,300
Товарно-материальные запасы	664	-	664	2,273	-	2,273
Денежные средства и их эквиваленты	-	-	-	286	-	286
Прочие текущие активы	463	-	463	3,226	-	3,226
Итого активы выбывающей группы, классифицированные для продажи	6,656	-	6,656	106,248	-	106,248
Актив в пользу Акционера	-	104	104	-	104	104
Итого активы, классифицированные для продажи и распределения в пользу Акционера	6,656	104	6,760	106,248	104	106,352
Обязательства						
Займы	-	-	-	45,519	-	45,519
Обязательства по аренде	-	-	-	1,964	-	1,964
Обязательства по вознаграждениям работникам	34	-	34	504	-	504
Отложенные налоговые обязательства	1,031	-	1,031	4,375	-	4,375
Торговая кредиторская задолженность	1,409	-	1,409	23,168	-	23,168
Прочие налоги	536	-	536	315	-	315
Обязательства по договорам с покупателями	131	-	131	3,403	-	3,403
Прочие обязательства	368	-	368	6,408	-	6,408
Итого обязательства, связанные с активами, классифицированными как предназначенные для продажи	3,509	-	3,509	85,656	-	85,656
Чистые активы выбывающей группы	3,147	-	-	20,592	-	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

АО «Транстелеком»

В январе 2020 г. Группа завершила сделку по реализации 26% пакета акций -1 акция АО «Транстелеком». В результате Группа потеряла контроль над дочерней организацией и признала по справедливой стоимости 25% пакета акций, как инвестиции в ассоциированное предприятие (Примечание 7).

Активы и обязательства АО «Транстелеком» на дату выбытия представлены следующим образом:

	<u>29 января 2020 г.</u>
Активы	
Основные средства	85,466
Нематериальные активы	4,607
Актив по договорам с покупателями	426
Прочие долгосрочные активы	1,186
Товарно-материальные запасы	2,307
Торговая дебиторская задолженность	8,333
Денежные средства и их эквиваленты	6,352
Прочие текущие активы	12,994
Итого активы выбывающей группы, классифицированные для продажи	<u>121,671</u>
Обязательства	
Займы	53,139
Обязательства по аренде	1,853
Обязательства по вознаграждениям работникам	504
Отложенные налоговые обязательства	4,467
Обязательства по договорам с покупателями	2,944
Торговая кредиторская задолженность	18,841
Прочие налоги	190
Прочие текущие обязательства	6,984
Итого обязательства выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи	<u>88,922</u>
Выбывшие чистые активы	<u>32,749</u>

Чистое поступление денежных средств от выбытия дочерней организации:

	<u>2020 г.</u>
Денежное вознаграждение	9,450
Авансы, полученные ранее	(470)
Минус: выбывшие денежные средства и их эквиваленты	(6,352)
Чистое поступление денежных средств	<u>2,628</u>

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Результат от прекращенной деятельности, включенный в консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, представлен следующим образом:

	Период, закончившийся 29 января 2020 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
Доход от реализации	1,809	42,803
Себестоимость реализации	(887)	(31,613)
Общие и административные расходы	(346)	(6,973)
Уменьшение стоимости выбывающей группы до справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу	-	(10,184)
Прочие прибыли и убытки	22	(6)
Финансовый доход	13	933
Финансовые затраты	(473)	(7,437)
Восстановление обесценения активов	8	253
Прибыль/(убыток) от курсовой разницы	33	(54)
Прибыль/(убыток) до налогообложения	179	(12,278)
Расходы по корпоративному подоходному налогу	(194)	(1,104)
Убыток за год	(15)	(13,382)
Денежное вознаграждение	9,450	-
Выбывшие чистые активы	(32,749)	-
Выбывшие доли неконтролирующих акционеров (Примечание 14)	14,040	-
Справедливая стоимость оставшейся доли при потере контроля над дочерней организацией (Примечание 7)	9,086	-
Убыток от реализации выбывающей группы, классифицированной как предназначенная для продажи	(173)	-
Убыток за год от прекращенной деятельности	(188)	(13,382)
Базовый убыток на акцию (тенге)	-	(26)

Данные по движению денежных средств от прекращенной деятельности представлены следующим образом:

	Период, закончившийся 29 января 2020 г.	Год, закончившийся 31 декабря 2019 г.
Чистые денежные средства, (использованные в)/полученные от операционной деятельности	(552)	15,327
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(955)	(8,139)
Чистые денежные средства, полученные от/(использованные в) финансовой деятельности	7,573	(8,517)
Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов	6,066	(1,329)

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

14. КАПИТАЛ

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 г. уставный капитал представлен следующим образом:

	Количество выпущенных акций, разрешенных к выпуску	Количество акций, выпущенных и оплаченных	Уставный капитал, в млн. тенге	Дополнительно оплаченный капитал, в млн. тенге
На 1 января 2019 г.	502,040,458	496,447,609	1,062,635	290
Размещенные акции	-	207,197	19,664	(290)
На 31 декабря 2019 г.	502,040,458	496,654,806	1,082,299	-
На 31 декабря 2020 г.	502,040,458	496,654,806	1,082,299	-

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 2019 г. выпуск акций представлен следующим образом:

- а) перевод из дополнительно оплаченного капитала в уставный капитал юридически зарегистрированных 290,037 простых акций, в оплату которых в 2018 г. было получено от Акционера имущество в виде полувагонов в количестве 51 единицы, общей рыночной стоимостью 290 млн. тенге;
- б) выпуск 14,951 акции, в оплату которых получено 28 единиц полувагонов на общую сумму 149 млн. тенге;
- в) выпуск 164,246 акций, в оплату которых получены денежные средства на сумму 16,425 млн. тенге;
- г) выпуск 28,000 акций, в оплату которых получены денежные средства на сумму 2,800 млн. тенге.

Прочие вклады

В течение 2020 г. Группа признала корректировку займов, полученных по ставкам ниже рыночных, до справедливой стоимости на сумму 20,858 млн. тенге (2019 г.: 59,145 млн. тенге) за минусом эффекта отложенного налога на сумму 4,172 млн. тенге (2019 г.: 11,829 млн. тенге) (Примечание 18).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 2019 и 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 2019 и 2022 гг.

За год, закончившийся 31 декабря 2020 г., эффективная часть в размере 15,220 млн. тенге была отнесена на резерв хеджирования в прочем совокупном доходе в виде чистого убытка по инструменту хеджирования (2019 г.: 26 млн. тенге). Неэффективная часть в размере 32 млн. тенге отнесена на финансовые затраты (2019 г.: 95 млн. тенге).

В 2019 г. учет хеджирования, где инструментом хеджирования являлись Еврооблигации, подлежащие погашению 20 июня 2019 г., был прекращен, в связи с получением выручки от грузовых перевозок в международном (транзитном) сообщении, являющейся объектом хеджирования денежных потоков и, соответственно, кумулятивный отложенный убыток, приходящийся на данный инструмент хеджирования, был реклассифицирован из прочего совокупного убытка в выручку от грузовых перевозок в размере 19,005 млн. тенге (Примечание 22).

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 (Примечание 28).

В декабре 2018 г. Правительство Республики Казахстан 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 2020 г., в результате потери контроля над дочерней компанией АО «Транстелеком», Группа признала выбытие неконтрольной доли участия на сумму 14,040 млн. тенге (Примечание 13).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

15. ЗАЙМЫ

Займы, включая начисленные проценты, учитываемые по амортизированной стоимости, состояли из следующего:

	31 декабря 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)	Сумма	Средневзвешенная эффективная процентная ставка (%)
<i>Займы с фиксированной процентной ставкой</i>				
Займы полученные	244,623		241,897	
- в тенге	182,047	7.84	181,891	6.37
- в долларах США	461	2.88	1,257	2.88
- в евро	62,115	6.57	57,383	5.26
- в другой валюте	-	-	1,366	4.01
<i>Выпущенные долговые ценные бумаги</i>				
Выпущенные долговые ценные бумаги	1,147,976		1,171,715	
- в тенге	467,713	10.81	466,944	10.81
- в долларах США	386,652	6.95	439,512	6.95
- в швейцарских франках	209,047	3.42	172,753	3.42
- в другой валюте	84,564	8.75	92,506	8.75
<i>Займы с плавающей процентной ставкой</i>				
Займы полученные	124,817		19,867	
- в тенге	16,459	10.43	14,820	11.71
- в долларах США	-	-	5,047	5.54
- в российских рублях	108,358	7.49	-	-
<i>Выпущенные долговые ценные бумаги</i>				
Выпущенные долговые ценные бумаги	52,763		52,627	
- в тенге	52,763	8.12	52,627	7.72
	1,570,179		1,486,106	
Текущая часть займов	171,664		90,570	
Долгосрочная часть займов	1,398,515		1,395,536	
	1,570,179		1,486,106	

Займы, не включая долговые ценные бумаги, подлежат погашению следующим образом:

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
В течение года	153,980	73,483
От 1 до 2 лет	7,272	8,435
От 2 до 3 лет	8,014	8,475
От 3 до 4 лет	38,367	5,995
От 4 до 5 лет	9,472	35,865
Свыше 5 лет	152,335	129,511
	369,440	261,764

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

Займы полученные

АО «Народный Банк Казахстана»

В течение 2020 г. Группа, в лице Компании, в рамках Соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., привлекла займы на общую сумму 12,000 млн. тенге с процентной ставкой 11.5% и сроком погашения до 1 года.

В течение 2020 г. Группа произвела досрочное погашение некоторых займов, полученных в 2018-2020 гг., на общую сумму 31,810 млн. тенге.

Европейский Банк Реконструкции и Развития («ЕБРР»)

30 марта 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», в рамках Кредитного договора с ЕБРР, заключенного 18 сентября 2014 г., осуществила конвертацию валютного долга в тенге в размере 12,500,000 долларов США по курсу 457 тенге за 1 доллар США. В связи с существенным изменением условий займа Группа отразила операцию по конвертации займа как прекращение признания первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. В результате, новое финансовое обязательство на дату конвертации составило 5,713 млн. тенге. Проценты по займу погашаются ежеквартальными платежами по ставке 6 мес. CPI + 5.3%.

«HSBC Франция»

В течение 2020 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 13,767,395 евро (6,574 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 2030 г.

АО «Ситибанк Казахстана»

В мае 2020 г. Группа, в лице дочерней организации ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки», в рамках Генерального соглашения о предоставлении краткосрочных кредитов с АО «Ситибанк Казахстана» от 30 ноября 2009 г. освоила заемные средства на общую сумму 24,000,000 долларов США (10,210 млн. тенге) с процентной ставкой 4.30% и сроком погашения до одного года. В июне 2020 г. Группа произвела досрочное погашение полученных средств.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

ПАО «Московский кредитный банк»

В июне 2020 г. Группа, в лице Компании, с целью досрочного частичного погашения Еврооблигаций 2012 г. выпуска объемом 1,100,000,000 долларов США со сроком погашения 10 июля 2042 г., в рамках кредитного договора с ПАО «Московский кредитный банк», заключенного 28 мая 2020 г., освоила заемные средства в размере 19,400,000,000 российских рублей (112,296 млн. тенге). Проценты по займу погашаются ежеквартальными платежами по процентной ставке «Ключевая ставка Центрального банка РФ + 2.5%». Основной долг подлежит погашению единовременным платежом в декабре 2021 г.

ДБ АО «Сбербанк»

В течение 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Кедентранссервис», в рамках Соглашения с ДБ АО «Сбербанк» на финансирование приобретения 300 единиц вагонов-платформ на общую сумму 7,754 млн. тенге, заключенного 12 июня 2020 г., освоила заемные средства на сумму 6,202 млн. тенге. Проценты по займу погашаются ежемесячными платежами по процентной ставке 12.75%. Основной долг подлежит погашению ежеквартальными платежами до полного погашения в 2027 г.

АО «Фонд развития промышленности»

В течение 2020 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 35,714 млн. тенге. Проценты погашаются годовыми платежами по процентной ставке 1.5%. Основной долг подлежит погашению годовыми платежами до полного погашения в 2040 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 рыночных процентных ставок от 10.2% до 10.56%. Группа признала корректировку до справедливой стоимости займа в размере 20,858 млн. тенге за минусом эффекта отложенного налога на сумму 4,172 млн. тенге через капитал в составе нераспределенной прибыли, как прочие вклады (Примечание 14).

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 31 декабря выпущенные долговые ценные бумаги включали следующее:

	<u>Дата погашения</u>	<u>Биржи</u>	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Долговые ценные бумаги, размещенные по цене				
6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) ⁵ в долларах США	10 июля 2042 г. 3 октября	LSE/KASE	386,652	439,512
11.5%-ые Облигации (100%) в тенге	2034 г.	KASE	308,433	308,433
3.638%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	20 июня 2022 г.	SIX Swiss Exchange	90,036	74,481
8.75%-ые Облигации (100%) в российских рублях	7 июня 2022 г.	MOEX	84,563	92,506
3.25%-ые Еврооблигации (100%) в швейцарских франках	5 декабря 2023 г. 15 ноября	SIX Swiss Exchange	80,016	65,823
9.25%-ые Облигации (100%) в тенге	2024 г.	KASE	76,831	76,831
Ставка инфляции+2.52% (8.12%) Облигации (100%) в тенге	25 апреля 2026 г. 12 сентября	KASE	52,763	52,627
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	38,996	32,449
11%-ые Облигации (100%) в тенге	23 июля 2027 г. 20 августа	KASE	26,184	26,184
2%-ые Облигации (100%) в тенге	2034 г.	KASE	14,885	14,116
Итого выпущенные долговые ценные бумаги			1,200,739	1,224,342
Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг			17,684	17,087
Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг			1,183,055	1,207,255
			1,200,739	1,224,342

Выпущенные долговые ценные бумаги

В июне 2020 г. Группа, в лице Компании, осуществила частичное досрочное погашение в размере 217,022,000 долларов США (86,503 млн. тенге) Еврооблигаций 2012 г. выпуска общим номинальным объемом 1,100,000,000 долларов США. Общая сумма выплат составила 284,072,755 долларов США (113,229 млн. тенге), включая начисленные проценты в размере 6,284,595 долларов США (2,505 млн. тенге) и премию за досрочное погашение в размере 60,766,160 долларов США (24,221 млн. тенге). Группа признала премию за досрочное погашение в составе финансовых затрат (Примечание 26). Кроме того, Группа признала списание недоамортизированной части премии в размере 5,104 млн. тенге и затрат по сделке в размере 114 млн. тенге в части погашенных Еврооблигаций, в составе финансовых доходов и финансовых затрат, соответственно.

⁵ Процент в скобках представляет стоимость размещения облигаций/еврооблигаций от номинала (с премией/дисконтом или по номиналу)

Государственное субсидирование процентной ставки

В мае 2020 г. Группа, в лице Компании, заключила с Комитетом транспорта Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан договор на субсидирование части купонной ставки, по облигациям на сумму 307,194 млн. тенге, выпущенным в 2019 г. по купонной ставке 11.5% годовых и использованных для досрочного погашения Еврооблигаций 2017 года выпуска объемом 780,000,000 долларов США, которые в свою очередь привлекались и использовались для модернизации инфраструктуры, обновления парка локомотивов и грузовых вагонов. Договором предусмотрено условие, что сумма субсидирования должна быть предусмотрена по республиканской бюджетной программе №010 «Субсидирование ставки купонного вознаграждения по облигациям перевозчика, выпущенным в целях развития магистральной железнодорожной сети и подвижного состава железнодорожного транспорта» (далее – «Программа»). Поскольку бюджетная Программа доступна для всех транспортных компаний, имеющих статус «перевозчика» в соответствии с Законом о железнодорожном транспорте, руководство Группы учитывает финансирование по указанной Программе как государственную субсидию в составе финансовых доходов.

В течение 2020 г. Группа признала доходы от государственных субсидий, предусмотренных Программой, в размере 29,183 млн. тенге в составе финансовых доходов (Примечание 26).

Справедливая стоимость займов представлена в Примечании 33.

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 долговым ценным бумагам.

В рамках договоров финансового лизинга с АО «Фонд развития промышленности», учитываемых Группой как займы, Группа обязана соблюдать некоторые нефинансовые условия.

Условия займов, полученных от ЕБРР 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).

С целью недопущения случаев неисполнения обязательств перед ЕБРР и АО «Банк развития Казахстана» до отчетной даты Группа получила письма-согласия от кредиторов о неприменении финансовых коэффициентов (ковенантов) по состоянию на 31 декабря 2020 г.

В 2019 г. Группа достигла новых договоренностей с HSBC Франция в отношении финансовых и нефинансовых условий, начиная с 2020 г. 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 2020 г. данное условие выполнялось.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в млн. тенге, если не указано иное)

В рамках Кредитного соглашения с ПАО «Московский кредитный банк» предусмотрено соблюдение определенных финансовых коэффициентов (ковенантов), таких как долг к EBITDA и коэффициент покрытия процентов, рассчитываемых на основе консолидированных данных Группы, начиная с 31 декабря 2020 г. и далее на квартальной основе. По состоянию на 31 декабря 2020 г. данные условия выполнялись.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

Сверка изменений обязательств и денежных потоков от финансовой деятельности

	2020 г.		2019 г.			
	Займы и выпущенные долговые ценные бумаги	Обязательства по аренде (Примечание 16)	Итого	Займы и выпущенные долговые ценные бумаги	Обязательства по аренде (Примечание 16)	Итого
На 1 января	1,486,106	26,563	1,512,669	1,382,277	39,962	1,422,239
Изменения в связи с денежными потоками от финансовой деятельности						
Выплата основного долга по займам	(153,289)	-	(153,289)	(419,115)	-	(419,115)
Поступления по займам полученным	176,422	-	176,422	455,931	-	455,931
Платежи по обязательствам аренды	-	(10,786)	(10,786)	-	(3,641)	(3,641)
Итого изменений в связи с денежными потоками от финансовой деятельности	23,133	(10,786)	12,347	36,816	(3,641)	33,175
Прочие изменения						
Влияние изменения обменных курсов иностранных валют	59,558	(339)	59,219	8,857	95	8,952
Хеджирование денежных потоков (Примечание 14)	15,252	-	15,252	121	-	121
Приобретение основных средств за счет займов	5,729	-	5,729	50,648	-	50,648
Новые договоры аренды	-	45,418	45,418	-	503	503
Приобретение дочерней организации (Примечание 27) ⁶	-	1,037	1,037	-	-	-
Корректировка до справедливой стоимости займов, полученных от Акционера/конечного Акционера по ставкам ниже рыночных (Примечание 14)	(20,858)	-	(20,858)	(59,145)	-	(59,145)
Затраты по процентам и амортизация дисконта, включая капитализируемые	122,288	6,879	129,167	128,277	3,096	131,373
Проценты уплаченные	(114,321)	(6,325)	(120,646)	(89,215)	(557)	(89,772)
Эффект от модификаций или обмена долговых активов и обязательств, которые не приводят к прекращению признания	(109)	-	(109)	427	-	427
Прочие изменения	(6,599)	(12,261)	(18,860)	27,043	(12,895)	14,148
Итого прочие изменения, связанные с обязательствами	60,940	34,409	95,349	67,013	(9,758)	57,255
На 31 декабря	1,570,179	50,186	1,620,365	1,486,106	26,563	1,512,669

⁶ За вычетом внутригрупповой аренды в размере 1,842 млн. тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

16. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО АРЕНДЕ

По состоянию на 31 декабря обязательства Группы по аренде включали следующее:

	2020 г.		2019 г.	
	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей
В течение одного года	20,671	19,499	6,527	6,238
От двух до пяти лет включительно	39,386	28,255	21,716	14,556
Свыше пяти лет	12,911	2,432	20,591	5,769
Чистые обязательства	72,968	50,186	48,834	26,563
За вычетом будущих финансовых затрат	(22,782)	-	(22,271)	-
Текущая стоимость арендных обязательств	50,186	50,186	26,563	26,563
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев		(19,499)		(6,238)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев		30,687		20,325

В феврале 2020 г. Группа признала обязательства по договорам аренды, заключенным с АО «Транстелеком», в размере 45,417 млн. тенге и активы в форме права пользования, включающие объекты недвижимости на сумму 106 млн. тенге, транспортные средства на сумму 7,559 млн. тенге, прочее оборудование на сумму 37,728 млн. тенге и программное обеспечение на сумму 24 млн. тенге.

В июне 2020 г. в связи с приобретением дочерней организации АО «Кедентранссервис» Группа признала обязательства по аренде в размере 1,037 млн. тенге и активы в форме права пользования в размере 2,598 млн. тенге, включающие объекты недвижимости на сумму 939 млн. тенге и транспортные средства на сумму 1,659 млн. тенге.

По состоянию на 31 декабря 2020 г. расчет суммы процентов основывается на эффективных процентных ставках от 2.5% до 19.48% (31 декабря 2019 г.: от 2.5% до 19.48%).

Все арендные обязательства в основном выражены в тенге, за исключением обязательств по аренде прочего оборудования, выраженных в долларах США.

17. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ РАБОТНИКАМ

План выплаты вознаграждения по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам

Согласно законодательству Республики Казахстан 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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

В течение 2019 г. Группа утвердила Правила по раннему выходу на пенсию (далее - Правила) с целью выполнения планов по сокращению численности персонала в течение последующих 5 лет. Правила распространяются на работников, которым осталось менее 5 лет до пенсионного возраста, установленного законодательством.

Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам выплачиваются в соответствии с Правилами и Коллективным договором на 2018-2020 гг., заключенным между Группой и ее трудовым коллективом.

В соответствии с данными документами Группа обеспечивает следующие основные выплаты и льготы в рамках нефондированного плана:

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;
- 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;
- 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 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Долгосрочная часть обязательств по вознаграждениям работникам	36,669	39,278
Текущая часть обязательств по вознаграждениям работникам	6,787	5,101
Общая сумма обязательств на конец года	43,456	44,379

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Движение приведенной стоимости обязательств за годы, закончившиеся 31 декабря, представлено следующим образом:

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Общая сумма обязательств на начало года	44,379	34,745
Стоимость услуг отчетного периода	2,026	1,346
Стоимость услуг прошлых лет	123	8,952
Процентные расходы	4,046	2,879
Актuarная прибыль по прочим долгосрочным вознаграждениям работникам	(1,642)	(893)
Итого расходов, признанных в прибылях и убытках	4,553	12,284
Актuarная переоценка, признанная в прочем совокупном (доходе)/убытке:	(2,057)	612
- изменение финансовых допущений	(484)	1,145
- корректировки на основе опыта	(1,475)	873
- изменение демографических допущений	(98)	(1,406)
Произведенные выплаты за год	(3,540)	(3,262)
Приобретение дочерней организации (Примечание 27)	158	-
Выбытие дочерних организаций	(37)	-
Общая сумма обязательств на конец года	<u>43,456</u>	<u>44,379</u>

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:

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Себестоимость реализации (Примечание 24)	4,198	11,826
Общие и административные расходы (Примечание 25)	355	458
Итого признано в прибылях и убытках за год	<u>4,553</u>	<u>12,284</u>

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, 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:

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Ставка дисконта	10.3%	9.1%
	4.2%	3.3%
Ожидаемый годовой прирост материальной помощи в будущем	(в среднем)	(в среднем)
Ожидаемый годовой прирост минимальной заработной платы в будущем	4.6%	4.3%
	(в среднем)	(в среднем)
Ожидаемый годовой рост стоимости железнодорожных билетов в будущем	7.1%	5.2%
	(в среднем)	(в среднем)

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Анализ чувствительности, проведенный актуарием, показал, что максимальное увеличение обязательств по вознаграждениям работникам составляет 6.7%, возникающее в случае увеличения уровня инфляции на 1% и снижения ставки дисконтирования 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:

	2020 г.	2019 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	1,247	859
Корректировка подоходного налога прошлых лет	(6)	(32)
Подоходный налог, оплаченный у источника выплаты	687	667
Расходы по отложенному подоходному налогу	15,373	15,944
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, в т.ч. по перенесенным налоговым убыткам	3,399	6,780
	20,700	24,218

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:

	2020 г.	2019 г.
Прибыль/(убыток) до налогообложения от продолжающейся деятельности	36,993	(32,725)
Официальная ставка налога	20%	20%
Теоретический/(ая) расход/(экономия) по корпоративному подоходному налогу по официальной ставке	7,399	(6,545)
Налоговый эффект расходов, которые не относятся на вычеты для целей исчисления налога, и прочий эффект:		
Корректировка подоходного налога прошлых лет	(6)	(32)
Невычитаемые расходы	9,908	24,015
Изменение непризнанных отложенных налоговых активов, в т.ч. по перенесенным налоговым убыткам	3,399	6,780
Расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибыли и убытках (относящихся к продолжающейся деятельности)	20,700	24,218

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(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 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Отложенные налоговые активы:		
Перенесенные налоговые убытки	110,322	126,372
Разница в дебиторской задолженности	5,482	5,129
Обязательство по договорам финансовой гарантии	6,426	4,306
Начисленные обязательства в отношении работников	4,017	3,734
Дисконт по дебиторской задолженности по ссуде	1,939	2,103
Прочее	10,319	5,518
	138,505	147,162
Минус: отложенные налоговые активы, зачтенные с отложенными налоговыми обязательствами	(138,424)	(146,661)
Отложенные налоговые активы	81	501
Отложенные налоговые обязательства:		
Основные средства и прочие долгосрочные активы	(360,712)	(346,933)
Корректировка займов до справедливой стоимости, полученных от Акционера/конечного Акционера по ставкам ниже рыночных	(57,650)	(54,667)
Прочее	(16)	(29)
	(418,378)	(401,629)
Минус: отложенные налоговые обязательства, зачтенные с отложенными налоговыми активами	138,424	146,661
Отложенные налоговые обязательства	(279,954)	(254,968)
Итого чистые отложенные налоговые обязательства	(279,873)	(254,467)
	2020 г.	2019 г.
Чистые отложенные налоговые обязательства на начало года	(254,467)	(219,914)
Отражено в прибылях и убытках	(18,772)	(22,724)
Отражено в капитале (Примечание 14)	(4,172)	(11,829)
Перевод в обязательства выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи (Примечание 13)	1,031	-
Приобретение дочерней организации (Примечание 27)	(3,560)	-
Отражено в инвестициях в ассоциированные предприятия	67	-
Чистые отложенные налоговые обязательства на конец года	(279,873)	(254,467)

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 2020 г. общий налоговый эффект непризнанных перенесенных налоговых убытков равен 22,021 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 18,622 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
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

19. ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

	<u>31 декабря 2020 г.</u>	<u>31 декабря 2019 г.</u>
Кредиторская задолженность за предоставленные услуги	55,475	53,750
Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы	17,062	29,537
Кредиторская задолженность за поставку основных средств	9,230	31,232
Прочая кредиторская задолженность	3,289	2,393
	<u>85,056</u>	<u>116,912</u>

По состоянию на 31 декабря торговая кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Тенге	72,429	98,643
Доллары США	7,308	8,582
Евро	3,864	6,165
Швейцарские франки	771	1,990
В других валютах	684	1,532
	<u>85,056</u>	<u>116,912</u>

Средний срок оборачиваемости кредиторской задолженности составляет 41 день (2019 г.: 53 дня).

20. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ПО ДОГОВОРАМ С ПОКУПАТЕЛЯМИ

	<u>31 декабря 2020 г.</u>	<u>31 декабря 2019 г.</u>
Авансы, полученные по договорам с покупателями	63,265	51,154
Доходы будущих периодов	8,144	10,508
	<u>71,409</u>	<u>61,662</u>

Выручка, признанная в отчетном периоде и включенная в состав остатка авансов полученных и доходов будущих периодов на начало года, составила 59,753 млн. тенге (2019 г.: 46,712 млн. тенге).

Обязательства по договорам с покупателями по состоянию на 31 декабря 2020 г. будут признаны в качестве выручки в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

21. ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Обязательства по договорам финансовых гарантий	32,132	21,531
Резервы по неиспользованным отпускам	13,909	12,641
Задолженность по заработной плате и прочим вознаграждениям	12,829	12,852
Оценочные обязательства	11,550	16,243
Обязательные пенсионные взносы, отчисления на социальное страхование и отчисления по обязательному медицинскому страхованию	6,908	6,319
Доходы будущих периодов (государственные субсидии)	4,312	4,855
Авансы полученные	1,041	1,843
Прочие обязательства	11,668	10,434
	94,349	86,718
Текущая часть прочих обязательств	52,905	58,431
Долгосрочная часть прочих обязательств	41,444	28,287
	94,349	86,718

Как раскрыто в Примечании 30, Группа предоставила финансовые гарантии банкам по займам, полученным организациями АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев» (ранее - АО «Международный аэропорт Астана») и ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» и ассоциированным предприятием АО «Транстелеком», и признала обязательства по договорам финансовых гарантий. По состоянию на 31 декабря 2020 г. обязательства по договорам финансовых гарантий составили 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» (31 декабря 2019 г.: 10,133 млн. тенге по АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев», 11,002 млн. тенге по ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» и 396 млн. тенге по ТОО «Электровоз құрастыру зауыты»).

Оценочные обязательства включают резервы по соглашениям, по которым по состоянию на 31 декабря 2020 г. существует высокая вероятность, что для их урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Расходы по оценочным обязательствам отражены в прочих прибылях и убытках.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. прочие обязательства были, в основном, выражены в тенге.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

22. ВЫРУЧКА

В течение 2020 и 2019 гг. выручка от грузовых перевозок включала:

	2020 г.	2019 г.
Выручка по договорам с покупателями:		
В международном (транзитном) сообщении	372,582	276,880
По внутриреспубликанским направлениям	307,437	317,192
В международном (экспортном) сообщении	189,792	189,958
В международном (импортном) сообщении	118,807	107,833
Дополнительные сборы, связанные с перевозочным процессом	34,926	37,726
Прочая выручка от грузовых перевозок	38,980	30,212
	1,062,524	959,801

В течение 2019 г. была получена выручка от грузовых перевозок в международном (транзитном) сообщении, являющаяся объектом хеджирования денежных потоков, соответственно, накопленный убыток в размере 19,005 млн. тенге, приходящийся на инструмент хеджирования, был реклассифицирован из прочего совокупного убытка в выручку от грузовых перевозок (Примечание 14).

Выручка от грузовых перевозок в размере 40,937 млн. тенге, относящаяся к дополнительным сборам и части прочей выручки от грузовых перевозок, признана в определенный момент времени (2019 г.: 44,517 млн. тенге), в размере 1,021,587 млн. тенге – в течение периода (2019 г.: 915,284 млн. тенге).

В течение 2020 и 2019 гг. выручка от пассажирских перевозок включала:

	2020 г.	2019 г.
Выручка по договорам с покупателями:		
По внутриреспубликанским направлениям	28,652	59,234
По международным направлениям	4,307	17,791
Прочая выручка	5,219	7,756
	38,178	84,781

Выручка от пассажирских перевозок в размере 629 млн. тенге, относящаяся к части прочей выручки от пассажирских перевозок, признана в определенный момент времени (2019 г.: 1,490 млн. тенге), в размере 37,549 млн. тенге – в течение периода (2019 г.: 83,291 млн. тенге).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

23. ПРОЧИЕ ДОХОДЫ

	2020 г.	2019 г.
Доходы от продажи товаров и предоставления прочих услуг	30,694	30,327
Доходы от аренды вагонов	9,693	22,362
Доходы от штрафов	3,575	6,699
Доходы от аренды прочих основных средств	3,124	3,762
	47,086	63,150

Доходы от продажи товаров и предоставления прочих услуг, в основном, представляют собой доходы от услуг по перевалке грузов, обслуживанию судов, продажи материалов и металлолома.

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 11,845 млн. тенге признана в определенный момент времени (2019 г.: 14,576 млн. тенге), в размере 22,424 млн. тенге – в течение периода (2019 г.: 22,450 млн. тенге).

24. СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

	2020 г.	2019 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	286,794	283,077
Ремонт и обслуживание	146,476	121,116
Износ и амортизация	131,350	119,335
Топливо и горюче-смазочные материалы	115,474	124,411
Работы и услуги производственного характера	50,947	51,978
Электроэнергия	49,584	46,850
Материалы и запасы	40,271	51,866
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	24,995	23,672
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (Примечание 17)	4,198	11,826
Коммунальные расходы и содержание зданий	3,986	3,756
Услуги связи	3,099	3,567
Прочие расходы	28,214	30,912
	885,388	872,366

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

25. ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

	2020 г.	2019 г.
Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам	47,694	44,380
Налог на имущество и прочие налоги, за исключением социального налога и социальных отчислений	10,940	13,031
Износ и амортизация	5,045	5,380
Консультационные, аудиторские и юридические услуги	2,848	2,405
Расходы по операционной аренде	1,315	1,269
Расходы на содержание объектов социальной сферы	1,310	364
Прочие услуги сторонних организаций	1,058	1,782
Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий	936	952
Коммунальные расходы и содержание зданий	730	776
Материалы	657	890
Услуги связи	655	484
Командировочные расходы	649	1,690
Резервы под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности и обесценение краткосрочных авансов выданных	541	11,624
Услуги банка	434	814
Ремонты и обслуживание	357	356
Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (Примечание 17)	355	458
Прочие расходы	10,374	9,964
	85,898	96,619

26. ФИНАНСОВЫЕ ДОХОДЫ И ЗАТРАТЫ

Финансовые доходы		
	2020 г.	2019 г.
Доходы от субсидирования процентной ставки по финансовым обязательствам	29,558	273
Доход в виде процентов по денежным средствам и их эквивалентам	6,679	3,589
Доходы по выданным гарантиям	2,695	524
Прочие финансовые доходы	7,965	1,143
	46,897	5,529
Финансовые затраты		
	2020 г.	2019 г.
Затраты по процентам и амортизация дисконта по займам	120,554	119,810
Погашение премии и комиссии за досрочное погашение облигаций	24,221	45,236
Ожидаемые кредитные убытки по выданным гарантиям	12,757	7,539
Процентные расходы по аренде	6,879	3,096
Прочие финансовые затраты	2,967	409
	167,378	176,090

Как указано в Примечании 15, в мае 2020 г. Группа, в лице Компании, заключила с Комитетом транспорта Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан договор на субсидирование части купонной ставки, по облигациям на сумму 307,194 млн. тенге, выпущенным в 2019 г. по ставке 11.5% годовых и использованных для досрочного погашения Еврооблигаций 2017 года выпуска объемом 780,000,000 долларов США. В течение 2020 г., Группа признала доходы от государственных субсидий, предусмотренных Программой, в размере 29,183 млн. тенге в составе финансовых доходов.

27. ПРИОБРЕТЕНИЕ ДОЧЕРНЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

В ноябре 2019 г. Группа заключила договор на приобретение у второго участника (третьей стороны) 50% акций совместного предприятия Logistic System Management B.V. Группа завершила сделку в мае 2020 г. и произвела оплату путем перечисления денежных средств за приобретенные акции в размере 73,000,000 долларов США (30,669 млн. тенге) после выполнения всех контрактных отлагательных условий. В результате покупки Группа получила контроль над Logistic System Management B.V., единственным акционером казахстанской компании АО «Кедентранссервис». Приобретение учтено с использованием метода приобретения.

АО «Кедентранссервис» является ведущим оператором логистических терминалов в Республике Казахстан с широкой базой клиентов. За счет консолидации услуг по оперированию подвижным составом, терминальных и других услуг на базе АО «Кедентранссервис» Группа планирует создать интегрированную компанию по оказанию услуг контейнерных перевозок, с парком контейнеров, вагонов и терминалами. По ожиданиям руководства Группы, реализация данного проекта позволит повысить долю Группы на контейнерном рынке Казахстана, качество предоставляемых услуг и доходность данного направления.

По состоянию на 31 декабря 2020 г., Группа завершила оценку справедливой стоимости идентифицируемых приобретенных активов и принятых обязательств, а также ранее принадлежащей доли в Logistic System Management B.V. 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.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

Ниже представлено распределение совокупной стоимости приобретения на справедливую стоимость приобретенных активов и принятых обязательств, сделанное Группой.

	1 июня 2020 г.
АКТИВЫ	
Долгосрочные активы	
Основные средства	29,159
Нематериальные активы	4,218
Прочие долгосрочные активы	5,320
Итого долгосрочные активы	38,697
Текущие активы	
Денежные средства и их эквиваленты	4,170
Товарно-материальные запасы	1,233
Торговая дебиторская задолженность	3,557
Прочие текущие активы	4,640
Итого текущие активы	13,600
Итого активы	52,297
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Долгосрочные обязательства	
Отложенные налоговые обязательства	3,560
Обязательства по вознаграждениям работникам	141
Обязательства по аренде	2,466
Итого долгосрочные обязательства	6,167
Текущие обязательства	
Торговая кредиторская задолженность	3,483
Обязательства по вознаграждениям работникам	17
Обязательства по аренде	413
Обязательства по договорам с покупателями	1,788
Прочие текущие обязательства	1,575
Итого текущие обязательства	7,276
Итого обязательства	13,443
Итого идентифицируемые приобретенные активы и принятые обязательства	38,854
Сумма вознаграждения	30,669
Доля в чистых активах, ранее принадлежащих Группе (Примечание 7)	14,670
Дооценка до справедливой стоимости ранее принадлежащей доли в совместном предприятии	9,035
За вычетом идентифицируемых чистых активов	(38,854)
Гудвил, возникший при приобретении	15,520

Чистые денежные выплаты по приобретению дочерней организации:

	2020 г.
Денежное вознаграждение	30,669
За вычетом приобретенных денежных средств и их эквивалентов	(4,170)
	26,499

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

С даты приобретения выручка и чистая прибыль Logistic System Management B.V. составили 24,233 млн. тенге и 1,774 млн. тенге, соответственно. Если бы объединение бизнеса произошло 1 января 2020 г., выручка и прибыль Группы за год, закончившийся 31 декабря 2020 г., были бы больше на 6,051 млн. тенге и на 251 млн. тенге, соответственно.

В ноябре 2020 г. Компания Logistic System Management B.V. передала 100% пакет акций АО «Кедентранссервис» в прямое владение Группы.

28. ВЫБЫТИЕ ДОЧЕРНЕЙ ОРГАНИЗАЦИИ

В марте 2020 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», в соответствии с поручением (постановлением) конечного Акционера, осуществила безвозмездную передачу 100% акций дочерней организации АО «УК СЭЗ «Хоргос - Восточные ворота» акимату Алматинской области. В результате Группа потеряла контроль над АО «УК СЭЗ «Хоргос - Восточные ворота». Поскольку данная операция с конечным Акционером, Группа отразила выбытие чистых активов через капитал в составе нераспределенной прибыли (Примечание 14).

Активы и обязательства АО «УК СЭЗ «Хоргос - Восточные ворота» на дату выбытия представлены следующим образом:

	16 марта 2020 г.
АКТИВЫ	
Основные средства	20,219
Нематериальные активы	555
Прочие долгосрочные активы	2,734
Денежные средства и их эквиваленты	1,886
Прочие краткосрочные активы	379
Итого активы	25,773
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	
Торговая кредиторская задолженность	847
Прочие обязательства	117
Итого обязательств	964
Выбывшие чистые активы	24,809

Выручка и убыток АО «УК СЭЗ «Хоргос - Восточные ворота» за период с 1 января до даты выбытия составили 60 млн. тенге и 1,248 млн. тенге, соответственно.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

29. 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 2020 и 2019 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

	<u>2020 г.</u>	<u>2019 г.</u>
Средневзвешенное количество простых акций	496,654,806	496,465,588
Прибыль/(убыток) за год, относящийся к Акционеру (млн. тенге)	16,233	(70,233)
Прибыль/(убыток) на простую акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге	33	(141)
Прибыль/(убыток) за год от продолжающейся деятельности, относящийся к Акционеру, в млн. тенге	16,421	(56,851)
Прибыль/(убыток) на простую акцию от продолжающейся деятельности, в тенге	33	(115)
Чистые активы, не включая нематериальные активы, гудвил и неконтролирующие доли	1,101,674	1,122,083
Количество простых акций в обращении (зарегистрированные)	496,654,806	496,654,806
Балансовая стоимость одной акции, в тенге⁷	2,218	2,259

30. ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**Обязательства инвестиционного характера**

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Группы имелись обязательства по приобретению длинномерных рельсов и по приобретению грузовых и пассажирских электровозов, грузовых и пассажирских тепловозов на общую сумму 1,679,287 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 1,435,386 млн. тенге).

Аренда

В августе 2017 г. Группа, в лице дочерней организаций АО «KTZ Express», заключила договоры аренды с АО «Фонд развития промышленности» 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 2020 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 2020 г. в размере 6,402 млн. тенге.

⁷ Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями KASE.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**

(в млн. тенге, если не указано иное)

В ноябре 2020 г. Группа, в лице дочерних организаций АО «Қазтеміртранс» и АО «KTZ Express», заключила договоры аренды с АО «Фонд развития промышленности» на аренду 1,000 полувагонов и 2,000 вагонов-платформ, с общей стоимостью 23,330 млн. тенге и 51,692 млн. тенге, соответственно. Срок аренды - 15 лет, процентная ставка 15% годовых, из которых 10% годовых субсидируется государством. Льготный период по выплате основного долга составляет 2 года. Группа будет выступать в качестве арендатора. На 31 декабря 2020 г. срок поставки полувагонов и вагонов-платформ по указанным договорам не наступил.

Прочие договорные обязательства

В течение 2020 г., в рамках договора купли-продажи по реализации третьей стороне 30% доли ТОО «Continental Logistics», Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», расторгла соглашения на оказание погрузочно-разгрузочных услуг и услуг по хранению грузов в будущем, заключенные: 20 ноября 2015 г. с ассоциированной организацией ТОО «Continental Logistics», ДБ АО «Сбербанк», ТОО «Odyssey Investments Group» (дополнительное соглашение от 15 августа 2016 г.) и 15 августа 2016 г. с ассоциированной организацией ТОО «Continental Logistics Shymkent» и ТОО «Odyssey Investments Group». Как следствие, Группа сторнировала ранее признанные резервы в размере 11,758 млн. тенге по данным соглашениям.

По состоянию на 31 декабря 2020 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 2020 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 2020 и 2019 гг. Определить сумму любого незаявленного требования или степень вероятности неблагоприятного исхода представляется практически невозможным.

В течение 2020 г. была проведена налоговая проверка в ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки», дочерней организации Группы, за период с 1 января 2016 г. по 30 июня 2018 г. По результатам проверки, сумма доначисления по налогам и пене составила 5,407 млн. тенге, в том числе 2,616 млн. тенге по корпоративному подоходному налогу за нерезидента с учетом пени, 996 млн. тенге по налогу на добавленную стоимость и 1,795 млн. тенге по налогу на добавленную стоимость за нерезидента с учетом пени.

Руководство Группы считает, что сможет обжаловать результаты проверки, и нет высокой вероятности оттока экономических выгод в связи с решением налоговых органов. Соответственно, руководство Группы по состоянию на 31 декабря 2020 г. не начисляло резервы.

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.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)***Гарантии*

По состоянию на 31 декабря 2020 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.	18,905
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.	3,942
АО «Банк Развития Казахстана»	Выполнение обязательств ассоциированного предприятия АО «Транстелеком» для реализации проекта «АСУ Энергодиспетчерской тяги»	30 июня 2014 г.	до 2024 г.	10,482

В Примечании 21 отражена балансовая стоимость данных гарантий.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 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 2020 г. в рамках договора финансовой гарантии, заключенного с АО «Банк Развития Казахстана».

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в млн. тенге, если не указано иное)

31. ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ

Информация о составе Группы представлена ниже:

Дочерняя организация ⁸	Характер деятельности	Страна место- пребывания	Доля участия, %	
			31 декабря 2020 г.	31 декабря 2019 г.
1. АО «Қазтеміртранс»	Эксплуатация грузовых вагонов	Казахстан	100	100
2. АО «Пассажирские перевозки»	Перевозка пассажиров	Казахстан	100	100
3. ТОО «КТЖ – Грузовые перевозки»	Грузовые перевозки и предоставление услуг локомотивной тяги	Казахстан	100	100
4. АО «KTZ Express»	Мультимодальные перевозки	Казахстан	100	100
5. АО «Кедентранссервис»	Транспортно-экспедиторские услуги, оперирование подвижным составом, терминальное обслуживание	Казахстан	100	-
6. АО «Теміржолсу»	Коммунальные услуги	Казахстан	100	100
7. АО «Ремлокомотив»	Производство подвижного состава	Казахстан	100	100
8. ТОО «Военизированная железнодорожная охрана»	Охранные услуги	Казахстан	100	100
9. ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»	Производство машиностроительной продукции	Казахстан	100	100
10. АО «Национальная компания «Актауский морской торговый порт» ⁹	Погрузочно-разгрузочные работы, обслуживание судов	Казахстан	100	100
11. ТОО «Порт-Курык»	Перевалка грузов и обслуживание судов	Казахстан	100	100
12. ООО «КТЖ Финанс»	Осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников группы компаний	Казахстан	100	100
13. АО «Транстелеком»	АО «НК «КТЖ» Услуги связи	Российская Федерация Казахстан	-	51

В мае 2020 г. Группа получила контроль над совместным предприятием Logistic System Management B.V., после чего в ноябре 2020 г. компания Logistic System Management B.V. передала 100% пакет акций своей дочерней организации АО «Кедентранссервис» в прямое владение Группы (Примечания 7 и 27).

В январе 2020 г. Группа завершила сделку по реализации 26% пакета акций -1 акция АО «Транстелеком». В результате Группа потеряла контроль над данной дочерней организацией и признала 25% пакета акций как инвестиции в ассоциированное предприятие (Примечания 7 и 13).

⁸ Дочерние организации первого уровня, некоторые из которых включают дочерние организации, имеющие неконтролирующие доли участия.

⁹ 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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

32. 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.

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 ¹⁰
Задолженность связанных сторон за товары, услуги и долгосрочные активы	2020 г.	-	488	-	1,726	4
	2019 г.	56	1,687	576	6,323	4
<i>в т.ч. резерв под ожидаемые кредитные убытки и обесценение авансов выданных</i>	2020 г.	-	(85)	-	(21)	-
	2019 г.	-	(4,121)	(25)	(378)	-
Задолженность связанным сторонам за товары, услуги и долгосрочные активы	2020 г.	-	15,707	-	3,802	4,626
	2019 г.	-	9,149	2,105	4,130	3,451
Денежные средства, ограниченные в использовании	2020 г.	-	-	-	-	117
	2019 г.	-	-	-	-	118
Дебиторская задолженность по аренде	2020 г.	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	-	-	820	-
Займы полученные	2020 г.	126,093	-	-	-	65,920
	2019 г.	123,621	-	-	-	61,965

¹⁰ Прочие связанные стороны включают прочие коммерческие предприятия, находящиеся под общим контролем конечного Акционера.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

		Акциянер	Ассоцииро- ванные компанияи	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компанияи, входящие в группу Акциянера	Прочие связанные сторонаи ¹⁰
Обязательства по аренде	2020 г.	225	37,994	-	-	5,571
	2019 г.	529	-	-	204	5,168
Дивиденды к получению	2020 г.	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	41	-	-	-

Сделки со связанными сторонами за годы, закончившиеся 31 декабря, представлены следующим образом:

		Акциянер	Ассоцииро- ванные компанияи	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компанияи, входящие в группу Акциянера	Прочие связанные сторонаи ¹⁰
Продажа товаров, услуг и долгосрочных активов	2020 г.	5	99,207	15,135	5,183	499
	2019 г.	66	53,236	36,809	32,554	2,340
(Начисленные)/ восстановленные резервы под ожидаемые кредитные убытки и обесценение авансов выданных	2020 г.	-	4,036	-	54	-
	2019 г.	-	(3,121)	(1)	(292)	-
Приобретение товаров, услуг и долгосрочных активов	2020 г.	-	110,619	43	3,661	1,664
	2019 г.	-	32,482	142	5,155	1,661
Получение займов	2020 г.	-	-	-	-	35,714
	2019 г.	40,000	-	-	-	-
Погашение займов полученных	2020 г.	1,175	-	-	-	1,077
	2019 г.	1,175	-	-	-	6,661
Новые договоры аренды (Группа как арендатор)	2020 г.	-	45,417	-	-	-
	2019 г.	468	-	-	205	-
Платежи по обязательствам по аренде	2020 г.	345	12,620	-	-	557
	2019 г.	175	-	-	24	557
Новые договоры финансовой аренды (Группа как арендодатель)	2020 г.	-	-	-	-	-
	2019 г.	-	-	-	828	-

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в млн. тенге, если не указано иное)

		Ассоции- рованные компании	Совместные предприятия, в которых Группа является участником	Компании, входящие в группу Акционера	Прочие связанные стороны ⁵
	Акционер				
Поступления по договорам финансовой аренды	2020 г.	-	-	-	-
	2019 г.	-	-	79	-
Финансовые доходы	2020 г.	-	2,289	-	205
	2019 г.	-	-	71	-
Финансовые расходы	2020 г.	9,402	12,447	-	9,017
	2019 г.	5,552	-	23	8,750
Полученные дивиденды	2020 г.	-	4,364	2,734	-
	2019 г.	-	5,273	1,977	-
Вклад в уставный капитал	2020 г.	-	-	-	-
	2019 г.	19,374	-	-	-
Выплата дивидендов	2020 г.	-	-	-	-
	2019 г.	16,425	-	-	-

По состоянию на 31 декабря 2020 г. у Группы имеются займы, полученные от АО «Фонд развития промышленности» и АО «Банк развития Казахстана» на общую сумму 65,920 млн. тенге (Примечание 15).

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. некоторые займы Группы на общую сумму 461 млн. тенге и 1,257 млн. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан.

По состоянию на 31 декабря 2020 и 2019 гг. по некоторым займам ассоциированной организации, прочих связанных и третьих сторон Группа выдала гарантии с целью гарантирования выполнения обязательств перед банками (Примечания 21 и 30).

По состоянию на 31 декабря 2020 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» (бензин), АО «Транстелеком» (услуги связи), АО «Казхателеком» (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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления и Совета Директоров в количестве 15 человек за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (31 декабря 2019 г.: 14 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 602 млн. тенге за год, закончившийся 31 декабря 2020 г. (2019 г.: 512 млн. тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

33. 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 и торговую кредиторскую задолженность. Главными рисками по финансовым инструментам Группы являются риски, связанные с процентными ставками, изменением курса иностранных валют и кредитные риски. Группа также контролирует рыночный риск и риск ликвидности, возникающие по всем финансовым инструментам.

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 2019 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.

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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.

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 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Увеличение/ (Уменьшение) процентных ставок в базисных пунктах ¹¹	Влияние на прибыль до налогообло- жения/ капитал	Увеличение/ (Уменьшение) процентных ставок в базисных пунктах ¹¹	Влияние на прибыль до налогообло- жения/ капитал
Займы в тенге	100/(25)	(665)/166	20/(20)	(130)/130
Займы в российских рублях	100/(25)	(1,084)/271	-	-
Займы в долларах США	-	-	20/(20)	(10)/10

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 2020 г., Группы понесла убыток от курсовой разницы в размере 52,647 млн. тенге, большая часть которого относится к займам, как раскрыто в Примечании 15 (2019 г.: 11,592 млн. тенге).

¹¹ 1 базисный пункт – 0.01%

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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 2020 г.			31 декабря 2019 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	14%/ (11%)	(53,045)/ 41,678	-	12%/ (9%)	(47,793)/ 35,845	-
Евро	14%/ (11%)	(6,852)/ 5,384	-	12%/ (9%)	(6,949)/ 5,212	-
Российские рубли	15%/ (15%)	(28,587)/ 28,587	-	12%/ (12%)	(10,881)/ 10,881	-
Швейцарские франки	14%/ (11%)	(29,267)/ (83)/65	(29,267)/ 22,995	12%/ (9%)	(20,730)/ (224)/168	(20,730)/ 15,548
В другой валюте	14%/ (11%)	87/(68)	-	12%/ (9%)	90/(67)	-

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 2020 г. эффект на сумму 15,220 млн. тенге был отражен в прочем совокупном доходе (2019 г.: 26 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 2020 г. денежные средства и их эквиваленты, в основном, размещены в АО «Народный банк Казахстана» с кредитным рейтингом ВВ «стабильный» (67% от денежных средств и их эквивалентов).

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)**

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 30. В течение 2020 г. Группа дополнительно признала ожидаемые кредитные убытки по финансовым гарантиям, предоставленным банкам, за связанную сторону, АО «Международный аэропорт Нурсултан Назарбаев», находящуюся под общим контролем конечного Акционера, в размере 5,761 млн. тенге, за стороннюю организацию (бывшее ассоциированное предприятие Группы) ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» в размере 5,511 млн. тенге и за ассоциированное предприятие АО «Транстелеком» в размере 1,485 млн. тенге.

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 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 2020 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 36,389 млн. тенге (31 декабря 2019 г.: 26,668 млн. тенге).

Группа на регулярной основе осуществляет контроль и мониторинг исполнения пороговых значений финансовых коэффициентов, установленных Акционером и предусмотренных кредитными соглашениями/ договорами гарантий.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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
2020 г.						
<i>Беспроцентные:</i>						
Кредиторская задолженность	82,710	1,910	436	-	-	85,056
Прочие текущие обязательства	12,829	6,908	9,225	-	-	28,962
<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
	102,858	37,896	270,007	907,510	2,121,228	3,439,499
2019 г.						
<i>Беспроцентные:</i>						
Кредиторская задолженность	109,422	6,345	1,145	-	-	116,912
Прочие текущие обязательства	12,852	6,319	7,367	-	-	26,538
<i>Процентные:</i>						
Займы	17,469	43,955	120,161	812,707	2,212,927	3,207,219
Аренда	1,489	1,033	4,005	21,716	20,591	48,834
Финансовые гарантии	540	1,898	4,006	23,328	58,427	88,199
	141,772	59,550	136,684	857,751	2,291,945	3,487,702

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
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(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 ¹²	Итого
2020 г.						
<i>Процентные:</i>						
Краткосрочные вклады	117,874	-	-	-	19	117,893
Проценты по краткосрочным вкладам	23	-	-	-	-	23
Прочие финансовые 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
	До 1 месяца	1-3 месяца	3 месяца – 1 год	Свыше 1 года	Неопреде- ленный срок погашения ¹¹	Итого
2019 г.						
<i>Процентные:</i>						
Краткосрочные вклады	76,991	-	-	-	24	77,015
Денежные средства и их эквиваленты	3,882	-	-	-	-	3,882
<i>Беспроцентные:</i>						
Денежные средства и их эквиваленты	70,708	-	-	-	7	70,715
Денежные средства, ограниченные в использовании	-	-	127	30	-	157
Торговая дебиторская задолженность	13,002	224	14	62	3,345	16,647
	164,583	224	141	92	3,376	168,416

¹² Суммы с неопределенным сроком погашения представляют собой суммы, по которым начислены ожидаемые кредитные убытки

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в млн. тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян 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. Большая 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 Республике Казахстан, 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.

**ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(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 2020 и 2019 гг., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов и выпущенных долговых ценных бумаг, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость займов и выпущенных долговых ценных бумаг (облигаций) по состоянию на 31 декабря была представлена следующим образом:

	2020 г.		2019 г.	
	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость	Балансовая стоимость	Справедливая стоимость
Прочие финансовые активы	12,608	12,608	1,103	1,103
Займы	369,440	354,281	261,764	242,106
Долговые ценные бумаги	1,200,739	1,405,563	1,224,342	1,294,193

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
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2020 г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в млн. тенге, если не указано иное)

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
<i>Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости:</i>				
- 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

В таблице далее приведен анализ финансовых инструментов по состоянию на 31 декабря 2019 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	-	1,030	-	1,030
Прочие финансовые активы, отражаемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки	-	-	73	73
Итого	-	1,030	73	1,103
<i>Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости:</i>				
- долговые ценные бумаги	1,265,069	-	-	1,265,069
- долговые ценные бумаги от связанных сторон	29,124	-	-	29,124
- банковские кредиты	-	125,849	2,623	128,472
- займы от связанных сторон	-	113,634	-	113,634
Итого	1,294,193	239,483	2,623	1,536,299

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.

За 2020 и 2019 гг. переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не производилось.

34. СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Выбытие дочерней организации

8 января 2021 г., Группа, в лице дочерней организации ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор», завершила сделку по реализации 95.08% акций дочерней организации АО «Востокмашзавод» за 100 млн. тенге. В результате продажи Группа потеряла контроль над данной дочерней организацией.

Займы полученные

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.

Временный запрет на прием груза в КНР

По инициативе грузоотправителей, в том числе отраслевых ассоциаций Казахстана, в марте 2021 г. Группа, в лице дочерней организации ТОО «КТЖ-Грузовые перевозки», ввела временный запрет на прием и перевозку грузов в направлении КНР через переход Достык (Примечание 1):

- с 1 по 15 марта 2021 г. – всех грузов, кроме грузов в контейнерах;
- с 1 по 20 марта 2021 г. – всех зерновых грузов в крытых вагонах и зерновозах;
- с 1 по 31 марта 2021 г. – транзитных грузов, кроме грузов в контейнерах.

Дополнительная информация

GRI
102-42
102-43
102-45
102-46
102-47

Принципы определения содержания Отчета и границ тем

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.

Существенность и полнота отчетности

Формируя Отчет, Компания детально раскрывает вопросы экономической, социальной и экологической ответственности. При подготовке настоящего Отчета Компания руководствовалась принципами определения содержания отчета, рекомендованными GRI.

Заинтересованные стороны были определены с учетом критерий независимости, интересов группы и степени влияния. Данный Отчет раскрывает информацию, сформированную в соответствии с выявленными ожиданиями заинтересованных сторон.

Границы отчетности

Отчет охватывает все дочерние и зависимые организации Компании. В отчет вошли финансовые и нефинансовые данные по всем дочерним и зависимым организациям Компании.

GRI
102-40
102-43
102-47
102-49
103-1

Существенные темы и порядок их определения

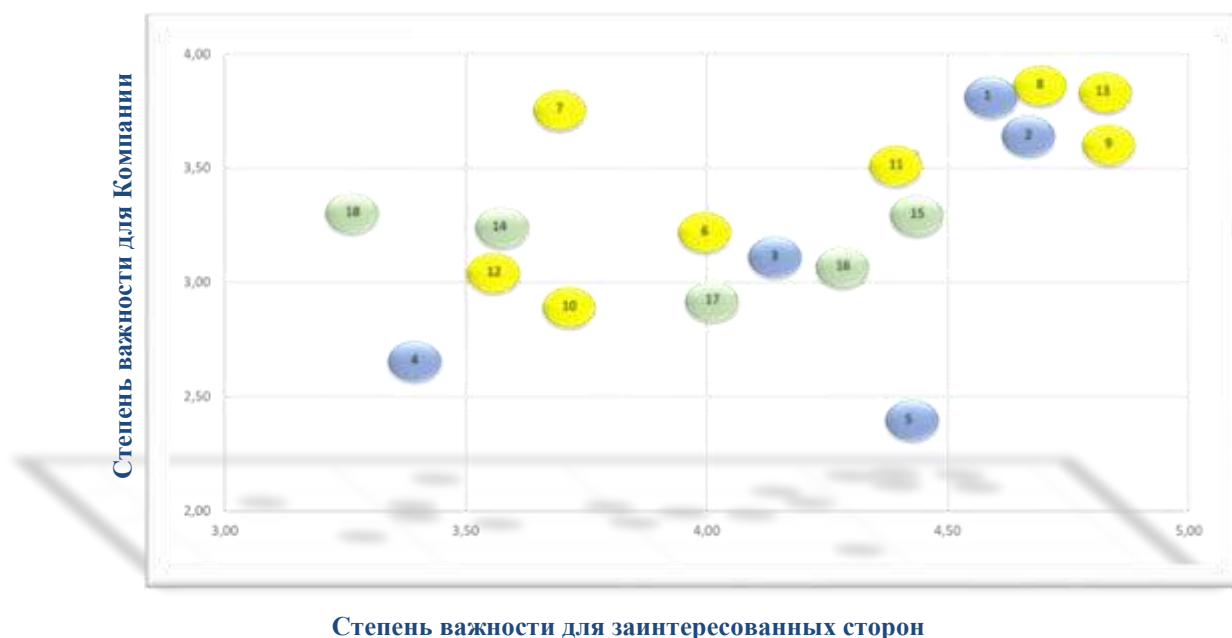
С целью формирования Отчета Компанией проведен опрос заинтересованных сторон на предмет определения существенности аспектов посредством онлайн-анкетирования.

Опрос проводился исходя из классификации тем GRI Standards и тем, определенных существенными в предыдущих отчетных периодах.

Учитывая специфику Компании, для удобства прохождения онлайн-опроса заинтересованных сторон анкетирование было разработано 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, существенных 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.

Матрица существенных аспектов



Экономические аспекты

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 взаимоотношении с регулятором

Социальные аспекты

6. Существенность информации о взаимоотношении 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 аспекты

14. Существенность информации об эффективности энергопотребления внутри Компании
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

GRI
102-54

Стандарты и руководства

Информация, представленная в настоящем Отчете сформирована в соответствии со Стандартами GRI (GlobalReportingInitiative), требованиями законодательства Республики Казахстан, внутренними требованиями и регламентами самой Компании, а также согласно международным практикам корпоративного управления.

GRI
102-32
102-56

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, а также действующими процедурами внутреннего контроля.

Вместе с тем, в ходе формирования данного Отчета ряд соответствующих запросов о влиянии Компании на такие аспекты, как экономика, окружающая среда и общество, был отправлен в дочерние и зависимые организации. После получения информации сформирован проект Отчета, который был согласован 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	6
102-2	Деятельность, бренды, товары и услуги	9
102-3	Расположение штаб-квартиры	291
102-4	Расположение места деятельности	291
102-5	Право собственности и правовая форма	6, 59, 291
102-6	Обслуживаемые рынки	9, 27, 291
102-7	Масштаб организации	25, 31, 36, 141
102-8	Информация о сотрудниках и других работниках	106, 150
102-9	Цепочка поставок	136
102-10	Значительные изменения в организации и ее цепочке поставок	25
102-11	Принцип предосторожности или подход, основанный на принципе предосторожности	123
102-12	Внешние инициативы	15
102-13	Членство в ассоциациях	15
СТРАТЕГИЯ		
102-14	Заявление самого старшего руководителя	19
102-15	Ключевые воздействия, риски и возможности	123, 132
ЭТИКА И ДОБРОСОВЕСТНОСТЬ		
102-16	Ценности, принципы, стандарты и нормы поведения	120
102-17	Механизмы оказания консультаций по этике	121
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ		
102-18	Структура управления	60, 75
102-20	Ответственность исполнительного руководства за экономические, экологические и социальные темы	75
102-22	Состав высшего органа управления и его комитетов	62, 75
102-23	Председатель высшего органа управления	62
102-24	Назначение и отбор членов высшего органа управления	62
102-25	Конфликт интересов	114
102-26	Роль высшего органа управления в определении цели, ценностей и стратегии	21
102-28	Оценка работы высшего органа управления	90
102-29	Определение и управления экономическими, экологическими и социальными воздействиями	123, 132
102-30	Эффективность процессов управления рисками	123
102-31	Обзор экономических, экологических и социальных тем	75, 123
102-32	Роль высшего органа управления в отчетности об устойчивом развитии	284
ПОЛИТИКА ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ		
102-35	Политика вознаграждения	104
102-36	Процесс определения вознаграждения	104
ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С ЗАИНТЕРЕСОВАННЫМИ СТОРОНАМИ		
102-40	Список групп заинтересованных сторон	282
102-41	Коллективные договоры	155
102-42	Определение и отбор заинтересованных сторон	281
102-43	Подход к взаимодействию с заинтересованными сторонами	281, 282
ПРОЦЕДУРЫ ОТЧЕТНОСТИ		

102-45	Организации, включенные в консолидированную финансовую отчетность	281
102-46	Определение содержания отчета и границ тем	281
102-47	Список существенных тем	281, 282
102-49	Изменения в отчетности	25, 282
ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОТЧЕТЕ		
102-50	Отчетный период	3
102-51	Дата последнего отчета	3, 291
102-52	Цикл отчетности	3
102-53	Контактная информация для подачи вопросов относительно отчета	292
102-54	Заявления к отчетности в соответствии со Стандартами GRI.	3, 284
102-55	Индекс содержания GRI	286, 288

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	282
103-2	Подход к управлению и его компоненты	126
103-3	Оценка подхода к управлению	59
GRI 201 (2016): ЭКОНОМИЧЕСКАЯ РЕЗУЛЬТАТИВНОСТЬ		
201-1	Созданная и распределенная прямая экономическая стоимость	131
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	156
GRI 203 (2016): НЕПРЯМЫЕ ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ВОЗДЕЙСТВИЯ		
203-1	Развитие и воздействие инвестиций в инфраструктуру и безвозмездные услуги	58, 132
203-2	Существенные непрямые экономические воздействия	134
GRI 204 (2016): ПРАКТИКИ ЗАКУПОК		
204-1	Доля расходов на местных поставщиков	136
GRI 205 (2016): АНТИКОРРУПЦИОННАЯ ПРАКТИКА		
205-1	Производственные подразделения, оцениваемые на предмет рисков, связанных с коррупцией	115
205-2	Информирование о политиках и методах противодействия коррупции и обучение им	115
205-3	Подтвержденные случаи коррупции и предпринятые действия	115
GRI 207 (2019): НАЛОГИ		
207-1	Подход к налогообложению	132
ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ТЕМЫ		
GRI 302 (2016): ЭНЕРГИЯ		
302-1	Потребление энергии внутри организации	182
302-2	Потребление энергии за пределами организации	182
302-3	Энергоемкость	182
302-4	Сокращение энергопотребления	182
GRI 303 (2018): ВОДА И СБРОСЫ		
303-1	Общее количество забираемой воды с разбивкой по источникам	181
GRI 305 (2016): ВЫБРОСЫ		
305-1	Прямые выбросы парниковых газов	175
GRI 306 (2016): СБРОСЫ И ОТХОДЫ		
306-2	Отходы с разбивкой по видам и методам обращения	180
GRI 307 (2016): СООТВЕТСТВИЕ ТРЕБОВАНИЯМ		
307-1	Соблюдение экологического законодательства и нормативных требований	175
СОЦИАЛЬНЫЕ ТЕМЫ		
GRI 401 (2016): ЗАНЯТОСТЬ		
401-1	Вновь нанятые сотрудники и текучесть кадров	144
401-3	Отпуск по материнству/отцовству	151
GRI 402 (2016): ОТНОШЕНИЯ РАБОТНИКОВ И РУКОВОДСТВА		
402-1	Минимальный период уведомления об операционных изменениях	155
GRI 403 (2018): ЗДОРОВЬЕ И БЕЗОПАСНОСТЬ НА РАБОЧЕМ МЕСТЕ		
403-1	Доля персонала, представленного в официальных	164

	совместных комитетах по здоровью и безопасности	
403-2	Виды и уровень производственного травматизма, коэффициент потерянных дней и отсутствия на рабочем месте, а также общее количество смертельных исходов	162, 168
403-3	Работники с высоким травматизмом и высоким риском заболеваемости	164, 168
403-4	Отражение вопросов здоровья и безопасности в официальных соглашениях спрфсоюзами	164
GRI 404 (2016): ПОДГОТОВКА И ОБРАЗОВАНИЕ		
404-1	Среднегодовое количество часов обучения на одного сотрудника	157
404-2	Программы развития навыков и образования, а также программы поддержки при завершении карьеры	157
404-3	Доля сотрудников, для которых проводятся периодические оценки результативности и развития карьеры	151
GRI 405 (2016): РАЗНООБРАЗИЕ И РАВНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ		
405-1	Разнообразии органов корпоративного управления и сотрудников	141
405-2	Отношение базового оклада мужчин и женщин	156
GRI 412 (2016): Оценка прав человека		
412-2	Обучение работников политике и процедурам соблюдения прав человека	112

Глоссарий

ВВП	валовой 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
МЖС	магистральная железнодорожная сеть
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.
Пассажиروоборот	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.
ЕБИТДА	аналитический показатель, равный объему прибыли до вычета расходов по выплате процентов, налогов,

EBITDA margin

износа и начисленной амортизации.

мера прибыльности компании, рассчитывается как отношение EBITDA и выручки.

GRI
102-51
102-3
102-4
102-5
102-6

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 81



www.railways.kz, kense@railways.kz

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА АО «НК «ҚТЖ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Синьцзян-Уйгурском автономном районе КНР
Адрес: Китайская Народная Республика, г. Урумчи, ул. Бэйсанлу, 108
Тел.: +8 10 86 (991)788 82 77

Представительство в Центрально-Азиатском регионе
Республика Узбекистан, г. Ташкент, Мирабатский р-н, ул. Шевченко, 7
Тел.: + 8 10 (99871) 237 90 43 (Руководитель – Кенжебеков Нурлан Турашович)
e-mail: ntk77@mail.ru

Представительство в Туркменистане
Республика Туркменистан, г. Ашхабад, ул. Андалиева, 70
Тел.: +8 10 (99312) 47 41 29 (Руководитель – Какенов Чингиз Абаевич)
e-mail: kzhtrkrail@mail.ru

ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ТОО «КТЖ – ГРУЗОВЫЕ ПЕРЕВОЗКИ» ЗА РУБЕЖОМ

Представительство в Российской Федерации
Российская Федерация, г. Москва, ул. Гончарная, 21
Тел.: 8 (495) 514 16 42 (Руководитель – Захаров Владимир Леонидович)
e-mail: ktzrf2012@yandex.ru

Представительство в КНР и странах ЮВА
Китайская Народная Республика, г. Пекин
Тел.: + 8 10 (86105) 864 33 27 (Руководитель – Аубакиров Ерик Женисович)
e-mail: ktz_beijing@qq.com, ktzbeijing@mail.ru

Представительство в Исламской Республике Иран
Исламская Республика Иран, г. Тегеран
Тел.: +8 10 (98938) 231 07 77 (Руководитель – Тырсынбеков Нуржан Маликович)
e-mail: tnm1881@mail.ru

GRI
102-53

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_ustoichivogo_razvitiya

Электронная почта для подачи вопросов относительно Отчета: Sustainability@railways.kz