

**"ҚТЖ-Жүк
тасымалдары" ЖШС-тың
2021 жылдың қорытындысы бойынша
жылдық есебі.**

МАЗМҰНЫ:

- Қадағалау кеңесі төрағасының үндеуі (3-бет);
- Басқарма төрағасының үндеуі (4 -бет);
- Серіктестік туралы (5-8 -бет);
- 2021 жылдың негізгі оқиғалары (9-10 - бет);
- Даму стратегиясы (11-14 - бет);
- Нарыққа шолу (15-17 - бет);
- Қаржылық және операциялық қызмет нәтижелері (18-27 - бет);
- Серіктестіктің корпоративтік басқармасы (28-34 - бет);
- Корпоративтік басқару кодексінің және әдеп және мінез-құлық кодексінің талаптарын сақтау туралы ақпарат (35-39 - бет);
- Біріктірілген менеджмент жүйесі және тәуекелдерді басқарудың корпоративтік жүйесі (40-46 - бет);
- Тұрақты даму (47-54 - бет);
- Қаржылық есептілік (55-56 - бет);
- Байланыс деректері (57-58 - бет).

Қадағалау кеңесі төрағасының үндеуі

Құрметті ханымдар мен мырзалар, осы есептің оқырмандары!

Сіздердің назарларыңызға 2021 жылдың қорытындысы бойынша "Қазақстан темір жолы" ұлттық компаниясы" акционерлік қоғамының (бұдан әрі - Компания) ірі еншілес ұйымы – "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" жауапкершілігі шектеулі серіктестігі (бұдан әрі - Серіктестік) қызметінің нәтижелері туралы жылдық есеп ұсынылады.

Есеп корпоративтік басқарудың белгіленген стандарттары шеңберінде барлық мүдделі тараптар үшін ақпаратты ашудың ашықтығы мен толықтығы қағидаттарында қалыптастырылған.

Қазақстан Республикасының аумағында жүктердің ұлттық тасымалдаушысы ретінде серіктестіктің орнықты қалыптасу үрдістері Қадағалау кеңесі мен Серіктестіктің Басқармасы тұлғасындағы атқарушы органның бірлескен жұмысымен нығайтылды.

Өткен жыл макроэкономикалық жағдай және әртүрлі көлік түрлерін қолдана отырып, жүк тасымалдау нарығындағы бәсекелестікті дамыту тұрғысынан оңай болған жоқ. Жеке жүк тасымалдаушылар тарапынан бәсекелестік күшейтілді. Алайда, Ұлттық жүк тасымалдаушысы бұл сын-қатерлерді қажетті сабақ алып, алдына қойылған міндеттерді шешу үшін күш-жігер мен ресурстарды жұмылдыра отырып қабылдайды.

Клиенттер үшін тасымалдау көлемін, сервистерді кеңейту бойынша күрделі жұмысқа, стандартты емес шешімдерді іздеуге дайындық нарықтағы берік ұстанымдармен және кең құзыреттіліктермен, сондай-ақ жүктердің ұлттық тасымалдаушысы мәртебесімен және білікті персоналмен негізделген.

Ұзақ мерзімді перспективада біздің клиенттеріміз үшін № 1 таңдау болып қалу үшін бізде бәрі бар.

Процестерді тиімді басқаруды қамтамасыз ету және нарықтардағы үнемі өзгеріп отыратын жағдайды ескере отырып туындайтын тәуекелдерді азайту үшін 2022 жылы серіктестікті дамыту тұжырымдамасын әзірлеу және анықтау қажет болады. Осы тұжырымдама тиімділік және қаржылық тұрақтылық көрсеткіштерінің негізгі мәндерін айқындайды, оның ішінде компания тобының құрамындағы серіктестіктің инвестициялық тартымдылығын арттыру үшін.

Біздің акционерлерімізге, клиенттерімізге, инвесторлар мен серіктестерімізге жемісті, ілгері қадамды ынтымақтастық үшін алғысымды білдіремін.

Мамандыққа деген қатынасы, біздің еліміздің – Қазақстан Республикасының игілігі үшін қызметтің тиімділігін арттыруға және дамытуға ұмтылысы үшін Серіктестік ұжымына жалпы және жеке-жеке алғыс айтамын.

Құрметпен, "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесінің төрағасы -
"ҚТЖ" ҰК" АҚ өндірістік үдерістер жөніндегі басқарушы директоры
Урынбасаров Бауыржан Пазылбекович.

Басқарма төрағасының үндеуі

Құрметті акционерлер, клиенттер, серіктестер, инвесторлар және әріптестер!

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" жауапкершілігі шектеулі серіктестігі (бұдан әрі - Серіктестік) қазіргі уақытта Қазақстан Республикасының аумағындағы жүктердің аса ірі тасымалдаушысы және локомотивтік тартқыш операторы болып табылады.

Серіктестіктің жалғыз қатысушысы "Қазақстан темір жолы" ұлттық компаниясы" акционерлік қоғамы болып табылады.

2017 жылғы 29 қыркүйекте Қазақстан Республикасы Үкіметінің Қаулысымен Серіктестік жүктердің ұлттық тасымалдаушысы болып белгіленді.

Серіктестік жалғыз қатысушы тобының құрамында ғана емес, жалпы еліміздің ең ірі жұмыс берушілері мен салық төлеушілерінің бірі болып табылады.

Серіктестік қызметінің негізгі мақсаты поездар қозғалысының қауіпсіздігін және тасымалданатын багаждың, жүк-багаждың, жүктердің сақталуын қамтамасыз ету кезінде экономика мен халықтың жүктерді темір жол көлігімен тасымалдауға қажеттіліктерін үздіксіз және сапалы қамтамасыз ету болып табылады.

Тасымалдаудың жалпы көлемін арттыру бойынша үнемі жұмыс жасай отырып, серіктестік – көмір, астық және ұнтақ өнімдері, басқа да азық-түлік тауарлары сияқты әлеуметтік маңызы бар жүктерді тасымалдау бойынша көшбасшы. Бұл ретте Серіктестік біздің клиенттеріміз үшін қызмет түрлерін - сервистерді үздіксіз кеңейтуге тырысады.

Серіктестік қызметіндегі негізгі басымдықтар-клиентке бағдарлану, ұсынылатын қызметтердің сапасы мен қауіпсіздігі, бизнестің әлеуметтік жауапкершілігі, тұрақты даму.

Серіктестікті басқару жүйесі ISO 9001-2016, ISO 14001-2016, ISO 45001-2019, ISO 50001-2019 халықаралық стандарттарының талаптарына сәйкес сертификатталған

Серіктестіктің алдында тұрған міндеттерді іске асыруда мыңдаған адамнан құралған ұжым, біздің әрбір жұмыскеріміз сенімді тірек болды. Серіктестік кәсіби құзыреттілікті арттыруға, еңбек пен демалыс үшін ең жақсы жағдайлар жасауға, әлеуметтік кепілдіктер мен тұрақтылықты қамтамасыз етуге тынымсыз ұмтылады.

Барлық мүдделі тараптарды хабардар ету мақсатында, корпоративтік басқару тетігін іске асыру шеңберінде серіктестік жыл сайынғы негізде шығару жоспарланып отырған осы есепті дайындады.

Осы Есепке, сондай-ақ біздің Серіктестіктің қызметіне қызығушылық танытқандарыңыз үшін алғысымызды білдіреміз және жемісті ынтымақтастыққа нық сеніммен табысты бизнес тілейміз, оның нәтижесі Қазақстан Республикасының қарышты дамуы болуға тиіс.

Құрметпен, Серіктестіктің бас директоры (Басқарма төрағасы)

Петров Владимир Викторович.

Серіктестік туралы

ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС тарихы:



"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ 2016 жылдың 15 маусымында "Локомотив" АҚ атауын өзгерту және "ҚТЖ – Жүк тасымалдары" АҚ болып қайта тіркеу арқылы құрылды.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ локомотив, вагон, жүк шаруашылықтары мен теміржол көлігі қозғалысының шаруашылығын, сондай-ақ "ҚТЖ" ҰК" АҚ-тың біріктірілген және индикативтік жоспарлау, жүк тасымалдары есептері мен халықаралық өзара есептер жөніндегі функцияларын біріктірді.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ өзінің темір жол көлігімен жүк тасымалдау қызметін 2016 жылдың 1 шілдесінен бастап жүзеге асыра бастады.

"Ұлттық темір жол компаниясы мен ұлттық тасымалдаушылардың кейбір мәселелері туралы" Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2004 жылғы 25 желтоқсандағы №1389 қаулысына өзгерістер енгізу туралы" Қазақстан Республикасы Үкіметінің 2017 жылғы 29 қыркүйектегі № 608 қаулысымен "ҚТЖ-ЖТ" АҚ жүктерді тасымалдау жөніндегі ұлттық тасымалдаушы болып белгіленді.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ" ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС болып 2020 жылғы 28 тамыздан бастап "ҚТЖ" ҰК" АҚ Басқармасының 2020 жылғы "14" қаңтардағы № 14 хаттамасы негізінде Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес қайта құру жолымен қайта құрылды.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ-тың барлық кредиторлары мен борышкерлеріне қатысты барлық міндеттемелері, оның ішінде тараптар дауласқан міндеттемелері бойынша құқықтық мирасқоры болып табылады.

ҚЫЗМЕТТІҢ НЕГІЗГІ ТҮРЛЕРІ

- жүк тасымалдауды жүзеге асыру
- тасымалдау процесін басқару
- тартқыш жылжымалы құрам қызметтерін ұсыну
- жүктерді тасымалдаумен байланысты ақпараттық қызметтер көрсету
- жылжымалы құрамды жөндеу және техникалық қызмет көрсетуді жүзеге асыру

НЕГІЗГІ МАҚСАТТАРЫ

- табыс алу;
- теміржол көлігімен жүк тасымалдауда экономика мен халықтың қажеттіліктерін үздіксіз және сапалы қамтамасыз ету;
- поездар қозғалысының қауіпсіздігін және тасымалданатын багаждың, жүк-багаждың, жүктердің сақталуын қамтамасыз ету;
- көлік дәліздерінің магистральдық және терминалдық инфрақұрылымын дамыту;
- Серіктестіктің транзиттік әлеуетін арттыру;
- бірыңғай оператордың функцияларын қалыптастыру, жылжымалы құрамның операторларымен және меншік иелерімен өзара іс-қимыл жасау және жылжымалы құрамның магистральдық теміржол желісіне қолжетімділігін ұсыну

ТҰТЫНУШЫ СЕГМЕНТТЕРІ

- Экспедиторлардың қызметтерін пайдаланбайтын клиенттер (ірі жүк жөнелтушілер)
- Экспедиторлар
- Операторлар
- Жолаушы тасымалдаушылар
- Жүк тасымалдаушылар

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС құрылымы

"ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС орталық аппараты



"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС құрамында 12 филиал: "С.Сейфуллин атындағы шипажай - профилакторий", "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС-нің 11 бөлімшесі, оның ішінде Ресей Федерациясындағы ЖТ Илецк бөлімшесі бар.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС филиал-бөлімшелерінің құрамына мыналар кіреді: негізгі пайдалану локомотив деполары (ТЧЭ) - 30, оның ішінде: айналым деполары (ТД) - 27, локомотив бригадаларын ауыстыру пункттері (ТЧП) – 8;

Негізгі пайдалану вагон деполары (ВЧД) – 17, оның ішінде: техникалық қызмет көрсету пункттері (ТҚП) - 87, вагондарға техникалық қызмет көрсетуді бақылау пункттері (ТҚБП) - 28, бақылау бекеттері (ББ) - 286, техникалық беру пункттері (ТБП) - 74, мемлекетаралық түйісу пункттері (МГСП) - 18, вагондарды тоқтату пункттері (ПТП) - 2, вагондарды тиеуге дайындау пункттері (ВГДП)-20, вагондарды жуу пункттері - 6, Вагондарды ағымдағы ағыту жөндеудің механикаландырылған пункттері (МППТВ)-12, ағымдағы ағытып жөндеу пункттері (ТОР)-69, тежегіштерді сынамалау пункттері (ТСП)-4, автобақылау пункттері (АБП) -2;

Станциялар-831, оның ішінде: кластан тыс-26, 1 сынып - 46, 2-класты-59, 3-класты-79, 4-класты - 161, 5-класты – 460.

Серіктестіктің балансында 528 ғимарат пен құрылыс бар.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Басқармасының 2020 жылғы 27 қазандағы шешіміне сәйкес (№10/03 хаттама) "Жолаушылар локомотивтері" серіктестігінің филиалы "Тасымалдау процесін ұйымдастыру дирекциясы" серіктестігінің филиалы болып қайта аталды. 2020 жылғы 21 желтоқсанда заңды тұлғаның филиалын есептік қайта тіркеу туралы анықтама берілді.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС-ке Ресей Федерациясының капитал нарығында қарыз қаражатын тарту мақсатында "ҚТЖ-Финанс " ЖШҚ акцияларының 10,09% тиесілі.

Жарғылық капиталдың

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Жалғыз қатысушысы "ҚТЖ" ҰК" АҚ болып табылады, оған серіктестіктің жарғылық капиталына қатысу үлесінің жүз пайызы тиесілі.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС жарғылық капиталы 52 178 692 000 (елу екі миллиард бір жүз жетпіс сегіз миллион алты жүз тоқсан екі мың) теңгені құрайды.

Қызметкерлер саны-44 894 адам.



1 519 адам
ӘБК



41 618 адам өндірістік персонал

Локомотивтер паркі-1 678 бірлік.



516,5

электровоздар



715,5

тепловоздар



446

маневрлік тепловоздар

Серіктестер:



ALSTOM



BOMBARDIER

2021 жылдың негізгі оқиғалары

2021 жылғы 04 наурызда "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Басқармасының шешімімен (№03/01 хаттама) "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС - "Ақтөбе ЖТ бөлімшесі" филиалының ұйымдық құрылымы бекітілді.

2021 жылғы 21 сәуірде "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Басқармасының шешімімен (№04/03 хаттама) "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС - "Тасымалдау процесін ұйымдастыру дирекциясы" филиалының ұйымдық құрылымы бекітілді.

2021 жылғы 13 мамырда уәкілетті орган есірткі және психотроптық заттар мен олардың прекурсорларын тасымалдауды жүзеге асыруға лицензия берді.

"ҚТЖ" ҰК" АҚ Басқармасы (2021 жылғы "28" маусымдағы № 02/22 хаттама) "ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтерін" ЖШС бөлу жолымен "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС қайта ұйымдастыру туралы шешім қабылдады. Уәкілетті органда есептік тіркеу 2021 жылғы 31 Тамызда жүргізілді.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесінің шешімімен (2021 жылғы "20" қазандағы № 5 хаттама) "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС-тің "Қызылорда ЖТ бөлімшесі", "Атырау ЖТ бөлімшесі", "Маңғыстау ЖТ бөлімшесі" филиалдары "Ақтөбе ЖТ" филиалына қосу арқылы, сонымен қатар "Ақтөбе ЖТ бөлімшесі" филиалын "Батыс" филиалы деп қайта атау арқылы жабылды.

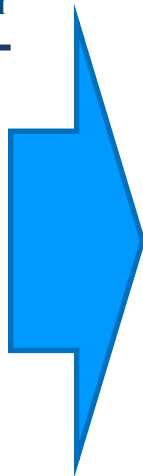
Даму стратегиясы

Стратегиялық мақсаттар

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС өз қызметінде "ҚТЖ" ҰК" АҚ Директорлар кеңесінің 2019 жылғы 06 қыркүйектегі шешімімен (№13 хаттама) бекітілген "ҚТЖ" ҰК" АҚ 2029 жылға дейінгі Даму стратегиясын басшылыққа алады.

"ҚТЖ" ҰК" АҚ стратегиялық мақсаттары

1. Компанияны қаржылық тәуекел аймағынан шығару және қаржылық тұрақтылықты қамтамасыз ету
2. Компанияның тиімділігін арттыру
3. Клиенттердің қанағаттанушылығын арттыру
4. Поездар қозғалысының қауіпсіздігіне кепілдік беру
5. Компанияның тұрақты дамуын қамтамасыз ету



"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС стратегиялық мақсаттары

- 1. Клиентке бағдарлану**
Тасымалдауды сату функциясын дамыту;
Клиенттердің қанағаттанушылығын арттыру;
Локомотивтік тартқыштың тиімділігін арттыру;
Маневрлік жұмыстың тиімділігін арттыру.
- 2. Бәсекеге қабілеттілік**
Жүктерді тасымалдауға және локомотивтік тартқыш қызметтеріне тарифтерді қайта реттеу;
"ҚТЖ-ЖТ" ЖШС отын мен электр энергиясының үлестік шығынын оңтайландыру;
Поездар қозғалысының қауіпсіздігін қамтамасыз етуге бағытталған іс-шараларды іске асыру.
- 3. Табыстылықты арттыру**
"Пойыздар қозғалысын басқару орталығы (қайта жүктеу)" трансформациялау жобасын аяқтау;
Ұлттық тасымалдаушыға транзиттік тасымалдарға эксклюзивтік құқықты бекіту;
Ұлттық тасымалдаушының оңтайлы нысаналы құрылымын құру.
- 4. Тұрақты даму**
"Нөлдiк жарақаттану" қағидаттарын iске асыру;
Әлеуметтік тұрақтылықты арттыру;
Экологиялық тұрақтылықты қамтамасыз ету.
- 5. Тиімділікті арттыру**
"ҚТЖ-ЖТ" ЖШС қызметтерінің өзіндік құнын қысқарту;

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС стратегиялық бастамалары:



МИССИЯ:

Біз тасымалдаудың тиімділігін, қауіпсіздігін, сапасын және ілеспе қызметтерді тұрақты арттыра отырып, басқарудың барлық деңгейлерінде басшылықтың стилі мен әдістерін жақсартып отырып, жүктер мен жолаушыларды темір жол көлігімен тасымалдауды қамтамасыз етеміз.

Біз қауіпсіз және бәсекеге қабілетті тасымалдау қызметтерін көрсетуді қамтамасыз ете отырып, тұтынушыларға және жалпы қоғамға пайда әкелеміз, жүк темір жол тасымалдары саласында тартымдық жылжымалы құрам және оған техникалық қызмет көрсету қызметтерін, сондай-ақ көлік және логистикалық сервистердің кең спектрін ұсынатын тиімді әріптес және қызметтерді жеткізуші болуға тырысамыз.

Біз клиенттерімізге бәсекеге қабілетті бағамен қызметтердің барлық кешенін үздіксіз көрсету мақсатында көліктің барлық түрлері мен буындарымен ынтымақтасуға және өзара іс-қимыл жасауға дайынбыз.

Біз үнемі инновациялық шешімдер табамыз және бизнес-процестерді жетілдіреміз.

ПАЙЫМ:

Жүк тасымалдары нарығында үстем жағдайды сақтау;

Персоналдың жоғары кәсіпқойлығының, техникалық стандарттардың және басқару мен өндірістің озық процестерінің арқасында қызметтер желісі мен олардың сапасы бойынша да, экономикалық тиімділігі бойынша да көшбасшылық позицияларды сақтау;

Ірі жұмыс берушілер мен салық төлеушілердің бірі болып қалу;

Әрбір клиент, әріптес және Қазақстан экономикасы үшін нәтижелі, тартымды, бизнес жүргізудің озық тәжірибесіне сәйкес әрекет ететін және жылжымалы құрамды іріктеуден бастап межелі станцияға жеткізуге және клиенттің кірме жолына вагонды беруге дейін жүктерді тасымалдау қызметтерінің толық спектрін ұсынатын PL - провайдер болу.

Нарыққа шолу

2021 жылғы Қазақстан экономикасы:

2021 жылы Қазақстан экономикасы коронавирус инфекциясы пандемиясының және онымен байланысты шектеу шараларының әсерінен кейін қалпына келтіруді жалғастырды.

2021 жылдың қорытындысы бойынша Қазақстанның ЖІӨ 4,1% - ға өсті

2020 жылы экономиканың мына секторларда оң динамика байқалды:

- құрылыс-7,6%;
- сауда-9,2%;
- өңдеу өнеркәсібі – 5,6;%;
- тау-кен өнеркәсібі – 1,7;%;
- көлік және қоймалау-3,6%.

Өсу қарқынының төмендеуі ауыл шаруашылығы саласында – 2,4% - ға орын алды.

2021 жылы Қазақстанның сыртқы сауда көлемі 2020 жылғы деңгейден 17,4% - ға асты, экспорт 26,9% - ға, импорт 5,8% - ға өсті.

Қазақстанның көлік саласы:

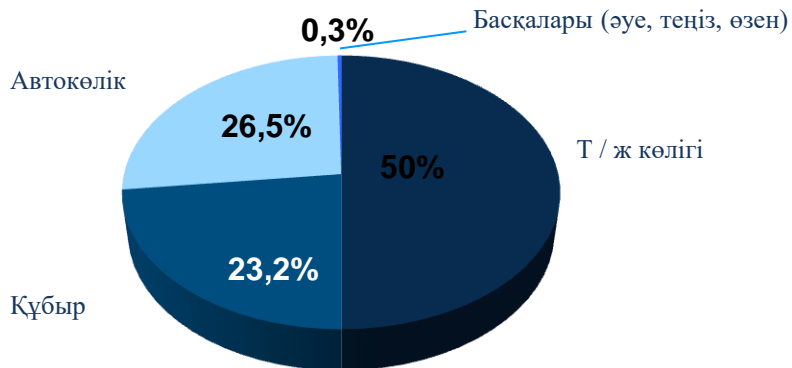
Пандемияның көлік саласының дамуына әсерінің біртіндеп төмендеуі 2020 жылмен салыстырғанда жүк айналымының өсуіне әкелді. Карантин шараларын жеңілдету және халықаралық әуе қатынасы мен жолаушылар пойыздарының жүруін біртіндеп қалпына келтіру әуе және теміржол көлігінің жолаушылар айналымының өсуіне әсер етті. Бұл ретте автомобиль тасымалдарында бұрынғысынша көрсеткіштің төмендеуі байқалды, бұл елдегі жалпы жолаушылар айналымының төмендеуіне әсер етті.

Жүк тасымалы нарығына шолу:

2021 жылы Қазақстан Республикасының Стратегиялық жоспарлау және реформалар жөніндегі агенттігі Ұлттық статистика бюросының статистикалық деректеріне сәйкес көліктің барлық түрлерімен жүк айналымы 597 196,2 млн т-км құрады, бұл 2020 жылғы деңгейден 1,5% - ға жоғары. Елдің жалпы жүк айналымының жартысы үлесіне тиетін теміржол көлігінің жүк айналымы 1%-ға төмендеп, 2021 жылдың қорытындысы бойынша 299 170,8 млн т-км құрады.

Есепті жылы әуе көлігінің жүк айналымы 45,4% - ға, құбыр көлігі – 11,1% - ға, су көлігі-6,9% - ға ұлғайды. Жүк айналымы көлемінің ең көп қысқаруы теңіз көлігінде – 12,4% - ға байқалды.

Нарықтың жалпы көлемі (көліктің барлық түрлері): 2021 жылы 597,162 млрд.



Теміржол көлігінің негізгі бәсекелестері:

1. Автомобиль көлігі-ҚР бойынша жалпы тасымалдау көлемінің 26,5% ;
2. Құбыр көлігі-ҚР бойынша жалпы тасымалдау көлемінің 23,2%.

Қаржылық және операциялық қызмет нәтижелері

2021 жылғы қаржылық көрсеткіштер туралы есеп

Атауы	2021 жылдың 12 айы				2022 жылдың 12 айы
	жоспар	факт	ауытқу		жоспар
			(+,-)	%	
Жалпы операциялық пайда	67,8	50,5	-17,3	-25,5%	28,3
ЕБИТДА, млрд. теңге	89,1	68,8	-20,3	-22,8%	52,0
Басқа кірістер / шығыстар, млрд. теңге	-17,7	-14,8	2,9	-17,0%	-29,9
Таза кіріс, млрд. теңге	38,9	25,4	-13,5	-34,7%	-2,4

2021 жылдың қорытындысы бойынша "Таза кіріс", "ЕБИТДА", "Жалпы операциялық пайда" көрсеткіштерінің нашарлауының негізгі себептері мыналар болып табылады:

* 2021 жылғы 01 шілдеден бастап қызметкерлердің еңбекақысының 10%-ға артуына байланысты ЕТҚ бойынша шығыстарды 15,2 млрд. теңгеге ұлғайту (ЕТҚ-ны 2021 жылғы 1 қаңтардан 10% - ға ұлғайту жоспарда көзделген);

* Поездардың тартымына отын бойынша шығыстардың ұлғаюы – 17,0 млрд.теңге, оның ішінде 1) поездардың тартымына дизель отынының үлестік шығысының жоспарлы деңгейіне қол жеткізбеу 1,84 кг/изм (жоспар 25,4 кг/изм, нақты 27,24 кг/изм) – 7,0 млрд. теңге 2) тоннасына бағаның өсуі-8,2 млрд. теңге.

* 7,8 млрд. теңге сомасына дебиторлық берешек бойынша күтілетін кредиттік шығындар бойынша резерв құру.

"Басқа кірістер/шығыстар" көрсеткіші бойынша 2,9 млрд.теңгеге немесе өзге қаржылық кірістер есебінен 17,0% - ға оң динамика.

2021 жылғы негізгі пайдалану көрсеткіштері:

Көрсеткіш (өлшем бірлігі)	2020 жыл	2021 жыл		орындау:			
		жоспар	факт	жоспар		2020 жыл	
				(+,-)	%	(+,-)	%
Тарифтік жүк айналымы (млн. ткм. нетто), оның ішінде	231 783	234 992	225 625	-9 367	-4,0%	-6 158	-2,7%
ҚР	89 804	93 624	82 153	-11 471	-12,3%	-7 651	-8,5%
экспорт	83 469	84 026	81 927	-2 099	-2,5%	-1 542	-1,8%
импорт	19 497	18 017	21 941	3 924	21,8%	2 444	12,5%
реттелетін хабарламалардағы жиыны	192 770	195 667	186 021	-9 646	-4,9%	-6 749	-3,5%
транзит	39 013	39 325	39 604	279	0,7%	591	1,5%
Локомотивтің өнімділігі (мың т-км брутто)	1 857	1 862	1 796	-65,7	96,47%	-60,7	96,73%
Орташа тәуліктік жүрісі (км)	654	654	627	-27,2	95,84%	-27,7	95,76%
Учаскелік жылдамдық (км/сағ)	43,75	43,83	41,57	-2,26	94,85%	-2,18	95,02%

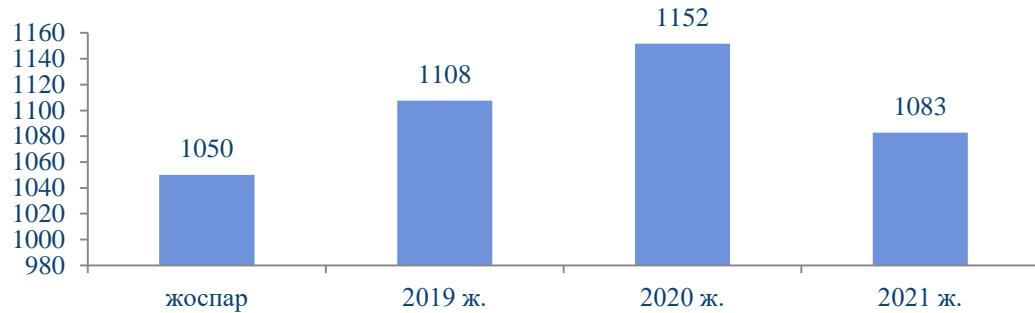
Факторлар:

- Жеке тасымалдаушылармен тасымалдау көлемінің үлесін арттыру есебінен;
 - ҚХР-мен шекара өткелдерінде жүктерді қабылдауды шектеу түріндегі карантиндік шаралардың енгізілуіне байланысты тасымалдау көлемінің төмендеуі;
 - 2020 жылғы астық өнімділігінің төмендеуінің орындалмауы локомотивтің орташа тәуліктік жүрісінің және қозғалыстан қалып қойған поездардың өсуі салдарынан, оның ішінде қытай тарапының уақтылы қабылдамауы және карантиндік шаралардың (COVID - 19) күшеюі салдарынан учаскелік жылдамдықтың төмендеуімен және вагондардың жүк көтергіштігін пайдалану дәрежесі төмен контейнерлік поездардың ҚЗХ аумағы бойынша жүріп өтуінің ұлғаюы салдарынан поездың орташа салмағының төмендеуімен байланысты.

Факторлар:
 Төмендеу инфрақұрылым жүктемесінің ұлғаюымен байланысты (қозғалыстан қалып қойған поездар санының өсуі, тасымалдар көлемінің ұлғаюы, жолды күрделі жөндеу бойынша технологиялық "толаскесдер" жүргізу жағдайында қозғалыс жылдамдығын шектеу бойынша ескертулердің болуы);

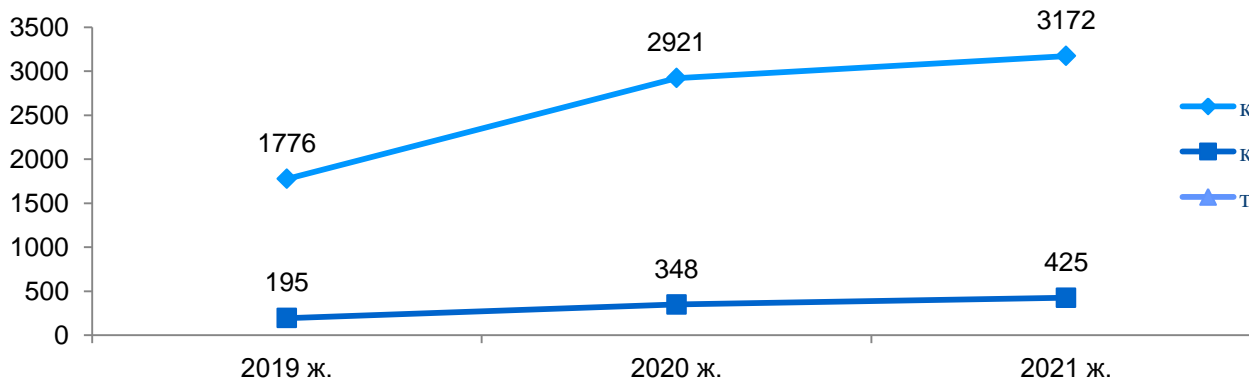
Контейнерлік тасымалдау:

Контейнерлік пойыздардың жылдамдығын орындау 2019-2021 жылдары Қытай – Еуропа бағытында, тәулігіне км



Инфрақұрылымды дамытудың 2020 – 2025 жылдарға арналған "Нұрлы жол" мемлекеттік бағдарламасын іске асыру жөніндегі іс - шаралар жоспарына сәйкес жылдамдықты - тәулігіне 1050 км деп белгілеу.
Жоспардың орындалуы 103,2% құрады

2021 жылғы нақты жылдамдық
Тәулігіне 1 083 км.



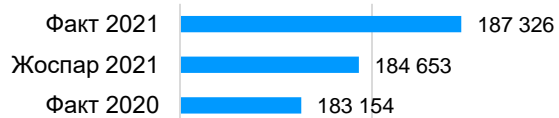
- ◆ контейнерлік поездардың саны
- количество перевезенных ДФЭ, тыс.
- ▲ тасымалданған ЖФЭ саны, мың

Поездардың тартылуына ОЭР шығысы бойынша ақпарат

Дизель отынының үлестік шығысының өзгеру серпіні

Көрсеткіш	Факт 2020	Жоспар 2021	Факт 2021	жоспардан ауытқу 2021 (+/-)	жоспардан ауытқу 2021 (%)	факттан ауытқу 2020 (+/-)	факттан ауытқу 2020 (%)	2021 жоспары бойынша нәтиже (тонна)	2020 жоспары бойынша нәтиже (тонна)
Жұмыс, млн. т-км бр.ч	183 154	184 653	187 326	2 673	1,4%	4 171	2,3%	41 233	16 851
Дизель отынының шығыны, тонна	482 465	469 071	510 304	41 233	8,8%	27 840	5,8%		
Меншікті шығыс (кг/өзг)	26,34	25,40	27,24	1,84	7,2%	0,9	3,4%		

Работа млн.ткм.бр



2020 жыл бойынша ауытқу +4 171 (+2,3%),
2021 жылғы жоспар бойынша +2 673 (+1,4%)

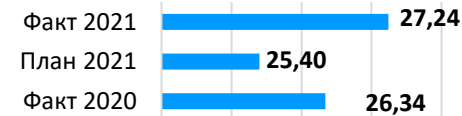
2021 жылы 2020 жылмен салыстырғанда дизель отынының үлестік шығысы 0,9 кг/өзг-ге ұлғайды, бекітілген жоспарлы көрсеткіштерге сәйкес дизель отынының үлестік шығысы 1,84 кг/өзг-ге ұлғайды.

Расход дизельного топлива (тонн)



2020 жылғы бойынша ауытқу +27 840 тонна (+5,8%),
2021 жылдың жоспары бойынша +41 233 тонна (+8,8%)

Удельный расход топлива (кг/изм)



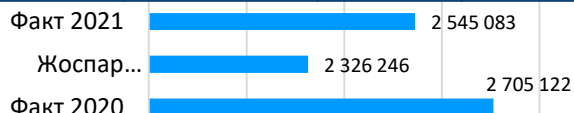
2020 жыл бойынша ауытқу +0,9 кг/изм (+3,4%),
2021 жылдың жоспарына +1,84 кг/изм (+7,2%)

Электр энергиясының үлестік шығысының өзгеру серпіні

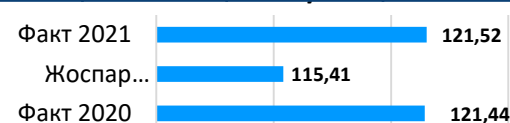
Көрсеткіш	Факт 2020	Жоспар 2021	Факт 2021	жоспардан ауытқу 2021 (+/-)	жоспардан ауытқу 2021 (%)	факттан ауытқу 2020 (+/-)	факттан ауытқу 2020 (%)	Жоспар бойынша нәтиже 2021 мың кВт * сағ	Жоспар бойынша нәтиже 2020 мың кВт * сағ
Жұмыс, млн. Т-км бр.ч	222 748	201 566	209 439	7 873	3,9	-13 309	-6,0	218 837	1 588
Электр энергиясының шығыны, мың кВт * сағ	2 705 122	2 326 246	2 545 083	218 837	9,4	-160 039	-5,9		
Меншікті шығыс (кВт * сағ / изм)	121,44	115,41	121,52	6,11	5,3	0,08	0,06		
Байланыс желілері шығындарының пайызы	8,41	8,0	7,73	0,73	10,4	-0,68	-8,08		



2020 жыл бойынша ауытқу – 13 309 (-6,0%),
 2021 жыл жоспары бойынша +7 873 (+3,9%)
 2021 жылы 2020 жылмен салыстырғанда



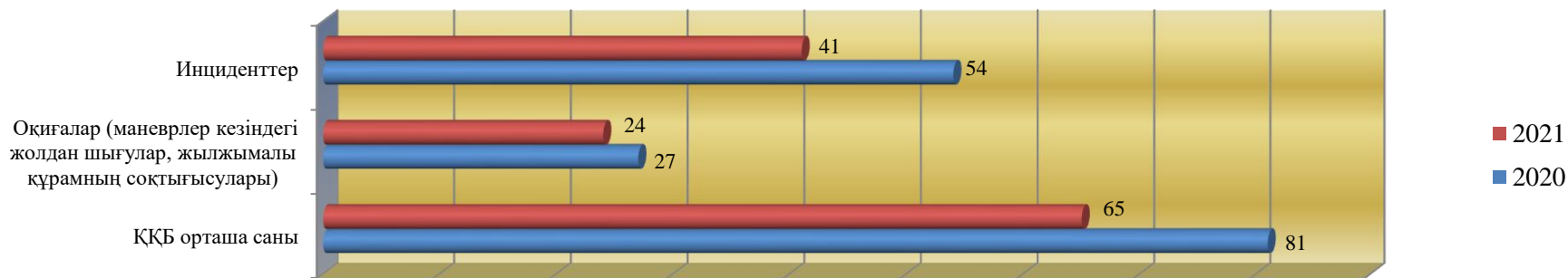
2020 жыл бойынша ауытқу -160 039 мың кВт*сағ (-5,9%),
 2021 жылдың жоспары бойынша +218 837 мың кВт * сағ (+9,4%)
 2021 жылғы жоспар бойынша + 6,11 кВт*сағ/изм (+5,3%)



2020 жыл бойынша ауытқу + 0,08 кВт*сағ/изм (+0,06%),
 2021 жылғы жоспар бойынша + 6,11 кВт*сағ/изм (+5,3%)

Бекітілген жоспарлы көрсеткіштерге қарағанда электр энергиясының меншікті шығыны 6,11 кВт*сағ/изм-ге ұлғайды.

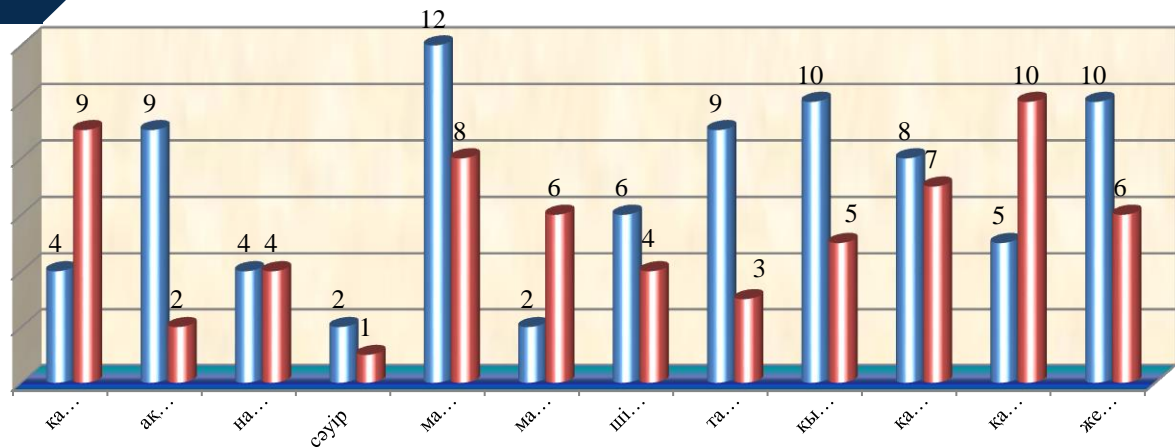
2021 жылдың қорытындысы бойынша қозғалыс қауіпсіздігінің жай-күйі



Мына ЖТ бөлімшелері ҚҚБ-ның ең көп санына жол берді: Алматы – 12 оқиға; Ақтөбе-8 оқиға; Павлодар және Қарағанды бойынша 7 оқиға; Қостанай және Атырау облыстары 5 оқиға; Ақмола, Семей, Жамбыл және Шымкент 4 оқиға; Маңғыстау-3 оқиға; Қызылорда және Илеқкое 1 оқиға..

Оқиғалардың ауырлық дәрежесіне қарай ҚҚБ ең көп жол берген ЖТ бөлімшелері: Алматы – 7 оқиға; Павлодар, Қарағанды және Семейс 3 оқиғадан; Атырау - 2 жағдай; Ақмола, Қостанай, Жамбыл, Ақтөбе, Маңғыстау және Илеқкое 1 оқиғадан.

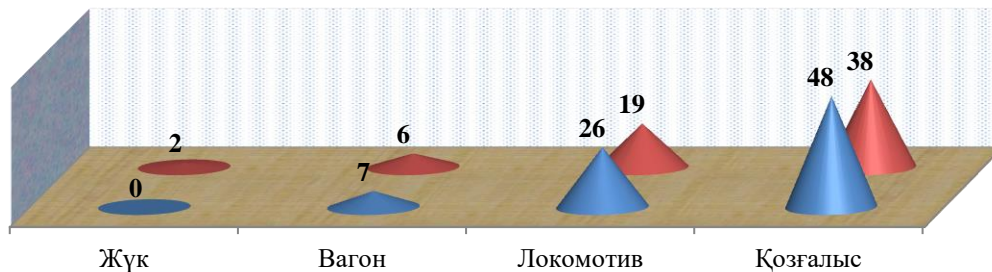
Қозғалыс қауіпсіздігін бұзудың салыстырмалы диаграммасы



2021 жылы ҚҚБ ең көп санына жол берілді:

- 1 - тоқсан (қаңтар);
- 2 - тоқсан (мамыр);
- 3 - тоқсан (қыркүйек);
- 4 - тоқсан (қараша)

■ 2020
■ 2021



■ 2020
■ 2021

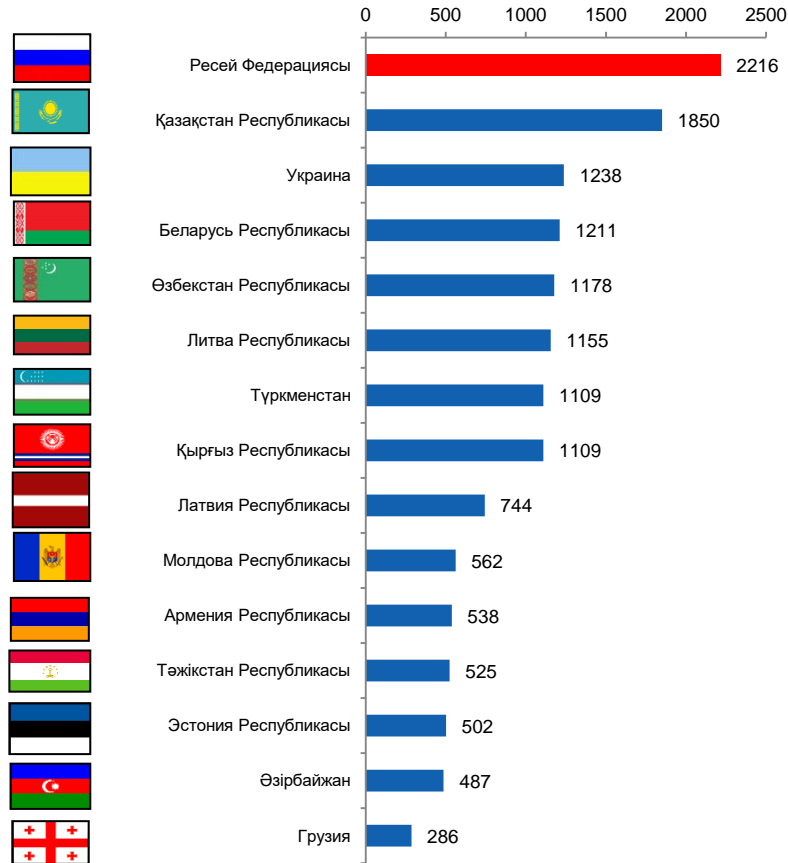
қозғалыс шаруашылығы бойынша 2020 жылғы 48 оқиғамен салыстырғанда 38 оқиға (18 оқиға және 20 инцидент);
локомотив шаруашылығы бойынша 2020 жылғы 26 оқиғамен салыстырғанда 19 оқиға (5 оқиға және 14 инцидент);

вагон шаруашылығы бойынша 2020 жылғы 7 оқиғамен салыстырғанда 6 оқиға (1 оқиға және 5 инцидент);

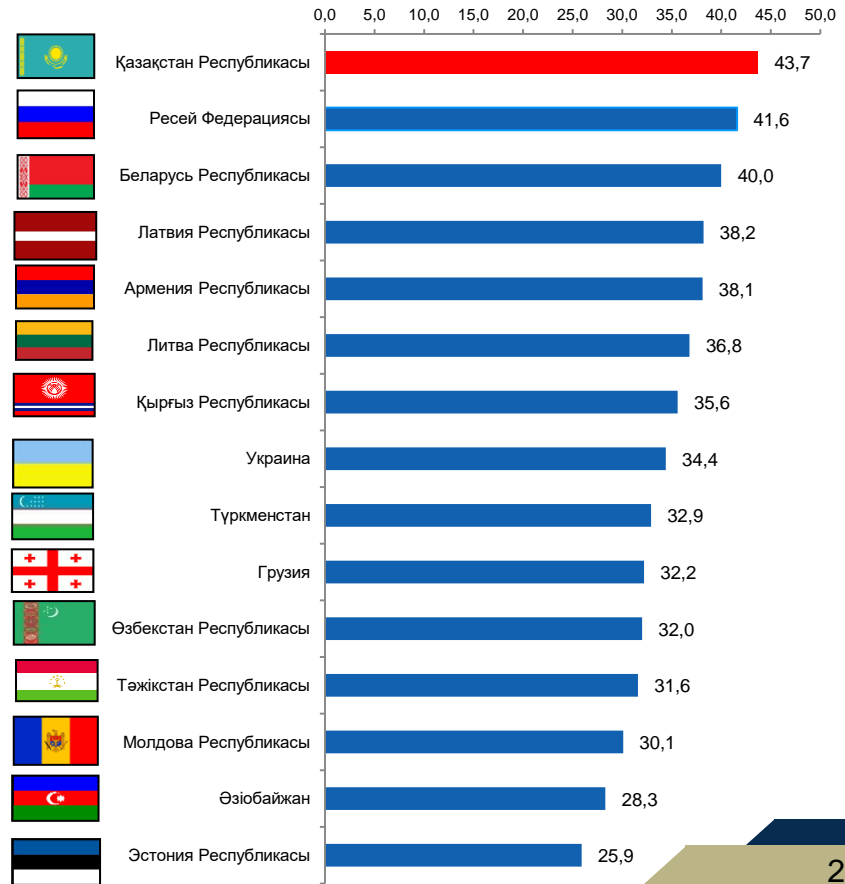
жүк жұмысы бойынша 2 оқиға 2020 жылғы 0 оқиғамен салыстырғанда.

Бенчмаркинг

Локомотивтің орташа тәуліктік өнімділігі,
мың. ткм брутто



Барлық тартқыш түріндегі жүк поездарының орташа
учаскелік жылдамдығы,, км/сағ



Ақпарат көзі:
 Достастыққа қатысушы мемлекеттердің темір жол көлігі жөніндегі
 кеңесінің дирекциясының
 статистикалық деректері

Бенчмаркинг

Орташа тәуліктік өнімділік
жүк вагоны, мың ткм нетто



Вагонның орташа тәуліктік жүктемесі, тонна



Серіктестіктегі Корпоративтік басқару

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Корпоративтік басқару:

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Корпоративтік басқаруды жетілдірудің маңыздылығын сезінеді және қызметтің ашықтығы мен айқындығын қамтамасыз етуге, сондай-ақ корпоративтік басқару кодексінің негізгі қағидаттарын іс жүзінде енгізуге ұмтылады.

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Корпоративтік басқару құрылымы:

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Жалғыз қатысушысы "ҚТЖ" ҰК" АҚ болып табылады, оған серіктестіктің жарғылық капиталына қатысу үлесінің жүз пайызы тиесілі. Жалғыз қатысушының заңнамада және жарғыда көзделген құқықтары бар.

Қазақстан
Республикасының
Үкіметі;



"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС

Қазақстан Республикасының Үкіметі құрылтайшысы және жалғыз акционері болып табылатын "Самұрық-Қазына" ұлттық әл-ауқат қоры" АҚ (Қор) "ҚТЖ" ҰК" АҚ Жалғыз акционері болып табылады.

31.12.2021 ж. жағдай бойынша "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС

Қасымбек Ардақ Махмұдұлы

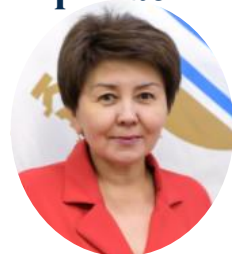
Қадағалау кеңесінің мүшесі

- 15 жылдан астам басшылық лауазымдарда жұмыс істеді, мұнай-газ секторында Директорлар кеңесінің мүшесі болды.
- 2017-2018жж. "PROTALENT" ЖШС Бас директоры;
 - 2018-2019жж. "Қазына Капитал Менеджмент"АҚ Басқарма төрағасы ("Бәйтерек" ҰБХ еншілес ұйымы);
 - 2018-2019жж. Директорлар кеңесінің мүшесі ("Самұрық - Қазына" АҚ өкілі);
 - 2018ж. "Таукен-Самұрық"АҚ Директорлар кеңесінің мүшесі;
 - 2018ж. "Қазатомөнеркәсіп" АҚ Директорлар кеңесінің мүшесі;
 - 2018-2019жж. Директорлар кеңесінің мүшесі Baiterek Venture Fund ("Қазына Капитал Менеджмент"А Қ еншілес Қоры) Директорлар кеңесінің төрағасы;
 - 2018-2019жж. BV Management Қадағалау кеңесінің төрағасы ("Қазына Капитал Менеджмент" АҚ еншілес қоры);
 - * 2021 ж. - қазіргі уақытқа дейін "Kazcloud" ЖШС Қадағалау кеңесінің мүшесі ("Самұрық-Қазына" АҚ өкілі);
 - * 2021 ж. - қазіргі уақытқа дейін "КТЖ – Жүк тасымалдары" ЖШС, "KTZ Express" АҚ, "Келентрансервис"АҚ Директорлар кеңесінің мүшесі (Жалғыз акционердің өкілі).

Елюбаев Курман Исламович

Қадағалау кеңесінің мүшесі

- 1981 – 2016жж КСРО МҚК, ҚР ҰҚК органдары қатарындағы қызмет; Астана қаласы бойынша ҰҚК Департаментінің бастығы;
- 2019 ж. – қазіргі уақытқа дейін "ҚТЖ" ҰК" АҚ Корпоративтік қауіпсіздік департаментінің директоры.



Қадағалау кеңесінің құрамы Қадағалау кеңесінің төрағасы

- * 1994-2000 ж. ж. - ҚР Қаржы министрлігі ММЖК төрағасының орынбасары;
- 2000 - 2002 ж. ж. – "Қазақойл-Продакт" ЖШС директоры, инвестициялық жобалар жөніндегі атқарушы директор, "Қазақойл" ҰМК" ЖАҚ Президентінің кеңесшісі;
- * 2002 - 2003 ж. ж. – "Каспий өнеркәсіптік-қаржылық тобы" ЖШС Бас директорының кеңесшісі;
- * 2003 – 2006 ж. ж. -"ҚазМұнайГаз" ҰК" ЖАҚ Корпоративтік даму жөніндегі атқарушы директоры, бірінші вице-президентінің кеңесшісі;
- * 2006-2007 ж.ж. - "Самұрық" мемлекеттік активтерді басқару жөніндегі қазақстандық холдингі" АҚ Стратегия және корпоративтік басқару департаментінің директоры;
- 2008 – 2015 ж. ж. - "Mercury Service Company"ЖШС бас директорының бірінші орынбасары, бас директоры;
- 2009-2013 ж. ж. - "ТЭК-ҚАЗАҚСТАН" ЖШС бас директоры;
- * 2013 – 2016 ж. ж. – "Атамекен" ҚР ҰКП Басқарма мүшесі-Басқарма төрағасының орынбасары;
- * 2016 жыл бойынша – "Атамекен" ҚР ҰКП Төралқа мүшесі;
- 2016 – 2017 ж.ж. - "Қамкор Менеджмент" ЖШС бас директоры;
- 2017 – 2018 ж.ж. - "Silkway Transit" ЖШС бас директоры;
- * 2018 жылдың желтоқсан айынан бастап - "ҚТЖ" ҰК" АҚ даму жөніндегі басқарушы директоры.



Омарбекова Шолпан Сапарғалиқызы

Қадағалау кеңесінің мүшесі

- 1991 – 2000жж. ҚР Ұлттық Ғылым академиясының Экономика институтының экономисі, •• 2000-2002жж. "Казгипрожелдортранс" ААҚ бас маманы,
- 2002 – 2010жж. "Казтранссервис" АҚ қаржы директоры, Вице-президенті, басқарушы директоры, қаржы жөніндегі Вице-президенті, экономика және қаржы жөніндегі Вице-президенті;
- 2010-осы уақытқа "ҚТЖ" ҰК" АҚ, Тарифтік саясат департаментінің директоры, экономика және қаржы жөніндегі Вице-президент, Экономика жөніндегі Басқарушы директор, вице-президент, Қаржылық бақылаушы – Қазынашылық департаментінің директоры, Қаржылық бақылаушы, 03.08.2020 жылдан бастап - Қаржы директоры.



Смолина Александра Александровна

Қадағалау кеңесінің мүшесі

- * 2008-2009 ж. ж. стажер, зангер
- "Бірыңғай персоналды дамыту орталығы" ЖМ,
- * 2009 – 2011жж. "Самұрық-Қазына "Корпоративтік университеті" ЖМ зангері.
- * 2011-2019ж. ж. "ҚазМұнайГаз" АҚ зангер, аға зангер, жетекші зангер, халықаралық келісімшарттар департаменті директорының орынбасары, директоры, ірі мұнай-газ жобаларын құқықтық қамтамасыз ету департаментінің директоры;
- * 2019-2020жж. "Жолаушылар тасымалы" АҚ Заң департаментінің директоры;
- 2020-қазіргі уақытқа дейін Халықаралық келісімшарттар департаментінің директоры "ҚТЖ" ҰК" АҚ.



Ескертпе:

2021 жылғы 9 желтоқсанда "ҚТЖ" ҰК" АҚ Директорлар кеңесінің шешімімен (№15 хаттама) Қадағалау кеңесінің мүшесі, бұрын "ҚТЖ" ҰК" АҚ Басқарма төрағасының жүк қозғалысы жөніндегі орынбасары қызметін атқарған О.Р. Кулаковтың өкілеттігі тоқтатылды.

Қадағалау кеңесінің отырыстарында қаралған мәселелер:



2021 жылы Қадағалау кеңесі 8 отырыс, оның ішінде күндізгі нысанда – 7 отырыс, сырттай дауыс беру нысанында - 1 отырыс өткізді.

2021 жылы Қадағалау кеңесінің отырыстарында "ҚТЖ – Жүк тасымалдары" ЖШС қызметінің түрлі бағыттары бойынша 54 мәселе қаралды.

Ең маңызды мәселелер күндізгі сессияларда қаралды.

Төменде Қадағалау кеңесі мүшелерінің есепті кезеңдегі Қадағалау кеңесінің отырыстарына қатысуы туралы мәліметтер келтірілген:

Қадағалау кеңесінің төрағасы-Мейрамкул Алтынбековна Дүзбаева өткізілген 8 отырыстың 8-не қатысты.

Қадағалау кеңесінің мүшелері:

Омарбекова Шолпан Сапарғалиқызы-өткізілген 8 отырыстың 8-іне қатысты.

Қасымбек Ардақ Махмұдұлы-өткізілген 8 отырыстың 8-іне қатысты.

Смолина Александра Александровна-8 өткізілген 7 отырысқа қатысты, іссапарға байланысты 1 отырысқа қатысқан жоқ.

Елубаев Құрман Исламұлы-өткізілген 8 отырыстың 8-іне қатысты.

Қадағалау кеңесінің мүшелерін іріктеу процесі және құзыреті:

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесінің құрамын сайлау "ҚТЖ" ҰК" АҚ Директорлар кеңесінің 2021 жылғы 24 желтоқсандағы шешімімен (бұдан әрі-Шешім) (хаттама № 16) бекітілген "ҚТЖ" ҰК" АҚ еншілес ұйымдарының Директорлар кеңесінің/Қадағалау кеңестерінің құрамын қалыптастыру және Директорлар кеңесінің/Қадағалау кеңестерінің мүшелеріне сыйақы және шығыстарды өтеу қағидаларына сәйкес жүргізіледі.

"ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС негізгі бизнес-процестері келесі бағыттар бойынша Қадағалау кеңесінің мүшелеріне бекітілген:

Қадағалау кеңесінің төрағасы Урынбасаров Бауыржан Пазылбекұлы

- Пайдалану жұмысы және өндірістік көрсеткіштер
- Өндірістік қауіпсіздік және қоршаған ортаны қорғау

Қадағалау кеңесінің мүшесі Какимов Асхат Самаевич

- Экономика және бюджеттеу
- Тәуекелдер және ішкі бақылау

Қадағалау кеңесінің мүшесі Ахметжанов Әнуар Мұратұлы

- Стратегиялық және ұйымдастырушылық даму
- Цифрландыру және тиімділік
- Корпоративтік басқаруды жетілдіру

Қадағалау кеңесінің мүшесі Ерназаров Ілияс Бақытжанұлы

- Құқықтық сүйемелдеу
- Кадрлық және әлеуметтік саясат
- Сыбайлас жемқорлыққа қарсы саясат

Қадағалау кеңесінің мүшесі Қасымбек Ардақ Махмұдұлы

- Комплаенс менеджмент
- Қаржыны басқару

Қадағалау кеңесінің мүшесі Рахымбеков Асқар Нұриденұлы

- Активтерді басқару

Ескертпе:

2022 жылғы 26 сәуірде "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесінің шешімімен (№15 хаттама) "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесінің мүшелері жетекшілік ететін бизнес-процестерді бөлу бекітілді .

31.12.2021 ж. жағдай бойынша " ҚТЖ-Жүк тасымалдары " ЖШС Басқармасының құрамы



Петров Владимир Викторович
Басқарма төрағасы

1991 жылдың шілдесінен 2014 жылдың сәуіріне дейін - "Ақтөбе жол бөлімшесі" - "ҚТЖ" ҰК" АҚ филиалының бірінші орынбасарына дейін әр түрлі лауазымдарды атқарды.
2014 жылғы сәуірден 2016 жылғы шілдеге дейін "ҚТЖ" ҰК" АҚ - "Тасымалдау процесі дирекциясы" филиалының директоры.
2017 жылдың шілдесінен 2018 жылдың шілдесіне дейін "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ бас инженері, біріктірілген жоспарлау және ақпараттандыру жөніндегі Вице - президенті, біріктірілген жоспарлау жөніндегі Атқарушы директоры, пайдалану жұмысы жөніндегі Атқарушы директоры лауазымдарын атқарды.
2018 жылдың шілдесінен 2019 жылдың ақпанына дейін "KTZ Express" АО- "KTZE Operator" филиалының маркетинг департаментінің директоры, бас менеджері.
2019 жылдың ақпан айынан 2020 жылдың қараша айына дейін "Қазтеміртранс" АҚ бас менеджері.
2020 жылдың қарашасынан 2021 жылдың маусымына дейін "ҚТЖ - Жүк тасымалдары" ЖШС Бас директорының Маркетинг және жоспарлау жөніндегі орынбасары.
2021 жылдың маусымынан бастап "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Бас директорының м. а. болып тағайындалды



Кобесов Қанат Керімұлы
Басқарма мүшесі

2015 жылдың қаңтар айынан 2016 жылдың қаңтар айына дейін "ҚТЖ" ҰК" АҚ – "Интеграцияланған жоспарлау дирекциясы" филиалының Транзиттік саясат кірістер жоспарын қалыптастыру департаментінің директоры.
2018 жылғы қаңтардан 2020 жылғы желтоқсанға дейін – "Nurly zhol Trade" ЖШС Бас директоры.
2020 жылғы желтоқсанда "ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС Бас директорының орынбасары-бас инженері болып тағайындалды



Қалдыбатыр Нұржан
Сәрсембайұлы
Басқарма мүшесі

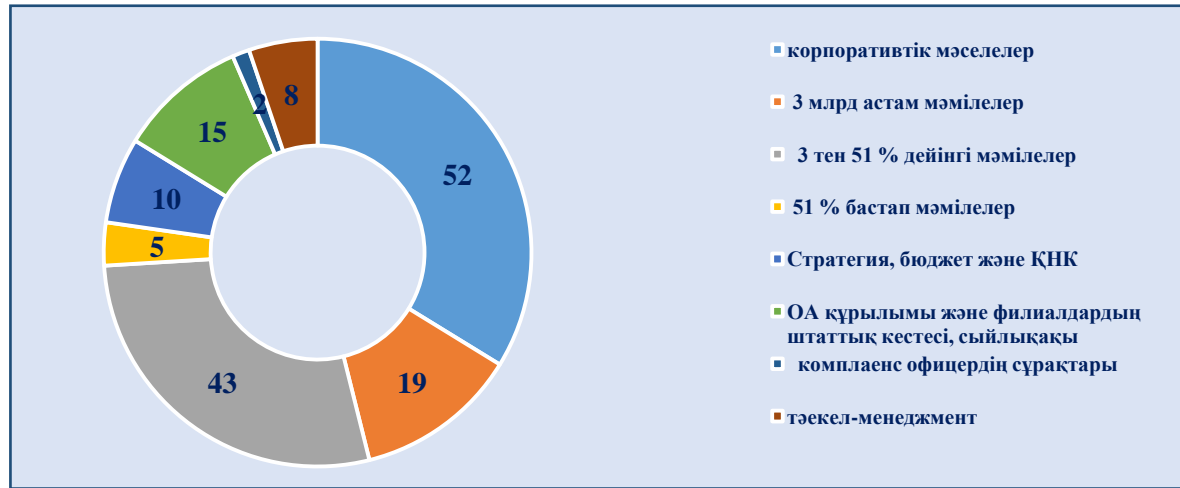
2014 жылдан бастап – "ҚазМұнайГаз" ҰК АҚ адам ресурстарын басқару және еңбекақы төлеу департаменті директорының орынбасары.
2017 жылдан бастап – "Oil Construction Company" ЖШС Бас директорының орынбасары,
2019 жылдың маусымынан бастап - "Қазтеміртранс" АҚ Әкімшілік мәселелер жөніндегі Басқарушы директоры.
2020 жылғы қарашада "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Бас директорының корпоративтік мәселелер жөніндегі орынбасары болып тағайындалды.



Имашев Әлжан Берікұлы
Басқарма мүшесі

2016 жылғы қаңтардан 2018 жылғы мамырға дейін – "Павлодар мұнай-химия зауыты" ЖШС Бас директорының Корпоративтік даму жөніндегі орынбасары.
2018 жылғы мамырдан 2018 жылғы қыркүйекке дейін – "Павлодар мұнайхимия зауыты" ЖШС Бас директорының корпоративтік функциялар жөніндегі орынбасары.
2018 жылдың қыркүйегінен 2019 жылдың шілдесіне дейін – "Kazakhstan Petrochemical" ЖШС Басқарма төрағасының корпоративтік орталық жөніндегі орынбасары
2019 жылғы шілденен 2020 жылғы қарашаға дейін – KLPE ЖШС Басқарма төрағасы
2020 жылғы қарашада "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Бас директорының экономика және қаржы жөніндегі орынбасары болып тағайындалды

Басқарма отырыстарында қаралған мәселелер:



2021 жылы Басқарма 32 отырыс өткізді.

2021 жылы өткізілген Басқарма отырыстарында "ҚТЖ – Жүк тасымалдары" ЖШС қызметінің түрлі бағыттары бойынша 154 мәселе қаралды.

Корпоративтік басқару кодексінің және әдеп және мінез-құлық кодексінің талаптарын сақтау туралы ақпарат

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары " ЖШС

2021 жылғы "ҚТЖ" ҰК" АҚ Корпоративтік басқару кодексінің қағидалары мен ережелерін сақтау туралы ақпарат:

"Самұрық-Қазына" ұлттық әл - ауқат қоры" акционерлік қоғамы Басқармасының (бұдан әрі-Қор) 2105 жылғы 27 мамырдағы № 22/15 хаттама шешімімен дауыс беретін акцияларының (қатысу үлестерінің) жүз пайызы Қорға корпоративтік стандартты қолдану үшін міндетті ретінде тиесілі заңды тұлғалар үшін корпоративтік басқару кодексі (бұдан әрі - "Кодекс") бекітілді.

Кодекстің мақсаты Қорда және ұйымдарда корпоративтік басқаруды жетілдіру, басқарудың ашықтығын қамтамасыз ету, қор мен ұйымдардың тиісті корпоративтік басқару стандарттарын ұстануға бейілділігін растау болып табылады.

Жүргізілген талдау нәтижелеріне сәйкес, іс жүзінде "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС-да Кодекс ережелерінің 87% - ы сақталады, Кодекс ережелерінің тағы 4% - ы ішінара сақталады (себептерін түсіндіре отырып) және қазіргі уақытта ережелердің 0,3% - ы сақталмайды. Кодекс ережелерінің 8% "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС қызметіне қолданылмайды.

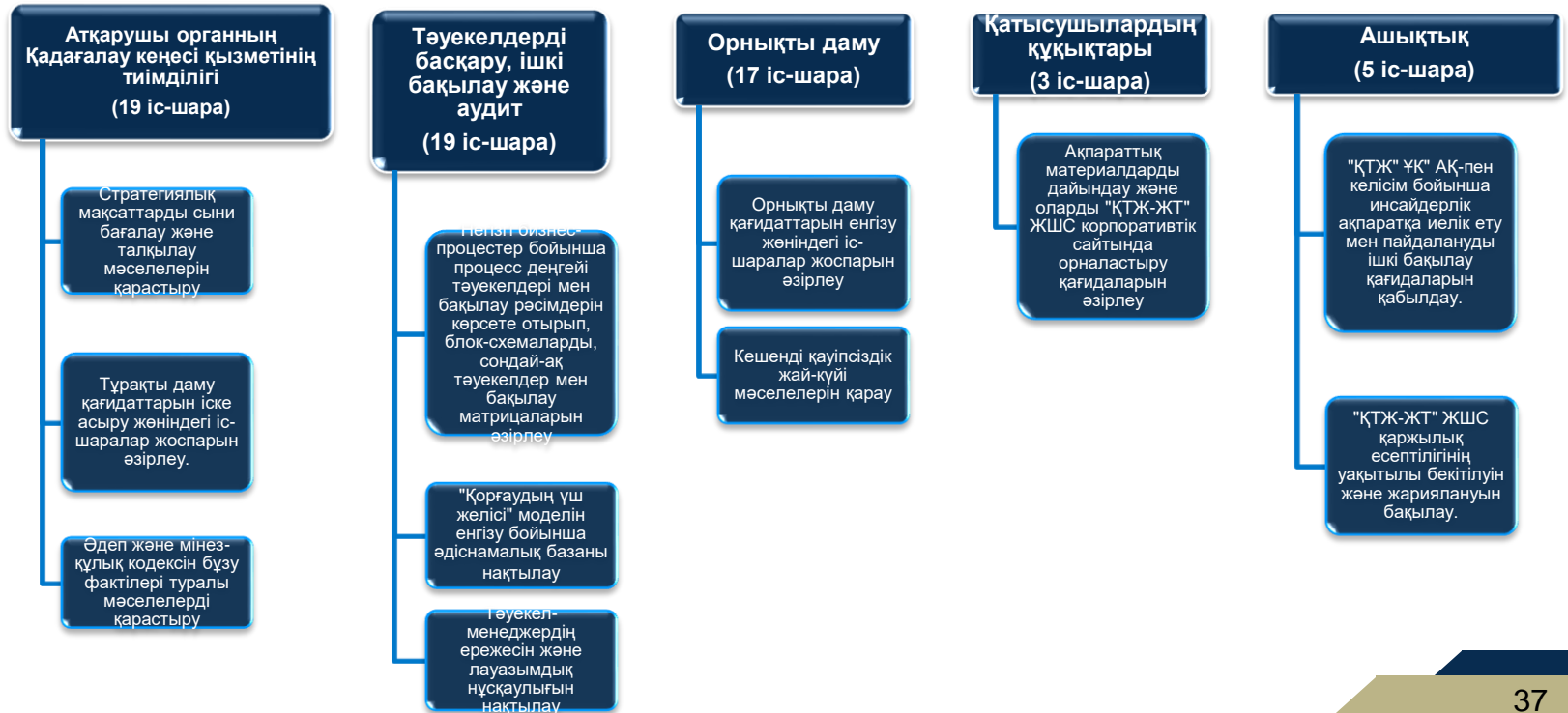
Тұтастай алғанда, есепті талдау нәтижелері бойынша "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Корпоративтік басқару кодексінің негізгі қағидағтары мен ережелерінің сақталатыны анықталды. Кодекстің негізгі ережелері орындалатынына және Жалғыз акционердің күткеніне сәйкес келетініне жеткілікті растау бар.

Корпоративтік басқаруды жетілдіру жөніндегі жоспарларды іске асыру туралы:

2021-2022 жж. корпоративтік басқару жүйелерін жетілдіру бойынша
іс-шаралар жоспары.

Жоспар "ҚТЖ" ҰК" АҚ еншілес ұйымдарында корпоративтік басқаруды жетілдіру жөніндегі 2021-2022 жылдарға арналған кешенді жоспарға сәйкес әзірленген №02/28 хаттама және 2021 жылғы 20 қазандағы №5 хаттама, №4 сұрақ "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесімен бекітілген.

Іс-шаралар жоспарының мақсаттары корпоративтік басқаруды жетілдіру, басқарудың ашықтығын қамтамасыз ету, тиісті корпоративтік басқару стандарттарын ұстануға бейілділікті растау болып табылады.



Жетілдіру жөніндегі іс-шаралар жоспарын ағымдағы орындау іс-шаралар жоспары.



Әдеп және мінез-құлық кодексі:

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС "ҚТЖ" ҰК" АҚ Директорлар кеңесінің 2019 жылғы "20" қыркүйектегі шешімімен бекітілген "ҚТЖ" ҰК" АҚ және оның еншілес ұйымдарының әдеп және мінез-құлық кодексін, №14 хаттаманы басшылыққа алады.

Кодекстің мақсаты бизнес-процестерді жетілдіру, қызметті цифрландыру және қызметкерлердің кәсіпқойлығын арттыру есебінен ұсынылатын қызметтердің тұрақты дамуы, сапасы мен экономикалық тиімділігі бойынша ұқсас компаниялар арасында көшбасшылыққа шығу. Сондай-ақ корпоративтік мәдениетті дамытуға және компанияның нарықтың ашық және адал қатысушысы ретіндегі беделін нығайтуға.

2021 жылғы 27 желтоқсанда №8 хаттамамен (№6 сұрақ) "ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС Қадағалау кеңесінің шешімімен: "Сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимыл саясаты" бекітілді, оның мақсаты сыбайлас жемқорлық қызметінде атқаратын лауазымына қарамастан серіктестіктің лауазымды тұлғалары мен қызметкерлерін тарту тәуекелін барынша азайту болып табылады.

2021 жылғы 27 желтоқсанда №8 хаттамамен (№7 сұрақ) "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС Қадағалау кеңесінің шешімімен "Лауазымды тұлғалар мен қызметкерлердің мүдделер қақтығысын болдырмау және реттеу саясаты" бекітілді, оның мақсаты мүдделер қақтығысын болдырмау болып табылады және сыбайлас жемқорлыққа қарсы іс-қимылдың негізгі тетіктерінің бірі болып табылады.

Біріктірілген менеджмент жүйесі және тәуекелдерді басқарудың корпоративтік жүйесі

БІРІКТІРІЛГЕН МЕНЕДЖМЕНТ ЖҮЙЕСІ (БМЖ)

халықаралық стандарттардың талаптарына сәйкестігі туралы сертификаттармен расталған:

ISO 9001-2016 "Сапа менеджменті жүйелері. Талаптар"

ISO 14001-2016 "Экологиялық менеджмент жүйелері. Талаптар және қолдану жөніндегі нұсқаулық"

ISO 45001-2019 "Еңбек қауіпсіздігі және денсаулықты қорғау менеджменті жүйелері. Талаптар және қолдану жөніндегі нұсқаулықтар"

ISO 50001: 2019 "Энергоменеджмент жүйелері. Талаптар және қолдану жөніндегі нұсқаулық"

"ҚТЖ - Жүк тасымалдары" ЖШС сертификаттау облысы
"Теміржол көлігі саласында жүктерді тасымалдау"



IQNet-менеджмент жүйелерін
сертификаттау жөніндегі ұлттық органдар
қауымдастығы



Quality Austria – халықаралық сертификаттау
органы



"EUROASIA MS" ЖШС-ҚР аккредиттелген
сәйкестікті растау жөніндегі орган

2021 жылы тәуекелдерді басқарудың корпоративтік жүйесі саласындағы жұмысты ұйымдастыру және іске асыру

- ❑ Тәуекелдерді проактивті басқаруға көшу жүзеге асырылды;
- ❑ Ішкі бақылау жүйесі бойынша басшылық (*ІБЖ қызметін жүзеге асыру үшін*) әзірленді және бекітілді (26.11.2021 жылғы ҚК шешімі, № 7 хаттама);
- ❑ Тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау саясаты әзірленді және бекітілді (*тәуекелдерді басқару қағидаттары мен тәсілдерін айқындайды*) (26.11.2021 жылғы ҚК шешімі, № 7 хаттама);
- ❑ Тәуекел-тәбет, тәуекелдерге төзімділік деңгейлерімен негізгі тәуекел көрсеткіштері әзірленді және бекітілді (26.11.2021 жылғы ҚК шешімі, № 7 хаттама).
- ❑ Тәуекелдердің шоғырландырылған тізілімі, тән тәуекелдер картасы, 2022 жылға арналған сындарлы тәуекелдерді азайту жөніндегі іс-шаралар жоспары әзірленді және бекітілді (2021 жылғы 27 желтоқсандағы ҚК шешімі, №8 хаттама);
- ❑ Тәуекелдерді сәйкестендіру және бағалау жүргізілді (2022 жылға арналған тәуекелдер тізілімі және тәуекелдер картасы – 22-слайд) (*Серіктестіктің мақсаттарына қол жеткізуге әсер ететін әлеуетті тәуекелдерді анықтау мақсатында тәуекелдер тізілімі, тәуекелдер картасы түрінде нақтыланды*);
- ❑ Негізгі бизнес-процестерді сипаттау бойынша, блок-схемаларды, тәуекелдер матрицаларын және жолаушылар және қала маңындағы (оның ішінде жеке меншік), контейнерлік және жүк поездары қозғалысының нормативтік графигін, республикаішілік және халықаралық қатынастардағы тасымалдардың маркетингтік жоспарын, күрделі салымдар жоспарын қалыптастыру және бекіту және т. б. әзірлеумен жұмыс жүргізілді (Басқарманың 30.12.2021 ж. шешімі, хаттама № 12/05);
- ❑ Станциялардың, локомотив пайдалану деполары мен вагон деполары қызметкерлеріне жасырын сауалнама жүргізілді (*арнайы киім сапасы, жеке қорғаныс құралдары, еңбекақы төлеу жүйесі, үстемеақылар мен сыйлықақылар төлеу, кеңсе техникасының сапасы, әдеп және мінез-құлық кодексін сақтау, сыбайлас жемқорлық тәуекелдерін анықтау және т. б. мәселелер қозғалды*);
- ❑ Негізгі тәуекелдерді сипаттай және талдай отырып, тәуекелдерді басқару жөніндегі тоқсан сайынғы есептерді тыңдау нәтижелері бойынша тиісті шаралар қаралды және қабылданды (*"ҚТЖ" ҰК" АҚ тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау департаментімен келісілді*);
- ❑ Міндеттемелерді ұлғайту, ірі мәмілелер жасасу, сақтандыру мәселелері, серіктестіктің бюджеті мен даму жоспарын келісу және басқа да мәселелер бойынша ұсынымдармен сараптамалық қорытындылар дайындалды.

Тәуекелдерді басқарудың корпоративтік жүйесі саласындағы жүйенің елеулі кемшіліктері

Тәуекелдерді басқару жүйесі

Бар проблемалар

Қадағалау кеңесінің қарауына тәуекелдерді басқару жөніндегі есептерді уақтылы ұсынбау.

Себептер:

Алқалы органдардың (басқарудың) алдын ала қарауымен байланысты ұзақ мерзімді рәсімдер, сондай-ақ ЖТ тәуекелдерінің иелерімен, "ҚТЖ" ҰК" АҚ құрылымдық бөлімшелерімен келісу

Жекелеген түйінді тәуекелдерді барынша азайту бойынша жүргізілетін іс-шаралардың жеткіліксіздігі және тиімділігінің төмендігі.

Себептер:

Тәуекелдерді басқаруға серіктестік басшылығының тартылуының төмендігі; тәуекелдер иелерінің тәуекелдерді және олардың тиімділігін төмендету үшін жүргізілетін іс-шаралар туралы ақпаратты сапасыз ұсынуы

Тәуекелдерді басқару бойынша уақтылы және сапалы есептілікті ұсыну бөлігінде тәуекелдер иелерінің төмен тәртібі.

Себептер:

Тәуекел иелері үшін мотивациялық ҚНҚ-ның болмауы (тәртіптің төмендігі, ішкі бақылау жүйесінің әлсіз деңгейі, білікті кадрлардың тұрақтамауы, тәуекелдерді басқару саласында міндетті біліктілікті арттыру үшін талаптар мен құралдардың болмауы)

2021 жылға арналған тәуекелдер картасы (тән тәуекелдер)

Серіктестіктің тәуекелдерінің шоғырландырылған тізілімі (бұдан әрі-Тізілім) "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ Директорлар кеңесінің 2018 жылғы 1 маусымдағы шешімімен бекітілген "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" АҚ тәуекелдерін сәйкестендіру және бағалау қағидаларына, №4 хаттамаға сәйкес әзірленді.

Тізілім Серіктестік өз қызметі барысында кездесетін тәуекелдер тізбесін білдіреді, тәуекелдер (тән тәуекелдер) туралы толық ақпаратты қамтиды. Ұсынылған тізілім жобасы анағұрлым маңызды сәйкестендірілген 29 тәуекелден тұрады.

Тән тәуекелдерді бағалау тәуекелдің ықтималдығы, әсері және әсер ету уақыты бойынша тәуекелді ескере отырып жүргізіледі.

Басқа тәуекелдермен салыстырғанда әрбір тәуекелдің маңыздылығын бағалауды жеңілдету үшін тәуекелдер графикалық түрде көрсетіледі және тән тәуекелдер картасын қалыптастырады. Картада ықтималдық немесе жиілік көлденең ось бойынша, ал әсер ету күші немесе маңыздылығы тік ось бойынша көрсетіледі.

Өзіне тән тәуекелдер картасы ерекше назар аударуды және оларды басқару жөніндегі іс-шараларды әзірлеуді талап ететін сыни тәуекелдерді (қызыл аймақ) бөліп көрсетуге мүмкіндік береді.

2021 жылға арналған тәуекелдер картасы (тән)

В. ПЯНИНЕ	SEVERE MORE 2,25 BILLION TENGE	MAJOR 0,75 - 2,25 BILLION TENGE	MODERATE 0,37 - 0,75 BILLION TENGE	MINOR 0,15 - 0,37 BILLION TENGE	NEGLIGIBLE LESS 0,15 BILLION TENGE
	OR-7	PIR-2	CR-2	PIR-1	OR-1, TR-1, CTR-2, FX-1, OR-3, OR-5, OR-4, ESG-1, HTR-1
ВЕРОЯТНОСТЬ					
ВЕРОЯТНОСТЬ			В. ПЯНИНЕ		
IMPOSSIBLE	0%	NEGLIGIBLE	LESS 0,15 BILLION TENGE		
UNLIKELY	25%	MINOR	0,15 - 0,37 BILLION TENGE		
POSSIBLE	50%	MODERATE	0,37 - 0,75 BILLION TENGE		
LIKELY	75%	MAJOR	0,75 - 2,25 BILLION TENGE		
ALMOST CERTAIN	100%	SEVERE	MORE 2,25 BILLION TENGE		

КОД	ТӘУЕКЕЛ САНАТЫНЫҢ СИПАТТАМАСЫ	КОД	ТӘУЕКЕЛ САНАТЫНЫҢ СИПАТТАМАСЫ
ЖҮК АЙНАЛЫМЫНЫҢ ТӘУЕКЕЛДЕРІ			
CTR-1	Республикашілік жүк айналымының көлемі	CCR-1	"ЭКЗ" ЖШС "ALSTOM", "TMX" ЖАҚ қосалқы жеткізушілерінің жүк электровоздары мен жинтықтауыштарын жеткізу шартын орындамауы
CTR-2	Импортынан жүк айналымының көлемі	CCR-2	"Транспортейшн Глоубал Эл-Эл-Си" ЖШС жүк тепловоздарын жеткізу жөніндегі шарттық міндеттемелерді тиісінше орындамау
CTR-3	Экспорттан түсетін жүк айналымының көлемі	CCR-3	"Казпочта" АҚ-ның тасымалдау құжаттарын жеткізу жөніндегі шарттық міндеттемелерін тиісінше орындамауы
CTR-4	Транзиттік жүк айналымының көлемі	IT & КИБЕР ТӘУЕКЕЛ	
RTR-7	Транзиттік тарифтің орнына біріздендірілген тарифті қолдану тәуекелі	ICR-1	Ақпараттық жүйелердің істен шығуы
FX-1	Ұлттық валютаның тұрақты валютаға қатысты бағамының төмендеуі	LR-1	Өтімділіктің төмендеуі тәуекелі
ВАЛЮТАЛЫҚ ТӘУЕКЕЛ			
ОПЕРАЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛ			
OR-1	Бос жүріс үлесінің арту қаупі	CR-1	Дебиторлық берешекті қайтармау (проблемалық дебиторлық берешекті қалыптастыру)
OR-2	Локомотив паркінің тапшылығы	CR-2	Жерестілген қызметтер үшін берешектің пайда болуы (қосымша алымдар бойынша кірістердің төмендеуі)
OR-3	Жүктің сақталмауы	ҚОЗҒАЛЫС ҚАУІПСІЗДІГІ ЖӘНЕ ЕҢБЕКТІ ҚОРҒАУ ТӘУЕКЕЛІ	
OR-4	Серіктестіктің кінәсінен жүкті уақтылы жеткізбеу тәуекелі	HTR-1	Қозғалыс қауіпсіздігін бұзу
OR-5	Ауа-райының әсер ету қаупі	HTR-2	Жұмыс және маневрлік жұмыс кезінде жылжымалы құрамның жүрісі / соқтығысуы
OR-6	Серіктестіктің кінәсінен өрт шығу қаупі	ЕҢБЕК ҚАУІПСІЗДІГІ ЖӘНЕ ЕҢБЕКТІ ҚОРҒАУ (ӨНДІРІСТІК ЖАРАҚАТТАНУШЫЛЫҚ)	
OR-7	Отын-энергетикалық ресурстардың шамадан тыс шығындалу тәуекелі (нәтижесі құқыққа)	ESG-1	ЭКОЛОГИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛ
ЕАЭО шеңберінде тауарларды теміржол көлігімен тасымалдау кезінде электрондық навигациялық пломбаларды пайдалану туралы нормативтік құжаттарды қабылдау тәуекелі			
OR-9	Тасымалдаушы қызметкерлерінің станцияларда электрондық навигациялық пломбаларды міндетті түрде ілуі/алуы	HR-1	Қызметкерлер тарапынан әлеуметтік наразылық
САТЫП АЛУ ТӘУЕКЕЛДЕРІ			
OR-10	Сатып алу рәсімдерін жүргізу кезінде сатып алу қағидаларын бұзу тәуекелі (сатып алу процесінің тәуекелдері)	HR-2	Еңбек шарты Жұмыс берушінің бастамасы бойынша бұзылған кезде Қазақстан Республикасының Еңбек кодексінің бұзу
ЖОБАЛЫҚ ЖӘНЕ ИНВЕСТИЦИЯЛЫҚ ТӘУЕКЕЛДЕР			
PIR-1	Болжамды (нұсқалық) кестелерді әзірлеу үшін автоматтандырылған жүйені пайдалану мүмкіндігінің болмауы	HR-3	Қазақстан Республикасының еңбек заңнамасын бұзу
PIR-2	"Trip Optimizer" рейсті Оңтайландырушы жүйесін енгізу жобасы бойынша аванстық төлемдерді қайтармау тәуекелі	КОМПЛЕКС ТӘУЕКЕЛ	
TR-1	Салық кодексінің талаптарын бұзу	CRR-1	Сыбайлас жемқорлық тәуекелі
САЛЫҚТЫҚ ТӘУЕКЕЛ			
БЕДЕЛ ТӘУЕКЕЛІ			
CRR-2 Корпоратившілік алаяқтық (ұрлау) тәуекелі			
CRR-3 Мүліктік тәуекел			
CRR-4 "Oil Stream" ЖШС жүктердің (мұнай өнімдерінің) кідртілуінен және қабылданбауынан келтірілген шығындарды серіктестіктің өтеу тәуекелі			
CRR-5 "Өлем-Павлодар" ЖШС талап-арызына сәйкес локомотив бригадалары үшін демалыс орындарын ұсыну қызметтерін сатып алу шарты бойынша берешек			

Келесі іс-шаралар жоспарланған:

- ❑ **Тәуекелдерді басқару саласындағы әдіснаманы қайта қарау:**
 - ✓ тәуекелдерді сәйкестендіру және бағалау тәсілдерінің өзгеруіне байланысты тәуекелдерді сәйкестендіру және бағалау қағидаларына толықтырулар енгізу;
 - ✓ тәуекел-тәбетті, тәуекел-төзімділікті, негізгі тәуекел көрсеткіштерін айқындау қағидаларын әзірлеу (*"ҚТЖ" ҰК" АҚ ұқсас құжаттарын нақтылағаннан кейін*).
- ❑ **Тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау саласында тәуекел-мәдениетті арттыру:**
 - ✓ Серіктестіктің тәуекел-үйлестірушілерін тәуекелдерді сапалы сәйкестендіру, тәуекелдер тізілімін, тәуекелдерді төмендету үшін іс-шаралар жоспарын қалыптастыру және т. б. бөлігінде оқытуды жүргізу.
- ❑ **Тәуекелдерді басқару мәдениеті мен тәуекелдерді басқару және ішкі бақылау саласындағы білімді бағалау бойынша Серіктестік қызметкерлеріне жасырын сауалнама жүргізу.**
- ❑ **Негізгі сәйкестендірілген бизнес-процестер бойынша бақылау рәсімдерінің тиімділігіне тестілеу жүргізу** (*бақылаудың кемшіліктері мен әлсіз жақтарын анықтау*).
- ❑ **Төтенше жағдай кезінде құрылымдық бөлімшелердің іс-қимылдары жөніндегі жол картасын әзірлеу және іске асыру.**

Орнықты даму

Тұрақты дамуды қамтамасыз ету

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС өз дамуында тұрақты даму қағидаттарына үлкен мән береді. Тұрақты дамуды қамтамасыз ету "ҚТЖ" ҰК" АҚ 2029 жылға дейінгі даму стратегиясының стратегиялық мақсаттарының бірі болып табылады, бұл мақсат тұрақты дамуды қамтамасыз етуді қамтиды және үш стратегиялық бастаманы іске асыруды көздейді:

- әлеуметтік тұрақтылықты арттыру және кадрлық әлеуетті дамыту;
- экологиялық тұрақтылық;
- корпоративтік басқаруды жетілдіру.

Тұрақты дамуды басқару

Тұрақты даму саласындағы басқару жүйесін жетілдіру бойынша "ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС негізгі құжаты "ҚТЖ" ҰК" АҚ Директорлар кеңесінің 2021 жылғы 24 мамырдағы шешімімен бекітілген (№8 хаттама, №1 сұрақ) "ҚТЖ" ҰК" АҚ-тың еншілес ұйымдарына таралатын орнықты даму саласындағы саясат болып табылады.

Саясат орнықты даму саласындағы мақсаттарды, қағидаттарды айқындайды, орнықты даму мақсаттарына қол жеткізу және қағидаттарын енгізу тетігін белгілейді, мүдделі тараптармен өзара іс-қимылды басқарудың тиімді жүйесін құрады.

2021 жылдың қорытындысы бойынша өндірістік жарақаттану (Еңбекті қорғау).

2021 жылдың 12 айында "ҚТЖ – Жүк тасымалдары" ЖШС бойынша 2020 жылдың ұқсас кезеңінде 11 жағдайға қарсы 15 жазатайым оқиға орын алды. Оның ішінде өліммен аяқталғандар – 4 жағдай, мүгедектік нәтижесі – 2 жағдай, еңбекке уақытша жарамсыздық-9 жағдай.

Өндірістік жарақаттануды шаруашылықтар бойынша бөлу:

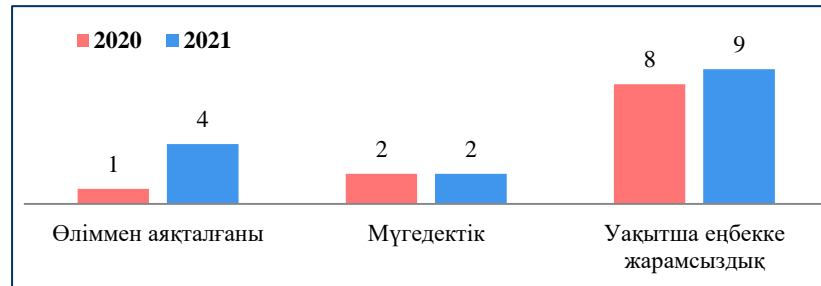
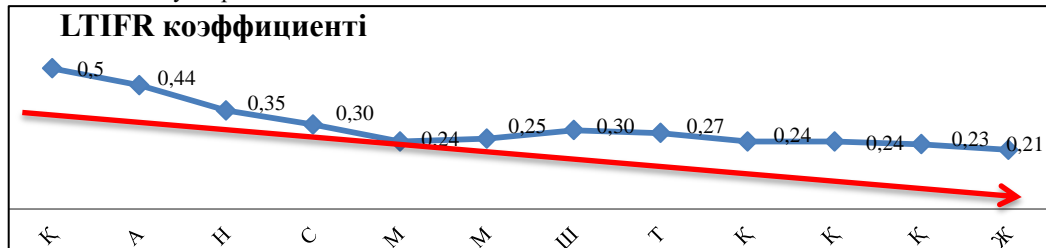
- вагон шаруашылығы - 1 жағдай;
- локомотив шаруашылығы - 5 жағдай;
- қозғалыс шаруашылығы-9 жағдай.

Еңбек қызметіне байланысты жазатайым оқиғалардан болған жалпы материалдық залал **162 739,41** мың теңгені құрады, оның ішінде төлемдер:

- еңбекке жарамсыздық парақтары бойынша-**3977,55** мың теңге;
- еңбекке қабілеттілігінен, мүгедектігінен, асыраушысынан айрылуына байланысты денсаулыққа келтірілген зиянды өтеу бойынша-**72 877** мың теңге.
- өндірістегі жазатайым оқиға немесе асыраушысынан айрылу салдарынан еңбекке қабілеттілігін толық немесе ішінара жоғалтқан қызметкерлерге біржолғы жәрдемақы **85 884,86** мың теңге.

2-ші жартыжылдық "Өлім-жітімсіз 2-ші жартыжылдық" деп жарияланды. Іс – шара аясында "ҚТЖ - Жүк тасымалдары" ЖШС - "Алматы, Қызылорда, Қостанай ЖТ бөлімшесі" филиалдарында материалдарды практикалық көрсетумен техникалық сабақтар өткізілді және жұмыс орындарында іс-шараларды өткізу туралы аншлагтар ілінді. Іс-шараны өткізу кезеңінде өліммен аяқталған жағдайларға жол берілген жоқ.

Коэффициент (LTIFR) 2021 жылдың басында 0,50 құрады. 2021 жылдың 12 айының қорытындысы бойынша коэффициенттің 0,23 жоспарында 0,21-ге дейін 2 есе төмендеуі бар.



Қозғалыс және еңбек жағдайларын, қауіпсіздігін жақсарту жөніндегі іс-шаралар

1

- "Сауықтыруға 10 қадам" бағдарламасын насихаттау
- "Жеті алтын ереже" тұжырымдамасын іске асыру

2

- Поездар қозғалысының қауіпсіздігі және еңбекті қорғау бойынша семинарлар өткізу
- Қауіпсіздік мәдениетін үздік әлемдік практика деңгейіне дейін жетілдіру

3

- Өндірістік объектілерді аттестаттау нәтижелерін келісу тәртібінің өзгеруі
- Өндірістік объектілерді кезектен тыс аттестаттауды ұйымдастыру

4

- Еңбек жағдайлары мен қауіпсіздігін жақсарту жөніндегі іс - шаралардың кешенді жоспарын іске асыру (2021 жыл кезеңінде "Өлім-жітімсіз 2 жартыжылдық" іс-шарасы жарияланды, "Назар аударыңыз-құрастырушы" нысаналы іс-шарасы өткізілді, поездар қозғалысымен байланысты кәсіптер бойынша материалдарды практикалық көрсете отырып, техникалық сабақтар өткізілді)

5

- Қозғалыс қауіпсіздігін қамтамасыз ету деңгейін арттыру бойынша алдын алу іс-шаралары

ЭКОЛОГИЯ

ЭКОЛОГИЯЛЫҚ ТИІМДІЛІК ДЕҢГЕЙІ (ЭТД)

ФАКТ			2021 ЖЫЛҒА ЖОСПАР			ФАКТ 12 АЙ. 2021
2018	2019	2020	ШЕКТІ МӘНІ	НЫСАНАЛЫ МӘНІ	СЫН-ТЕГЕУРІН	
0,74	0,86	0,73	0,57	0,56	0,55	0,56

ҚНҚ

2021 ЖЫЛҒА ЭКОЛОГИЯЛЫҚ ТИІМДІЛІКТІ ҚНҚ ДЕҢГЕЙІ ОРЫНДАЛМАУЫНА БАЙЛАНЫСТЫ 2020 ЖЫЛҒЫ ДЕҢГЕЙДЕ БЕЛГІЛЕНГЕН (МАҚСАТ-0,57).

АЙЫППҰЛ САНКЦИЯЛАРЫН ТӨЛЕУГЕ БАЙЛАНЫСТЫ 2019 ЖӘНЕ 2020 ЖЫЛДАРЫ ТЕРІС ДИНАМИКА БАЙҚАЛАДЫ.

2021 ЖЫЛҒЫ ЖАЛПЫ БАҒАЛАУДАҒЫ ҮЛЕС САЛМАҒЫ-1 5%.

12 АЙҒА ФАКТ. 2021 ЖЫЛЫ-0,56, ПӘК МАҚСАТТЫ МӘНІНЕ ҚОЛ ЖЕТКІЗІЛДІ.

ҚОРШАҒАН ОРТАҒА ЭМИССИЯЛАР



ҚО-ға ЭМИССИЯЛАР

ШЫҒАРЫНДЫЛАРДЫ 7,33% - ҒА ТӨМЕНДЕТУГЕ ҚАЗАНДЫҚТАР МЕН ТҰРМЫСТЫҚ ПЕШТЕРДІ ҚАТТЫ ОТЫННАН ЭЛЕКТР ЖЫЛЫТУ ТҮРІНЕ АУЫСТЫРУ ЕСЕБІНЕН ҚОЛ ЖЕТКІЗІЛДІ.

ШЫҒАРУ КӨЛЕМІНІҢ 30,92% - ҒА ТӨМЕНДЕУІ ВАГОНДАРДЫ ЖУУ ПУНКТТЕРІНЕ БЕРІЛЕТІН ВАГОНДАР САНЫНЫҢ АЗАУЫНА БАЙЛАНЫСТЫ

ҚАЛДЫҚТАРДЫҢ КӨЛЕМІН 2,3% - ҒА ТӨМЕНДЕТУГЕ ҚАЛДЫҚТАРДЫ БӨЛЕК ЖИНАУ, СОНДАЙ-АҚ БӨЛ ҒИМАРАТТАРЫН АУТСОРСИНГКЕ БЕРУ ЕСЕБІНЕН ҚОЛ ЖЕТКІЗІЛДІ.

МАТЕРИАЛДЫҚ ҒЫНТАЛАНДЫРУ

- 2021 жылы серіктестік филиалдары қызметкерлерінің жалақысын 2021 жылғы 1 қаңтардан бастап 10% - ға және 2021 жылғы 1 шілдеден бастап 10% - ға индекстеу жүргізілді. Сондай - ақ, 2021 жылы Серіктестіктің филиалдары мен орталық аппаратының қызметкерлеріне кәсіби мереке-Көлік қызметкерлері күніне 1 ЕТЖЖ және ҚР Тәуелсіздік күніне 1,5 ЕТЖЖ мөлшерінде біржолғы сыйлықақылар төленді. Компания Серіктестіктің филиалдары мен орталық аппаратының қызметкерлеріне 1 ЕТЖ қорытындысы бойынша сыйлықақы төлеу жөнінде шешім қабылдады, төленген сыйлықақылардың жалпы сомасы 6 685 млн.теңгені құрады. 2021-2023 жылдарға арналған ұжымдық шартқа (№1 қосымша келісім) поезд жұмысын орындау кезінде локомотив бригадалары жұмысының жүріп-тұру сипаты үшін үстемеақы қосу бойынша өзгерістер енгізу бойынша жұмыс жүргізілді.
- 2021 жылы кірістерден есептелген нақты Еңбек өнімділігі бір адамға шаққанда 26 961 млн.теңгені құрады, бұл 2020 жылғы деңгейден 23%-ға жоғары, еңбек өнімділігі 2020 жылға қарай млн.прив т-км нетто/адам болып 6% - ға ұлғайды.

ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРДІҢ КӘСІБИ БІЛІМ ДЕҢГЕЙІН АРТТЫРУ

2021 жылы жоспарланған оқыту кезінде - 4454 адам оқыды, қызметкерлерді даярлау және біліктілігін арттыру – 5643 адам қамтылды. Оқыту қызметтер бойынша жүргізілді:

- Локомотив шаруашылығы блогынан 1746 адам;
- Қозғалыс шаруашылығы блогынан 270 адам (жүк жұмысы блогын қоса алғанда);
- Вагон шаруашылығы блогынан 220 адам;
- 3407 адам (еңбекті қорғау, экология, өнеркәсіптік қауіпсіздік, өрт - техникалық минимум, электр қауіпсіздігі).
- Оқу орталықтары бөлінісінде:
- Тараз Оқу орталығы - 877 қызметкер;
- Павлодар Оқу орталығы – 822 қызметкер;
- Қарағанды Оқу орталығы - 900 қызметкер;
- Ақтөбе Оқу орталығы – 1017 қызметкер;
- Орталық Нұр-Сұлтан-2027 қызметкер.

ӘЛЕУМЕТТІК-ЕҢБЕК ҚАТЫНАСТАРЫ

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" ЖШС мен оның еңбек ұжымы арасындағы 2021-2023 жылдарға арналған Ұжымдық шарт Серіктестіктің мыналар бойынша өз еркімен қабылдаған міндеттемелерін қарастырады:

- әлеуметтік-еңбек қатынастары саласындағы нормаларды сақтау;
 - қызметкерлерге, жұмыс істемейтін зейнеткерлерге, серіктестіктегі мүгедектерге, сондай-ақ серіктестіктегі өндірістегі жазатайым оқиғалардан және кәсіптік аурулардан зардап шеккендерге материалдық қолдау және әлеуметтік кепілдіктер беру;
 - жастарға, қызметкерлердің отбасыларына бірқатар әлеуметтік кепілдіктер беру, соның ішінде серіктестік қызметкерлері балаларының жазғы демалысы мен сауықтыруды қоса алғанда;
 - денсаулық сақтау мәселелерін реттеу;
- персоналдың жан-жақты кәсіби дамуына және оқытылуына жәрдемдесу.

2016 жылдан бастап жыл сайын "Самұрық-Қазына" АҚ портфельдік компаниялар тобы бойынша әлеуметтік тұрақтылық рейтингін зерттеу жүргізіледі, ол 2021 жылы – 69% (2020 жылы – 72%) құрады.;

ӘЛЕУМЕТТІК ТҰРАҚТЫЛЫҚТЫҢ АЛДЫН АЛУ ШАРАЛАРЫ

- Компанияның іскерлік этикасы мен мінез-құлық кодексін сақтау;
- Наразылық білдірген қызметкерлермен жеке кездесулер өткізу;
- Еңбек ұжымымен тұрақты ақпараттық кездесулер өткізу;
- Жұмыс орындарында тұрмыстық жағдайдың қажетті деңгейін ұстау;
- Еңбек ұжымдарында анықталған сыбайлас жемқорлық бұзушылықтар бойынша алдын алу іс-шараларын жүргізу;
- Қызметкерлердің шағымдарына олардың негізділігін (заңдылығын) ескере отырып уақтылы ден қою;
- Қызметкерлерді цифрлық трансформация жобаларын іске асыруға тартудың жеке мысалы;

"ҚТЖ-ЖТ" ЖШС қызметкерінің әлеуметтік пакеті

- Машинистер мен машинистердің көмекшілерінің салалық жәрдемақыны ерте алуы (57 жыл);
- Лауазымды оңтайландыру кезінде ерте зейнетке шығу;
- Темір жол көлігімен жол жүру құнын өтеу;
- Тістерді протездеу;
- Шағын станцияларға/разъездерге келген жас мамандарға 20% үстемақы;
- Бала туғанда берілетін материалдық көмек;
- Некені тіркеуге материалдық көмек;
- Жеңілдікпен санаторлық-курорттық сауықтыру;
- Медициналық қызмет көрсету;
- Балалардың жазғы демалысы;

Қаржылық есептілік

Қаржылық есептілік:

қараңыз 2021 жылғы 31 желтоқсанда аяқталған жылға арналған "ҚТЖ-ЖТ" ЖШС шоғырландырылған қаржылық есептілігі – №1 қосымша.

Байланысу тәсілдері

Байланыс деректері:

"ҚТЖ-Жүк тасымалдары" жауапкершілігі шектеулі серіктестігі
010000, Қазақстан Республикасы, Астана Қ., Д. Қонаев к-сі, 6
info@ktzh-gp.kz

Кеңсе және хатшылық қызметі: +7 (7172) 60-30-20

PR: +7 (7172) 60-30-70

«ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдың
шоғырландырылған қаржылық есептілігі

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

МАЗМҰНЫ

	Бет
2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛЫ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ ДАЙЫНДАУ ЖӘНЕ БЕКІТУ ҮШІН ЖАУАПКЕРШІЛІК ЖӨНІНДЕГІ БАСШЫЛЫҚ МӘЛІМДЕМЕСІ	1
ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ	2-6
2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛЫ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК:	
Қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есеп	7-8
Пайдалар мен шығындар және өзге жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп	9
Ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп	10-11
Капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есеп	12
Шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертулер	13-78

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау және бекіту үшін жауапкершілік жөніндегі басшылық мәлімдемесі

Басшылық «ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС (бұдан әрі – «Компания») және оның еншілес ұйымы (бұдан әрі – «Топ») 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың шоғырландырылған қаржылық жағдайын, сондай-ақ олардың қызметінің шоғырландырылған қаржылық нәтижелерін, шоғырландырылған ақша қаражатының қозғалысын және шоғырландырылған капиталдағы өзгерістерді анық көрсететін, Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі кеңес («ХҚЕСК») шығарған Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес көрсетілген күнге аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындауға жауапты болады.

Шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде басшылық мыналарға жауапты:

- есеп саясатының қағидаларын дұрыс таңдауды қамтамасыз ету және қолдану;
- осындай ақпараттың орындылығын, анықтығын, салыстырмалылығын және түсініктілігін қамтамасыз ететін нысанда ақпаратты, оның ішінде есеп саясаты туралы деректерді ұсыну;
- ХҚЕС талаптарын орындау пайдаланушылардың сол немесе өзге мәмілелердің, сондай-ақ өзге де оқиғалардың немесе жағдайлардың Топ қызметінің шоғырландырылған қаржылық жағдайына және шоғырландырылған қаржылық нәтижелеріне тигізетін әсерін түсінуі үшін жеткілісіз болған жағдайларда қосымша ақпаратты ашу; және
- Топтың жақын болашақта қызметін жалғастыру қабілетін бағалау.


Басшылық сонымен қатар мыналарға жауапты:

- Топтың барлық кәсіпорындарында тиімді және сенімді ішкі бақылау жүйесін әзірлеу, енгізу және қолдау;
- Топ мәмілелерін ашуға және түсіндіруге, сондай-ақ кез келген күнге Топтың шоғырландырылған қаржылық жағдайы туралы жеткілікті дәл ақпарат беруге және шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ХҚЕС талаптарына сәйкестігін қамтамасыз етуге мүмкіндік беретін нысанда есеп жүргізу;
- Қазақстан Республикасының заңнамасына және ХҚЕС-ке сәйкес бухгалтерлік есеп жүргізу;
- Топ активтерінің сақталуын қамтамасыз ету бойынша барлық ақылға қониымды ықтимал шараларды қабылдау; және
- қаржылық және басқа да теріс пайдалану фактілерін анықтау және алдын алу.

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл үшін шоғырландырылған қаржылық есептілікті Топ басшылығы мақұлдады және 2022 ж. 14 наурызда шығаруға бекітті.

Топ басшылығының атынан


 Петр В.В. — Бас директінің экономика және қаржы жөніндегі орынбасары


 Керімбеков Е.Д. — Бухгалтерлік есеп департаментінің директорының м.а.

14 наурыз 2022 ж.
 Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан Республикасы

ТӘУЕЛСІЗ АУДИТОР ЕСЕБІ

«ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС Жалғыз қатысушысына

Пікір

Біз 2021 ж. 31 желтоқсандағы қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есеп, 2021 жыл іші пайдалар мен шығындар және өзге жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есеп, ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есеп және капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есептерінен, сонымен қатар шоғырландырылған қаржылық есептілікке ескертулерден, соның ішінде есеп саясатының негізгі қағидаларына қысқаша шолудан тұратын «ҚТЖ-Жүк тасымалы» жауапкершілігі шектеулі серіктестігі мен оның еншілес ұйымының («Топ») шоғырландырылған қаржылық есептілігіне аудит жүргіздік.

Біздің пікірімізше, қоса берілген шоғырландырылған қаржылық есептілік 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың шоғырландырылған қаржы жағдайын, сондай-ақ Халықаралық қаржылық есептіліктің стандарттарына («ХҚЕС») сәйкес осы күні аяқталған жыл іші шоғырландырылған қаржы нәтижелері мен ақша қаражатының қозғалысы туралы шоғырландырылған есептерінен барлық маңызды аспектілерде шынайы көрсетеді.

Пікір білдіру негізі

Біз аудитті Халықаралық аудит стандарттарына («ХАС») сәйкес жүргіздік. Аталған стандарттарға сәйкес біздің жауапкершілігіміз есебіміздің «Шоғырландырылған қаржылық есептіліктің аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі» бөлімінде көрсетілген. Біз бухгалтерлерге арналған халықаралық әдеп стандарттарына («ХҚЕС») бойынша кеңестің Кәсіби бухгалтерлердің әдеп кодексіне («Кодекс») сәйкес және Қазақстан Республикасында шоғырландырылған қаржылық есептіліктің аудитіне қолданылатын әдеп талаптарына сәйкес Топқа қатысты тәуелсізбіз. Сонымен қатар, біз осы талаптарға және Кодекске сәйкес өзге де әдеп міндеттемелерін орындадық. Біздің пікірімізше, біз алған аудиторлық дәлдемелер пікірімізді білдіруге негіз болу үшін жеткілікті әрі тиісті болып табылады.

Аудиттің негізгі мәселелері

Аудиттің негізгі мәселесі – бұл, біздің кәсіптік пайымдамамызға сәйкес, ағымдағы кезек іші шоғырландырылған қаржылық есептіліктің аудиті үшін ең маңызды болған мәселе. Бұл мәселе шоғырландырылған қаржылық есептілікке біздің аудиттің мәліметінде және осы есептілік туралы біздің пікіріміздің қалыптасуында жалпы сипатта қаралған және біз осы мәселе бойынша жеке пікір білдірмейміз.

Неге біз мәселені аудит үшін негізгі деп санаймыз?

Аудит барысында не жасалды?

Жүк тасымалдарынан түскен түсімді тану
Түсім шоғырландырылған қаржылық есептілікке 20-Ескертуде ашылған.

Жүк тасымалдарынан түскен түсімді танудың ауыстығын тексеру бойынша біздің аудиторлық рәсімдеріміз мыналарды қамтыды:

2021 ж. Top жүк тасымалдары қызметтерден 1,046,149,845 мың теңге мөлшеріндегі түсімді таныды, бұл ішкі республикалық, халықаралық импорттық, халықаралық экспорттық және халықаралық транзиттік жүк тасымалдарынан алынған жалпы түсімнің 89%-ын құрайды.

- деректерді визуалдау әдістерін қолдана отырып, жүк тасымалынан түскен кірістерге байланысты операцияларды талдау. Біз деректерді кіріс арналары бойынша, атап айтқанда, республика ішілік, халықаралық импорттық, халықаралық экспорттық және халықаралық транзиттік жүк тасымалдарынан бөлдiк. Біз тасымалдардың орташа ұзақтығы, бір километрге тоннамен тасымалдау көлемі және тасымалданатын жүктердің түрлері сияқты қаржылық емес деректерді пайдалана отырып, жүк тасымалдарынан түсетін кірістер ағындарын салыстырдық.

Жүк тасымалдау қызметтерінен түскен кірісті өңдеу және тану үшін қолданылатын бағдарламалық жасақтаманың бірнеше түрі бар. Танылған түсім туралы деректер SAP есепке алу жүйесіне жіберіледі. Шоғырландырылған қаржылық есептілікте SAP есепке алу жүйесінен түскен түсім сомасы көрсетіледі.

- біздің AT-мамандардың көмегімен тиісті AT-қосымшаларда ішкі бақылау жүйесі құралдарын әзірлеу және енгізу, сондай-ақ осы қосымшаларда жүк тасымалынан түсетін кірістерге қатысты бақылау құралдарының операциялық тиімділігін бағалау.

Топтық қаржылық нәтижелері үшін жүк тасымалы қызметтерінен түсетін кірістің маңыздылығын және кірісті тану процесіне қатысты автоматтандырылған бақылаудың тиімділігіне байланысты тәуекелдердің болуын ескере отырып, біз бұл мәселені біздің аудит үшін шешуші деп анықтадық.

- жүк тасымалдарынан түскен түсімді тануды ішкі бақылау жүйесінің әзірленген және енгізілген негізгі қол құралдарын бағалау және олардың операциялық тиімділігін тестілеу.
- жүктердің көлемі және бекітілген тарифтер туралы деректерді пайдалана отырып, түсімнің күтілуін қалыптастыру жолымен жүк тасымалдарынан түсетін түсімге қатысты талдамалық рәсімдерді орындау. Қажет болса, таңдалған кіріс ағындарын егжей-тегжейлі тексеру жүргізілді.

- шоғырландырылған қаржылық есептілікте жүк тасымалдарынан түсетін түсімді ашудың дәлдігі мен толықтығын бағалау.

Басшылықтың және корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғалардың шоғырландырылған қаржылық есептілік үшін жауапкершілігі

Басшылық шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындауға және оның ХҚЕС сәйкес шынайы ұсынылуына, сонымен қатар басшылықтың пікірінше алаяқтық немесе қателесуден болатын айтарлықтай бұрмалаушылықтары болмайтын шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындауға қажет болатын ішкі бақылау жүйесіне жауапты.

Шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау барысында басшылық Топтың өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетін бағалауға, қызмет үздіксіздігіне байланысты деректерді тиісті жағдайларда ашып көрсетуге және қызмет үздіксіздігі жорамалы негізінде есептілікті дайындауға жауапты, алайда басшылық Топты таратуға, оның қызметін тоқтатуға ниеттенген жағдайларды, немесе оның тарату немесе қызметін тоқтатудан басқа қандай да бір нақты баламасы болмаған жағдайларды қоспағанда.

Корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғалар Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігін дайындауын бақылауға жауапты.

Шоғырландырылған қаржылық есептіліктің аудиті үшін аудитордың жауапкершілігі

Біздің мақсатымыз ықпалсыз әрекеттер немесе қателесу салдарынан шоғырландырылған қаржылық есептілікте елеулі бұрмалаушылықтардың жоқтығына орынды сенімділік алу және біздің пікірімізді қосатын аудиторлық есеп шығару болып табылады. Орынды сенімділік – сенімділіктің жоғары дәрежесі болып табылады, бірақ ол ХАС сәйкес жүргізілген аудит барысында елеулі бұрмалаушылықтар бар болған жағдайда олардың ардайым анықталуының кепілдігі болып табылмайды. Бұрмалаушылықтар ықпалсыз әрекеттердің немесе қателесудің нәтижесінде туындауы мүмкін. Егер бұрмалаушылықтар пайдаланушылардың шоғырландырылған қаржылық есептілік негізінде қабылдайтын экономикалық шешімдеріне кешеше немесе бірлесіп әсер етсе, елеулі бұрмалаушылықтар болып есептеледі.

ХАС сәйкес жүргізілетін аудит аясында біз кәсіби пайымдау қолданамыз және бүкіл аудит барысында кәсіби күмәншілдік сақтаймыз. Бұған қоса, біз келесілерді орындаймыз:

- ықпалсыз әрекеттер немесе қателесу салдарынан шоғырландырылған қаржылық есептіліктің елеулі бұрмалану тәуекелдерін анықтаймыз және бағалаймыз; осы тәуекелдерге жауап ретінде аудиторлық рәсімдерді әзірлейміз және жүргіземіз; біздің пікірімізді білдіруге негіз болуы үшін жеткілікті және тиісті болып табылатын аудиторлық дәлелдерді аламыз. Ықпалсыз әрекеттер салдарынан елеулі бұрмаланудың табылмау тәуекелі қателесу салдарынан болатын елеулі бұрмаланудың табылмау тәуекелінен жоғары, себебі ықпалсыз әрекеттерге сөз байласу, жалғандық, әдейі қалдырып кету, ақпаратты бұрмалап ұсыну немесе ішкі бақылау жүйесін айналып өту арқылы әрекеттер жасау кіруі мүмкін;
- жағдайларға сәйкес аудиторлық рәсімдер әзірлеу мақсатында аудит үшін маңызды бар ішкі бақылау жүйесін зерделейміз, бірақ Топтың ішкі бақылау жүйесінің тиімділігі жайында пікір білдіру мақсатында емес;
- қолданылатын есеп саясатының тиісті сипатын және басшылық есептеген бағалау мәндерінің негізділігін және ақпараттың тиісті ашылуын бағалаймыз;

- басшылықтың қызмет үздіксіздігі жорамалын қолдануының заңдылығы туралы тұжырым жасаймыз, ал алынған аудиторлық дәлелдемелер негізінде – Топтың өз қызметін үздіксіз жалғастыра алатынына елеулі күдік тудырта алатын оқиғаларға немесе жағдайларға байланысты елеулі белгісіздіктің бар немесе жоқ екендігі жайлы тұжырым жасаймыз. Егер біз елеулі белгісіздіктің бар екені туралы тұжырымға келсек, біз аудиторлық есебімізде шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі тиісті ақпарат ашуға назар аудартуымыз керек, немесе ақпарат тиісті түрде ашылмаған болса, пікірімізде ескерту жасаймыз. Біздің тұжырымдарымыз аудиторлық есебіміздің күніне дейін алынған аудиторлық дәлелдерге негізделген. Алайда, келешек оқиғалар немесе жағдайлар Топтың өз қызметін үздіксіз жалғастыру қабілетінен айырылуына әкелуі мүмкін;
- шоғырландырылған қаржылық есептіліктің жалпы ұсынылуын, оның құрылымын және мазмұнын, соның ішінде ақпараттың ашылуын, сондай-ақ қаржылық есептілікте оның негізі болатын операциялар мен оқиғалардың шынайы көрсетілуінің қамтамасыз етілуін бағалаймыз;

Біз корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғалармен ақпараттық әрекеттесуді жүзеге асырып, оларды аудиттің жоспарланған көлемі мен мерзімдері жөнінде, сондай-ақ аудит барысында анықталған елеулі ескертулер, соның ішінде біз аудит барысында анықтайтын іші бақылау жүйесінің елеулі кемшіліктері туралы хабардар етеміз.

Біз сондай-ақ корпоративтік басқару үшін жауапты тұлғаларға тәуелсіздікке қатысты барлық тиісті әдеп талаптарын сақтағанымыз көрсетілетін және бұл тұлғаларға аудитордың тәуелсіздігіне әсер етеді деп негізді санауға болатын барлық өзара қарым-қатынастар мен өзге де мәселелер туралы, ал қажет болған жағдайларда – тиісті сақтық шаралары туралы хабарлағанымыз туралы мәлімдемені ұсынамыз.

Біз корпоративтік басқаруға жауапты тұлғаларға хабарлаған мәселелерден ағымдағы кезек іші қаржылық есептіліктің аудиті үшін неғұрлым маңызды болған, демек, аудиттің негізгі мәселелері болып табылатын мәселелерді анықтаймыз. Біз бұл мәселелер туралы ақпаратты жария етуге заңмен немесе нормативтік актімен тыйым салынған немесе өте сирек жағдайларда бұндай ақпаратты хабарлаудың теріс салдары оны хабарлаудан болатын қоғамдық маңызы бар пайдадан асып түсетінін негізді түрде болжауға болатындықтан, қандай да бір мәселе туралы ақпарат біздің есепте хабарланбауы тиіс деген тұжырымға келген жағдайларды қоспағанда, осы мәселелерді есебімізде сипаттаймыз.



Ольга Бектұрғанбаева
Атқарушы аудитор
2019 ж. 13 тамыз
№ МФ – 000865
біліктілік күзәлі



Жаңір Жаңысбаев
«Делойт» ЖШС
Бас директоры

Қазақстан Республикасында
аудиторлық қызметпен айналысуға
№0000015 мемлекеттік лицензия,
сериясы МФЮ – 2, Қазақстан
Республикасы Қаржы министрлігі
2006 ж. 13 қыркүйекте берген

14 наурыз 2022 ж.
Алматы қ., Қазақстан Республикасы

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ПАЙДАЛАР МЕН ШЫҒЫНДАР ЖӘНЕ ӨЗГЕ ЖИЫНТЫҚ КІРІС ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңгеде)

	Ескерту- лер	2021 ж.		2020 ж.	
		2021 ж.	2020 ж.	2020 ж.	2020 ж.
Түсім	20	1,178,854,897	1,019,211,813		
Өзімді құн	21	(1,103,117,219)	(891,037,415)		
Жалпы пайда		75,737,678	128,174,398		
Жалпы және өмішкілі шығыстар	22	(17,382,751)	(17,184,379)		
Күтілетін несиелік шығындарға резервті есептеу	10	(7,834,030)	(151,339)		
Қаржылық кіріс		1,401,774	1,319,444		
Қаржылық шығыстар	23	(19,013,549)	(24,217,533)		
Бағам айырмашылығынан пайда/(шығыс), нетто	27	2,184,581	(23,045,121)		
Өзге кірістер, нетто		652,727	86,529		
Салық салынғанға дейінгі пайда		35,745,548	64,981,999		
Корпоративтік табыс салығы бойынша шығыстар	24	(10,357,016)	(15,700,360)		
Жыл іші пайда		25,388,532	49,281,639		
Пайдаға салынатын салықты шегергендегі жыл іші өзге жиынтық кіріс					
Пайдаға немесе шығындарға кейіннен қайта жіктелуге жатпайтын болжау:					
Төлемдері белгіленген аяқталмаған жобалар бойынша міндеттемелерді қайта бағалау	15	197,299	2,195,517		
Пайдаға немесе шығындарға кейіннен қайта жіктелуге жататын болжау:					
Шетелдік бөлінішпен есептілік валютасына қайта есептеуден бағамдық айырмалар		(20,413)	(16,205)		
Жыл іші өзге жиынтық кіріс		176,886	2,179,312		
Жыл іші жиынтық кіріс жиыны		25,565,418	51,460,951		

Топ басшылығының өкілі



Петр В. В.
Басқарушы директоры
(Бас директорының М.а.)

14 наурыз 2022 ж.
Нур-Сұлтан қ., Қазақстан Республикасы

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырасмас бөлігі болып табылады.

Керімбекова Е.Д.
Бас бухгалтердің -
Бухгалтерлік есеп
департаментінің
директорының м.а.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңгеде)

	Ескерту- лер	2021 ж.		2020 ж.	
		2021 ж.	2020 ж.	2020 ж.	2020 ж.
Операциялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:					
Ақша қаражатының түсуі:		1,200,392,855	988,069,600		
Қызметтерді жүзеге асыру		1,061,160,705	898,512,356		
Сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша алынған аванстар		56,555,192	67,501,655		
ҚҰС қайтару		79,445,789	20,103,001		
Өзге де түсімдер		3,231,169	3,952,149		
Ақша қаражатының шығуы:		(1,098,897,254)	(869,748,088)		
Тауарлар мен қызметтер үшін жеткізушілерге төлемдер		(894,022,757)	(885,866,559)		
Тауарлар мен қызметтерді жеткізушілерге берілген аванстар		(10,975,534)	(11,710,368)		
Еңбекке ақы төлеу бойынша төлемдер		(114,859,189)	(100,939,784)		
Төленген пайыздар	14	(18,652,044)	(17,565,664)		
Төленген табыс салығы		(747,153)	(100,285)		
Бюджетке төленетін басқа да төлемдер		(21,612,516)	(19,862,212)		
Еңбекке ақы төлеуге байланысты салықтар мен аударымдарды төлеу		(25,568,330)	(22,084,103)		
Басқа төлемдер		(12,459,731)	(11,619,113)		
Операциялық қызметтен алынған таза ақша қаражаты		101,495,601	118,321,602		
Инвестициялық қызметтен түскен ақша қаражатының қозғалысы:					
Ақша қаражатының түсуі:		14,141,526	2,997		
Негізгі құралдарды сату		124,431	2,997		
Бас компанияға берілген қарызды өтеу	28	14,017,095	-		
Ақша қаражатының шығуы:		(103,545,586)	(80,229,615)		
Негізгі құралдарды сатып алу және негізгі құралдарға төленген аванстар		(103,280,400)	(66,228,534)		
Материалдық емес активтерді сатып алу		(6,879)	-		
Ешпіндер ұйымының шығарған ақша қаражатының таза шығуы	29	(259,307)	-		
Бас компанияға қарыз беру	28	-	(14,001,081)		
Инвестициялық қызметте пайдаланылған таза ақша қаражаты		(89,404,060)	(80,229,618)		
Қаржы қызметінен түскен ақша қаражатының қозғалысы:					
Ақша қаражатының түсуі:		-	10,209,840		
Қарыздар алу	14	-	10,209,840		
Ақша қаражатының шығуы:		(24,132,656)	(50,635,183)		
Қарыздарды өтеу	14	(12,853,663)	(24,130,442)		
Шығарылған борыштың бағалы қағаздарды өтеу	14	-	(13,780,259)		
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражатына аударымдар	8	(2,748,102)	(11,574,062)		
Дивидендтер төлеу	13	(7,392,246)	-		
Жалдау бойынша төлемдер	14	(923,476)	(1,004,007)		
Басқа төлемдер		(25,169)	(155,413)		
Қаржы қызметінде пайдаланылған таза ақша қаражаты		(24,132,656)	(40,425,343)		
Ақша қаражаты мен оның баламаларының таза өзгеруі		(12,041,115)	(2,330,359)		
Жыл басындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	11	19,246,123	22,021,798		
Валюта бағамдарының өзгеруінің шетел валютасында деноминацияланған ақша қаражаты мен олардың баламаларының баланстарына әсері		(85,999)	(445,839)		
Күтілетін несиелік шығындарға резервті өзгерту әсері	11	1,284	523		
Жыл соңындағы ақша қаражаты және олардың баламалары	11	7,120,293	19,246,123		

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
АҚША ҚАРАЖАТЫНЫҢ ҚОЗҒАЛЫСЫ ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Ескерту-лер	2021 ж.		2020 ж.	
	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.
Ақшай емес операциялар:				
Банк несиелігіне тиеселі аударған қарыз қаражаты есебінен негізгі құралдарды сатып алу	14	27,705,007	5,728,726	
Бас компанияның филиалымен өзара есеп айырысу		624,185	25,083,764	
Бас компаниядан облигацияларды шығару жолымен қарыздарды қайта қаржыландыру	14	-	192,858,107	
Бөлінбеген пайда есебінен жарғылық капиталды ұлғайту	13	-	23,544,519	
Еңшілес ұйымның шығуы	29	87,974	-	
Бас компанияның активтері мен міндеттемелерін беру	12	(83,697,835)	-	
Тәуелге КТС-пен етеуге КҚС есепте жатқызуды жүргізу		2,800,000	-	

Топ басшылығының өкілі:


Петров В.А. Омарбекова Ш.С.
Басқарма төрағасының
(Бас директордың) м.а. Бас директордың экономика және қаржы мөніндегі орынбасары


Керімбеков С.Б.
Бұхгалтерлік есеп департаментінің директорының м.а.

14 наурыз 2022 ж.
Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан Республикасы

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
КАПИТАЛДАҒЫ ӨЗГЕРІСТЕР ТУРАЛЫ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ЕСЕП
(мың теңгеде)

Ескерту-лер	Шетел валюталарын қайта есептеуден резерв		Бөлінбеген пайда / (ежелмеген шығын)		Капитал жинағы
	Жарғылық капитал	Жарғылық капитал	Бөлінбеген пайда / (ежелмеген шығын)	Капитал жинағы	
2020 ж. 1 қаңтарға	112,332,008	(39,029)	465,733	112,762,716	
Жыл іші пайда	-	-	49,281,639	49,281,639	
Жыл іші өзге жиынтық кіріс	-	(16,205)	2,195,517	2,179,312	
Жыл іші жиынтық кіріс жинағы	-	(16,205)	51,477,156	51,460,951	
Жарғылық капиталға салым	13	23,544,519	-	(23,544,519)	-
Шығарылған облигациялар шарттарын әлеусіз модификациясының әсері	14	-	-	2,634,370	2,634,370
2020 ж. 31 желтоқсанға	135,876,527	(51,230)	31,032,740	166,858,037	
Жыл іші пайда	-	-	25,388,532	25,388,532	
Жыл іші өзге жиынтық кіріс	-	(20,413)	197,299	176,886	
Жыл іші жиынтық кіріс жинағы	-	(20,413)	25,585,831	25,565,418	
Еңшілес ұйымның шығуы	29	-	-	87,974	87,974
Дивидендтер	13	-	-	(7,392,246)	(7,392,246)
Бас компанияның активтері мен міндеттемелерін беру	12	-	-	(83,697,835)	(83,697,835)
Шығарылған облигациялар шарттарын әлеусіз модификациясының әсерін түзету	14	-	-	783,313	783,313
2021 ж. 31 желтоқсанға	135,876,527	(71,643)	(33,600,223)	102,204,661	

Топ басшылығының өкілі:


Петров В.А. Омарбекова Ш.С.
Басқарма төрағасының
(Бас директордың) м.а. Бас директордың экономика және қаржы мөніндегі орынбасары


Керімбеков С.Б.
Бұхгалтерлік есеп департаментінің директорының м.а.

14 наурыз 2022 ж.
Нұр-Сұлтан қ., Қазақстан Республикасы

Төмендегі ескертулер осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің ажырамас бөлігі болып табылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР
(мың теңгеде)

1. ЖАЛПЫ АҚПАРАТ

«Локомотив» акционерлік қоғамы Жалғыз акционер – Қазақстан Темір Жолы «Ұлттық Компаниясы» АҚ (бұдан әрі - «Бас компания» немесе «ҚТЖ» ҰК) АҚ иешіміне сәйкес ұйымдастырылды және 2003 ж. 14 қазанда тіркелді.

2016 ж. 15 маусымда «Локомотив» акционерлік қоғамы «ҚТЖ – Жүк тасымалы» акционерлік қоғамы (бұдан әрі – «Компания») болып қайта аталды, оған 2016 ж. 1 шіледен бастап теміржол көлігімен жүктерді тасымалдау жөніндегі қызметті жүзеге асыру бойынша функциялар берілді.

2020 ж. 28 тамызда Бас компания Басқармасының 2020 ж. 14 қаңтардағы шешімі негізінде Компания Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес жауапкершілігі шектеулі серіктестік болып қайта құрылды. Серіктестік Бас компания Басқармасының 2020 ж. 14 қаңтардағы шешімімен бітігілен өткізу актісіне сәйкес «ҚТЖ – Жүк тасымалы» акционерлік қоғамының құқықтары мен міндеттемелерінің құқықтық мирасоры болып табылады.

2019 ж. ішінде Компания Бас компанияның еншілес кәсіпорны «KTZ Express» АҚ-дан «Airport management group» ЖШС-ның 99% үлесін 15 мың теңгеге сатып алды. 9 желтоқсан 2019 ж. «Airport management group» ЖШС «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС (бұдан әрі – «Еншілес ұйым») ретінде қайта тіркелді. Еншілес ұйымның қызметі жолаушылар қозғалысы түрінде локомотивтің тартым қызметтерін ұсыну. 2021 ж. қаңтарда Компания «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС еншілес ұйымдағы 99% қатысу үлесін Бас компанияға табыстады. Нәтижесінде Компания «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС бақылауды жоғалтты (29-Ескерту). 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС 2021 ж. желтоқсанда «ҚТЖ – Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-ға қосылу арқылы қайта ұйымдастырылды.

Шоғырландырылған қаржылық есептілік ККомпания мен Еншілес ұйым (бұдан әрі бірлесіп «Топпен аталатын») қызметінің нәтижелерін қамтиды.

Мемлекет атынан «Самұрық-Қазына ұлттық ал – аумақ қоры» АҚ (бұдан әрі - «Акционер») Топтың соңғы акционері болып табылады. Байланысты тараптармен операциялар туралы емей-тегжейлі ақпарат 28-Ескертуде келтіріледі.

Топтың қызметі 2015 ж. 29 қазандағы Қазақстан Республикасының Кәсіпкерлік кодексімен реттеледі. Қазақстан Республикасы Ұлттық экономика министрілігінің Табиғи монополияларды реттеу, бәсекелестікті және тұтынушылардың құқықтарын қорғау комитеті (бұдан әрі – «Комитет») Топ ұсынатын жүктерді темір жол көлігімен тасымалдау және локомотивтік тартқыш жөніндегі қызметтерге арналған тарифтердің мониторингін жүзеге асырады. Жүк тасымалдарындағы реттелетін тарифтердің деңгейі тасымалданатын жүктің түріне және үнаскелердің типіне (магистральдық темір жол желісінің электрлендірілген, электрлендірілмеген үнаскелері) байланысты ерекшеленеді. Жүктерді контейнерлермен тасымалдау сияқты, халықаралық транзиттік қатынаста тасымалдау тарифін Мемлекет реттемейді.

2021 ж. 1 қаңтардан бастап Комитеттің 2020 ж. 30 желтоқсандағы №43-1-43/5790 хатына сәйкес 2021 ж. соңына дейін жүктерді тасымалдау қызметтерінің тарифтері келісілді. 2021 ж. жүк тасымалдары қызметтері үшін тарифтің төмендеуі орташа 6.2% құрады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Комитеттің 2020 ж. 27 қарашадағы № 70-ОД бұйрығына сәйкес 2021 ж. 35.8%-ға, 2022 – 2024 жылдар аралығында жыл сайын орта есеппен 5%-ға және 2025 ж. - 4%-ға өсуге 2021-2025 жж. арналған магистральдық теміржол желілері қызметтерінің тарифтері бекітілді. 2020 ж. 31 желтоқсандағы №166-П бұйрыққа сәйкес 2021 ж. 1 қаңтардан бастап жүктерді тасымалдау қызметтеріне магистральдық теміржол желісінің қызметтеріне: жолдың электрлендірілмеген үнаскелеріндегі тепловоздар үшін, жолдың электрлендірілген үнаскелеріндегі электровоздар үшін саралау; сондай-ақ локомотивті тарту күші қызметтері үшін: тепловоз тартымына және электровоз тартымына бөлу енгізілді. Саралауды ескере отырып, 2021 ж. вагондар мен контейнерлерде жүктерді тасымалдауға тарифтер деңгейінің артуы орташа есеппен 13% құрады.

Локомотивтік тартым қызметтерін ұсыну үшін тарифтердің өсуі Топтың кірісіне тікелей әсер етеді. Топ магистральдық темір жол желісінің қызметтерін Бас компаниядан сатып алады және тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтер жиынтығының құрамында өз клиенттеріне сатады, демек, тарифтердің өзгеруі түсімге де, қызметтердің өзіндік құнына да бір мезгілде әсер етеді.

2021 және 2020 жж. Топ қызметкерлерінің орташа саны тиісінше 43,838 және 46,797 адамды құрады.

Топтың тіркелген кеңсесінің мекен-жайы: 010000, Қазақстан Республикасы, Нұр-сұлтан қ., Қонаев к-сі, 10.

Операциялық орта

Қазақстан Республикасын қоса алғанда, дамушы елдердің нарықтары неғұрлым дамыған нарықтардың тәуекелдерінен өзгеше экономикалық, саяси, әлеуметтік, сот және заңнамалық тәуекелдерге бейім. Қазақстан Республикасында бизнес жүргізуді реттейтін заңдар мен нормативтік актілер тез өзгеруі мүмкін, оларды өзінше түсіндіру мүмкіндігі бар. Қазақстан Республикасы дамуының болашақ бағыты көбінесе мемлекеттің салық және кредит-ақша саясатына, қабылданатын заңдар мен нормативтік актілерге, сондай-ақ елдегі саяси ахуалдың өзгеруіне байланысты болады.

Қазақстан Республикасы мұнай мен газдың үлкен көлемін өндіретін және экспорттайтын болғандықтан, Қазақстан Республикасының экономикасы мұнай мен газға әлемдік бағаның өзгеруіне ерекше сезімтал. 2020 ж. наурызда мұнайдың әлемдік бағасы 40% - дан астамға күрт төмендеді, бұл негізгі валюталарға қатысты теңге бағамының дереу әлсіреуіне әкелді.

Топ басшылығы жаңа коронавирусқа (COVID-19) байланысты жағдайдың дамуын бақылауды жалғастырады. Қазақстан Республикасының әртүрлі өңірлерінде және басқа да елдерде вирустың таралуын тежеу бойынша кәсіпорындардың жұмыс режиміне, өндірісті тоқтата тұруға немесе жабуға қатысты шектеулер кезеңділікпен енгізілді.

Бұл ретте, карантин режиміне байланысты мемлекеттік шекараларды жабу жөніндегі шектеу шаралары Қазақстан Республикасында және бірқатар басқа елдерде жүк тасымалдарына айтарлықтай әсер еткен жоқ, себебі бірде-бір мемлекет жүк теміржол қозғалысын тоқтатқан жоқ. Топ штаттық режимде жұмысын жалғастырды.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) *(мың теңгеде)*

2020 ж. екінші жартысында Қытай Халық Республикасы Қазақстан Республикасымен шекарадағы транзит аймағында бірқатар карантиндік шараларды енгізді. Карантинге байланысты қосымша тексерулер мен іс-шаралар екі бағыттағы импорттық, экспорттық және транзиттік қатынастардағы құрамдардың өткізу қабілетіне әсер етті. Топ Қазақстан Республикасының мемлекеттік ведомстволарының өкілдерімен бірлесіп, екі мемлекеттік шекарасында өткізу қабілетін және үздіксіз қатынасты қалпына келтіруге бағытталған бірқатар шараларды қабылдайды.

Жоғарыда сипатталған жағдайға қарамастан, 2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде өткен жылдың салыстырмалы кезеңімен салыстырғанда транзиттік тасымалдар көлемінің өсуі байқалды.

Компания басшылығы COVID-19 жағдайының дамуын бақылайды, бірақ қазіргі жағдайда пандемияның Топтың одан әрі қызметіне айтарлықтай әсерін күтпейді. Топтың операцияларына COVID-19 әсерінің маңыздылығы көбінесе вирустың әлемдік экономикаға және Қазақстан Республикасының экономикасына әсерінің уақыты мен таралуына байланысты.

2. ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІК ДАЙЫНДАУДЫҢ НЕГІЗГІ ҚАҒИДАТТАРЫ

Сәйкестік туралы мәлімдеме

Осы шоғырландырылған қаржылық есептілік халықаралық қаржылық есептілік стандарттарына (Бұдан әрі - «ХКЕС») сәйкес дайындалды.

Шоғырландыру принципі

Шоғырландырылған қаржылық есептілік Компанияның және оның еншілес ұйымының әрбір жылдың 31 желтоқсанындағы жағдай бойынша жасалатын есептілігін (1-Ескерту) қамтиды.

Егер Компанияның:

- инвестициялар объектісіне қатысты билік өкілеттігі болса;
- инвестициялар объектісі ұйым қызметінің ауыспалы нәтижелері бойынша тауекелге құқылы/не болса; және
- инвестициялар объектісіне қатысудан түскен табыстарға ықпал ету үшін өз өкілеттіктерін пайдалана алатын болса, кәсіпорын бақыланатын болып саналады.

Егер фактілер мен ман-жайлар жоғарыда аталған бақылаудың бір немесе одан да көп элементінде өзгерістер болғанын көрсетсе, Компания өзінде инвестициялар объектісіне бақылаудың болуына бағалау жүргізеді.

Егер Компанияға инвестициялық объектісінің дауыс беретін акцияларының көпшілігі тиесілі болмаса, онда Компанияның оған инвестициялар объектісінің маңызды қызметін бір тұлғада басқаруға мүмкіндігі беру үшін дауыс беру құқығы жеткілікті болған жағдайда, инвестициялар объектісіне қатысты өкілеттікке ие болады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) *(мың теңгеде)*

Компанияның кәсіпорынға-инвестициялар объектісіне ие болу үшін дауыс беру құқығы жеткілікті не жеткілікті еместігіне баға берілген кезде Компания барлық маңызды фактілер мен жағдайларды, соның ішінде:

- басқа ұстазушылардың үлестерімен және дауыстарын бөлумен салыстырғанда Компанияның дауыс беру құқығы бар акцияларының үлесі;
- Компанияға, басқа дауыс иелеріне немесе басқа Тараптарға тиесілі ықтимал дауыс беру құқықтары;
- басқа шарттық келісімдерден туындайтын құқықтар; және
- Компанияның қазіргі уақытта басқарушылық шешім қабылдау қажет болған кезде маңызды қызметті басқару мүмкіндігі бар немесе жоқ екенін көрсететін кез келген қосымша фактілер мен жағдайлар, оның ішінде қатысушылардың алдыңғы жиналыстарында дауыстарды бөлу.

Еншілес кәсіпорынды шоғырландыру Компания еншілес кәсіпорынды бақылауды алған кезде басталады және оны бақылауды жоғалтқан кезде тоқтатылады. Атап айтқанда, бір жыл ішінде сатып алынған немесе шығып қалған еншілес ұйымдардың қаржылық нәтижелері Компания бақылауды алған сәттен бастап және Компания осы еншілес ұйымды бақылауды тоқтатқан күнге дейін пайда немесе шығын құрамына енгізіледі.

Қажет болған кезде еншілес ұйымдардың қаржылық есептілігіне қолданылатын есеп саясатының ережелерін Топтың есеп саясатының ережелеріне сәйкес келтіру үшін түзетулер енгізіледі.

Шоғырландыру кезінде Топ кәсіпорындары арасындағы операциялар бойынша барлық топшілік активтер мен міндеттемелер, капитал, пайда, шығындар және ақша қаражатының қозғалысы алып тасталады.

2021 ж. қаңтарда Компания «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС еншілес ұйымындағы 99% қатысу үлесін Бас компанияға табыстады. Нәтижесінде Компания «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС бақылауды жоғалтты (29-Ескерту).

Үздіксіз қызмет қағидаты

Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігі қызметтің үздіксіздігі туралы жорамал негізінде құрылды. Бұл жақын болашақта оның әдеттегі экономикалық қызметі барысында активтерді сатуды және міндеттемелерді өтеуді қамтиды. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Бас компанияның пайдасына беру үшін жіктелген активтер мен ұзақ мерзімді міндеттемелерді есепке алмағанда, Топтың ағымдағы міндеттемелері ағымдағы активтерден 114,193,745 мың теңгеге асып түсті (12-Ескерту) (2020 ж. 31 желтоқсан: 15,943,273 мың теңге).

Қызметтің үздіксіздігі туралы жорамалдың қолданылуын бағалау кезінде басшылық Топтың қаржылық жағдайын, күтілетін болашақ қаржылық нәтижелерді, қарыздарды, қолжетімді несиелік қаражатты және өзінің инвестициялық сипаттағы міндеттемелерін, күтілетін тарифтерді, валюта бағамдарын, сондай-ақ Топтың кредиторлары алдындағы міндеттемелерді қанағаттандыру мүмкіндігіне әсер ететін басқа да факторларды назарға алды.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) *(мың теңгеде)*

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың ағымдағы міндеттемелерінің бөлігі төмендегідей ұсынылған:

- байланысты тараптарға кредиторлық берешек 23,441,197 мың теңге сомасында (28-Ескерту);
- байланысты тараптардан ұзақ мерзімді қарыздар мен борыштық бағалы қағаздардың ағымдағы бөлігі 26,948,868 мың теңге сомасында;
- байланысты тараптар-сатып алушылармен шарттар бойынша алынған аванстар, 21,347,690 мың теңге сомасында (18-Ескерту).

Алдыңғы тажирібеге сүйене отырып, Топ басшылығы қажет болған жағдайда байланысты тараптармен берешекті өтеу мерзімдерін өзгертуге келісе алады деп санайды.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша үшінші тараптардан банитік несиелер бойынша ұзақ мерзімді несиелер мен борыштық бағалы қағаздардың ағымдағы бөлігі 9,058,311 мың теңгені құрайды.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың «Қазақстан Ситибанк» АҚ-да 30,000 мың АҚШ долларына қолжетімді несиелік желісі бар (2021 ж. 31 желтоқсандағы күнгі бағам бойынша теңгемен баламасы 12,954,000 мың теңгеге тең).

Топ өз борыштық міндеттемелерін орындауда қиыншылықтарды немесе шарттық міндеттемелерді оқуға үміттенбейді. Топ Берешекті 2022 жылға келісілген төлемдер жесісіне сәйкес қолда бар ақша қаражаты және болашақта көрсетілетін қызметтерден түсетін түсімдер есебінен өтеу мүмкіндігіне ие болады.

Топ Еуропалық қайта құру және даму банкінен («ЕҚДБ») және «HSBC Франция»-дан алынған қарыздар бойынша ковенанттардың орындалуна мониторинг жүргізеді. Топ ковенанттарды орындау жөніндегі несиелік келісімдердің шарттарын сақтауға қабілетті болады деп күтеді (14-Ескерту).

Топ локомотивтің тартым қызметтерін көрсету нарығында басымдыққа ие және мұнай мен газды, металдарды, көмірді өндіру және өндіру сегменттерінде және өнеркәсіптің басқа да салаларында ірі Компаниялардың жүктерін тасымалдау қажеттілігін қамтамасыз етеді.

Сондай-ақ, Бас компания Топқа ұзақ мерзімді үздіксіз қаржылық және операциялық қолдау көрсету ниетін, ол сондай-ақ Акционердің қолдауымен көрсетілуі мүмкін екенін растайтын хат ұсынды. Топ басшылығы тиісті тапқу жүргізумен кейін операциялық қызметті жалғастыру және өз міндеттемелерін өтеу үшін жеткілікті ресурстары бар және осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті дайындау кезінде үздіксіз қызмет қамқандатын қолдану орындары деген тұжырымға иелі.

Сәйкесінше осы шоғырландырылған қаржылық есептілігі Топтың жақын болашақта өз қызметін жалғастыратындығын пайымдауды ескерумен дайындалды.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) *(мың теңгеде)*

Құнын анықтау негізі

Шоғырландырылған қаржылық есептілік есепті күнге әділ құны бойынша ескерілетін кейбір қаржы құралдарын қоспағанда, тарихи құн қағидаты негізінде дайындалды. Тарихи құн, әдетте, тауарлар мен қызметтердің орнына берілген сыйақының әділ құны негізінде анықталады.

Әділ құн бағалау күніне нарыққа қатысушылар арасындағы әдеттегі мәміле шеңберінде активті сату кезінде алынған немесе міндеттемені беру кезінде төленген бағаны, мұндай баға бағалаудың басқа әдістемесін пайдалана отырып, тікелей бақыланатын немесе есеп айырысу жолымен алынған бар-жоғына қарамастан көрсетеді. Активтің немесе міндеттеменің әділ құнын бағалау кезінде Топ, егер нарық қатысушылары бағалау күніне активтің немесе міндеттеменің бағасын қалыптастыру кезінде осындай сипаттамаларды ескерсе, активтің немесе міндеттеменің сипаттамаларын ескереді.

Функционалдық валюта және ұсыну валютасы

Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігі ол қызметін жүзеге асыратын экономикалық ортаның валютасымен (оның функционалдық валютасы) ұсынылған. Осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің мақсаттары үшін Топтың қызмет нәтижелері мен қаржылық жағдайы осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті ұсыну валютасы болып табылатын қазақстандық теңгеде (бұдан әрі – «теңге») көрсетілген. Есепке алу ресей рублімен жүргізілетін Ресей Федерациясының аумағындағы филиалды қоспағанда, Топқа кіртінін барлық компаниялардың функционалдық валютасы теңге болып табылады.

Теңге Қазақстан Республикасы аумағынан тыс жерлерде толық айырбасталатын валюта болып табылмайды. Шетел валютасындағы операциялар Қазақстан қор биржасы («ҚҚБ») бекітілген операция жасалған күнгі нарықтық бағам бойынша есептеледі. ҚҚБ сессиясында сауда-саттық жүргізілмеген шетел валюталары бойынша валюта айырбастау бағамдарын Қазақстан Республикасының Ұлттық Банні «REUTERS» ақпараттық агенттігінің арналары бойынша алынған баға белгіленімдеріне сәйкес АҚШ долларына кросс-бағамдарды пайдалана отырып есептейді.

Шетелдік валютада көрсетілген ақшалық активтер мен міндеттемелер есепті күнге айырбас бағамдары бойынша қайта есептеледі. Шетелдік валютада көрсетілетін, әділ құн бойынша берілген ақшалай емес активтер мен міндеттемелер әділ құнды айқындау күніне қолданылатын бағам бойынша теңгемен қайта есептеледі. Шетелдік валютада тарихи құн бойынша көрсетілген ақшалай емес активтер мен міндеттемелер қайта есептелмейді.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Операция жасалған күннен кейін айырбастау бағамдарының өзгеруі нәтижесінде туындайтын барлық бағамдық айырмашылықтар пайдалар мен шығындар құрамында көрсетіледі. Оған шетелдік валютадағы қарыздар бойынша пайыздық шығыстарды түзету ретінде осындай активтер құнына шінара қосылатын, өндірістік мақсаттарда болашақта пайдалануға арналған аяқталмаған құрылыс объектілеріне жататын шетелдік валютадағы қарыздар бойынша бағамдық айырмашылықтар қосылмайды.

Келесі кестеде төмендегі күндерге теңгенің айырбастау бағамдары ұсынылған:

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
АҚШ доллары	431.8	420.91
Еуро	489.1	516.79
Швейцариялық франк	473.15	477.60
Ресей рублі	5.76	5.62

Келесі кестеде 31 желтоқсанда аяқталған жылдар іші теңгенің орташа өлшемді айырбастау бағамдары ұсынылған:

	2021 ж.	2020 ж.
АҚШ доллары	426.03	412.95
Еуро	503.88	471.44
Швейцариялық франк	466.13	440.52
Ресей рублі	5.79	5.73

Жаңа және қайта қаралған стандарттарды қабылдау

Ағымдағы жылы Топ Халықаралық қаржылық есептілік стандарттары жөніндегі негес (бұдан әрі – «ХКЕСК») шығарған, 2021 ж. 1 қаңтардан бастап және одан кейін басталатын жылдық кезеңдерге қатысты әрекет ететін ХКЕС стандарттарына және Түсіндірмелерге төменде көрсетілген түзетулерді қолданды. Оларды қолдану осы шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген ашып көрсетуге немесе сомаларға елеулі әсер еткен жоқ.

- ХКЕС (IFRS) 9, ХКЕС (IAS) 39 және ХКЕС (IFRS) 7, ХКЕС (IFRS) 4,
- ХКЕС (IFRS) 16 түзетулері – «Базалық пайыздық мөлшерлемелері реформалары. 2 кезең»;
- ХКЕС (IFRS) 16 түзету – «COVID-19 пандемиясына байланысты жаңадау бойынша жеңілдіктерді модификациялау мәніне бағалаудан босатуды уағдалату».

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Шығарылған, бірақ әлі күшіне енген жаңа және қайта қаралған ХКЕС

Осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті Бекіткен күнге Топ шығарылған, бірақ әлі күшіне енген келесі жаңа және қайта қаралған ХКЕС қолданған жоқ:

Стандарттың және түсіндірмелердің атауы	Ерте емес басталатын жылдық есепті кезеңдерге қолданылады
ХКЕС (IFRS) 17 (2020 ж. маусымдағы ХКЕС (IFRS) 17 түзетулерін қоса алғанда) «Сақтандыру шарттары»	2023 ж. 1 қантар
ХКЕС (IFRS) 10 және ХКЕС (IAS) 28 (түзетулер) «Инвестор мен оның қауымдастырылған ұйымы арасында немесе бірлескен кәсіпорын аясында активтерді сату немесе беру»	Күні ХКЕСК белгілейді
ХКЕС (IAS) 1 «Міндеттемелерді қысқа мерзімді немесе ұзақ мерзімді ретінде жіктеу» түзетулер	2023 ж. 1 қантар
ХКЕС (IFRS) 3 «Тұжырымдалмақ негіздерге» сілтемелері түзетулер	2022 ж. 1 қантар
ХКЕС (IAS) 16 «Негізгі құралдар – Басшылықтың ниетіне сәйкес негізгі құралдарды пайдалануға дейін өндірілген өнімді сатудан түсетін түсімдері» түзетулер	2022 ж. 1 қантар
ХКЕС (IAS) 37 «Ауыртпалықты шарттар – шартты орындауға арналған шығындары» түзетулер	2022 ж. 1 қантар
«ХКЕС жыл сайынғы жақсартулар, 2018-2020 жылдар кезеңі» ХКЕС (IFRS) 1 «Халықаралық қаржылық есептілік стандарттарын бірінші қолдану», ХКЕС (IFRS) 9 «Қаржы құралдары», ХКЕС (IFRS) 16 «Жаңадау» және ХКЕС (IAS) 41 «Ауыл шаруашылығы» түзетулер	2022 ж. 1 қантар
ХКЕС (IAS) 1 және ХКЕС (IFRS) «Есеп саясаты туралы ақпаратты ашып көрсету» бойынша № 2 практикалық ұсыныстарға түзетулер	2023 ж. 1 қантар
ХКЕС (IAS) 8 «Баланс жүйелерін сәйкестендіру» түзетулер	2023 ж. 1 қантар
ХКЕС (IAS) 12 «Табис салықтары» – Бір операцияның нәтижесінде туындайтын активтер мен міндеттемелерге байланысты кейінге қалдырылған табис салығы» түзетулер	2023 ж. 1 қантар

Басшылық жоғарыда аталған стандарттарды қабылдау болашақ кезеңдерде Топтың шоғырландырылған қаржылық есептілігіне елеулі әсер етпеді деп күтпейді.

3. ЕСЕП САЯСАТЫНЫҢ НЕПІЗГІ ҚАҒИДАТТАРЫ

Негізгі құралдар

Негізгі құралдар кез-келген жинақталған тозуды және құнсызданудан жиналған залалдарды шегерумен, олардың бастапқы құны немесе алғашқы бағасы бойынша көрсетіледі.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Кейінгі шығындар

Қосалқы бөлшектері ауыстырумен ірі күрделі жөндеулер

Негізінен локомотив құраулықтарын ауыстыруға арналған шығыстарды қамтитын қосалқы бөлшектерді ауыстырумен ірі күрделі жөндеулер болашақ экономикалық пайда алу ықтималдығы бар шамада капиталдандырылады және мұндай шығыстар жеткілікті дәлдік дәрежесімен есептелуі немесе бағалануы мүмкін. Ауыстырылған активтер болашақ пайда алу мәніне талданады және болашақ пайда түскен жағдайда өзіндік құн мен өткізудің таза құнының ең аз мәні бойынша бағаланады және тауар-материалдық қорлардың құрамына кіріске алынады. Баланстық құнның ауыстырылған активтерді сатудың таза құнынан асып кетуі пайдалар мен шығындардағы шығыс ретінде танылады. Болашақ экономикалық пайда алу күтілмейтін негізгі құралдар пайдалар мен шығындардың құрамында көрсетіледі.

Ірі техникалық тексерулерге арналған шығындар

Негізгі құралдар объектілеріне жұмсалатын кейінгі шығыстар болашақ экономикалық пайда алу ықтималдығына тепе-тең шамада капиталдандырылады және мұндай шығыстар жеткілікті дәлдік дәрежесімен есептелуі немесе бағалануы мүмкін. Ақаулықтардың болуына тұрақты ірі техникалық тексеруге арналған шығындар локомотивтің баланстық құнында танылады. Бұл ретте алдыңғы тексеру бойынша шығындардың қалған баланстық құнын тану тоқтатылады. Ірі техникалық тексерулер келесі ірі техникалық тексеруге дейінгі кезең ішінде амортизацияланады. Бұндай аралықтардың нәсілді қалыптасқан салалық тәжірибе мен қолданыстағы жағдайлар негізінде электровоздар үшін – 7 жыл, тепловоздар үшін – 10 жыл. Жөндеуге және техникалық қызмет көрсетуге жұмсалған барлық басқа шығындар пайдалар мен шығындардың құрамында көрсетіледі.

Қарыздар бойынша шығындар

Білікті активті сатып алуға, салуға немесе өндіруге тікелей қатысты қарыздар бойынша шығындар активтер негізінен мақсатты пайдалану немесе сатуға дайын болғанға дейін осы активтің құнына қосу арқылы капиталдандырылады. Сонымен қатар, қарыздар бойынша шығындар пайыздар төлеуге жұмсалған шығындарды түзеті болып есептелетін шамада шетелдік валютадағы қарыздар нәтижесінде тұрғындардың бағамдық айырмашылықтарды қамтиды. Нәтижесінде, бағамдық айырмашылықтарды ескере отырып, шетелдік валютада көрсетілген қарыздар бойынша капиталдандырылған шығындар, егер қарыз функционалдық валютада көрсетілсе, капиталдандырылатын қарыздар бойынша шығындар сомасынан аса алмайды. Кез-келген артықшылық пайдаға немесе шығынға жатады.

Қарыздар бойынша барлық басқа шығыстар олар пайда болған кезеңдегі пайдалар мен шығындардың құрамында сәйкесінше танылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Негізгі құралдардың құнсыздануы

Топ әрбір есепті күнге негізгі құралдар объектілерінің баланстық құнының құнсыздану белгілерінің болуын тексереді. Осындай индикаторлар анықталған жағдайда, құнсызданудан болған шығынның мөлшерін (егер ондай болса) айқындау мақсатында тиісті активтің өтелетін құны есептеледі. Егер актив басқа активтерден тәуелсіз ақша ағындарын өндірмесе, Топ осындай актив жататын ақша ағындарын өндіретін бірліктің өтелетін құнын бағалайды. Корпоративтік активтердің құны сондай-ақ жеке өндіруші бірліктерге немесе олар үшін бөлудің ұтымды және дәйекті әдісі табылуы мүмкін өндіруші бірліктердің ең аз топтарына бөлінеді.

Өтелетін құн екі мәнінің неғұрлым үлкені ретінде айқындалады: істен шығуға шығындарды шегергендегі әділ құны және пайдалану құндылығы. Пайдалану құндылығы бағалау кезінде ақша қаражатының болашақ есептік ағындары ағымдағы құнға дейін дисконтталады, бұнда уақыт ішіндегі ақша құнының ағымдағы нарықтық бағасын және осы активке тан тәуекелдерді көрсететін, оған қатысты болашақ ақша ағындарын бағалау түзетілмеген, салық салуға дейінгі дисконттау коэффициенті пайдаланылады.

Егер қандай да бір активтің (немесе өндіруші бірліктің) анықталған өтелетін құны оның баланстық құнынан төмен болса, осы активтің (немесе өндіруші бірліктің) баланстық құны өтелетін құнға дейін кемітіледі. Құнсызданудан болған шығындар пайдада немесе шығында бірден көрсетіледі.

Құнсызданудан болған шығын кейіннен қалпына келтірілген жағдайда, активтің (ақша қаражатын өндіретін бірліктің) баланстық құны оның өтелетін құнын жаңа бағалау нәтижесінде алынған сомаға дейін, жаңа баланстық құн осы актив (немесе ақша қаражатын өндіретін бірлік) бойынша алдыңғы жылдары құнсызданудан болған шығын көрсетілмеген жағдайда айқындалатын баланстық құннан аспайтындей етіп ұлғайтылады. Құнсызданудан болған шығынды қалпына келтіру пайдада немесе шығында тікелей танылады.

Тауар-материалдық қорлар

Тауарлық-материалдық қорлар шаруашылық қызмет үдерісінде локомотивтердің пайдаланылуын қамтамасыз ету және тасымалдау қызметін жүзеге асыру үшін пайдаланылады.

Тауар-материалдық қорлар сатып алудың нақты құны мен ықтимал өткізудің таза бағасының ең азы бойынша көрсетіледі. Өзіңдік құн тікелей материалдық шығындарды және қолданылатын жерде еңбекке ақы төлеудің тікелей шығындарын және қорларды олардың ағымдағы орналасқан жері мен жай-күйіне келтіру кезінде шыққан үстеме шығыстарды қамтиды. Нақты құн орташа өлшенген құн әдісін пайдалана отырып есептеледі. Ықтимал сатудың таза бағасы - бұл жұмыстарды орындауға және сатуға, өткізуге және жарнамаға шығыстарды шегергендегі болжамды сату бағасы. Тауар-материалдық қорлар орташа өлшемді құн әдісі бойынша есепке алынады.

Қаржы құралдары

Қаржылық активтер мен қаржылық міндеттемелер Топ тиісті қаржы құралына қатысты шарт бойынша тарап болған кезде Топтың қаржылық жағдайы туралы шоғырландырылған есепте көрсетіледі.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Қаржы активтері мен қаржы міндеттемелері, құрамында мәміленің бағасы бойынша бағаланатын қаржыландырудың елеулі компоненті жоқ сауда дебиторлық берешекті қоспағанда, бастапқыда әділ құн бойынша бағаланады. Қаржы активтері мен қаржы міндеттемелерін сатып алуға немесе шығаруға тікелей байланысты мәміле бойынша шығындар (пайда немесе шығындар арқылы әділ құн бойынша көрсетілетін қаржы активтері мен қаржы міндеттемелерінен басқа) тиісінше бастапқы тану кезінде қаржы активтерінің немесе қаржы міндеттемелерінің әділ құнын ұлғайтады немесе азайтады. Пайда немесе шығын арқылы әділ құн бойынша көрсетілетін қаржы активтерін немесе қаржы міндеттемелерін сатып алуға тікелей байланысты мәміле бойынша шығындар пайда немесе шығын құрамында көрсетіледі.

Қаржылық активтер

Стандартты талаптармен қаржы активтерін сатып алу немесе сату жөніндегі мәмілелер есептілікте мәмілені жасау күніне танылады және танылуын тоқтатады. Стандартты талаптармен сатып алу немесе сату жөніндегі мәмілелер тиісті нарықта қабылданған ережелермен немесе келісімдермен белгіленген мерзім шегінде активтерді жеткізуді талап ететін қаржы активтерін сатып алуды немесе сатуды білдіреді.

Барлық танылған қаржы активтері кейіннен амортизацияланған немесе әділ құн бойынша қаржы активтерінің жіктелуіне байланысты толық бағаланады.

Қаржы активтерін жіктеу

Егер мынадай шарттар орындалса, борыштық құралдар кейіннен амортизацияланған құны бойынша бағалануы тиіс:

- қаржылық актив бизнес-модель шеңберінде ұсталады, оның мақсаты шартта нәзіделген ақша ағындарын алу үшін қаржылық активтерді ұстап қалу болып табылады, және
- қаржылық активтің шарттық талаптары борыштың негізгі сомасының есебіне және борыштың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздар ғана болып табылатын ақша ағындарын көрсетілетін күндері алуды негіздейді.

Борыштық құралдар, егер мынадай шарттар орындалса, өзге жиынтық кіріс әділ құн бойынша (ӨЖЛАӘҚ) арқылы кейіннен бағалануы тиіс:

- қаржылық актив бизнес-модель шеңберінде ұсталады, оның мақсатына шартта нәзіделген ақша ағындарын алу арқылы да, қаржылық активтерді сату арқылы да қол жеткізіледі, және
- қаржылық активтің шарттық талаптарында анықталған күндері борыштың негізгі сомасының есебіне және борыштың негізгі сомасының өтелмеген бөлігіне пайыздар ғана болып табылатын ақша ағындарын алуды негіздейді.

Алайда барлық басқа қаржы активтері пайда немесе шығын арқылы әділ құн (ПШАӘҚ) бойынша бағалануы тиіс.

Тімді пайыздық мөлшерлемесіз әдісі

Тімді пайыздық мөлшерлемесіз әдісі борыштық міндеттеменің амортизацияланған құнын есептеу және тиісті кезең ішінде пайыздық кірістерді бөлу үшін қолданылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Сатып алынған немесе құрылған несиелік-құнсызданған қаржы активтерінен басқа (яғни бастапқы тану кезінде несиелік-құнсызданған болып табылатын активтер), қаржы активтері үшін тімді пайыздық мөлшерлемесіз – бұл борыштық құралды өтегенге дейін күтілетін мерзімге немесе қолданылатын болса) борыштық құралды бастапқы тану сәтіндегі баланстық құнға дейінгі неғұрлым қысқа мерзімге күтілетін несиелік шығындарды алып тастандағы болшақта күтілетін ақша түсімдерін дисконттау мөлшерлемесі (соның ішінде тімді) пайыздық мөлшерлемесіз аяқтамас бөлігі болып табылатын борыштық құрал бойынша алынған немесе жасалған барлық төлемдер, мәміле бойынша шығындар және өзге де сыйлықақылар мен дисконттар). Сатып алынған немесе құрылған несиелік-құнсызданған қаржы активтері үшін несиелік тәуекелді есепке алып түзетінген тімді пайыздық мөлшерлемесіз борыштық құралды бастапқы тану сәтіндегі оның амортизацияланған құнына дейін күтілетін несиелік шығындарды қоса алғанда, болшақта күтілетін ақша ағындарын дисконттау арқылы есептеледі.

Қаржы активтерінің құнсыздануы

Топ арқашан сауда дебиторлық берешегі бойынша бүкіл мерзім ішінде күтілетін несиелік шығындарды мойындайды. Осындай қаржылық активтер бойынша күтілетін несиелік шығындар қарыз алушыға тән факторларға, жалпы экономикалық жағдайларға түзетінген Топта несиелік шығындардың пайда болуының өткен тәжірибесіне және есепті күнгі жағдай бойынша шарттардың ағымдағы, сол сияқты болжамды дамуын бағалауға негізделген бағалау резервтерінің матрицасын пайдалана отырып бағаланады.

Басқа қаржы құралдарына қатысты Топ бастапқы тану сәтінен бастап несиелік тәуекел айтарлықтай ұлғайған жағдайда бүкіл мерзім ішінде күтілетін несиелік шығындарды таниды. Алайда, егер есепті күнгі жағдай бойынша бастапқы танылған сәттен бастап қаржы құралы бойынша несиелік тәуекелдің елеулі ұлғаюы болмаса, Топ осы қаржы құралы бойынша шығындарға арналған бағалау резервін 12 айлық күтілетін несиелік шығындарға тең сомда бағалауға тиіс.

Бүкіл мерзім ішінде күтілетін несиелік шығындар-бұл қаржы құралының күтілетін қолданылу мерзімі ішінде дефолттың барлық ықтимал жағдайлары салдарынан туындайтын күтілетін несиелік шығындар. 12 айлық күтілетін несиелік шығындар, керісінше, есепті күннен кейін он екі ай ішінде мүмкін болатын қаржы құралы бойынша дефолттар салдарынан туындайтын күтілетін несиелік шығындар болып табылатын бүкіл мерзім ішінде күтілетін несиелік шығындардың бір бөлігі болып табылады.

Топ қаржы құралы бойынша несиелік тәуекелдің елеулі ұлғаюын бағалау үшін мынадай көрсеткіштерді қарайды:

- контрагентке елеулі теріс әсер ететін заңнамалық, технологиялық немесе макроэкономикалық өзгерістер орын алды;
- сол контрагенттің басқа кредиторлармен несиеге немесе басқа несиелерге қатысты елеулі қолайсыз оқиғалар туралы ақпарат бар, мысалы, несиелердің күшін жою, шарттарды бұзу, қаржылық қиындықтарға байланысты шарттарды қайта қарау және т.б.;
- контрагент елеулі клиентті немесе жеткізушіні жоғалтса немесе өз нарығында басқа да елеулі теріс өзгерістерге тап болса;
- Топ жұмыс істейтін индустрияның ерекшелігі назарға алынады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде)

Жоғарыда сипатталған талдаудың нәтижелеріне қарамастан, Топ, егер шартта көзделген төлемдердің мерзімі 30 күннен асып болса, егер Топта өзгеше көрсететін елеулі және расталатын ақпарат болған жағдайларды қоспағанда, қаржылық актив бойынша несиелік тәуекел бастапқы таңу сәтіннен бастап едәуір ұлғайған деп пайымдайды.

Дефолт мерзімі өткен күндер негізінде анықталады. Топта төлемнің үлкен кідірісін көздейтін дефолт критерийін пайдалану орынды екенін көрсететін негізделген және расталған ақпарат болған жағдайларды қоспағанда, Топ дефолт қаржы активінің мерзімі 90 күнге өткізілгеннен кешіктірмей басталады деп есептейді.

Қаржы активтерін таңуды тоқтату

Топ қаржылық активтерді таңуды тек олар бойынша ақша ағындарына шартты құқықтар тоқтатылған жағдайда немесе қаржылық активтер мен тиісті тәуекелдер мен пайдалар басқа ұйымға берілген жағдайда ғана тоқтатады. Егер Топ активті иеленуден түсетін барлық негізгі тәуекелдер мен пайданы бермесе және сақтамаса және берілген активті бақылауды жалғастырса, онда ол осы активтегі өз үлесін және тиісті сомаларды ықтимал төлеу бойынша онымен байланысты ықтимал міндеттемелерді көрсетуді жалғастырады. Егер Топ берілген қаржылық активті иеленуден барлық тәуекелдер мен пайданы іс жүзінде сақтаса, Топ осы қаржылық активті таңуды жалғастырады, ал беру кезінде алынған қаражатты қамтамасыз етілген қарыз түрінде көрсетеді.

Амортизацияланған күн бойынша бағаланатын қаржылық активті таңу тоқтатылған кезде активтің баланстық құны мен алынған және алуға тиесілі сыйақы сомасы арасындағы айырма пайдалар мен шығындар құрамында танылады.

Қаржылық міндеттемелер және капитал

Міндеттеме немесе капитал ретінде жіктеу

Борыштық және үлестік қаржылық құралдар тиісті шарттық мәніне, сондай-ақ қаржылық міндеттеме мен үлестік құралдың анықтамаларына сүйене отырып, қаржылық міндеттеме немесе капитал ретінде жіктеледі.

Үлестік құралдар

Үлестік құрал-бұл ұйымның барлық міндеттемелерін шегергеннен кейін оның активтерінің қалдық үлесіне құқығын растайтын кез-келген шарт. Топ шығарған үлестік құралдар оларды шығаруға жұмсалған тікелей шығындар шегеріле отырып, олар бойынша түсімдер мөлшерінде көрсетіледі.

Топтың меншікті үлестік құралдарын сатып алу тікелей капиталдан шегеріледі. Топтың меншікті акцияларын сатып алу, сату, шығару немесе жою нәтижесінде туындайтын пайда немесе шығын пайдалар мен шығындардың құрамында көрсетілмейді.

Қаржылық міндеттемелер

Қаржылық міндеттемелер не пайдалар мен шығын арқылы әділ құн (ПШАӘК) бойынша қаржылық міндеттемелер ретінде не өзге қаржылық міндеттемелер ретінде жіктеледі.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде)

Қаржылық кепілдік шарттары бойынша міндеттемелер

Қаржылық кепілдік шарты-бұл қарыз алушы қарыз құралының талаптарына сәйкес уақтылы төлем жасамайтындығына байланысты кепілдік ұстаушының шекпен шығындарын өтеу үшін эмитентті нақты төлемдер жасауға міндеттейтін шарт.

Топ жасаған қаржылық кепілдік шарты бойынша міндеттемелер бастапқыда әділ құн бойынша бағаланады, ал кейіннен мынадай шамалардың ең көбі бойынша көрсетіледі:

- ХҚЕС (IFRS) 9 сәйкес айқындалған залалға бағалау резервінің сомасы, және
- бастапқы танылған сома, орынды болған жағдайда ХҚЕС (IFRS) 15 қағидаттарына сәйкес танылған табыстың жалпы сомасы шегеріп тастағанда.

Қаржылық кепілдік құрнының өзгеруі нәтижесінде пайда/шығын дереу пайдаға немесе шығындарға жатқызылады.

Басқа да қаржылық міндеттемелер

Қарыздар мен борыштық бағалы қағаздарды, сауда және өзге де кредиторлық берешекті қоса алғанда, өзге де қаржылық міндеттемелер бастапқыда транзакциялық шығындарды шегере отырып, әділ құн бойынша есепте көрсетіледі. Бұдан әрі, өзге де қаржылық міндеттемелер тиімді пайыздық мөлшерлеме әдісін пайдалана отырып, амортизацияланған құнды бойынша бағаланады.

Капитал

Дивидендтер

Дивидендтер міндеттеме ретінде танылады және егер олар қоса алғанда, есепті күнге дейін жарияланған жағдайда ғана есепті күнге капитал сомасынан шегеріледі. Дивидендтер туралы ақпарат, егер олар есепті күннен кейін, бірақ шоғырландырылған қаржылық есептілік бекітілген күнге дейін жарияланған болса, шоғырландырылған қаржылық есептілікте ашып көрсетіледі.

Түсімді таңу

Топ негізінен нелесідей қызметтерді көрсетуден түскен түсімді таниды:

- жүк тасымалы қызметтері;
- тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтер;
- жүк қозғалысындағы локомотивтік тартым қызметтері;
- локомотивтерді жалға беру қызметтері;
- локомотив бригадаларының қызметтері;
- вагондардың бос тұрған уақытында ақпараттық хабарламалар беру жөніндегі қызметтер.

Түсім сатып алушыларға уәде етілген қызметтерді беруді Топтың болжамы бойынша көрсетілген қызметтерге айырбастауға құқығы бар өтеу сомасында көрсету үшін танылады. Түсім қосылған құн салығын (бұдан әрі - «ҚҚС») және жеңілдіктерді шегеріп көрсетеді.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Жүк тасымалы қызметінен түскен түсім

Жүк тасымалы қызметтері

Топ республикалық, халықаралық, импорттық, халықаралық-экспорттық, халықаралық-транзиттік қатынастардағы жүк тасымалдарынан түскен түсімді таниды. Жүк тасымалдары қызметтерін ұсыну бойынша түсім уақыт ішінде танылады. Есепті күнге қызметтердің орындалу дәрежесін бағалау әдісі ретінде Топ есепті күнге көрсетілген қызметтер көлеміне тасымалдау бойынша қызметтердің жалпы көлемінің пайыздық арақатынасын пайдаланады.

Қызметтер сатып алушылармен шартта келісілген жүк тасымалдарының айлық көлемінен 100% алдын ала төлем шартымен ұсынылады. Әлі ұсынылмаған көлік қызметтері үшін сатып алушылардан алынған алдын ала төлем сомалары ақша қаражаты түскен күнге жүк тасымалдары қызметтерінің шарттары бойынша алынған аванстар ретінде сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша міндеттемелер құрамында көрсетіледі.

Топ сатып алушыларымен жасалған шарттарда сатып алушыға уәде етілген қызметтерді беру мен сатып алушының осы қызметтерді төлеу сәті арасындағы уақыт аралығы қысқа болғандықтан қаржыландырудың маңызды компоненті болмайды.

Алдары кезеңдердің кірістері қызмет көрсету шамасына қарай есепті кезеңнің түсімі ретінде танылады.

Жүктерді тасымалдау кезінде магистральдық темір жол желісінің реттеліп көрсетілетін қызметтерінің тарифіне уақытша төмендету коэффициентін бекіту туралы комитеттің бұйрығы қолданылатын шарттарда тұтынылған қызметтің көлеміне қарай жеңілдіктер көзделген. Мұндай қызметтерден түскен түсім жеңілдіктердің бағалау мөлшерін шегере отырып, келісім-шартта көрсетілген баға негізінде танылады.

Жүк тасымалдарынан түсетін өзге де түсім

Өзге түсім негізінен жүк тасымалдаумен байланысты қосымша алымдарды, атап айтқанда жүктерді сақтау, вагондарды беру, жинау және тасымалдауға дайындау үшін алымдарды, сондай-ақ вагондар мен контейнерлерді пайдалану үшін төлемдерді, магистральдық және станциялық жолдарда және транзиттік теміржолда вагондар мен контейнерлердің тұрып қалғаны және жіберілгені үшін төлемдерін қамтиды. Бұл алымдар орындалуы тиіс жекеге міндеттер болып табылмайды және олар бойынша сыйақы, олар жататын жүк тасымалы қызметі бойынша түсімді тану тәртібімен және уақыт ішінде танылады.

Тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтерден түскен түсім

Топ Қазақстан Республикасының бүкіл аумағы бойынша темір жол көлігімен үздіксіз тасымалдау процесін қамтамасыз ету үшін «Магистральдық желі дирекциясы» Бас компаниясының филиалына тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтерден түскен түсімді таниды.

Тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтерден түскен түсім Комитет бекіткен магистральдық темір жол желісінің қызметтеріне арналған тарифтік сметаның негізінде қызметтердің көрсетілуіне қарай танылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Локомотивтік тартым қызметтерін көрсетуден түскен түсім

Топ қызмет көрсету шамасына қарай уақыт ішінде жүк қозғалысында локомотивтік тартым қызметін көрсетуден түскен түсімді таниды. Қызметтер локомотивтік жүру жолында болуының жалпы уақыты мен локомотив бригадаларының ауысым станцияларында тұру уақыты үшін ұсынылады. Қызметтер көлемі локомотив-сағаттарымен өлшенеді. Локомотивтік тартым қызметтерін көрсетуден түскен түсім машинистің бағытын интеграцияланған өңдеу жөніндегі автоматтандырылған жүйенің нақты деректеріне және белгіленген тарифтерге сәйкес көрсетілген қызметтер көлемінің негізінде есептеледі.

Локомотивтерді жалға беру қызметтері және локомотив бригадаларының қызметтері

Топ локомотив тартымы, жолаушылар қозғалысындағы тартқыш жылжымалы құрам қызметтерінің өндірістік процесін қамтамасыз ету үшін байланысты тараппен жасалған шарттар бойынша локомотивтерді жалға беруден және локомотив бригадаларының көрсетілетін қызметтерінен түскен түсімді таниды. Локомотив бригадаларының қызметтері локомотив бригадасының жұмыста болған уақытына, келген кезден машинистің маршрутын тапсырғанға дейінгі уақытқа ұсынылады. Қызмет көлемі бригада-сағатпен өлшенеді. Локомотивтер үшін жалдау ақысы локомотивтер сериясына және тәулігіне жалдау ақысының құнына байланысты алынады.

Локомотивтерді жалға беруден және локомотив бригадаларының қызметінен түскен түсім уақыт ішінде танылады.

Вагондардың бос тұрған уақытында ақпараттық хабарламалар беру жөніндегі қызметтер

Вагондардың тоқтап қалуы кезіндегі ақпараттық хабарламаларды беру қызметтері Бас компанияға ұсынылатын қызметтерді ұсынады, оған теміржол көлігінің тоқтап қалуы туралы ақпаратты рәсімдеу және беру кіреді. Ақпараттық хабарламалар тасымалдау процесіне қатысушылардың кінасінен болған және тасымалдаудың технологиялық процесінің бузылуына әкеп соққан тоқтап қалу туралы егжей-тегжейлерді қамтиды.

Вагондардың бос тұрған уақытында ақпараттық хабарламалар беру жөніндегі қызметтерден түскен түсім қызмет көрсету сәтінде танылады.

Салық салу

Табыс салғы бойынша шығыстар корпоративтік табыс салғының және кейіне қалдырылған салықтың сомаларын қамтиды.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Корпоративтік табыс салығы

Корпоративтік табыс салығының сомасы жыл ішіндегі салық салынатын пайданың шамасына қарай айқындалады. Салық салынатын пайда - пайдалар мен шығындар туралы есепте көрсетілген пайдадан ерешеленеді, себебі ол басқа мақсаттары салық салу мақсаттары үшін салық салуға немесе шегеруге жататын кірістердің немесе шығыстардың баптарын қамтымайды, сондай-ақ салық салу мақсаттары үшін салық салуға немесе шегеруге жатпайтын баптарды мүлдем алып тастайды. Корпоративтік табыс салымы бойынша міндеттемелер заңнамада есепті кезең аяқталғанға дейін қолданысқа енгізілген салық салу мөлшерлемелерін пайдалана отырып есептеледі.

Резерв, салық салу қарастырылған мәселелері бойынша белгісіз болған, бірақ ақша қаражаты салық органдарына кетуі ықтимал деп есептелген жағдайда танылады. Резервті бағалау төлеуге жатады деп есептелетін соманы оң жақсы бағалау бойынша жүргізіледі. Бағалау осындай қызметке қатысты алдыңғы тәжірибемен бекітілген, Топ шеңберінде салық салу саласындағы мамандардың пайымдауына және белгілі бір жағдайларда салық салу саласындағы мамандардың тәуелсіз консультациясына негізделеді.

Кейінге қалдырылған салық

Кейінге қалдырылған салық шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген активтер мен міндеттемелердің баланстық құны мен салық салынатын пайданы есептеу кезінде пайдаланылған салық есебінің тиісті деріктері арасындағы уақытша айырмашылықты танылады. Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері әдетте салық салынатын пайданы ұлғайтатын барлық салық салынатын уақытша айырмаларды ескере отырып, ал кейінге қалдырылған салық активтері осы уақытша айырмаларды пайдалану үшін болашақта салық салынатын пайданың болуы ықтималдығы жоғары болған жағдайда барлық шегерілетін уақытша айырмаларды ескере отырып көрсетіледі.

Кейінге қалдырылған салық активтерінің баланстық құны әрбір есепті күнге қайта қаралады және егер келешекте осы активтерді толық немесе ішінара өтеу үшін салық салынатын жеткілікті пайда алу ықтималдығы жоғары болып табылмаса, кемітіледі.

Кейінге қалдырылған салықтар есепті күнге заңнамамен бекітілген немесе іс жүзінде бекітілген және болжам бойынша салық активін өткізу немесе салық міндеттемесін өтеу кезеңінде қолданылатын салық салу мөлшерлемелерін пайдалана отырып есептеледі.

Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері мен активтерін бағалау активтер мен міндеттемелердің баланстық құнының орын толтыру немесе өтеу тәсілдеріне қатысты Топ ниеттерінің салықтық салдарын (есепті күнгі жағдай бойынша) көрсетеді.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Жалға алу

Топ жалға алушы ретінде

Топ шарттың жалдау шарты болып табылу-табылмауы немесе ол жасалған сәттен бастап жалдау қамтитындығын бағалайды. Топ активті қысқа мерзімді жалдауды (жалдау мерзімі 12 ай немесе одан аз мерзімдегі жалдау ретінде белгіленетін) және құны төмен активтерді жалдауды (мысалы, планшеттер мен дербес компьютерлер, кеңсе жиһазының ұсақ заттары және телефондар) қоспағанда, жалға алушы болып табылатын барлық жалдау шарттарына қатысты пайдалану құқығы және тиісті жалдау міндеттемесі нысанында таныды. Осы жалдау шарттарына қатысты Топ жалдау төлемдерін, егер басқа жүйелі негіз жалға алынған активтерден экономикалық пайда тұтынылатын уақыт шеңберінен артық болмаса, жалдау мерзімі ішінде операциялық шығыстар ретінде таныды.

Жалдау бойынша міндеттемелер бастапқыда жалдау шартында белгіленген пайыздық мөлшерлемені пайдалана отырып дисконтталған жалдау басталған күні төленбеген жалдау төлемдерінің келтірілген құны бойынша бағаланады. Егер бұл мөлшерлемені жеңіл анықтау мүмкін болмаса, Топ жалға алушының қосымша қарыздың пайыздық мөлшерлемесін пайдаланады.

Жалдау бойынша міндеттемелерді бағалауға кіретін жалдау төлемдері келесі төлемдерден тұрады:

- жалдау бойынша алуға жататын кез келген ынталандырушы төлемдерді шегергендегі тіркелген төлемдер (мәні бойынша тіркелген төлемдерді қоса алғанда);
- индексті немесе жалдаудың басталу күніндегі мөлшерлемені пайдаланумен бастапқыда бағаланатын индекске немесе мөлшерлемеге байланысты айнымалы жалдық төлемдері;
- жалдаушының тарату құнының кепілдіктері бойынша төлеуі күтілетін сомалар;
- сатып алуға арналған опционды орындау бағасы, егер жалға алушы осы опционды орындайтынына жеткілікті сенім болса; және
- егер жалдау мерзімі жалдаушының жалдауды тоқтату опционды әлеуетті орындауын көрсетсе, жалға алуды тоқтатқаны үшін айыппұлдар төлеуі.

Жалдау бойынша міндеттемелер қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есепте жеке жолмен ұсынылған.

Жалдау басталған күннен кейін жалдау бойынша міндеттеме жалдау бойынша міндеттеме бойынша пайыздар сомасына баланстық құнды ұлғайту (тіімді) пайыздық мөлшерлемеге әдісін пайдалана отырып) және жүзеге асырылған жалдау төлемдері сомасына баланстық құнды азайту жолымен бағаланады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде)

Топ келесі жағдайларда жалдау бойынша міндеттемені қайта бағалайды (және пайдалану құқығы нысанындағы актив бойынша тиісті түзету енгізеді) :

- жалға алу мерзімі өзгерген немесе елеулі оқиға болған немесе сатып алуға арналған опционның орындалуын бағалауды өзгертуге әкел соғатын ман-жайлар өзгерген жағдайда және бұл жағдайда жалға беру бойынша міндеттеме қайта қаралған дисконттау мөлшерлемесін пайдалана отырып, қайта қаралған жалдау төлемдерін дисконттау жолымен қайта бағаланады;
- жалдау төлемдері индекстің немесе мөлшерлеменің өзгеруіне немесе тарату құнының кепілдігі бойынша күштілетін төлемнің өзгеруіне байланысты өзгереді, бұл жағдайда жалдау бойынша міндеттеме дисконттаудың өзгермеген мөлшерлемесін пайдалана отырып, қайта қаралған жалдау төлемдерін дисконттау жолымен қайта бағаланады (егер жалдау төлемдері тек құбылмалы пайыздық мөлшерлеменің өзгеруіне байланысты өзгермесе және бұл жағдайда қайта қаралған дисконттау ставкасы пайдаланылса);
- жалдау шарты өзгертілген және жалдау шарттарының өзгеруі және жалдау ретінде есепке алынбайды және бұл жағдайда жалдау бойынша міндеттеме өзгерістер енгізілген күнге қайта қаралған дисконттау мөлшерлемесін пайдалана отырып, қайта қаралған жалдау төлемдерін дисконттау жолымен өзгертілген шарттармен жалдау мерзімінің негізінде қайта бағаланады.

Пайдалану құқығы нысанындағы активтер жалдау бойынша алынған кез келген ынталандыруларды және кез келген бастапқы тікелей шығындарды шегере отырып, жалдау бойынша тиісті міндеттемені, жалдау басталған күні немесе оған дейін жүргізілген жалдау төлемдерін бастапқы бағалауды қамтиды. Кейіннен бұл активтер жинақталған тозу мен құнсызданудан болған шығындар шегеріле отырып, бастапқы құны бойынша бағаланады.

Пайдалану құқығы нысанындағы активтер қысқарақ екі кезеңнің ішінде амортизацияланады: жалдау мерзімі мен негізгі активті ұтымды пайдалану мерзімі. Егер жалдау шарты негізгі активке менші құқығын берсе немесе пайдалану құқығы нысанындағы актив құны Топтың сатып алуға опционды іске асыруды күтетінін көрсетсе, пайдалану құқығы нысанындағы тиісті актив негізгі активті ұтымды пайдалану мерзімі ішінде амортизацияланады. Амортизациялау жалдаудың басталу күнінде басталады.

Пайдалану құқығы нысанындағы активтер негізгі құралдар бабына енгізіледі.

Топ пайдалану құқығы нысанында активтің құнсыздануын айындау үшін ХҚЕС (IAS) 36 қолданады және «Негізгі құралдар» есеп саясатында сипатталғандай құнсызданудан болған кез келген анықталған шығындарды ескереді.

Индекске немесе мөлшерлемеге тәуелді емес айнымалы жалдық төлемдер жалдау бойынша міндеттемелерді және пайдалану құқығы нысанындағы активті бағалауға енгізілмейді. Тиісті төлемдер осы төлемдерді түдіратын оқиға немесе шарт болып жатқан кезеңдегі шығыстар ретінде танылады.

Практикалық сипаттау жеңілдету ретінде ХҚЕС (IFRS) 16 жалға алушыға жалдауға жатпайтын компоненттерді бөлмеуге рұқсат береді және оның орнына бірінші келісім ретінде жалдауға жатпайтын кез келген жалға алу және онымен байланысты компоненттерді ескереді. Топ практикалық сипаттағы бұл жеңілдетуді қолданбаған, өйткені Топта мұндай шарттар жоқ.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде)

ХҚЕС (IFRS) 16 талаптарына сәйкес, Топ ақша ағындарындағы негізгі қарызды қаржылық қызметтен түскен өтеуді ұсынады. Топтың есеп саясатына сәйкес, төленген пайыздар операциялық қызметтен түскен ақша ағындарының бөлігі ретінде жіктеледі. Міндеттемені бағалауға енгізілмеген қысқа мерзімді жалдау төлемдері, құны төмен активтерді жалдау төлемдері және жалдау айнымалы жалдау төлемдері операциялық қызметтің бөлігі ретінде ұсынылған.

Топ жалға беруші ретінде

Топ операциялық жалдау немесе қаржылық жалдау ретінде өз жалдау шарттарының әрқайсысын жіктеуі тиіс. Жалдау, егер ол негізгі активті иеленумен байланысты барлық тәуекелдер мен пайдаларды беруді білдірсе, қаржылық жалдау ретінде жіктеледі. Жалдаудың барлық басқа түрлері операциялық жалдау ретінде жіктеледі.

Операциялық жалдаудан түсетін кіріс жалдау мерзімі ішінде желілік негізде танылады.

Шарт жалдауға жататын және жатпайтын компоненттерді қамтыса, Топ әрбір құрамдаушы бойынша сыйақыларды осы шарт бойынша бөлу мақсатында ХҚЕС (IFRS) 15 қолданады.

4. БАҒАЛАУДАҒЫ БЕЛГІСІЗДІКТІң НЕГІЗГІ КӨЗДЕРІ

3 Ескертуде сипатталғандай, Топтың есеп саясатын қолдану процесінде басшылық басқа көздерден айқын болып табылмайтын активтер мен міндеттемелердің баланстық құнына қатысты болжамдар, бағалау және жол берулер жасауы тиіс. Бағалау мандері және олардың негізіндегі болжамдар өткен тәжірибе мен белгілі бір жағдайларда орынды деп саналатын басқа факторлар негізінде қалыптасады. Нақты нәтижелер бағалау деректерін өзгеше болуы мүмкін.

Бағалау және онымен байланысты пайымдаулар жиі қайта қаралады. Бағалаулардағы өзгерістер, егер өзгеріс тек осы кезеңге ғана әсер ететін болса, бағалау қайта қаралған кезеңде не бағалау қайта қаралған кезеңде және егер өзгеріс ағымдағы және болашақ кезеңдерге әсер ететін болса, болашақ кезеңде көрсетіледі.

Төменде болашаққа қатысты негізгі жорамалдар және келесі қаржы жылы ішінде активтер мен міндеттемелердің баланстық құнының елеулі түзетілімін туындауы мүмкін есепті кезеңге арналған бағалаулардағы белгісіздіктің басқа негізгі көздері келтірілген.

ҚҚС өтеуі

Әрбір есепті күнгі жағдай бойынша Топ халықаралық тасымалдар бойынша қызметтер көрсетуге байланысты туындаған ҚҚС өтелмейтін сомасына қатысты резервті бағалауды жүргізеді. Топ сатып алушыларға ҚҚС қоя алмайды және сәйкесінше бұл сомаларды салық органдарынан алғаннан кейін ғана іске асыра алады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) (мың теңгеде)

Топ өзінің салық департаментінен алынған ҚҚС күтілетін қайтару туралы ақпаратты, мемлекеттік салық органдарымен хат алмасуды, сондай-ақ оны өтеуге қатысты тарихи деректерді қарайды. ҚҚС өтеудің нақты сомасы Топтың бағалау сомасынан өзгеше болуы мүмкін, бұл болашақ операциялық нәтижелерге айтарлықтай әсер етуі мүмкін. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша 21,365,489 мың теңге сомасына қайтарылған ҚҚС (7-Ескерту) қысқа мерзімді активтер құрамында жіктеледі. Топ аталған соманы салық органдарымен 2022 жылы қайтарылтындығын күтеді. Топ басшылығы қайтаруға ҚҚС толық өтеледі деп санайды.

Күтілетін несиелік шығындарға резерв

Басшылықтың дебиторлық берешек және өзге де қаржы активтері бойынша күтілетін несиелік шығындарға арналған резервтерді айқындауы басшылықтан Топтың осы активтерді сату қабілетін үздік бағалауы негізінде жорамалдар қолдануынан талап етеді. Күмәнді борыштарды айқындау кезінде сатып алушылардың тарихи, күтілетін әрекет тәртібі, сондай-ақ болжамдық макроэкономикалық факторлар қарастырылады. Экономикадағы өзгерістер немесе сатып алушының жеке шарттары күмәнді дебиторлық берешек және осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктегі өзге қаржы активтері бойынша резервті түзетуді талап етуі мүмкін.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ күтілетін несиелік шығындарға талдау жүргізді және мерзімі өткен дебиторлық берешек бойынша 7,834,932 мың теңге мөлшерінде резерв есептеді, оның ішінде 7,645,061 мың теңге байланысты тарап «KTZ Express» АҚ нұн тасымалы қызметтері үшін дебиторлық берешегі бойынша есептелген (28-Ескерту).

Негізгі құралдардың тозуы

Негізгі құралдардың тозуы активтердің пайдалы қызмет мерзімі ішінде тура әдіс негізінде есептеледі. Топ өз активтерінің, оның ішінде локомобильер сияқты негізгі құралдар құрамындағы ірі компоненттердің пайдалы қызмет мерзімін анықтайды. Пайдалы қызметтің болжамды мерзімдерімен, жою құнымен байланысты бағалаулар, сондай-ақ тозуды есептеу әдістері әрбір есепті күнге қайта қаралады және қажет болған жағдайда түзетіледі. Кез-келген түзетулер есептік бағалаулардағы өзгеріс ретінде келешекті түрде ескеріледі. Пайдалы қызмет мерзіміне және активтердің тарату құнына қатысты бағалау күтілетін қолданысқа, жөндеу және ұстап тұру бағдарламасына, қызмет көлеміне, технологияларды жетілдіруге және қызметтің өзге де жағдайларына байланысты болады. Осы бағалаулардың өзгеруі нәтижесінде тозу сомасы өткен жылдары көрсетілген сомалардан айтарлықтай өзгеше болуы мүмкін.

Топ қолданатын пайдалы қызметтің бағалау мерзімдері төменде берілген (жылдармен):

Ғимараттар мен құрылыстар	20-45
Машиналар мен жабдықтар	15-40
Теміржол көлігі	4-40
Басқа да негізгі құралдар	5-15

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

5. НЕГІЗГІ ҚҰРАЛДАР

	Жер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар, жабдықтар	Теміржол көлігі	Басқалар	Аяқталмаған құрылыс	Жиын
Бастапқы құны							
2021 ж. 1 қаңтардағы сальдо	999,1	11,1	12,1	620,1	2,1	1,1	649,1
Түсі	-	703,1	1,1	-	11,1	120,1	121,1
Ішкі ауыстыру	-	89,1	481,1	116,1	8,1	(117,1)	-
Бас компанияның пайдасына бөлуге арналған активтерге қайта жіктеу (12- Ескерту)	-	-	-	-	-	(791,1)	(791,1)
Бас компанияға активтерді беру (12- Ескерту)	-	-	(8,1)	(114,1)	(1,1)	-	(114,1)
Жалдау шарттарын өзгерту	-	212,1	-	-	-	-	212,1
Жалдау шарттарын тоқтату	-	(45,1)	-	-	-	-	(45,1)
Шықты	(4,1)	(49,1)	(117,1)	(737,1)	(18,1)	(97,1)	(1,1)
2021 ж. 31 желтоқсандағы сальдо	995,1	11,1	13,1	621,1	2,1	3,1	654,1
Жинақталған тозу және құныздану							
2021 ж. 1 қаңтардағы сальдо	-	(5,1)	(4,1)	(219,1)	(665,1)	-	(230,1)
Жыл іші есептелгені	-	(180,1)	(732,1)	(16,1)	(50,1)	-	(17,1)
Пайдалану құнының нысанындағы активтердің амортизациясы	-	(137,1)	(771,1)	-	-	-	(908,1)
Жалдау шарттарын тоқтату	-	3,1	-	-	-	-	3,1
Бас компанияға активтерді беру (12- Ескерту)	-	-	4,1	13,1	1,1	-	13,1
Шықты	-	30,1	108,1	733,1	15,1	-	887,1
2021 ж. 31 желтоқсандағы сальдо	-	(5,1)	(6,1)	(221,1)	(699,1)	-	(234,1)
2021 ж. 31 желтоқсандағы баланстық құны	995,1	5,1	7,1	399,1	2,1	3,1	420,1

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

	Жер	Ғимараттар мен құрылыстар	Машиналар, жабдықтар	Теміржол кәлігі	Бақалар	Аяқталмаған құрылыс	Жиыны
Бастапқы құны							
2020 ж. 1 қаңардағы сальдо	982,736	11,213,385	11,736,331	570,894,331	2,756,237	7,350,268	604,933,288
Түсті	-	-	539,814	-	6,357	43,901,234	44,447,405
Бәсе ауыстыру	-	80,828	164,883	49,335,642	27,626	(49,608,979)	-
Сатуға арналған активтерден қайта санылтау	16,605	95,921	-	-	-	-	112,526
Жалдау шарттарын өзгерту	-	(42,127)	-	-	-	-	(42,127)
Жалдау шарттарын тоқтату	-	(50,073)	-	-	-	-	(50,073)
Шықты	-	(832)	(54,415)	(176,893)	(18,370)	(72,522)	(323,032)
2020 ж. 31 желтоқсандағы сальдо	999,341	11,297,102	12,386,613	620,063,080	2,771,850	1,570,001	649,077,987
Жинақталған тозу және құнсыздану							
2020 ж. 1 қаңардағы сальдо	-	(5,005,072)	(3,399,137)	(203,139,207)	(589,807)	-	(212,133,223)
Жыл іші есептелгені	-	(200,962)	(533,763)	(16,427,776)	(92,008)	-	(17,254,509)
Сатуға арналған активтерден қайта санылтау	-	(72,667)	-	-	-	-	(72,667)
Пайдалану құнылы нысанындағы активтердің амортизациясы	-	(130,690)	(771,062)	-	-	-	(901,752)
Жалдау шарттарын тоқтату	-	14,345	-	-	-	-	14,345
Шықты	-	280	49,935	176,839	16,424	-	243,478
2020 ж. 31 желтоқсандағы сальдо	-	(5,394,766)	(4,654,027)	(219,390,144)	(665,391)	-	(230,104,328)
2020 ж. 31 желтоқсандағы баланстық құны	999,341	5,902,336	7,732,586	400,662,936	2,106,459	1,570,001	418,973,659

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша толық тозған негізгі құралдардың құны 109,940,795 мың теңгені құрады (2020 ж. 31 желтоқсан: 96,917,336 мың теңге).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

2021 және 2020 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топта міндеттемелерді қамтамасыз ету ретінде кепілге берілген негізгі құралдар болған жоқ.

2021 ж. ішінде Топ жалпы құны 111,416,074 мың теңге болатын 54 локомотивті пайдалануға енгізді (2020 ж.: жалпы құны 44,937,762 мың теңге болатын 23 локомотив). Басқа ішкі орын ауыстыру локомотивтерін күрделі жөндеумен, сондай-ақ басқа да негізгі құралдарды пайдалануға енгізумен ұсынылған.

2021 ж. ішінде Топ Бас компанияға баланстық құны 101,182,496 мың теңге құрайтын 86 жолаушылар локомотивін табыстады (12-Ескерту).

Пайдалану құқығы нысанындағы активтердің баланстық құны келесі түрде берілген:

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Ғимараттар мен құрылыстар	945,561	911,993
Машиналар, құрал-жабдықтар	2,891,486	3,662,548
	3,837,047	4,574,541

6. НЕПІЗГІ ҚҰРАЛДАР ҮШІН ТӨЛЕНГЕН АВАНСТАР

2021 және 2020 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі құралдар үшін төленген аванстар мыналарды қамтыды:

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Электровоздарды жеткізу	55,158,637	64,654,204
Тепловоздарды жеткізу	4,996,103	15,891,411
Басқалар	620,296	617,477
	60,775,036	81,162,892
Шегеру: негізгі құралдар үшін жеткізушілерге аванстардың қресалдануының резерві	(620,296)	(617,477)
	60,154,740	80,545,415

7. ӨТЕУГЕ АРНАЛҒАН ҚҚС

2021 ж. 31 желтоқсанда қосылған құн салығы бойынша нөлдiк мөлшерлеме бойынша салық салынатын хальқаралық тасымалдау бойынша айналымдардың болуына байланысты 53,694,122 мың теңге сомасында дебиторлық берешек қалыптасты (2020 ж. 31 желтоқсанда: 73,414,146 мың теңге). Қысқа мерзімді өтеуге арналған ҚҚС бөлігі 21,365,489 мың теңгені құрады (2020 ж. 31 желтоқсан: 60,844,724 мың теңге) (4-Ескерту).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

8. ӨЗГЕ ҰЗАҚ МЕРЗІМДІ АКТИВТЕР

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты	13,724,273	11,490,728
Қызметкерлердің дебиторлық берешегі	286,330	404,347
Болашақ кезеңдердің шығыстары	-	1,432
Басқалары	133,320	154,139
	14,143,923	12,050,646

Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты «HSBC Франция»-дан алынған қарыздар бойынша қамтамасыз ету ретінде кепілге салынған еуроодағы сомалар болып табылады. Ақша қаражатының ауыртпалығы осы қарыздарды өтегеннен кейін алынады. 2021 ж. ішінде Топ 2,748,102 мың теңге пайдаланылуы шектеулі ақша қаражатына ауыстырды (2020 ж.: 11,574,062 мың теңге).

9. ТАУАРЛЫ-МАТЕРИАЛДЫҚ ҚОРЛАР

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Жанар-жағармай материалдары	8,842,348	6,435,904
Қосалқы бөлшектер	1,974,054	1,781,622
Арнайы кәміл	1,620,506	1,364,313
Шинізіл және материалдар	269,719	274,752
Басқалары	1,328,402	1,150,887
	14,035,029	11,007,478
Шегеру: өтімсіз және ескірген тауар-материалдық қорлар бойынша резерв	(21,091)	(149,153)
	14,013,938	10,858,325

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

10. САУДА ЖӘНЕ ӨЗГЕ ДЕ ДЕБИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Байланысты тараптардың сауда дебиторлық берешегі (28-Ескерту)	8,120,919	16,602,247
Байланысты тараптардан өзге дебиторлық берешек (28-Ескерту)	2,962,483	552
Бөгде ұйымдардың сауда дебиторлық берешегі	1,720,415	806,079
Бөгде ұйымдардың өзге дебиторлық берешегі	454,954	295,470
	13,258,971	17,704,348
Шегеру:		
Байланысты тараптардан сауда дебиторлық берешек бойынша күтілетін несиелік шығындарға арналған резерв (28-Ескерту)	(7,735,155)	(90,089)
бөгде ұйымдардың сауда дебиторлық берешегі бойынша күтілетін несиелік шығындарға арналған резерв	(432,053)	(361,346)
бөгде ұйымдардың өзге дебиторлық берешегі бойынша күтілетін несиелік шығындарға арналған резерв	(228,523)	(196,522)
байланысты тараптардан басқа дебиторлық берешек бойынша күтілетін несиелік шығындарға арналған резерв (28-Ескерту)	(43)	(522)
	(8,395,774)	(648,479)
	4,863,197	17,055,869

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптардың өзге дебиторлық берешегі жолаушылар электровоздары үшін аванстық төлемдерді өтеу туралы келісім бойынша 2,962,624 мың теңге сомасына «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС берешегін қамтиды (28-Ескерту).

Топ клиентеріне ұсынылатын қызметтер бойынша берешекті өтеудің орташа мерзімі 30 күнді құрайды. Топ өтелмеген сауда дебиторлық берешекке пайыз есептемейді.

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде күтілетін несиелік шығындарға арналған резервтегі өзгеріс төмендегідей берілген:

	2021 ж.	2020 ж.
1 қантарға	(648,479)	(526,300)
Есептелгені	(9,618,394)	(340,337)
Қалына келтірілгені	1,783,462	188,998
Есептен шығарылғаны	87,637	29,160
31 желтоқсанда	(8,395,774)	(648,479)

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Пайда болу мерзімі бойынша сауда және өзге дебиторлық берешекті талдау, сондай-ақ 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың бағалау резервтерінің матрицасы негізінде сауда және өзге дебиторлық берешек тәуекелдерінің бейні төмендегідей берілген:

2021 ж. 31 желтоқсан	Мерзімі өтпеген	Мерзімі өткен					Жиыны
		<30	31-120	121-210	211-360	>361	
Күтілетін несиелік шығындар коэффициенті	0%	0.52%	2.36%	10.28%	53.22%	100%	
Жалпы құны	3,417,463	1,116,719	147,332	102,654	153,371	8,321,432	13,258,971
Бүкіл мерзімге күтілетін несиелік шығындар	-	(3,784)	(3,259)	(7,963)	(59,336)	(8,321,432)	(8,395,774)
2020 ж. 31 желтоқсан	Мерзімі өтпеген	Мерзімі өткен					Жиыны
		<30	31-120	121-210	211-360	>361	
Күтілетін несиелік шығындар коэффициенті	0%	0.14%	0.64%	4.85%	43.01%	100%	
Жалпы құны	3,993,068	375,193	12,721,539	25,298	28,328	560,922	17,704,348
Бүкіл мерзімге күтілетін несиелік шығындар	-	(863)	(81,700)	(1,157)	(4,337)	(560,922)	(648,479)

11. АҚША ҚАРАЖАТЫ ЖӘНЕ ОНЫҢ БАЛАМАЛАРЫ

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша, теңгемен	7,035,046	195,940
Банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша, еуромен	55,397	-
Қысқа мерзімді банктік салымдар, теңгемен	14,930	19,041,417
Банктердегі ағымдағы шоттардағы ақша, рубльмен	15,330	10,054
Банктердегі ағымдағы шоттардағы АҚШ долларындағы ақша	-	406
	7,120,703	19,247,817
Шегеру: ақша қаражаты және олардың баламалары бойынша күтілетін несиелік шығындарға арналған резерв	(410)	(1,694)
	7,120,293	19,246,123

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**
(мың теңгеде)

12. БАС КОМПАНИЯНЫҢ АКТИВТЕРІ МЕН МІНДЕТТЕМЕЛЕРІН БЕРУ

Даму жөніндегі комитет шешімімен және «ҚТЖ ҰК» АҚ 2018-2020 жж. арналған корпоративтік басқаруды негіздеу жөніндегі жоспармен бекітілген «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС қалыптастыру жөніндегі Жол картасы аясында «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС бөлінуі және оған бұдан бұрын Бас компанияға берілген «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-ін қосу арқылы Бас компанияны қайта ұйымдастыру бойынша бірқатар іс-шаралар әзірленді (29-Ескерту). «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС негізгі қызметі - жолаушылар локомотивтік тартым операторының қызметтерін көрсету.

2021 ж. 31 тамызда «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС Қазақстан Республикасы әділет органында тіркеліп, 2021 ж. 1 қыркүйекте «ҚТЖ ҰК» АҚ Басқармасы бөлінен бөлу балансына сәйкес, Топ байланысты тарап «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-қа активтер мен міндеттемелердің берілгенін капитал арқылы бөлінбеген пайда құрамында көрсетті (13-Ескерту). «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС жалғыз қатысушысы «ҚТЖ ҰК» АҚ болып табылады.

Бөліністің компонент Топ қызметінің елеулі бағыты болып табылмайтындықтан, Топ компонент қызметінің қаржылық нәтижесін тоқтатылған қызмет құрамында жіктелген жоқ.

	31 тамыз 2021 ж.
Активтер	
Негізгі құралдар (5-Ескерту)	101,182,496
Негізгі құралдар үшін төленген аванстар	19,228,270
Өзге ұзақ мерзімді активтер	300,015
Тауар-материалдық қорлар	22,403
Активтер жиынтығы	120,731,184
Міндеттемелер	
Ұзақ мерзімді қарыздар және борыштық бағалы қағаздар (14-Ескерту)	24,880,604
Ұзақ мерзімді қарыздар мен борыштық бағалы қағаздардың аяғындағы бөлігі (14-Ескерту)	5,927,023
Бөгде ұйымдарға сәуалдық, кредиторлық берешен	6,225,722
Міндеттемелер жиынтығы	37,033,349
Таза активтер	83,697,835

Кейін, барлық заңды рәсімдер аяқталғаннан кейін, Топтың негізгі компаниясының жарғылық капиталының берілген активтер мен міндеттемелер сомасына азаюы көрсетілді.

Бас компанияның пайдасына бөлу үшін жіктелген активтер мен міндеттемелер

2021 ж. 31 тамыздағы жағдай бойынша «HSBC Франция»-мен қарыз туралы ұзақ мерзімді шарт бойынша міндеттемелерді бөлу процесі аяқталған жоқ. Шарт бойынша жолаушылар локомотивтерін сатып алуға арналған транштарды игеру жалғасуына байланысты, Жол картасы шеңберінде шарт бойынша міндеттемелерді бөлу процесі аяқталған күнге түзетілген бөлу балансын бекіту көзделген.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)**
(мың теңгеде)

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ 2021 ж. 1 қыркүйектен бастап активтер мен міндеттемелерді бергеннен кейін пайда болған және «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-не беруге жағатын активтер мен міндеттемелерді Бас компанияның пайдасына бөлуге арналған активтер мен міндеттемелердің құрамында бөлуге жұмсалған шығындарды шегереіндегі ең аз баланстық және әділ құн бойынша жіктеді. Топ транзакция 12 ай ішінде жүзеге асырылады деп болжайды. Активтер мен міндеттемелерді беру капитал арқылы көрсетілетін болады:

	31 желтоқсан 2021 ж.
Активтер	
Негізгі құралдар (5-Ескерту)	791,870
Негізгі құралдар үшін төленген аванстар	3,388,145
Бас компанияның пайдасына бөлу үшін жіктелген активтер жиынтығы	4,180,015
Міндеттемелер	
Ұзақ мерзімді қарыздар және борыштық бағалы қағаздар (14-Ескерту)	2,938,890
Ұзақ мерзімді қарыздар мен борыштық бағалы қағаздардың аяғындағы бөлігі (14-Ескерту)	449,255
Бас компанияның пайдасына бөлуге арналған ретінде жіктелген активтерге тікелей қатысты міндеттемелер жиынтығы	3,388,145
Таза активтер	791,870

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Бас компанияның пайдасына бөлуге жіктелген ұзақ мерзімді қарыздар мен борыштық бағалы қағаздар «HSBC Франция»-дан алынған қарыздарды қамтиды және жолаушылар локомотивтеріне жатады.

13. КАПИТАЛ

2020 ж. Бас компания Басқармасының 2020 ж. 14 қаңтардағы шешімі негізінде «ҚТЖ-Жүк тасымалы» акционерлік қоғамы Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес «ҚТЖ-Жүк тасымалы» жауапкершілігі шектеулі серіктестікке қайта ұйымдастырылды. Серіктестіктің жарғылық капиталы акционерлік қоғамның таза активтері мөлшерінде, атап айтқанда 135,876,527 мың теңге болып айқындалды. Осылайша, серіктестіктің жарғылық капиталы бөлінбеген пайда есебінен 23,544,519 мың теңге сомасына ұлғайды.

2020 ж. 18 тамызда қайта ұйымдастыруға байланысты «ҚТЖ-Жүк тасымалы» АҚ жарияланған акцияларының шығарылымы жойылды.

Еншілес ұйымды есептен шығару

2021 ж. қаңтарда сенімгерлік басқару шарты бойынша Топ «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС еншілес ұйымға 99% қатысу үлесін Бас компанияға табыстады және еншілес ұйымды бақылады жоғалту нәтижесінде 87,974 мың теңге сомасындағы есептен шығарылған таза міндеттемелерді капитал арқылы бөлінбеген пайда құрамында көрсетті (29-Ескерту).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Өзге бөлулер

2021 ж. тамызда Топ «ҚТЖ» ҰК» АҚ екі еншілес компанияға: «ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС-не және «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-не бөлу арқылы қайта ұйымдастырылды.

Топ «ҚТЖ» ҰК» АҚ Басқармасы Бекіткен бөлу балансына сәйкес активтер мен міндеттемелердің бөлігін табыстап, 83,697,835 мың теңге сомасындағы есептен шығарылған таза активтерді капитал арқылы бөлінбеген пайда құрамында көрсетті (12-Ескерту).

Дивидендерді төлеу

2021 ж. Топ 7,392,246 мың теңге сомасындағы дивидендерді жариялап, оларды толық төледі. 2020 жылы Топ дивидендер жарияламады және төлеген жоқ.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

14. ҚАРЫЗДАР ЖӘНЕ БОРЫШТЫҚ БАҒАЛЫ ҚАҒАЗДАР

2021 және 2020 жылдардағы 31 желтоқсандағы жағдай бойынша есептелген пайыздарды қоса алғанда, қарыздар мен борыштық бағалы қағаздар келесіден тұрды:

	Бастапқы валюта	Күні Өлеуі	2021 ж. 31 желтоқсан		2020 ж. 31 желтоқсан	
			Сомасы	Орташа мөнді түімді пайыздық ставка, (%)	Сомасы	Орташа мөнді түімді пайыздық ставка, (%)
Алынған қарыздар						
«НБС» Франкф.	Еуро	30 наурыз 2020 ж.	53,295,579	3.62%	62,114,643	4.87%
«ҚТЖ Финанс» ЖШҚ	Ресей рублі	1 наурыз 2022 ж.	23,178,560	10.01%	22,572,417	10.03%
Еуропа Қайта Құру және Даму Банкі	Теңге	18 қыркүйек 2024 ж.	-	13.65%	6,305,022	12.27%
Шығарылған борыштық бағалы қағаздар						
Облигациялық қарыз 1	Теңге	3 қазан 2034 ж.	85,931,012	14.37%	83,141,217	10.45%
	Теңге, швейцарлық франк					
Облигациялық қарыз 2	индустримен	5 желтоқсан 2023 ж.	80,617,039	3.25%	81,375,246	3.52%
Облигациялық қарыз 3	Теңге	15 қараша 2024 ж.	26,470,754	9.25%	26,470,754	10.02%
			269,492,944		281,979,299	
Қарыздар мен борыштық бағалы қағаздардың ағымдағы бөлігі			36,007,179		13,815,464	
Қарыздар мен борыштық бағалы қағаздардың ұзақ мерзімді бөлігі			230,097,620		268,163,835	
Бас компанияның пайдасына бөлу үшін жіктелген активтерге тікелей қатысты міндеттемелер (12-Ескерту)			3,388,145		-	
			269,492,944		281,979,299	

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Қарыздар мен борыштық бағалы қағаздарды өтеу мерзімдері төмендегідей ұсынылған:

	2021 ж.	2020 ж.
	31 желтоқсан	31 желтоқсан
Бір жылға дейін	36,456,434	13,815,464
1-ден 2 жылға дейін	87,763,080	34,061,552
2-ден 3 жылға дейін	33,167,719	92,826,732
3-тен 4 жылға дейін	7,327,863	37,420,863
4-тен 5 жылға дейін	6,405,028	10,046,497
5 жылдан астам	98,312,220	93,808,191
	269,492,944	281,979,299

2021 және 2020 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың қарыздары бойынша қамтамасыз ету ретінде пайдаланылған негізгі құралдар жоқ (5-Ескерту).

Алынған қарыздар

«HSBC Франция»

2012 ж. 31 мамырда Топ «COFACE» экспорттық–несиелік агенттігінің қолдауымен жүк және жолаушылар электровоздарын сатып алуды қаржыландыруға «HSBC Bank Pcs» және «HSBC Қазақстан «Еңішле» бәни» АҚ-мен бірлесіп «HSBC Франция» - мен бас негіздемілік келісім жасасты. Сыйақы EUR SWB сыйақы мөлшерлемесі + 0.4% маржасы бойынша жарты жылдық төлемдермен өтеледі. Негізгі қарыз 2030 жылы толық өтелгенге дейін жартыжылдық төлемдермен өтелуге жатады.

Қол қойылған шарт және оған қосымша келісімдер шеңберінде Топ 2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде 55,829 мың еуро сомдағы қарыз қаражатын игеріп (теңге баламасындағы аударым күніндегі бағам бойынша 27,705,007 мың теңгеге тең) электровоздарды сатып алу үшін «ALSTOM Transport SA» - ға тікелей аударылған.

2020 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде 11,998 мың еуро сомасындағы қарыз қаражатын игеріп (теңге баламасы аударым күніндегі бағам бойынша 5,728,726 мың теңгеге тең) электровоздарды сатып алу үшін «ALSTOM Transport SA» - ға тікелей аударылған.

«ҚТЖ Финанс» ЖШҚ

2017 ж. 19 маусымда Топ «ҚТЖ Финанс» ЖШҚ-нан жылдық 9.85% сыйақы мөлшерлемесімен 4,000,000 мың рубль сомасында (теңгеге баламасы аударым күніндегі бағам бойынша 21,880,000 мың теңгеге тең болды) қарыз алды.

Сыйақы жылына екі рет төленеді. Негізгі борышты өтеу бір жолғы төлеммен қарыз мерзімінің соңында, 2022 ж. 1 маусымда жүзеге асырылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

«Қазақстан Темір Жолы» Ұлттық Компаниясы « АҚ

2020 ж. маусымда «ҚТЖ» ҰК» АҚ – ның Топ ішлік қарыздарды АҚШ долларының бағамына индекстелген сомасы 96,777,500 мың теңге. Швейцариялық франк бағамына индекстелген сомасы 70,240,600 мың теңге, сондай-ақ теңгедегі қарыздар сомасы 25,840,007 мың теңге өтеу мақсатында Компания атынан Топ номиналды көлемі 210,000,000 мың теңгеге дейінгі Бірінші облигациялық бағдарлама шеңберінде «Астана» халықаралық қаржы орталығының биржасында-Astana International Exchange Ltd (AIX) «ҚТЖ» ҰК» АҚ пайдасына облигациялар шығаруды жүзеге асырды.

Бірінші шығарылым № 1 қарызды қайта қаржыландыру мақсатында жылдық 14.58% купондық мөлшерлемен және 2034 ж. 3 қазандағы өтеу мерзімімен 96,777,500 мың теңге көлемінде жүзеге асырылды. Купонды төлеу – жылына екі рет. Қарыздың елеулі түрленуінің нәтижесінде Топ 1,351,630 мың теңге сомасына пайдалар мен шығындар туралы есепті пайыздары бойынша шығыстар құрамында толық амортизацияланбаған дисконтты көрсетті. 2020 ж. екінші жарты жылдығы ішінде Топ облигациялардың 13,780,259 мың теңге сомасын мерзімінен бұрын өтеді.

2020 ж. желтоқсанда Компания Бас компаниядан 2020 ж. 3 қазаннан бастап 2021 ж. 2 сәуірге дейін Бірінші шығарылым бойынша купондық сыйақы мөлшерлемесінің жылдық 5.08% - ға дейін төмендегені туралы хабарлама алды. Топ капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте 179,676 мың теңге сомасына кейінге қалдырылған салықты сәтсіз өтірік, 2,814,046 мың теңге сомасына шамалы түрлендіруге байланысты облигациялардың баланстық құнын түзетуді таныды.

2021 ж. екінші жартыжылдығында Топ капиталдағы өзгерістер туралы шоғырландырылған есепте елеусіз түрлендіруге байланысты облигациялардың баланстық құнын бастапқы түзету сомасына 192,900 мың теңге сомасына кейінге қалдырылған салықты ескере отырып, қосымша 976,213 мың теңгені таныды.

Швейцарлық франк бағамына индексацияланған облигациялардың екінші шығарылымы № 2 қарызды қайта қаржыландыру мақсатында жылдық 3.25% купондық мөлшерлемесімен және өтеу күні 2023 ж. 5 желтоқсанда 70,240,600 мың теңге сомасына жүзеге асырылды. Купонды төлеу – жылына бір рет.

Үшінші шығарылым № 3 қарызды қайта қаржыландыру мақсатында жылдық 9.25% купондық мөлшерлемен және 2024 ж. 15 қарашада өтеу күнімен 25,840,007 мың теңге көлемінде жүзеге асырылды. Купонды төлеу – жылына бір рет.

Екінші және үшінші шығарылымдар бойынша өтеу мерзімдері мен валютасы бастапқы қарыздардан ерекшеленбегендіктен, кредитор мен пайыздық мөлшерлемелер өзгеріссіз қалды, қайта қаржыландыру бастапқы қарыздардың елеусіз модификациясы ретінде көрсетілді.

Еуропа қайта құру және даму банкі («ЕҚДБ»)

«ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС бөлу бойынша қайта ұйымдастыру салдарынан «ЕҚДБ» несиелік желісі аясында игерілген 5,686,379 мың теңге сомасындағы транштар бөлу балансына сәйкес «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-ке берілді (12-Ескерту).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер (жалғасы)
(мың теңгеде)**

Несиелік келісімдер және оларды сақтау

«ЕҚДБ» және «HSBC Франция»-дан алынған несиелердің шарттары белгілі бір қаржылық коэффициенттерді (ковенанттарды) сақтауды көздейді. Осы қаржылық коэффициенттер «ЕҚДБ» және «HSBC Франция»-мен келісім бойынша жартыжылдық және жылдық негізде есептеледі.

2019 ж. Top қаржылық және қаржылық емес жағдайларға қатысты «HSBC Франция»-мен жаңа келісімдерге қол жеткізді. 2020 жылдан бастап Topтың Бас компаниясы мынадай шартты сақтауы қажет: Бас компанияда BB төмен емес деңгейде үш корпоративтік рейтингтің (S&P, Fitch, Moody 's) кез келген екеуінің болуы. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша бұл шарт орындалды.

2020 ж. наурызда Top «ЕҚДБ» - мен несиелік шартқа қосымша келісімге қол қойды, оның шеңберінде Top үшін қаржылық көрсеткіштер бойынша жаңа шекті мәндер белгіленді. Бұл көрсеткіштер Бас компанияның шоғырландырылған қаржылық есептілігінің негізінде жартыжылдық және жылдық негізде есептеледі. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Бас компания қарыздар бойынша ковенанттардың нормативтік мәндерін орындады.

Top тұрақты негізде белгіленген ковенанттардың сақталуын мониторингілеуді жалғастыруда.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Қаржылық қызметтен міндеттемелер мен ақша ағындарының өзгерістерін салыстырып тексеру

Төмендегі кестеде ақша ағындарымен шартталған өзгерістерді, сондай-ақ ақша ағындарымен байланысты емес өзгерістерді қоса алғанда, қаржылық қызмет нәтижесінде міндеттемелердің өзгерістері берілген. Қаржылық қызметке байланысты міндеттемелер-бұл ақша қаражаттарының қозғалысы туралы есепте ақша ағындары болған немесе болашақ ақша ағындары қаржылық қызметтен ақша ағындары ретінде жіктелетін міндеттемелер.

	Баланс несиелер	Байланысты тараптардан қарындар	Шығарылған борыштық, бағалы қарындар	Қарындар мен борыштық бағалы қарындардың міндеттемелері	Жалдау бойынша міндеттемелер	Жыны
2021 ж. 1 қаңтарға	68,419,665	22,572,417	190,987,217	281,979,299	4,887,829	286,867,128
Негізгі қорыдан төлеу	(12,853,663)	-	-	(12,853,663)	-	(12,853,663)
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер	-	-	-	-	(923,476)	(923,476)
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағындарына байланысты өзгерістер жиынтығы	(12,853,663)	-	-	(12,853,663)	(923,476)	(13,777,139)
Шетел валюталарының айырбас бағамдарының өзгеруінің әсері	(2,793,438)	576,107	(764,231)	(2,981,562)	-	(2,981,562)
Пайыздар бойынша шығындар және дисконттың аккортизациясы	2,543,908	1,922,941	13,430,081	17,896,930	743,578	18,640,508
Қарындар және борыштық, бағалы қарындар бойынша сыйлағыны қапталдындыру ¹	705,860	389,472	3,463,674	4,557,006	-	4,557,006
Төленген пайыздар	(2,575,635)	(2,054,582)	(13,119,722)	(17,749,939)	(902,105)	(18,652,044)
Өге де түсімдер ²	27,705,007	-	-	27,705,007	-	27,705,007
Бас компанияға міндеттемелерді беру (ЕЭ-Көнерту) ³	(30,807,627)	-	-	(30,807,627)	-	(30,807,627)
Бас компанияға берілген міндеттемелер бойынша төлемдерді өтеу ⁴	3,046,161	-	-	3,046,161	-	3,046,161
Жалдау шарттарын өзгерту	-	-	-	-	212,215	212,215
Басқа өзгерістер	(94,659)	(227,795)	(976,214)	(1,298,668)	(34,499)	(1,323,167)
2021 ж. 31 желтоқсанға	53,295,579	23,178,560	193,018,805	269,492,944	3,993,542	273,486,486

¹ Қарындар мен борыштық бағалы қарындар бойынша сыйлағыны қапталдындыру операциялары активтері (аккортациялардан) сатып алуға тікелей қатысты қапталдындырылған шығыстарды білдіреді.

² Басқа түсімдер аккортизациядан сатып алу үшін «ASTOM Transport Sdn» - на тікелей аударылған «HSBC Францея»-дан түскен қарыздармен қосылған.

³ Бас компанияға міндеттемелерді беру – Балу Балансына сәйкес «ҚТЖ - Жолушылар Локомотивтері» ЖШС-ке берілген «HSBC Францея» мен ЕҚҰДБ қарыздарының есептен шығарылуымен нәрсетілген.

⁴ «ҚТЖ - Жолушылар Локомотивтері» ЖШС-тан өтеуге жататын Бас компанияға берілген міндеттемелер бойынша негізгі борышты және пайыздарды өтеу бойынша төлемдер.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАҒДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

	Баланс несиелер	Байланысты тараптардан қарыздар	Шығарылған борыштық, бағалы құралдар	Қарыздар мен борыштық		Жалпы байланысты міндеттемелер	Жалпы
				ҚАЛДЫРАУДЫҢ ЖИМЫТТЫЛЫ	Бағалы		
2020 ж. 1 қаңтарға	65,272,284	213,427,148	-	278,699,432	5,980,473		284,679,905
Негізгі қарызды төлеу	(24,120,442)	-	(13,780,259)	(37,900,701)	-		(37,900,701)
Жалдау міндеттемелері бойынша төлемдер	-	-	-	-	(1,004,007)		(1,004,007)
Алынған заемдер бойынша түсімдер	10,209,840	-	-	10,209,840	-		10,209,840
Қаржылық қызметтен түскен ақша ағындарына байланысты өзгерістер жиынтығы	(13,910,602)	-	(13,780,259)	(27,690,861)	(1,004,007)		(28,694,868)
Шетел валюталарының айырбас бағимдарының өзгеруінің әсері	10,237,565	2,119,005	10,959,944	23,356,574	-		23,356,574
Пайыздар бойынша шығындар және дисконттың амортизациясы	3,376,597	8,887,698	9,128,563	21,392,858	868,534		22,261,382
Қарыздар және шығарылған облигациялар бойынша сыйлақоны капиталдандыру ¹	610,976	105,787	705,486	1,422,249	-		1,422,249
Төленген пайыздар	(2,475,589)	(7,489,325)	(6,070,578)	(16,835,492)	(730,172)		(17,565,694)
Өзін де түсімдер ²	3,728,726	-	-	5,728,726	-		5,728,726
Шығарылған облигациялар шарттарын өлеусі өзгерту жері	-	-	(2,814,046)	(2,814,046)	-		(2,814,046)
Жалдау шарттарын өзгерту	-	-	-	-	(41,920)		(41,920)
Бас компания қарыздардың облигацияларды шығару жолымен қайта қаржыландыру	-	(192,858,107)	192,858,107	-	-		-
Басқа өзгерістер	(30,292)	(1,259,849)	-	(1,290,141)	(185,079)		(1,465,220)
2020 ж. 31 желтоқсанда	68,418,665	22,572,417	190,987,217	281,979,299	4,887,829		286,867,128

¹ Қарыздар мен борыштық, бағалы құралдар бойынша сыйлақоны капиталдандыру сараланатын акцияларды (электрвождарды) сатып алуға тікелей қатысты капиталдандырылған шығыстарды білдіреді.

² Басқа түсімдер электрвождарды сатып алу үшін «ALSTOM Transport SA» -ға тікелей аударылған «TSCS Франция»-дан түскен қарыздармен ұсынылған.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

15. ҚЫЗМЕТКЕРЛЕРГЕ СЫЙАҚЫ БЕРУ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Еңбекке ақы төлеуге байланысты міндетті аударымдар

Топ Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес әлеуметтік салық төлейді. Әлеуметтік салық және еңбекке ақы төлеу жөніндегі өзге де шығыстар олардың жұмсалына қарай шығыстарға жатқызылады. 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде өзіндік күн мен жалпы және әкімшілік шығыстар құрамында әлеуметтік салық және әлеуметтік аударымдар бойынша шығыстар 23,364,525 мың теңгені және 19,822,790 мың теңге, тиісінше танылған (21 және 22-Ескертулер).

Топ сондай-ақ өз қызметкерлері үшін олардың жалақысының 10% - ын қызметкерлердің жинақтаушы зейнетақы қорына жарна ретінде ұстап қалады және аударды. Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес зейнетақы аударымдары қызметкерлердің міндеттемесі болып табылады және Топтың төменде көрсетілгендерден басқа, қызметкерлерге зейнеткерлікке шыққаннан кейін төлемдер бойынша ағымдағы немесе болашақ міндеттемелері жоқ.

Еңбек қызметі аяқталғаннан кейін сыйақы төлеу жоспары және қызметкерлерге өзге ұзақ мерзімді сыйақылар

Қызметкерлерге еңбек қызметі аяқталғаннан кейінгі сыйақылар және қызметкерлерге өзге ұзақ мерзімді сыйақылар Топ пен оның еңбек ұжымы арасында жасалған 2021-2023 жж. арналған ұжымдық шартқа сәйкес төленеді.

Сонымен қатар, келесі 5 жыл ішінде қызметкерлер санын қысқарту жөніндегі жоспарларды жүзеге асыру мақсатында 2019 жылы Топ ерте зейнетке шығу ережелерін бекітті (бұдан әрі - «Ережелер»). Ереже заңнамада белгіленген зейнеткерлік жасқа дейін 5 жылдан кем қалған қызметкерлерге қолданылады.

Ұжымдық шарт пен Ережелердің күші белгіленген талаптарға сәйкес келетін Топ қызметкерлеріне қолданылады.

Осы құжаттарға сәйкес Топ мынадай негізгі төлемдер мен жеңілдіктерді қамтамасыз етеді:

Еңбек қызметі аяқталғаннан кейінгі сыйақылар:

- зейнеткерлікке шыққан кездегі біржолғы жәрдемақы;
- зейнеткер қайтыс болған жағдайда материалдық көмек;
- зейнеткерлерге тістерді протездеу ақысының шығындарын өтеу;
- зейнеткерлерге мерекелерге материалдық көмек;
- зейнеткерлерге теміржол көлігімен жол журу ақысын төлеуге арналған шығыстарды өтеу;
- зейнеткерлерге санаторлық-курорттық сауықтыруға жолдамалар беру;
- зейнеткерлерге мерейтойлық күндерге біржолғы материалдық көмек;
- Ережелерге сәйкес саладағы жұмыс өтіліне байланысты еңбек шарты мерзімінен бұрын бұзылған кездегі біржолғы төлем;
- қызметкер зейнеткерлік жасқа жеткенге дейінгі барлық кезең үшін бір жолғы тартіппен немесе Ережелерге сәйкес ай сайынғы негізде төлей отырып, қызметкер зейнеткерлік жасқа толғанға дейін айына кемінде 70 мың теңге және 200 мың теңгеден аспайтын мөлшерде жәрдемақы алады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Өзге ұзақ мерзімді міндеттемелер:

- қызметкерлерге санаторлық-курорттық емделуге материалдық көмек;
- қызметкерлерге тістерді протездеу ақысының шығындарын өтеу;
- мерейтойлық күндерге қызметкерлерді біржолғы көтермелеу;
- қызметкерлерге темір жол көлігімен жол журу ақысын төлеуге арналған шығыстарды өтеу.

Бұл бағдарламалар қаржыландырылмайды. Топтың осы бағдарламаларға қатысты саясаты міндеттемелерді өтеу үшін активтерді жинақтауды көздемейді, қызметкерлер тарапынан бағдарламаға қосымша жарналар жүргізілмейді.

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Төлемдердің белгіленген мөлшерлерімен зейнетақы жоспары бойынша міндеттемелердің ұзақ мерзімді бөлігі	25,403,463	24,916,632
Төлемдердің белгіленген мөлшерлерімен зейнетақы жоспары бойынша міндеттемелердің қысқа мерзімді бөлігі	4,845,610	3,880,364
	30,249,073	28,796,996

2021 және 2020 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдар үшін қызметкерлердің өзге де ұзақ мерзімді сыйақылары бойынша төлемдер мен міндеттемелердің белгілі бір мөлшері бар зейнетақы жоспары бойынша міндеттемелердің ағымдағы мәнінің қозғалысы былайша ұсынылған:

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Жыл басындағы міндеттемелердің жалпы сомасы	28,796,996	30,236,256
Есепті кезең қызметтерінің құны	873,905	1,182,405
Өткен жылдардағы қызметтердің құны	301,603	196,469
Пайыздық шығыстар	2,964,595	2,751,489
Ақтуарлық пайда	(759,640)	(862,964)
Пайдалар мен шығындарда танылған шығыстардың жиынтығы	3,380,463	3,267,399
Өзге жиынтық табыста танылған ақтуарлық қайта бағалау	(197,299)	(2,195,517)
- қаржылық болжамдардың өзгеруі	205,858	(210,740)
- тажирібеге негізделген түзетулер	(173,917)	(1,886,588)
- демографиялық болжамдардың өзгеруі	(229,240)	(98,189)
Бір жылға жүргізілетін төлемдер	(1,716,558)	(2,511,142)
Бизнесі Бірітпруге мен шығару салдары	(14,529)	-
Жыл соңындағы міндеттемелердің жалпы сомасы	30,249,073	28,796,996

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде пайдалану мен шығындарда танылған, қызметкерлерге төлемдердің белгіленген мөлшерлерімен және өзге ұзақ мерзімді сыйақылармен зейнетақы жоспары бойынша міндеттемелер сомасының жиынтығы былайша берілген:

	2021 ж.	2020 ж.
Өзінің құн (21-Ескерту)	3,164,731	2,992,752
Жалпы және ақшайлы шығыстар (22-Ескерту)	215,732	274,647
	3,380,463	3,267,399

Топ міндеттемелерінің есептері Қазақстан Республикасындағы өлім-жітім деңгейі бойынша жарияланатын статистикалық деректер, сондай-ақ қызметкерлер мен зейнеткерлердің саны, жасы, жынысы және жұмыс өтілі бойынша Топтың нақты деректері және қызметкерлер санының өзгеру статистикасы, қандағандарды пайдалану мүмкіндігі берілетін барлық қызметкерлер оларды ең төменгі қажетті деңгейге жеткен кезде пайдаланады деп күту және жасы бойынша, яғни заңнамада белгіленген зейнеткерлік жасқа дейін 5 жылдан ерте емес негізінде азірленді. Жұмыс істеп жүрген және зейнеткерлікке шыққан бұрынғы қызметкерлер үшін зейнеткерлік жас басталғаннан кейінгі орташа өмір сүру ұзақтығы ерлер үшін 14.3 жасты және әйелдер үшін 18.4 жасты құрайды.

Шоғырландырылған қаржылық жағдай туралы есепті жасау күніне өзге де елеулі актуарлық болжамдар төменде ұсынылған:

	2021 ж.	2020 ж.
Дисконт мөлшерлемесі	10.40%	10.30%
Болашақта материалдық көмектің күтілетін жылдық өсімі	4.21%	4.23%
Болашақта ең төменгі жаламақы күтілетін жылдық өсімі	5.30%	4.61%
Болашақта темирбай балалары қорының күтілетін жылдық өсімі	5.55%	7.05%
Зейнетақы аударымдарының күтілетін жылдық өсімі	5.30%	4.61%

Актуарий жүргізген сәзімталдықты талдау қызметкерлерге сыйақылар бойынша міндеттемелердің барынша ұлғайы инфляция деңгейі 1% - ға артқан жағдайда туындайтын 7.4% - ды, сондай-ақ дисконттау мөлшерлемесі 1% - ға төмендеген жағдайда 7.1% - ды құрайтынын көрсетті.

Жоғарыда келтірілген сәзімталдықты талдау төлемдердің белгіленген мөлшері бар зейнетақы жоспарлары бойынша міндеттемелердің нақты өзгерістерін көрсетеуі мүмкін, өйткені жорамалдардың бір-бірінен бөлек өзгеруі екіталай (кейбір жорамалдар өзара байланысты).

Бұдан басқа, сәзімталдықты талдау кезінде төлемдердің белгіленген мөлшері бар зейнетақы жоспарлары бойынша міндеттемелердің келтірілетін құны есепті күнге болжаланатын шартты бірлік адісі бойынша есептелді. Дал осындай адіс қаржылық жағдай туралы шоғырландырылған есепте көрсетілген төлемдердің белгіленген мөлшерлерімен зейнетақы жоспарлары бойынша міндеттемелерді есептеу кезінде қолданылды.

Сәзімталдықты талдау кезінде пайдаланылған адістер мен жорамалдар алдыңғы жылдары қолданылғаннан ерекшеленбейді.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

16. БӨГДЕ ҰЙЫМДАРҒА САУДАЛЫҚ КРЕДИТОРЛЫҚ БЕРЕШЕК

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Отыр жеткізілімі үшін кредиторлық берешек	11,805,316	6,943,056
Локомотивтерге сервистік қызмет көрсеткені үшін кредиторлық берешек	9,247,901	9,994,516
Электр энергиясын бергені үшін кредиторлық берешек	3,549,131	11,306,500
Тауар-материалдық қорлар жеткізілімі үшін кредиторлық берешек	2,772,356	639,996
Көрсетілген қызметтер үшін кредиторлық берешек	2,744,968	2,219,343
Негізгі құралдар жеткізілімі үшін кредиторлық берешек	584,072	548,675
Өзгелері	787,747	806,250
	31,491,491	32,458,336

31 желтоқсандағы жағдай бойынша сауда кредиторлық берешек келесі валюталарда ұсынылды:

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Теңге	28,649,983	28,365,403
АҚШ Доллары	2,821,787	3,301,764
Ресей рублі	19,721	20,567
Швейцариялық франк	-	770,602
	31,491,491	32,458,336

17. ӨЗГЕ САЛЫҚТАР МЕН МІНДЕТТІ ТӨЛЕМДЕР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Зейнетақы қорларына және әлеуметтік сақтандыру қорына аударымдар	4,182,915	3,037,454
Және табыс салығы	2,072,002	1,673,884
Әлеуметтік салық	900,013	685,680
Әлеуметтік сақтандыру бойынша міндеттемелер	423,268	361,678
Қосылған құн салымы	48,170	83,821
Өзгелері	437,312	372,823
	8,063,680	6,215,340

18. САТЫП АЛУШЫЛАРМЕН ШАРТТАР БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

2021 және 2020 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер келесідей ұсынылды:

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Жүк тасымалдары мен локомотивтік тартым қызметтерінің шарттары бойынша алынған аванстар	61,116,007	47,844,937
Жүк тасымалдары қызметтерінің шарттары бойынша болашақ кезеңдерді кірістері	9,696,054	6,931,768
	70,812,061	54,776,705

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жүк тасымалы мен локомотивтік тартым қызметтерінің шарттары бойынша алынған аванстар жыл ішінде табыс ретінде танылады.

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл ішінде жыл басына сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер құрамына енгізілген есепті кезеңде танылған түсім 54,776,705 мың теңгені құрады.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша жүк тасымалдары мен локомотивтік тартқыш қызметтерінің шарттары бойынша алынған аванстар 21,347,690 мың теңге сомасында байланысты тараптардан алынған аванстарды қамтиды (28-Ескерту) (2020 ж. 31 желтоқсан: 20,199,450 мың теңге).

19. ӨЗГЕ АҒЫМДАҒЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

	2021 ж. 31 желтоқсан	2020 ж. 31 желтоқсан
Еңбекке бойынша қарыз	6,814,297	5,145,558
Тендерлерге қатысуы үшін негізгі құралдардан алынған сомалар	1,292,221	841,799
Басқа да ағымдағы қаржылық міндеттемелер жиынтығы	8,106,518	5,987,357
Пайдаланымсыз депозиттер бойынша резервтер	7,680,143	6,370,308
Зан тапшылулары бойынша міндеттемелер	1,964,375	1,269
Корпоративтік табыс салығы бойынша міндеттемелер	5,540	19,256
Өзгелері	959,994	1,930,412
Басқа да ағымдағы қаржылық емес міндеттемелер жиынтығы	10,610,052	8,321,845
	18,716,570	14,309,202

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ «Oil Stream» ЖШС-тің 1,905,928 мың теңге сомасына қабылданған мүктерді (кеңіай өнімдерін) тасымалдауды тоқтата тұру және жүктердің қалған көлемін қабылдамау салдарынан келтірілген шығындарды өзге шығыстар құрамында өндіріп алу туралы талап арыз бойынша міндеттемелерді таныды.

20. ТҮСІМ

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде түсім келесілерді қамтиды:

	2021 ж.	2020 ж.
Жүк тасымалы қызметтері	1,046,149,845	926,753,554
Тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтер	59,416,632	56,522,860
Жүк қозғалысындағы локомотивтік тартым қызметтері	37,537,837	11,770,188
Локомотивтерді жалға беру қызметтері	12,667,963	-
Локомотив бригадаларының қызметтері	9,564,270	-
Вагондардың бос тұрған уақытында ақпараттық хабарламалар беру жөніндегі қызметтер	6,025,960	6,592,100
Жолаушылар қозғалысындағы локомотивтік тартым қызметтері	-	11,846,189
Өзгелері	7,492,390	5,726,922
	1,178,854,897	1,019,211,813

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

2021 ж. ішінде «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-ты Бас компанияның сенімгерлік басқаруына беру және кейіннен «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-пен біріуге байланысты Топ жолаушылар қозғалысында локомотивтік тартым қызметтерін ұсынудан түсімді таныған жоқ.

2021 ж. ішінде Топ байланысты тараптар «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС және «ҚТЖ - Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-тен алынған локомотивтерді жалға беру және локомотив бригадаларының қызметтерін ұсынудан 22,232,233 мың теңге сомасында түсімді таныды (28-Ескерту).

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде жүк тасымалы қызметтерінен түскен түсім келесілерді қамтиды:

	2021 ж.	2020 ж.
<i>Бағиттар бойынша жүк тасымалдау қызметтерінен түсетін түсім:</i>		
Халықаралық транзиттік қатынаста	400,596,854	354,698,097
Республикалық бағытта	290,899,162	252,287,223
Халықаралық экспорттық қатынаста	175,379,887	162,296,638
Халықаралық импорттық қатынаста	126,245,820	112,622,548
<i>Жүк тасымалдары қызметтері бойынша өзге түсім:</i>		
Қосымша төлемдер	45,974,446	38,631,459
Өзгелері	7,053,676	6,217,589
	1,046,149,845	926,753,554

31 желтоқсанда аяқталған жылдардағы сатып алушылармен жасалған шарттар бойынша тану әдісі бойынша түскен түсім төменде берілген:

	2021 ж.	2020 ж.
<i>Уақыт бойынша:</i>		
Бағиттар бойынша жүк тасымалдау қызметтері	993,121,723	881,904,506
Тасымалдау процесін басқару жөніндегі қызметтер	59,416,632	56,522,860
Жүк қозғалысындағы локомотивтік тартым қызметтері	37,537,837	11,770,188
Локомотивтерді жалға беру қызметтері	12,667,963	-
Локомотив бригадаларының қызметтері	9,564,270	-
Жолаушылар қозғалысындағы локомотивтік тартым қызметтері	-	11,846,189
Жүк тасымалдары бойынша өзге қызметтер	53,028,122	44,849,048
<i>Уақыт бойынша:</i>		
Вагондардың бос тұрған уақытында ақпараттық хабарламалар беру жөніндегі қызметтер	6,025,960	6,592,100
Өзгелері	7,492,390	5,726,922
	1,178,854,897	1,019,211,813

2021 ж. ішінде Топ өзге қызметтер жүк тасымалдары қызметтері бойынша орындау міндеті уақыт ішінде ескерілетін ауыспалы сыйақы болып табылады деген қорытындыға келді. Тісінінше, осындай қызметтерге қатысты салыстырмалы ақпарат түзілді.

2021 және 2020 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде Топ тісінінше 261,130,336 мың теңге және 220,651,326 мың теңге сомасында тілсіз тараптарға қызметтер көрсетті (28-Ескерту).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

21. ӨЗІНДІК ҚҰН

	2021 ж.	2020 ж.
Магистралдық темір жол желісінің қызметтері	545,296,751	438,360,727
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	158,020,280	131,899,473
Локомотивтерге сервистік қызмет көрсету және өзге қызметтер	116,228,263	107,031,287
Отын	113,176,261	109,181,019
Уақытша теңгерімдеу ақысы	85,059,733	-
Энергия энергиясы	37,242,087	41,743,935
Толу және амортизация	17,887,026	18,025,419
Жүкті күзету және алып жүру қызметтері	17,499,036	15,365,453
Материалдар мен қорлар	10,219,544	9,502,982
Энергодиспетчерлік тартым бойынша қызметтер	6,954,588	6,957,879
Қызметкерлерге сыйақы бойынша шығыстар (15-Ескерту)	3,164,731	2,992,752
Вагондарды қосы мерзімді жалға алу	935,481	292,203
Өзге шығыстар	11,628,478	9,684,326
	1,103,117,219	891,037,415

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде қызметкерлерге жұмсалатын шығындар келесілерді қамтыды:

	2021 ж.	2020 ж.
Еңбекші	134,467,844	113,718,911
Әлеуметтік саалық және әлеуметтік аударымдар	77,901,418	18,667,339
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервті есептеу/қалпына келтіру (19-Ескерту)	1,161,018	(481,777)
	158,020,280	131,899,473

2021 ж. 1 қаңтардан бастап «Теміржол көлігі туралы» заңға сәйкес жолаушылар тасымалын қолдау мақсатында «ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС-тің жүктерді транзиттік тасымалдаудан кірістерінен қалыптастырылатын уақытша теңгеруші төлем енгізді. Уақытша теңгеруші төлемді Комитет реттейді.

2021 ж. Top «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-пен 55,387,477 мың теңге сомасына жолаушылар қозғалысындағы локомотивтік тартымға арналған шығыстар бойынша және «ҚТЖ» ЖҚ АҚ-мен 9,672,256 мың теңге сомасына жолаушылар қозғалысындағы магистралдық теміржол желісі қызметтеріне арналған шығыстар бойынша уақытша теңгеруші төлем туралы екі шарт жасасты, олар 2021 ж. 31 желтоқсанға дейін әрекет етеді (28-Ескерту).

Материалдарға жұмсалатын шығыстар негізінен локомотивтерге техникалық қызмет көрсету және ағымдағы жөндеу үшін пайдаланылатын қосалқы бөлшектерді қамтыды.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

22. ЖАЛПЫ ЖӘНЕ ӘКІМШІЛІК ШЫҒЫСТАР

	2021 ж.	2020 ж.
Қызметкерлерге жұмсалатын шығындар	9,650,911	11,569,700
Әлеуметтік іс-шаралар	3,634,218	1,875,024
Қысқа мерзімді жалдау бойынша шығыстар	716,878	716,377
Салықтар	567,435	336,957
Іссапар және өндіріс шығыстар	456,547	452,978
Толу және амортизация	382,174	351,430
Ұйымдастыру техникасына техникалық қызмет көрсету жөніндегі қызметтер	285,658	252,195
Қызметкерлерге сыйақы бойынша шығыстар (15-Ескерту)	215,732	274,647
Байланыс қызметтері	118,911	162,748
Банк қызметтері	27,960	44,147
Өзге шығыстар	1,306,307	1,148,158
	17,382,731	17,184,379

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде қызметкерлерге жұмсалатын шығындар төмендегілерді қамтыды:

	2021 ж.	2020 ж.
Еңбекші	8,534,768	10,139,743
Әлеуметтік саалық және әлеуметтік аударымдар	973,107	1,160,451
Басшы қызметкерлерге сыйақы толзу бойынша резервті (қалпына келтіру) есептеу	(5,181)	184,342
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резервті есептеу (19-Ескерту)	148,217	85,164
	9,650,911	11,569,700

23. ҚАРЖЫЛЫҚ ШЫҒЫНДАР

	2021 ж.	2020 ж.
Қарыздар және борыштық бағалы қағаздар бойынша сыйақылар (14-Ескерту)	14,885,265	18,558,211
Қарыздар және борыштық бағалы қағаздар бойынша дисконт амортизациясы (14-Ескерту)	3,011,665	2,834,647
Жаңа алу мүддеттемелері бойынша пайыздар (14-Ескерту)	743,578	866,534
«HSBC Франция»-дан қарызды игермегені үшін комиссияның амортизациясы	221,179	549,222
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты бойынша дисконты тану	85,920	1,363,288
Өзгелері	65,942	43,631
	19,013,549	24,217,533

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

24. КОРПОРАТИВТІК ТАБИС САЛЫҒЫ БОЙЫНША ШЫҒЫСТАР

Қазақстан Республикасында құрылған компаниялар Қазақстан Республикасының заңнамасына сәйкес салық салынатын табыстан корпоративтік табыс салығын төлейді. 2021 және 2020 жылдары пайдаға салынатын салық ставкасы 20%-ға тең.

	2021 ж.	2020 ж.
Кейінге қалдырылған табыс салығы бойынша шығыс	8,734,769	15,603,642
Алымдағы корпоративтік табыс салығы бойынша шығыс	1,622,247	96,718
	10,357,016	15,700,360

Төменде 31 желтоқсанда аяқталған жылдар үшін ресми белгіленген мөлшерлеме бойынша салық салынғанға дейін бухгалтерлік табыстан есептелген табысқа салынатын салық бойынша шығысты салыстыру ұсынылады:

	2021 ж.	2020 ж.
Салық салынғанға дейінгі табыс	35,745,548	64,981,999
Ресми салық мөлшерлемесі	20%	20%
Ресми мөлшерлеме бойынша табысқа салынатын салық бойынша теориялық шығыс	7,149,110	12,996,400
Жолушылар қозғалысындағы магистральдық темір жол желісінің қиыматтері үшін уақытша теңгерімдеуші төлем	1,934,451	-
Шәкіретімейінші шығыстар	1,273,455	2,703,960
Алымдағы корпоративтік табыс салығы бойынша шығыс	10,357,016	15,700,360

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Активтер мен міндеттемелердің салық базасы мен шоғырландырылған қаржылық есептілікте көрсетілген сомалар арасындағы уақытша айырмаларға тиісті есепті күндерге қолданылатын ресми белгіленген салық мөлшерлемелерін қолдану арқылы есептелген кейінге қалдырылған салық сомалары мыналарды қамтыды:

	2021 ж. 31 желтоқсан	Пайдалар мен шығындарда көрсетілген	Капиталда көрсетілген	2020 ж. 31 желтоқсан
Кейінге қалдырылған салық активтері				
Ауыстырылған салық шығындары	-	(6,315,438)	-	6,315,438
Күтілетін неселік шығындарға резерв	1,726,212	1,563,727	-	162,485
Пайдаланылмаған демалыстар бойынша резерв	1,536,029	261,847	-	1,274,182
Жағдау бойынша міндеттемелер	794,151	(183,415)	-	977,566
Заң талқылаулары бойынша міндеттемелер	392,875	392,621	-	254
Қаржылық келісімдер шарттары бойынша міндеттемелер	313,383	(17,476)	-	330,859
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты бойынша дисконт	213,305	(66,661)	-	279,966
Өзгелері	605,469	(180,026)	-	785,495
	5,581,424	(4,544,821)	-	10,126,245
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері				
Негізгі құралдар	(58,367,395)	(4,559,762)	-	(53,807,633)
Шығарылған облигациялар талаттарының елеусіз модификациясының әсерін түзету	(4,850)	367,726	(192,900)	(179,676)
Өзгелері	(286)	2,088	-	(2,374)
	(58,372,531)	(4,189,948)	(192,900)	(53,989,683)
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері, нетто	(52,791,107)	(8,734,769)	(192,900)	(43,863,438)

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

	2020 ж. 31 желтоқсан	Пайдалар мен шығындарда көрсетілген	Капиталда көрсетілген	2019 ж. 31 желтоқсан
Кейінге қалдырылған салық өкіметтері				
Ауыстырылатын салық шығындары	6,315,438	(9,905,685)	-	16,221,123
Пайдаланылмаған демалыстар				
Бойынша резерв	1,274,182	113,389	-	1,160,793
Жалдау бойынша міндеттемелер	977,566	(218,529)	-	1,196,095
Қаржылық кепілдіктер шарттары бойынша міндеттемелер	330,859	(19,248)	-	350,107
Пайдаланылуы шектелген ақша қаражаты бойынша дисконт	279,966	279,966	-	-
Күтілетін несиелі шығындарға резерв	162,485	57,225	-	105,260
Заң тәмсілаулары бойынша міндеттемелер	254	254	-	-
Өзгелері	785,495	137,729	-	647,766
	10,126,245	(9,554,899)	-	19,681,144
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері				
Негізгі құралдар	(53,807,633)	(6,053,117)	-	(47,754,516)
Шығарылған облигациялар заңауларының өнеуіз модификациясының әсерін түзету	(179,676)	-	(179,676)	-
Өзгелері	(2,374)	4,374	-	(6,748)
	(53,989,683)	(6,048,743)	(179,676)	(47,761,264)
Кейінге қалдырылған салық міндеттемелері, нетто	(43,863,438)	(15,603,642)	(179,676)	(28,080,120)

31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішіндегі кейінге қалдырылған салықтар бойынша қозғалыс төменде ұсынылған:

	2021 ж.	2020 ж.
1 қытарға	(43,863,438)	(28,080,120)
Пайдалар мен шығындарда көрсетілген	(8,734,769)	(15,603,642)
Капиталда көрсетілген	(192,900)	(179,676)
31 желтоқсанға	(52,791,107)	(43,863,438)

25. ҚАРЖЫЛЫҚ КЕПІЛДІКТЕР ШАРТТАРЫ БОЙЫНША МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Топ «ҚТЖ» ҰК» АҚ тобының басқа еншілес компанияларымен бірлесіп, төменде ұсынылған Бас компанияның шығарылған еурооблигациялары бойынша кепілгер болып табылады. Топ өтелмеген пайданы шегере отырып, күтілетін несиелі шығындарға арналған резерв сомасының ең көбі және әділ күн бойынша осы міндеттемелерді таныды.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ осы кепілдіктер бойынша жалпы сомасы 1,566,913 мың теңге міндеттемелерді, соның ішінде 126,788 мың теңге ағымдағы бөлігін таныды (2020 ж. 31 желтоқсан: 1,654,295 мың теңге).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

2020 ж. маусымда Бас компания 217,022,000 АҚШ доллары (87,542,334 мың теңге) мөлшерінде 2012 жылы шығарылған, жалпы номиналды көлемі 1,100,000,000 АҚШ долларды құрайтын еурооблигацияларды мерзімінен бұрын ішінара өтеуді жүзеге асырды.

	Кепілдік мақсаты	Кепілдіктің берілген күні	Кепілдік мерзімі	Сомасы кепілдіктер (2021 ж. 31 желтоқсандағы бағам бойынша)
BNY Mellon Corporate trustee Services limited	Траст шартына сәйкес "Қазақстан Темір Жолы" ұлттық Компаниясы" АҚ, "Қазтеміртранс" АҚ, "Жолаушылар тасымалы" АҚ, "Вагонсервис" АҚ, "Қала маңындағы тасымал" АҚ және "ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС еурооблигациялар бойынша негізгі боршыты және есептелген пайыздарды уақтылы өтеу бойынша шартсыз және кері қайтарылмайтын кепілдікті бірлесіп және жеке ұсынады.	20 Маусым 2014 ж.	20 маусым 2022 ж.	185,000 мың швейцар франкі (теңгедегі баламасы 87,532,750 мың теңгеге тең)
	Траст шартына сәйкес "Қазақстан Темір Жолы" ұлттық Компаниясы" АҚ, "Қазтеміртранс" АҚ, "Жолаушылар тасымалы" АҚ, "Вагонсервис" АҚ, "Қала маңындағы тасымал" АҚ және "ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС еурооблигациялар бойынша негізгі боршыты және есептелген пайыздарды уақтылы өтеу бойынша шартсыз және кері қайтарылмайтын кепілдікті бірлесіп және жеке ұсынады.	8 қараша 2012 ж.	10 шілде 2042 ж.	882,978 мың АҚШ доллары (теңгедегі баламасы 381,269,900 мың теңгеге тең)
BNY Mellon Corporate trustee Services limited	Траст шартына сәйкес "Қазақстан Темір Жолы" ұлттық Компаниясы" АҚ, "Қазтеміртранс" АҚ, "Жолаушылар тасымалы" АҚ, "Вагонсервис" АҚ, "Қала маңындағы тасымал" АҚ және "ҚТЖ-Жүк тасымалы" ЖШС еурооблигациялар бойынша негізгі боршыты және есептелген пайыздарды уақтылы өтеу бойынша шартсыз және кері қайтарылмайтын кепілдікті бірлесіп және жеке ұсынады.	2019 ж. 5 желтоқсан	5 желтоқсан 2023 ж.	250,000 мың швейцар франкі (теңгедегі баламасы 118,287,500 мың теңгеге тең)

26. ҚАРЖЫЛЫҚ ЖӘНЕ ШАРТТЫ МІНДЕТТЕМЕЛЕР

Инвестициялық сипаттағы шартты міндеттемелер

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ 1,116,990,813 мың теңге сомасына электровоздар мен тепловоздарды сатып алу бойынша инвестициялық сипаттағы міндеттемелерге ие болды (2020 ж. 31 желтоқсан: 1,317,756,631 мың теңге).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер (жалғасы)
(мың теңгеде)**

Шартты міндеттемелер

Қызметті реттеу

Топтың темір жол көлігімен жүктерді тасымалдау және локомотивтік тартым қызметтерін ұсыну бойынша үстем жағдайға ие нарық субъектісі болып табылатындығына байланысты темір жол көлігімен жүктерді тасымалдау және Топтың локомотивтік тартымы қызметтерін тарифтер мониторингін Комитет жүзеге асырады.

Сот талап-арыздары

Топ мүлкінің шығындарды өтеу талаптары сияқты өзінің шаруашылық қызметіне қатысты әртүрлі сот талқылауларының объектісі болып табылады.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топқа жалпы сомасы 6,097,173 мың теңгеге кінәрат-талаптар берілді, соның ішінде транзиттік теміржолда өз осьтерінде вагондарды, контейнерді немесе жүкті кідірткені үшін алым сомасына 0.01 төмендету коэффициентін қолданбауына байланысты ақша қаражатын қайтару туралы 2,416,916 мың теңге сомаға кінәрат-талаптар және транзиттік теміржолда вагонның, жүктің немесе контейнердің өз осьтерінде кідіргені үшін қаражатты негізсіз шығару туралы 3,680,257 мың теңге сомаға кінәрат-талаптар.

Топ басшылығы қарау сатысындағы осындай ықтимал наразылықтар мен талап арыздар неке немесе жиынтығында оның қаржылық жағдайына немесе қаржы-шаруашылық қызметінің нәтижелеріне қандай да бір елеулі теріс әсер етуі мүмкін деп санамайды.

Топ елеулі міндеттемелердің пайда болу ықтималдығының дәрежесін бағалайды және міндеттемелердің туындауына әкелетін оқиғалардың болуы, ал тиісті міндеттеменің сомасы негізді түрде анықталуы мүмкін жеткілікті ықтималдық болған кезде ғана шоғырландырылған қаржылық есептілікте тиісті резервті көрсетеді.

Осы шоғырландырылған қаржылық есептілікте жоғарыда аталған қандай да бір шартты міндеттемелерге резервтер құрылған жоқ.

Сақтандыру

Қазақстан Республикасында сақтандыру саласы ерте даму сатысында, сондықтан басқа елдер үшін әдеттегі сақтандырудың көптеген түрлері елде қолданылмайды. 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың объектілеріндегі аппараттардың нәтижесінде немесе оның қызметіне байланысты үшінші тараптардың мүлкіне немесе қоршаған ортаға залал келтіргені үшін жауапкершілікке қатысты сақтандыру өтемі болды. Топтың Қаржы-шаруашылық қызметін тоқтатқаны үшін жауапкершілігін сақтандыру өтемі жоқ.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
шоғырландырылған қаржылық есептілігіне ескертулер (жалғасы)
(мың теңгеде)**

Салық салу

2019-2020 жж. аралығында 2016 ж. 1 қыркүйектен 2018 ж. 30 маусымға дейінгі кезең үшін Компанияға салықтық тексеру жүргізілді. 2020 ж. 26 қарашада Компания салықтық тексеру актісін алды. Тексеру актісі бойынша салықтар мен өсімпұлдарды қоса есептеу сомасы – 5,406,994 мың теңгені құрады, соның ішінде өсімпұл есебімен бейрезидент үшін корпоративтік табыс салығы – 2,615,766 мың теңге, ҚҚС – 996,290 мың теңге, өсімпұл есебімен бейрезидент үшін ҚҚС – 1,794,938 мың теңге.

Топ тексерудің алдын ала нәтижелері бойынша 2019 ж. іші шоғырландырылған қаржылық есептілікте 980,497 мың теңге сомасына ҚҚС қоса есептеуді көрсетті және Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Апелляциялық комиссиясына шағым жолдады.

2021 ж. 22 қазанда Қазақстан Республикасы Қаржы министрлігінің Апелляциялық комиссиясы Компанияның шағымын қарастырып, шағым жасалған салықтық тексеру нәтижелері туралы хабарламаның ішінара күшін жойды. Шағымды қарастыру қорытындысы бойынша 1,129,874 мың теңге сомасында салықтар мен өсімпұл есептеу туралы хабарлама шығарылды, соның ішінде өсімпұл есебімен корпоративтік табыс салығы – 133,584 мың теңге, ҚҚС – 996,290 мың теңге. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ 2019 ж. іші шоғырландырылған қаржылық есептілікте ҚҚС қоса есептеу есебімен жалпы сомасы 182,997 мың теңгеге қоса есептелген салықтар, өсімпұлдар мен айыппұлдардың барлық сомаларын есептеп, көрсетті.

Тісінінше, Топ шоғырландырылған қаржылық есептілікте салықтық тексеру нәтижелері бойынша қосымша резервтер құрған жоқ.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

27. ҚАРЖЫ ҚҰРАЛДАРЫ

Төмендегі кестеде келесі ақпарат біріктірілген:

- қаржы құралдарын олардың сипаттамалары негізінде жіктеу; және
- қаржы құралдарының баланстық құны.

	Баланстық құны			
	Қаржылық активтер	Қаржылық міндеттемелер		
	Жинақталған кірісті шегергендегі күтілетін несиелік шығындар мен аділі құн бойынша резерв сомасының ең көбі бойынша			
	Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын	Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын	Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын	Жыны
2021 ж. 31 желтоқсан				
Ақша қаражаты және оның баламалары (11-Ескерту)				7,120,293
Сауда және өзге дебиторлық берешек (10-Ескерту)	7,120,293	-	-	7,120,293
Пайдалануға шектелген ақша қаражаты (8-Ескерту)	4,863,197	-	-	4,863,197
Өзге ағымдағы активтер	13,724,273	-	-	13,724,273
Қарыздар және борыштық бағалы қағаздар (14-Ескерту)	468,873	-	-	468,873
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	269,492,944	-	269,492,944
Сауда кредиторлық берешек (16, 28-Ескертулер)	-	3,993,542	-	3,993,542
Өзге ағымдағы міндеттемелер (19-Ескерту)	-	54,932,688	-	54,932,688
Қаржылық көптіктер бойынша міндеттемелер (25-Ескерту)	-	8,106,518	-	8,106,518
	-	1,566,913	-	1,566,913

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

	Баланстық құны			
	Қаржылық активтер	Қаржылық міндеттемелер		
	Жинақталған кірісті шегергендегі күтілетін несиелік шығындар мен аділі құн бойынша резерв сомасының ең көбі бойынша			
	Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын	Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын	Амортизацияланған құны бойынша бағаланатын	Жыны
2020 ж. 31 желтоқсан				
Ақша қаражаты және оның баламалары (11-Ескерту)				19,246,123
Сауда және өзге дебиторлық берешек (10-Ескерту)	19,246,123	-	-	19,246,123
Байланысты Тарапқа берілген қарыз (28-Ескерту)	17,055,869	-	-	17,055,869
Пайдалануға шектелген ақша қаражаты (8-Ескерту)	14,001,081	-	-	14,001,081
Өзге ағымдағы активтер	11,490,728	-	-	11,490,728
Қарыздар және борыштық бағалы қағаздар (14-Ескерту)	258,265	-	-	258,265
Жалдау бойынша міндеттемелер	-	281,979,299	-	281,979,299
Сауда кредиторлық берешек (16, 28-Ескертулер)	-	4,887,829	-	4,887,829
Өзге ағымдағы міндеттемелер (19-Ескерту)	-	45,731,602	-	45,731,602
Қаржылық көптіктер бойынша міндеттемелер (25-Ескерту)	-	5,987,357	-	5,987,357
	-	1,654,295	-	1,654,295

Капиталдың жеткіліксізді тәуекелін басқару

Топ қарыздың және капиталдың теңестіріні оңтайландыру арқылы Бас компания үшін кірісті барынша артыра отырып, Топтың үздіксіз жұмыс істейтін кәсіпорын ретінде қызметін жалғастыра алатындығына көз жеткізу үшін капиталдың жеткіліксізді тәуекелін басқарады. 2020 жылмен салыстырғанда Топтың жалпы стратегиясы өзгерген жоқ.

Топ капиталының құрылымына жарғылық капитал, шетелдік валюталарды қайта есептеуден резерв және (өтелмегеншығын)/бөлінбеген пайда кіреді.

Есеп саясатының негізгі қағидағтары

Қаржылық активтердің, қаржылық міндеттемелер мен үлестік құралдардың әрбір сыныбына қатысты тану критерийлерін, бағалау негізін және кірістер мен шығыстар танылатын негізді қоса алғанда, есеп саясатының негізгі қағидағтары және қабылданған әдістер туралы деректер шоғырландырылған қаржылық есептіліктің 3-Ескертуінде ұсынылған.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Қаржылық тәуекелдерді басқару мақсаттары

Тәуекелді басқару - Top қызметінің маңызды элементі. Top тәуекелдердің дәрежесі мен шамасы бойынша тәуекелге ұшырағыштық талданатын тәуекелдер жөніндегі ішкі есептер арқылы Topтың операцияларына жатын қаржылық тәуекелдерді бақылайды және басқарады. Аталған тәуекелдер нақты тәуекелдері (соның ішінде валюталық, пайыздық және бағалық тәуекелдерді), несиелі тәуекелдерді және өтімділік тәуекелдерін қамтиды. Төменде Topтың тәуекелдерді басқару саясатының сипаттамасы келтірілген.

Пайыздық мөлшерлеменен байланысты тәуекел

Пайыздық мөлшерлемелерге байланысты тәуекел нарықтық пайыздық мөлшерлемелердің өзгеру тәуекелін білдіреді. Бұл инвестициялардың жалпы кірістілігінің төмендеуіне және Topтың қарыздары бойынша ақша ағымдарының ұлғайуына әкелуі мүмкін. Top ақша қаражаты мен қарыздар көрсетілген валюталардағы пайыздық мөлшерлемелердің өзгеруін мониторингтеу жолымен, сондай-ақ тіркелген және құбылмалы пайыздық мөлшерлемелері бар қарыздар арасындағы қолайлы арақатынасты қолдау жолымен пайыздық мөлшерлеме тәуекелін шектейді.

Өтеу мерзімі он екі айдан асатын активтер мен міндеттемелер үшін әділ күн есепті жылдың соңына қолда бар тиімді ставкаларды пайдалана отырып дисконтталған ақша қаражатының болашақ есептік қозғалысының ағымдағы құнын білдіреді.

Валюталық тәуекел

Top мәмілелерді шетелдік валютада жүзеге асырады, сондықтан валюта бағамының ауытқуларына ұшырау қаупі туындайды.

Topтың міндеттемелерінің едәуір бөлігі швейцариялық франк пен еуроға көрсетілген. Бөлек көрсетілген шетел валюталарына қатысты теңге бағамының өзгеруі нәтижесінде бағамдық айырмадан пайда немесе шығын пайда болады. 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде бағамдық айырмадан түскен пайда тиісінше 2,184,581 мың теңгені және бағамдық айырмадан болған шығын 23,045,121 мың теңгені құрады.

Шетелдік валютадағы қаржы активтері мен қаржы міндеттемелерінің баланстық құны төменде ұсынылған:

	Қаржылық активтер		Қаржылық міндеттемелер		Таза позиция	
	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.	2021 ж.	2020 ж.
	31 желтоқсан	31 желтоқсан	31 желтоқсан	31 желтоқсан	31 желтоқсан	31 желтоқсан
Еуро	13,894,128	11,490,728	(53,295,579)	(62,114,643)	(39,401,451)	(50,623,915)
Швейцариялық франк	-	20,572	(80,876,161)	(82,145,848)	(80,876,161)	(82,125,276)
Ресей рублі	15,476	10,110	(23,198,281)	(22,592,984)	(23,182,805)	(22,582,874)
АҚШ доллары	-	406	(4,129,578)	(3,301,764)	(4,129,578)	(3,301,358)

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Валюта бағамдарының өзгеруіне шетел валютасына қатысты сезімталдықты талдау

Төмендегі кестеде Topтың тиісті шетел валюталарына қатысты теңге құнының 20% өсуіне және азаюына сезімталдығы көрсетілді. 20% - бұл негізгі басшылық үшін валюталық тәуекел бойынша ішкі есептілікті жасау кезінде пайдаланылатын валюта бағамдарының негізді ықтимал өзгеруі және басшылықтың валюта бағамдарындағы негізді ықтимал өзгерістерді бағалауы болып табылады. Сезімталдықты талдау шетелдік валюталардағы реттелмеген ақша позицияларын ғана қамтиды және валюта айырбастау бағамындағы 20% өзгерісті ескере отырып, олардың кезек соңындағы аударымын түзетеді. Сезімталдықты талдау тиісті шетел валютасында деминацияланған барлық қаржы құралдарын қамтиды.

Төменде келтірілген кестеде теңге тиісті валютаға қатысты 20% - ға әлсіреген кезде қаржы активтері мен міндеттемелерінің өзгеруі көрсетілген. Оң сан есепті кезеңдегі пайданың өсуін, ал теріс сан пайданың төмендеуін көрсетеді. Теңге тиісті валютаға қатысты 20% - ға күшейген кезде пайдаға тең және қарама-қарсы әсер көрсетілетін болады.

Еуро өсері		
31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.	
Қаржылық активтер	2,778,826	2,298,146
Қаржылық міндеттемелер	(10,659,116)	(12,422,929)
	(7,880,290)	(10,124,783)

Швейцариялық франк өсері		
31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.	
Қаржылық активтер	-	4,114
Қаржылық міндеттемелер	(16,175,232)	(16,429,170)
	(16,175,232)	(16,425,056)

Ресей рублінің өсері		
31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.	
Қаржылық активтер	3,095	2,022
Қаржылық міндеттемелер	(4,639,656)	(4,518,597)
	(4,636,561)	(4,516,575)

АҚШ долларының өсері		
31 желтоқсан 2021 ж.	31 желтоқсан 2020 ж.	
Қаржылық активтер	-	81
Қаржылық міндеттемелер	(825,916)	(660,353)
	(825,916)	(660,272)

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Несиелік тәуекел

Контрагенттердің Топтың қаржы құралдарымен жасалған шарттардың талаптарын орындамауы нәтижесінде туындайтын несиелік тәуекел, әдетте, контрагенттер міндеттемелерінің шамасы Топтың осы контрагенттер арасындағы міндеттемелерінен асатын осындай жағдайлар болған кезде сомылармен шектеледі. Топтың сапасыз несиелік қабілеті Бірқатар контрагенттермен қаржы құралдарымен операциялар жасауды көздейді. Несиелік тәуекелге ұшыраудың ең жоғары шамасы әрбір қаржы активінің баланстық құнына тең.

Несиелік тәуекелдің шоғырлануы оларға қатысты экономикалық жағдайлардың немесе өзге де мән-жайлардың өзгеруі олардың өз міндеттемелерін орындау қабілетіне бірдей әсер етуі мүмкін деп күтуге негіз бар бір қарыз алушыдан немесе ұқсас қызмет шарттары бар қарыз алушылар тобынан берешектің бірнеше сомасы болған кезде туындауы мүмкін.

Топта ұқсас несиелік тарихы бар тапсырыс берушілермен мәмілелер жасалуына және несиелеудің белгіленген шектерінен аспауына тұрақты бақылауды көздейтін саясат қолданылады. Топ негізінен жүк тасымалдары қызметтері бойынша бөгде ұйымдармен аванстық негізде жұмыс істейді. Контрагенттердің міндеттемелері негізінен байланысты тараптардан берешекпен ұсынылатындықтан, Топ осы міндеттемелер бірінші талап ету бойынша өтелетін болады деп санайды.

Байланысты тараптардың дебиторлық берешегі «KTZ Express» АҚ-ның 7,735,150 мың теңге сомасындағы берешегін қамтиды, ол байланысты тараптардың дебиторлық берешегінің жалпы шамасының 70% құрайды. Осы контрагент бойынша резервтің шамасы 100% құрайды.

Үшінші тараптардың дебиторлық берешегі болмашы болып табылады, бұл ретте дебиторлық берешектің баланстық құны 1,514,793 мың теңгені, резервтің шамасы 660,576 мың теңгені құрайды (10-Ескерту).

Дебиторлық берешек бойынша мерзімі өткен кезең негізінен 0-ден 90 күнге дейін. Топ мерзімі өткен күндер негізінде резервтер матрицасын пайдалана отырып, дебиторлық берешек бойынша күтілетін несиелік шығындарға резерв есептейді. Топ мерзімі 365 күннен асатын берешек бойынша 100%-дық резервті таниды. Бағалау резервтерінің матрицасы негізінде сауда және басқа да дебиторлық берешек тәуекелдерінің бейіндері көрсетілген кесте 10-Ескертуге берілген.

Топ Бас компанияның міндеттемелері бойынша кепілдер болады (25-Ескерту).

Ақша қаражатымен және олардың баламаларымен байланысты несиелік тәуекелге қатысты Топтың тәуекелі ақша қаражаты мен олардың баламалары орналастырылған несиелік институттардың дефолт мүмкіндігімен байланысты, бұл ретте ең жоғары тәуекел осы ақша қаражаты мен олардың баламаларының ағымдағы құнына тең болады және елеусіз ретінде қаралады.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топтың 6,962,505 мың теңге сомасындағы ақша қаражатының 98% Standard & Poor's рейтингіне сәйкес BB+/ұрақты несиелік рейтингімен «Қазақстан Халық Банкі» АҚ шоттарына тиесілі (2020 ж. 31 желтоқсан: 19,095,403 мың теңге сомасына 99%).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша несиелік рейтингі бар «HSBC Франция» - да 13,724,273 мың теңге мөлшерінде пайдалануға шектелген ақша қаражаты орналастырылды AA - / Fitch ratings рейтингіне сәйкес теріс (2020 ж. 31 желтоқсан: 11,490,728 мың теңге).

Өтімділік тәуекелі

Топ өтімділік тәуекелін барабар резервтерді, банктік қарыздарды, борыштық бағалы қағаздарды және қолжетімді несиелік желілерді қолдау жолымен, ақшаның болжамды және нақты қозғалысын тұрақты мониторингтеу және қаржы активтері мен міндеттемелерін өтеу мерзімдерін салыстыру жолымен басқарады.

Қажет болған жағдайда Бас компания қаржылық көмек түрінде қаржылық қолдау көрсетеді.

Өтімділік тәуекелі бойынша кестелер

Келесі кестелерде Топтың қаржылық міндеттемелері бойынша келісім-шарттық мерзімдері көрсетілгенді. Кесте Топтан төлем талап етілуі мүмкін ең ерте күн негізінде қаржылық міндеттемелер бойынша ақша ағындарының дисконтталмаған қозғалысы негізінде жасалды. Кесте пайыздар бойынша да, қарыздың негізгі сомасы бойынша да ақша ағындарын қамтиды.

Орташа салмақ талған пайыздық мөлшерлемесі	3 ай - 1 жыл					Жыны
	1 айға дейін	1-3 ай	3 ай - 1 жыл	1-5 жыл	5 жылдан жоғары	
2021 ж. 31 желтоқсанға						
Пайызсыз:						
Сауда кредиторлық берешек	54,862,300	8,570	61,818	-	-	54,932,688
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	6,814,297	1,292,221	-	-	-	8,106,518
Қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелер*	587,090,150	-	-	-	-	587,090,150
Пайыздық						
Белгіленген пайыздық мөлшерлеменен құралдар	10.74%	144,353	1,889,781	51,755,871	203,436,712	203,726,448
		648,911,100	3,190,572	51,817,689	203,436,712	203,726,448
						1,111,082,521

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Орташа салмақ тағам пайыздық мөлшер-лемесі	3 ай - 1 жыл				5 жылдан жоғары	Жыны
	1 айға дейін	1-3 ай	1 жыл	1-5 жыл		
2020 ж. 31 желтоқсанға						
Пайызсыз:						
Судә кредиторлық берешек	-	45,681,339	5,367	44,896	-	45,731,602
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	-	5,145,558	841,799	-	-	5,987,357
Қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелер*	-	579,410,270	-	-	-	579,410,270
Пайыздық:						
Құбылмалы пайыздық мөлшерлеменен қарыздар	12.27%	-	542,700	1,615,644	5,549,669	7,708,013
Белгіленген пайыздық мөлшерлеменен қарыздар	10.92%	134,080	1,461,502	27,417,779	264,037,940	196,388,048
		630,371,247	2,851,368	29,078,319	269,587,609	1,128,276,591

* Қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелер номиналды құны бойынша көрсетілген. «ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС «Кәзтеміртранс» АҚ мен, «Жолаушылар тасымалы» АҚ мен, Вагонсервис» АҚ мен және «Қала маңындағы тасымалдар» АҚ мен бірлесіп және жеке-жеке Бас компания шығарған еурооблигациялар бойынша негізгі борышты және есептелген пайыздарды уақтылы өтеу бойынша сөзсіз және қайтарып алынбайтын кепілдік береді.

Қаржылық кепілдіктер бойынша міндеттемелер бойынша кестеде келтірілген сомалар кепілдік шарты бойынша контрагент талаптар қойған кезде Топ өтеуі тиіс болатын ең жоғары соманы көрсетеді. Есепті күні Топ осы шарттар бойынша сомаларды төлеу талап етілмейді деп есептейді. Сонымен бірге, бұл бағалау контрагенттің кепілдік мәні болып табылатын контрагенттің дебиторлық берешек бойынша дефолт ықтималдығына байланысты кепілдік бойынша талаптарды ұсыну ықтималдығы өзгерген кезде өзгеруі мүмкін.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Келесі кестеде Топтың қаржылық активтері бойынша күтілетін өтеу мерзімдері көрсетілген. Топтың қаржы активтерінің күтілетін мерзімі ішінде дефолттың барлық ықтимал жағдайлары салдарынан туындайтын күтілетін несиелік шығындарға арналған резервтер, «KZ Express» АҚ-ның байланысты тарабынан дебиторлық берешек бойынша резервті қоспағанда, елеулі емес болып табылады. Кесте қаржылық активтердің дисконтталмаған келісімшарттық мерзімдері негізінде жасалды.

Пайыздық мөлшер-лемесі	3 ай - 1 жыл				5 жылдан жоғары	Өтеудің белгісіз мерзімі*	Жыны
	1 айға дейін	1-3 ай	1 жыл	1 жылдан жоғары			
2021 ж. 31 желтоқсанға							
Пайызсыз:							
Судә және өзге дебиторлық берешек	-	4,715,328	27,904	119,965	-	8,395,774	13,258,971
Өзге ағымдағы активтер	-	350,975	5,533	13,121	-	-	369,629
Ақша қаражаты және оның баламалары	-	7,105,363	-	-	-	-	7,105,363
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты	1.45%	-	114,458	-	14,790,798	-	14,905,256
Ақша қаражаты және оның баламалары	6.5%	14,930	-	-	-	-	14,930
		12,186,596	147,895	133,086	14,790,798	8,395,774	35,654,149

Пайыздық мөлшер-лемесі	3 ай - 1 жыл				1 жылдан жоғары	Өтеудің белгісіз мерзімі*	Жыны
	1 айға дейін	1-3 ай	1 жыл	1 жылдан жоғары			
2020 ж. 31 желтоқсанға							
Пайызсыз:							
Судә және өзге дебиторлық берешек	-	4,301,507	12,717,596	36,766	-	648,479	17,704,348
Берілген қарыз	-	-	-	14,001,081	-	-	14,001,081
Өзге ағымдағы активтер	-	254,340	3,725	13,079	-	-	271,144
Ақша қаражаты және оның баламалары	-	204,706	-	-	-	-	204,706
Пайыздық:							
Ақша қаражаты және оның баламалары	8.5%	19,041,417	-	-	-	-	19,041,417
Пайдаланылуы шектеулі ақша қаражаты	1.45%	-	-	-	12,890,637	-	12,890,637
		23,801,970	12,721,321	14,050,926	12,890,637	648,479	64,113,333

* Өтеу мерзімі белгіленбеген сомалар күтілетін несиелік шығындар есептелген сомаларды білдіреді

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Қаржы құралдарының әділ құны

Әділ құн осы құнның тікелей бақылауына немесе оның өзге әдістеме бойынша айқындалуына қарамастан, бағалау күніне нарыққа қатысушылар арасындағы ерікті мәміле шеңберінде активті сату кезінде алынған немесе міндеттемелі беру кезінде төленетін сомма ретінде айқындалады. Топтық қаржы құралдарының көпшілігі үшін әділ құнды айқындау үшін қолда бар қолжетімді нарықтық тетіктер болмағандықтан, әділ құнды бағалау кезінде құралға тан ағымдағы экономикалық жағдайлар мен нақты тәуекелдер негізінде жол берулерді пайдалану қажет.

Топ қаржы құралдарының әділ құнын есептеу үшін мынадай әдістер мен жол берулерді пайдаланады:

Ақша қаражаты және оның баламалары

Ақша қаражатының баланстық құны осы қаржы құралдарын өтеудің қысқа мерзімді сипаты салдарынан олардың әділ құнына шамамен тең.

Өтеу мерзімі он екі айдан аз қаржы активтері мен міндеттемелер

Өтеу мерзімі он екі айдан кем активтер мен міндеттемелер үшін баланстық құн осы қаржы құралдарын өтеудің қысқа мерзімді сипатына қатысты салдарында әділ құнға шамамен тең болады.

Қарыздар және борыштық бағалы қағаздар

Қарыздар бойынша әділ құнды есептеу осындай өтеу мерзімдері мен несиелік рейтинг параметрлері бар қарыздар бойынша тиісті жылдың соңында басым болатын нарықтық мөлшерлемелерді пайдалана отырып, өтеудің есепті кезеңі ішінде жемелеген қарыздар бойынша күтілетін болашақ ақша қаражатының ағындарын дисконттау арқылы жасалады. Қарыздардың көп бөлігін байланысты тараптар мен шетелдік банітер Тоңқа берді. Нәтижесінде, осы қарыздар бойынша пайыздық мөлшерлемелер Қазақстан Республикасындағы жеке коммерциялық несиелік ұйымдардың пайыздық мөлшерлемелерінен төмен болса да, Қазақстан Республикасының Ұлттық Банкі жария қол жетімді және жариялайтын кредиторлардың осы санаты үшін нарықтық пайыздық мөлшерлемелер ретінде қаралады.

Қарыз қаражаты бойынша орташа нарықтық мөлшерлемелер былайша беріледі:

	2021 ж. (жылғына %)	2020 ж. (жылғына %)
Теңге		
1 жылдан 5 жылға дейінгі мерзіммен	13.4	12.2
5 жылдан астам мерзіммен	13.4	14.1
Шетел валютасы		
1 жылдан 5 жылға дейінгі мерзіммен	5.8	6.1
5 жылдан астам мерзіммен	5.5	6.5

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

Турақты түрде әділ құны бойынша бааланбайтын қаржы активтері мен қаржылық міндеттемелердің әділ құны (бірақ әділ құнын міндетті түрде көрсете отырып)

Ұзақ мерзімді қарыздардың әділ құнының иерархиясы екінші деңгейге жатады. 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсанда әділ құн иерархиясы деңгейлері арасында аударымдар жүргізілген жоқ.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар мен борыштық бағалы қағаздарды қоспағанда, қаржы активтері мен қаржылық міндеттемелердің әділ құны олардың баланстық құнынан айтарлықтай айырмашылығы болмады. Қарыздар мен борыштық бағалы қағаздардың 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсандағы жай-күйі бойынша баланстық және әділ құны мынадай түрде ұсынылды:

	2021 ж. 31 желтоқсан		2020 ж. 31 желтоқсан	
	Баланстық құны	Әділ құн	Баланстық құны	Әділ құн
Қаржылық міндеттемелер:				
Қарыздар	76,474,139	78,164,106	90,992,082	91,972,522
Борыштық бағалы қағаздар	193,018,805	197,933,938	190,987,217	220,666,891
	269,492,944	276,098,044	281,979,299	312,639,413

2021 ж. 31 желтоқсандағы әділ құн иерархиясы:

	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Жиныы
Қаржылық міндеттемелер				
Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер:				
- Баніктік несиелер	-	54,718,680	-	54,718,680
- Байланысты тараптардан қарыздар	-	23,445,426	-	23,445,426
- Борыштық бағалы қағаздар	-	197,933,938	-	197,933,938
Жиныы	-	276,098,044	-	276,098,044

2020 ж. 31 желтоқсандағы әділ құн иерархиясы:

	1 деңгей	2 деңгей	3 деңгей	Жиныы
Қаржылық міндеттемелер				
Амортизацияланған құны бойынша көрсетілетін қаржылық міндеттемелер:				
- Баніктік несиелер	-	68,419,665	-	68,419,665
- Байланысты тараптардан қарыздар	-	23,552,857	-	23,552,857
- Борыштық бағалы қағаздар	-	220,666,891	-	220,666,891
Жиныы	-	312,639,413	-	312,639,413

Жоғарыда 2-деңгей санатына енгізілген қаржылық міндеттемелердің әділ құны дисконтталған ақша ағындарын талдау негізінде құнды есептеудің жалпы қабылданған әдістемелеріне сәйкес айқындалды, мұнда ең маңызды бастапқы деректер контрагенттердің несиелік тәуекелін көрсететін дисконттау мөлшерлемесі болып табылады.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

28. БАЙЛАНЫСТЫ ТАРАПАРМЕН МӘМІЛЕЛЕР

Осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің мақсаттары үшін тараптар, егер бір тараптың өкіліш тарапты бақылауға немесе операциялық ішкілерді қайыптан кезде екінші тарапқа елеулі ықпал етуді жүзеге асыруға мүмкіндігі болса, байланысты ретінде қаралады. Топпен ортақ бақылаудағы тараптар да байланысты деп саналады. Байланысты тараптардың ықтимал қатынастарын қарастырған кезде, әр жағдайда, тек құқықтық формаға емес, қатынастардың мәніне назар аударылады.

Байланысты тараптар байланысты емес тараптар жасай алмайтын мәмілелер жасасуы мүмкін және байланысты тараптар арасындағы мәмілелер байланысты емес тараптар арасындағы мәмілелер сияқты шарттарда, ережелерде және сомаларда жүзеге асырылауы мүмкін.

Осы шоғырландырылған қаржылық есептіліктің басқа ескертулерінде ашылмаған 2021 және 2020 жж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Топ елеулі мәмілелер жүргізген немесе айтарлықтай төленбеген балансы болған байланысты тараптар үшін байланысты тараптар қатынастарының сипаты төменде келтіріледі.

Байланысты тараптар алдындағы берешек сомалары және байланысты тараптардан тиесілі сомалар есепті күндердегі жағдай бойынша мыналарды қамтиды:

		Бас компанияның тобына кіретін компаниялар		Басқа да байланысты тараптар	Жымын
		Бас компаниямен	Басқа да компаниялармен		
Сауда және өзге де дебиторлық берешек (10-Ескерту)	2021 ж.	-	3,346,979	1,425	3,348,404
	31 желтоқсан 2020 ж.	-	3,346,979	1,425	3,348,404
	2021 ж.	719,183	15,792,563	964	16,512,710
өкіліш құрылымның несиелік шығындары ретінде	2021 ж.	-	(7,735,150)	(48)	(7,735,198)
	31 желтоқсан 2020 ж.	-	(90,089)	-	(90,089)
	2021 ж.	26,449,312	5,248	729	26,455,289
Берілген қысқа мерзімді аванстар	31 желтоқсан 2020 ж.	-	3,346	1,162	4,508
	2021 ж.	-	-	-	-
	31 желтоқсан 2020 ж.	14,001,081	-	-	14,001,081
Байланысты тарапқа берілген қарыз	2021 ж.	-	-	-	-
	31 желтоқсан 2020 ж.	-	-	-	-
	2021 ж.	84	22,016,445	1,424,668	23,441,197
Сауда кредиторлық берешек	31 желтоқсан 2020 ж.	7,266,200	4,878,577	1,128,489	13,273,266
	2021 ж.	-	-	-	-
	31 желтоқсан 2020 ж.	-	9,203,692	12,145,998	21,347,690
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер (18-Ескерту)	31 желтоқсан 2020 ж.	-	10,710,633	9,488,817	20,199,450
	2021 ж.	193,018,905	23,178,560	-	216,197,465
	31 желтоқсан 2020 ж.	190,987,217	22,572,417	-	213,559,634
Алынған қарыздар және шығарылған облигациялар (14-Ескерту)	2021 ж.	144,476	-	2,546,060	3,090,536
	31 желтоқсан 2020 ж.	342,943	4,080	3,883,698	4,230,721
	31 желтоқсан 2020 ж.	342,943	4,080	3,883,698	4,230,721

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптардан дебиторлық берешек электровоздарды жеткізу шарты шеңберінде жолаушылар электровоздары бойынша 2,962,624 мың теңге сомасынан, жолаушылар қозғалысында локомотивтік тартым қызметтері 324,597 мың теңге және жүк тасымалдау қызметтері шарттары бойынша 51,183 мың теңге «ҚТЖ - Жолаушылар локомотивтері» ЖШС үшін Топ жүргізген төлемдерді өтеу бойынша сауда және өзге дебиторлық берешекпен ұсынылған (2020 ж. 31 желтоқсан: жолаушылар қозғалысында локомотивтік тартым қызметтері 3,144,623 мың теңге, жүк тасымалдау қызметтері шарттары бойынша 13,368,087 мың теңге).

7,735,198 мың теңге сомасындағы күтілетін несиелік шығындарға арналған резерв негізінен жүк тасымалы қызметтері үшін 7,735,150 мың теңге жалпы сомаға байланысты тарап «KTZ Express» АҚ-нан дебиторлық берешек бойынша есептелген резервен ұсынылған.

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптарға берілген қысқа мерзімді аванстар Бас компаниямен республика ішілік, экспорттық, импорттық қатынаста магистральдық теміржол желісіне қолжетімділік бойынша қызметтер көрсету туралы шарт бойынша аванстарды, сондай-ақ өзге қызметтер көрсетуге тиісінше 26,449,312 мың теңге және 5,977 мың теңге сомаға аванстарды қамтиды (2020 ж. 31 желтоқсан: байланысты тараптарға берілген қысқа мерзімді аванстар өзге қызметтерді көрсетуге арналған 4,508 мың теңге сомасындағы аванстарды қамтиды).

Топ Бас компаниямен бірлесіп ақша қаражатын орталықтандырылған басқару мақсаттары үшін ияғары өтімді құралды, атап айтқанда Топтың ішкілік бойынша кез келген уақытта мерзімінен бұрын қайтару мүмкіндігімен «cash pooling» тетігі шеңберіндегі қысқа мерзімді қарыздарды пайдаланады. 2020 және 2021 жж. ішінде Топ Бас компанияға бір жыл мерзімге және сыйақы мөлшерлемесіз қаржылық көмек көрсету туралы шарттар жасасты. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша қарыздар мерзімінен бұрын толық өтелді (2020 ж. 31 желтоқсан: 14,001,081 мың теңге).

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша байланысты тараптардан сауда кредиторлық берешек Турып қалғаны (тру, кідірту) үшін мөлшерлемелерге және өз осыртерінде жүктерді сақтағаны үшін алым мөлшерлемелеріне (0.01) төмендету коэффициентін қолдану туралы келісімдер бойынша «Қазтеміртранс» АҚ-мен өзара есеп айырысулар бойынша 12,073,625 мың теңге сомасындағы берешекпен, уақытша теңгеруші төлем төлеу туралы шарт бойынша «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-мен өзара есеп айырысулар бойынша 4,607,238 мың теңге сомасындағы берешекпен, сондай-ақ 5,335,582 мың теңге сомасындағы өзге берешектермен ұсынылған (2020 ж. 31 желтоқсан: сауда кредиторлық берешек 4,878,577 мың теңге сомаға өзге берешекті қамтыған).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

31 желтоқсанда аяқталған жылдарға байланысты тараптармен мәмілелер былайша берілген:

		Бас Компанияның тобына кіретін Компаниялар		Басқа да	Жыны
		Бас Компания	Компаниялар	Тараптар	
Қызметтерді іске асыру (20-Ескерту)	2021 ж.	109,506,180	25,672,564	125,951,592	261,130,336
	2020 ж.	81,717,911	44,474,390	94,459,025	220,651,326
Күтілетін несиелік шығындарға (есептемемен) қатысты көптірілген резервтер	2021 ж.	-	(7,645,061)	474	(7,644,587)
	2020 ж.	-	(89,727)	(59)	(89,786)
Қызметтерді сатып алу	2021 ж.	556,053,821	75,108,711	15,704,505	646,867,037
	2020 ж.	439,150,954	17,690,619	15,310,808	472,152,381
Басқа табыс	2021 ж.	74,568	2,418	10,876	87,862
	2020 ж.	47,097	9,154	7,558	63,809
Қарыздар және борыштың бағалы қағаздар бойынша сыйақы төлеу (14-Ескерту)	2021 ж.	13,119,722	2,054,582	-	15,174,304
	2020 ж.	11,921,757	2,038,146	-	13,959,903
Бас Компанияға қарыз беру	2021 ж.	-	-	-	-
	2020 ж.	14,001,081	-	-	14,001,081
Бас Компанияға берілген қарызды өтеу	2021 ж.	14,017,095	-	-	14,017,095
	2020 ж.	-	-	-	-
Жалау бойынша шығыстар	2021 ж.	86,310	161	386,346	472,817
	2020 ж.	52,153	627	693,729	746,509

2021 ж. ішінде Топ «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС және «ҚТЖ - Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-тан алынған, локомотивтерді жала беруден және локомотив бригадаларының қызметтерін ұсынудан түскен 22,232,233 мың теңге сомасындағы түсімді таныды (20-Ескерту).

2021 және 2020 жж. 31 желтоқсанда аяқталған жылдар ішінде Бас компаниядан сатып алынған магистральдық теміржол желісінің қызметтері тиісінше 545,296,751 мың теңгені және 438,360,727 мың теңгені құрады (21-Ескерту).

2021 ж. ішінде қызметтерді сатып алу шығыстары «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС және «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-пен жолаушылар қозғалысындағы локомотивтік тартым қызметтеріне жасалған шарт бойынша 55,387,477 мың теңге сомаға және «ҚТЖ» ҰК» АҚ-мен жолаушылар қозғалысындағы магистральдық теміржол желісінің қызметтеріне жасалған шарт бойынша 9,672,256 мың теңге сомаға уақытша теңгеруші төлем бойынша шығыстарды қамтиды (21-Ескерту).

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

**2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші
ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ)
(мың теңгеде)**

Топтың негізгі басқарушы қызметкерлеріне өтемақы

2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша негізгі басқарушы персонал 9 адамнан тұрды (2020 ж. 31 желтоқсан: 5 адам). Компанияның Жауапкершілігі шектеулі серіктестік болып қайта ұйымдастырылуына байланысты Директорлар кеңесі 2020 ж. тамызда таратылды, ал 2021 ж. маусымда құрамында 6 адам бар Бақылау кеңесі сайланды. 2021 ж. 31 желтоқсандағы жағдай бойынша Бақылау кеңесі 5 адамнан тұрды. Пайдалар мен шығындар және өзге жиынтық кіріс туралы шоғырландырылған есепте еңбекақы бойынша шығыстарға енгізілген, 2021 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші негізгі басқарушы персоналға сыйақылардың жалпы сомасы 121,590 мың теңгені құрады (2020 ж. 31 желтоқсанда аяқталған жыл іші: 161,682 мың теңге). Негізгі басқарушы персоналға төленген сыйақы негізінен келісімшарттарда белгіленген еңбекақы және операциялық нәтижелерге негізделген сыйлықақылар бойынша шығыстардан тұрады.

29. ЕНШІЛЕС ҰЙЫМНЫҢ ШЫҒҒЫ

2021 ж. қаңтарда сенімгерлік басқару шарты бойынша Компания «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС еншілес ұйымға 99% қатысу үлесін Бас компанияға табыстады.

Сенімгерлік басқару шартынан туындайтын барлық маңызды фактілер мен жағдайларды қарастырып, Топ Бас компанияға берілген және оған «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС маңызды қызметтің иесіне дара басқаруға іс нүзіндегі мүмкіндік беретін иесі өнілетінгерге байланысты 2021 ж. 1 қаңтардан бастап Бас компания «Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-ті бақылайды деген қорытындыға келді. Таза міндеттемелердің есептен шығарылуы капитал арқылы бөлінбеген пайда құрамында көрсетілді (12-Ескерту).

«Жолаушылар локомотивтері» ЖШС-тің есептен шығару күніндегі активтері мен міндеттемелері төмендегідей берілген:

	2021 ж. 1 қаңтар
Активтер	
Материалдық емес активтер	142
Тауар-материалдық қорлар	588,161
Өтуге құс	72,106
Басқа да ағымдағы активтер	1,969
Ақша қаражаты және оның баламалары	258,307
Активтер жыны	920,685
Міндеттемелер	
Қызметкерлерге сыйақы беру бойынша міндеттемелер	14,018
Басқа да ұзақ мерзімді міндеттемелер	300,015
Қызметкерлерге сыйақы бойынша міндеттемелердің ағымдағы бөлігі	12,011
Сауда кредиторлық берешек	665,718
Сатып алушылармен шарттар бойынша міндеттемелер	222
Басқа да салықтар мен міндетті төлемдер бойынша міндеттемелер	8,722
Басқа да ағымдағы міндеттемелер	7,953
Міндеттемелер жыны	1,008,659
Істен шыққан таза міндеттемелер	87,974

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) *(мың теңгеде)*

«Жолаушылар локомотивтері» ЖШС берілуіне байланысты 2021 ж. 1 қаңтарда есептен шығару күніндегі түсім мен пайда болған жоқ.

30. СЕГМЕНТТІК АҚПАРАТ

Операциялық қызмет бойынша шешімдер қабылдауға жауапты негізгі басшыға ресурстарды бөлу және бизнес сегменттерінің нәтижелерін бағалау үшін ақпарат беріледі. Бұл ақпарат сатылатын тауарлар мен көрсетілетін қызметтердің түрлері бойынша ұсынылады. Топтың есептік сегменттерін айқындау кезінде бірнеше операциялық сегменттерді бір есептілікке біріктіру жүргізілген жоқ.

ХЖЕС (IFRS) 8 сәйкес Топтың есептік сегменттері жүк тасымалдары қызметтерін ұсынудың бір сегментімен ұсынылған. Топ ХЖЕС сәйкес есептелген салық салынғанға дейінгі табыс негізінде жүк тасымалдары бойынша көрсетілетін қызметтер сегментінің көрсеткіштерін бағалайды.

31. ЕСЕПТІ КҮННЕН КЕЙІНГІ Оқиғалар

2022 ж. қаңтардың басында Қазақстанда жалпай наразылықтар басталып, жаппай тәртіпсіздіктерге ұласты. 5 қаңтарда Қазақстан Республикасы аумағында төтенше жағдай режимі енгізілді, ол 19 қаңтарға дейін жалғасты. Жаппай наразылықтар мерзімінде бүкіл Қазақстан аумағында интернетке қол жетімділік шектелді, банктердің жұмысы тоқтатылды, қор нарығында операциялар, тауар биржаларында сауда-саттық жүргізілмеді, әуе қатынасы тоқтатылды, нәтижесінде кәсіпорындар тиімді жұмыс істей алмады.

Бұл оқиғалар Топтың операциялық қызметіне және оның ішкі бақылауларына елеулі әсер еткен жоқ. 2021 ж. 11 қаңтардан бастап Топ жүк және жолаушылар логистикаларының тұрақты тасымалын толық қамтамасыз етті. Жүк құрамында, соның ішінде қалыңдықтар транзиттік қатынаста кестеге сәйкес жүрді, ал инфрақұрылымның аса маңызды объектілері күшейтіліп күзетілді. 15 қаңтарға қарай Қазақстан Республикасындағы жағдай тұрақтанды және билік органдарының бақылауына алынды. Үкімет саяси және әлеуметтік-экономикалық жағдайларды тұрақтандыруға бағыт алды.

Бұл ретте Акционер Қазақстан Республикасы Президентінің Акционердің және оның портфельдік компаниялары қызметінің барлық бағыттарын реформалау мәселелері бойынша тапсырмаларын орындау мақсатында әзірленген ІС-шаралар жоспарын (бұдан әрі – «Жоспар») бекітті. Жоспар қадр саясатын, сатып алу жүйесін өзгерту бойынша жүйелі шараларын, Акционер мен портфельдік компанияларының корпоративтік әлеуметтік жауапкершілігін арттыру, бизнесті қолдау мен комплекс қызметінің процестерін жақсарту бастамаларын, дивидендтік және инвестициялық саясатқа, активтерді жекешелендіруге және адам капиталын дамытуға жаңа тәсілдерін көрініс тапты. Топ Жоспарды жүзеге асыруға кірісті.

«ҚТЖ-ЖҮК ТАСЫМАЛЫ» ЖШС

2021 Ж. 31 ЖЕЛТОҚСАНДА АЯҚТАЛҒАН ЖЫЛ ІШІ ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІГІНЕ ЕСКЕРТУЛЕР (ЖАЛҒАСЫ) *(мың теңгеде)*

2022 ж. ақпанда сыртқы геосаяси жағдай аясында теңге негізгі шетел валюталарына қатысты айтарлықтай құнсызданды. Сыртқы факторлардың Қазақстан экономикасына теріс әсерін төмендету мақсатында Қазақстан Республикасы Ұлттық Банкі («ҚРҰБ») базалық мөлшерлемені +/– 1.0 п.п. дәлелбен жылдық 10.25%-дан 13.5%-ға дейін көтерді, сондай-ақ шетел валюталарына қатысты теңгенің айырбас бағамын қолдау үшін валюта нарығында интервенциялар жүзеге асырылды. Алайда геосаяси тәуекелдердің болашақта өзгеруіне және олардың Қазақстан Республикасының экономикасына әсеріне қатысты белгісіздік бар.

Топ басшылығы экономикалық, саяси және геосаяси жағдайдағы ағымдағы өзгерістерді қадағалап, жақын болашақта Топ бизнесінің тұрақтылығы мен дамуын қолдау үшін қажетті деп есептейтін шараларды қабылдайды. Алайда болған оқиғалардың салдары және олармен байланысты болашақ өзгерістер Топтың қызметіне елеулі әсер етуі мүмкін.

2022 ж. 12 қаңтарда «ҚТЖ-Жүк тасымалы» ЖШС пен «ҚТЖ-Жолаушылар локомотивтері» ЖШС арасында жасалған электровоздар үшін төлемдерді өтеу туралы 2021 ж. 31 желтоқсандағы №2021/293-ТП келісім бойынша 2,962,624 мың теңге мөлшерінде шарттық барлық сомасына төлемдерді өтеу жүргізілді (10-Ескерту).

2022 ж. 26 қаңтарда «Oil Stream» ЖШС-тің талап арызын қанағаттандыру туралы 2021 ж. 21 желтоқсандағы сот қаулысына сәйкес Топ 1,905,928 мың теңге сомасына өтемақы төледі (19-Ескерту).

32. ШОҒЫРЛАНДЫРЫЛҒАН ҚАРЖЫЛЫҚ ЕСЕПТІЛІКТІ БЕКІТУ

Топ басшылығы 2022 ж. 14 наурызда осы шоғырландырылған қаржылық есептілікті бекітті және шығаруға мақұлдады.