

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»

Код эмитента: 00332-R

за 4 квартал 2017 г.

Адрес эмитента: 119435 Россия, Москва, Большой Саввинский переулок 10 стр. 2А

Информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете, подлежит раскрытию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах

Уполномоченное лицо по доверенности №б/н от 18.08.2017г. Общества с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис - Управление», осуществляющего функции единоличного исполнительного органа Общества с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс» на основании договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа №б/н от 29 марта 2017 г.

Дата: «13» февраля 2018 года



Н.Л. Лебедева

подпись

Уполномоченное лицо по доверенности №б/н от 18.08.2017г. Общества с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис-Учет», осуществляющего ведение бухгалтерского и налогового учета Общества с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс» на основании договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета б/н от 22.02.2017 г.

Дата: «13» февраля 2018 года



Н.Л. Лебедева

подпись

Контактное лицо: **Качалина Татьяна Валентиновна, Генеральный директор**

Телефон: **(499) 286 20 31**

Факс: **(499) 286 20 36**

Адрес электронной почты: **kachalina@trewetch-group.ru**

Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в настоящем ежеквартальном отчете: **<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36896>; <http://www.ktzfinance.ru/>**

Оглавление

| | |
|---|-----------|
| Оглавление | 2 |
| Введение | 8 |
| I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет | 9 |
| 1.1. Сведения о банковских счетах эмитента | 9 |
| 1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента | 9 |
| 1.3. Сведения об оценщике эмитента | 9 |
| 1.4. Сведения о консультантах эмитента | 9 |
| 1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет | 9 |
| II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента | 10 |
| 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента | 10 |
| 2.2. Рыночная капитализация эмитента | 10 |
| 2.3. Обязательства эмитента | 10 |
| 2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность | 10 |
| 2.3.2. Кредитная история эмитента | 10 |
| 2.3.3. Обязательства эмитента из, предоставленного им обеспечения | 11 |
| 2.3.4. Прочие обязательства эмитента | 11 |
| 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг | 11 |
| 2.4.1. Отраслевые риски | 13 |
| 2.4.2. Страновые и региональные риски | 14 |
| 2.4.3. Финансовые риски | 15 |
| 2.4.4. Правовые риски | 16 |
| 2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск) | 19 |
| 2.4.6. Стратегический риск | 19 |
| 2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента | 19 |
| 2.4.8. Банковские риски | 20 |
| III. Подробная информация об эмитенте | 20 |
| 3.1. История создания и развитие эмитента | 20 |
| 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента | 20 |
| 3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента | 20 |
| 3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента | 20 |
| 3.1.4. Контактная информация | 20 |
| 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика | 21 |
| 3.1.6. Филиалы и представительства эмитента | 21 |
| 3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента | 21 |
| 3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента | 21 |
| 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента | 21 |
| 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента | 21 |
| 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента | 21 |
| 3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ | 22 |
| 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг | 22 |
| 3.2.6.1-3.2.6.4. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом. | 22 |
| 3.2.6.5. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами | 22 |
| 3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых | 22 |
| 3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи | 22 |
| 3.3. Планы будущей деятельности эмитента | 22 |

| | |
|--|-----------|
| 3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях | 22 |
| 3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение | 23 |
| 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента | 23 |
| IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента | 23 |
| 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента | 23 |
| 4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств | 23 |
| 4.3. Финансовые вложения эмитента | 23 |
| 4.4. Нематериальные активы эмитента | 23 |
| 4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований | 23 |
| 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента | 23 |
| 4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента | 24 |
| 4.8. Конкуренты эмитента | 25 |
| V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента | 25 |
| 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента | 25 |
| 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента | 25 |
| 5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента | 27 |
| 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля | 28 |
| 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента | 28 |
| 5.6. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента | 28 |
| Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем отчетном году: | 28 |
| 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента | 28 |
| 5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента | 28 |
| VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность | 28 |
| 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента | 28 |
| 6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц – о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций | 29 |
| 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции') | 31 |
| 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента | 31 |
| 6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций | 32 |
| 6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имела заинтересованность | 32 |
| 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности | 32 |
| VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация | 33 |

| | |
|---|-----------|
| 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента | 33 |
| 7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента..... | 33 |
| 7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента..... | 33 |
| 7.4. Сведения об учетной политике эмитента..... | 33 |
| 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж | 33 |
| 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года..... | 33 |
| 7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента..... | 33 |
| VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах | 33 |
| 8.1. Дополнительные сведения об эмитенте | 33 |
| 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента | 33 |
| 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента..... | 34 |
| 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента | 34 |
| 8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций .. | 34 |
| 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом..... | 34 |
| 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента..... | 49 |
| 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента | 50 |
| 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента | 50 |
| 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены | 50 |
| 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными | 50 |
| 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением..... | 52 |
| 8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием | 53 |
| 8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями | 53 |
| 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента..... | 53 |
| 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам54 | |
| 8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и/или о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента | 54 |
| 8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента | 54 |
| 8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента..... | 54 |
| 8.8. Иные сведения | 55 |
| 8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.... | 55 |
| Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска..... | 56 |
| I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет..... | 56 |
| 1.1. Сведения о банковских счетах поручителя..... | 57 |
| 1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) поручителя | 57 |
| 1.3. Сведения об оценщике поручителя | 57 |
| 1.4. Сведения о консультантах поручителя..... | 57 |
| 1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет | 57 |
| Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя..... | 57 |

| | |
|--|------------|
| 2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя..... | 57 |
| 2.2. Рыночная капитализация поручителя..... | 59 |
| 2.3. Обязательства поручителя..... | 59 |
| 2.3.2. Кредитная история поручителя..... | 63 |
| 2.3.3. Обязательства поручителя из предоставленного им обеспечения..... | 64 |
| 2.3.4. Прочие обязательства поручителя..... | 64 |
| 2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг..... | 64 |
| 2.4.1. Отраслевые риски..... | 70 |
| 2.4.2. Страновые и региональные риски..... | 73 |
| 2.4.3. Финансовые риски..... | 75 |
| 2.4.4. Правовые риски..... | 78 |
| 2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)..... | 81 |
| 2.4.6. Стратегический риск..... | 81 |
| 2.4.7. Риски, связанные с деятельностью поручителя..... | 82 |
| 2.4.8. Банковские риски..... | 83 |
| Раздел III. Подробная информация о поручителе..... | 83 |
| 3.1. История создания и развитие поручителя..... | 83 |
| 3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя..... | 83 |
| 3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя..... | 84 |
| 3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя..... | 84 |
| 3.1.4. Контактная информация..... | 86 |
| 3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика..... | 86 |
| 3.1.6. Филиалы и представительства поручителя..... | 87 |
| 3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя..... | 89 |
| 3.2.1. Основные виды экономической деятельности поручителя..... | 89 |
| 3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя..... | 89 |
| 3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя..... | 90 |
| 3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя..... | 91 |
| 3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ..... | 93 |
| 3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг..... | 98 |
| 3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых..... | 98 |
| 3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи..... | 98 |
| 3.3. Планы будущей деятельности поручителя..... | 98 |
| 3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях..... | 99 |
| 3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение..... | 104 |
| 3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя..... | 109 |
| Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя..... | 112 |
| 4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя..... | 112 |
| 4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств..... | 114 |
| 4.2. Финансовые вложения поручителя..... | 115 |
| 4.4. Нематериальные активы поручителя..... | 117 |
| 4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований..... | 118 |
| 4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя..... | 120 |
| 4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя..... | 121 |
| 4.8. Конкуренты поручителя..... | 123 |
| Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя..... | 123 |

| | |
|---|------------|
| 5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя | 123 |
| 5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя | 123 |
| 5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления поручителя..... | 144 |
| 5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля..... | 146 |
| 5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя | 155 |
| 5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя | 170 |
| 5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя | 171 |
| 5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя | 172 |
| Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность..... | 172 |
| 6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя | 172 |
| 6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) поручителя | 173 |
| 6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале поручителя, наличии специального права («золотой акции») | 174 |
| 6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя | 174 |
| 6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций..... | 175 |
| 6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность | 175 |
| 6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности | 175 |
| Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация ... | 178 |
| 7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя | 178 |
| 7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя | 178 |
| 7.3. Консолидированная финансовая отчетность поручителя..... | 178 |
| 7.4. Сведения об учетной политике поручителя..... | 178 |
| 7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж | 178 |
| 7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершеного отчетного года | 178 |
| 7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя | 178 |
| Раздел VIII. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах | 178 |
| 8.1. Дополнительные сведения о поручителе | 178 |
| 8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя | 178 |
| 8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя..... | 179 |
| 8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя | 182 |
| 8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций | 183 |
| 8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем | 187 |
| 8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя..... | 187 |
| 8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя | 191 |
| 8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций поручителя | 193 |
| 8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены | 193 |

| | |
|--|------------|
| 8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными | 193 |
| 8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям поручителя с обеспечением | 202 |
| 8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя | 206 |
| 8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам | 207 |
| 8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя | 207 |
| 8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям поручителя..... | 207 |
| 8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя..... | 211 |
| 8.8. Иные сведения | 220 |
| Приложение №2 Промежуточная отдельная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на 30.09.2017..... | 221 |
| Приложение №3 Промежуточная консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на 30.09.2017г. | 245 |

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг

Настоящий ежеквартальный отчет содержит оценки и прогнозы уполномоченных органов управления эмитента касательно будущих событий и/или действий, перспектив развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, и результатов деятельности эмитента, в том числе планов эмитента, вероятности наступления определенных событий и совершения определенных действий. Инвесторы не должны полностью полагаться на оценки и прогнозы органов управления эмитента, так как фактические результаты деятельности эмитента в будущем могут отличаться от прогнозируемых результатов по многим причинам. Приобретение ценных бумаг эмитента связано с рисками, описанными в настоящем ежеквартальном отчете.

I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

1.3. Сведения об оценщике эмитента

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала Эмитентом не привлекались.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Сведения о единоличном исполнительном органе Эмитента, подписавшем настоящий Ежеквартальный отчет:

Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис-Управление» осуществляет функции единоличного исполнительного органа Эмитента на основании решения Общего собрания участников Общества (Протокол № 01/01/2017/ KTZ Finance от 28 марта 2017 г.) и договора передачи полномочий единоличного исполнительного органа № б/н 29 марта 2017 года.

Полное фирменное наименование специализированной организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис – Управление».*

Сокращенное фирменное наименование специализированной организации: *ООО «ТКС – Управление».*

Место нахождения специализированной организации: *Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 10, строение 2А.*

ИНН: 7703697243

ОГРН: 1097746168850

Номер телефона, факса: тел.: +7 (499) 286 20 31; факс: +7 (499) 286 20 36

Адрес страницы в сети Интернет, используемой данным юридическим лицом для раскрытия информации: *Общество не имеет обязанности по раскрытию информации в соответствии с законодательством РФ.*

Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис – Управление» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Представителем Управляющей организации, подписавшим настоящий Ежеквартальный отчет, является:

Ф.И.О.: Лебедева Надежда Леонидовна

Год рождения: 28.08.1981

Основное место работы: Старший юрист ООО «ТКС - Учет»

Сведения о главном бухгалтере Эмитента, подписавшем настоящий Ежеквартальный отчет:

Ведение бухгалтерского учета Эмитента передано специализированной организации на основании решения учредительного собрания учредителей Общества (Протокол № 1 от 29 декабря 2016 г.) и договора об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 22 февраля 2017 года

Полное фирменное наименование специализированной организации: *Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис - Учет».*

Сокращенное фирменное наименование специализированной организации: **ООО «ТКС-Учет»**.

Место нахождения специализированной организации: **Российская Федерация, 119435, город Москва, Большой Саввинский переулок, дом 10, строение 2А.**

ИНН: 7703697275

ОГРН: 1097746171115

Номер телефона, факса: **тел.: +7 (499) 286 20 31; факс: +7 (499) 286 20 36**

Адрес страницы в сети Интернет, используемой данным юридическим лицом для раскрытия информации: **Общество не имеет обязанности по раскрытию информации в соответствии с законодательством РФ.**

Общество с ограниченной ответственностью «Тревеч Корпоративный Сервис - Учет» не является профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Представителем Бухгалтерской организации, подписавшим настоящий Ежеквартальный отчет, является:

Ф.И.О.: Лебедева Надежда Леонидовна

Год рождения: 28.08.1981

Основное место работы: Старший юрист ООО «ТКС - Учет»

II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

Информация не указывается в ежеквартальном отчете за 4 квартал отчетного года.

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли.

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Информация не указывается в ежеквартальном отчете за 4 квартал отчетного года.

2.3.2. Кредитная история эмитента

Описывается исполнение эмитентом обязательств по действовавшим в течение последнего завершенного отчетного года и текущего года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, состоящего из 3, 6, 9 или 12 месяцев, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые эмитент считает для себя существенными.

| Вид и идентификационные признаки обязательства | |
|--|--|
| 1. Договор займа № 140417-1/Z от 14.04.2017г. | |
| Условия обязательства и сведения о его исполнении | |
| Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца) | Акционерное общество «Инвестиционная компания «РЕГИОН». 121170, г. Москва, ул. Кульнева, д.3, стр.1 |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб. | 12 500 000,00 руб. |
| Сумма основного долга на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, руб. | 0 руб. |
| Срок кредита (займа), лет | 0,3 |

| | |
|---|----------------------|
| <i>Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых</i> | <i>11,50</i> |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов</i> | <i>-</i> |
| <i>Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях</i> | <i>Просрочек нет</i> |
| <i>Плановый срок (дата) погашения кредита (займа)</i> | <i>01.08.2017</i> |
| <i>Фактический срок (дата) погашения кредита (займа)</i> | <i>13.06.2017</i> |
| <i>Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению</i> | <i>Отсутствуют</i> |

| Вид и идентификационные признаки обязательства | |
|--|-------------------------------|
| 2. Облигации неконвертируемые документарные процентные жилищные на предъявителя с обязательным централизованным хранением, гос. рег. номер 4-01-00332-R от 25.05.2017 | |
| Условия обязательства и сведения о его исполнении | |
| Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество кредитора (займодавца) | Владельцы облигаций |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, RUR | 15 000 000 000,00 руб. |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, RUR | 15 000 000 000,00 руб. |
| Срок кредита (займа), (лет) | 4,9 |
| Средний размер процентов по кредиту займу, % годовых | 8,75 |
| Количество процентных (купонных) периодов | 10 |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия – общее число указанных просрочек и их размер в днях | Нет |
| Плановый срок (дата) погашения кредита (займа) | 07.06.2022 |
| Фактический срок (дата) погашения кредита (займа) | действующий |
| Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | Иных сведений нет |

2.3.3. Обязательства эмитента из, предоставленного им обеспечения

Указанные обязательства отсутствуют.

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг

Рынок Российской Федерации, характеризуется более высоким по сравнению с развитыми рынками уровнем правовых, экономических и политических рисков, а это может приводить к повышенной волатильности котировок ценных бумаг, резкому изменению процентных ставок и условий кредитования. Регулирующие и надзорные органы Банка России постоянно работают над снижением инфраструктурных и операционных рисков на финансовом рынке. Денежно-кредитная политика регулятора направлена на обеспечение стабильно умеренных темпов инфляции и обеспечение большей предсказуемости изменений процентных ставок.

Эмитент дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными в силу специфики деятельности Эмитента, с которыми Эмитент может столкнуться в ходе своей хозяйственной деятельности.

Помимо рисков, непосредственно относящихся к деятельности Эмитента, потенциальным инвесторам при приобретении Облигаций Эмитента, также следует учитывать риски Поручителя,

учрежденного и осуществляющего свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан. В связи с этим на деятельность Эмитента распространяются все риски, связанные с осуществлением Поручителем деятельности на территории Республики Казахстан, а также с учетом того, что Поручитель является участником Эмитента.

Принимая во внимание, что Поручителем косвенно владеет Республика Казахстан, инвесторам также следует учитывать риски, связанные с изменением законодательства Республики Казахстан и ухудшением геополитической обстановки между Российской Федерацией и Республикой Казахстан. Данные риски частично нивелируются высоким уровнем интеграции экономик двух стран в рамках Евразийского экономического союза (ЕАЭС). В частности, Евразийская экономическая комиссия (ЕЭК) совместно с государствами-членами ЕАЭС ведет работу по гармонизации национального законодательства и регулирования в сфере финансового рынка, а также разрабатывает предложения по формированию ключевых сегментов общего финансового рынка, включая единое биржевое пространство. Разработано и направлено на подписание Соглашение о гармонизации законодательства государств-членов ЕАЭС в сфере финансового рынка, которым определяются направления и порядок гармонизации законодательства государств-членов в сфере финансового рынка.

Потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов может оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Эмитента.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением Облигаций, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски (в том числе политические риски);
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью Эмитента.

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим, не является единственно возможным, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Эмитента. Возникновение новых рисков и неопределенностей, о которых Эмитенту на дату составления ежеквартального отчета не известно, либо реализация рисков, которые Эмитент в текущих условиях считает несущественными, может также привести к снижению стоимости ценных бумаг Эмитента и повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства.

Политика Эмитента в области управления рисками:

Политика Эмитента в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Эмитента. Эмитент контролируется Акционерным обществом «Национальная компания «Казақстан темір жолы», которое является крупнейшим транспортно-логистическим холдингом государственного значения и контролирует деятельность дочерних и зависимых обществ, входящих в холдинг (далее – «Группа КТЖ»), в связи с чем Политика в области управления рисками Группы КТЖ, применяется и к Эмитенту. В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Эмитент не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных изменений, приведут к существенному изменению ситуации, поскольку большинство приведенных рисков находится вне контроля Эмитента.

Инвесторам не рекомендуется принимать решения об инвестировании средств в ценные бумаги Эмитента исключительно на основании приведенной в данном пункте информации о рисках, поскольку она не может служить полноценной заменой независимых и относящихся к конкретной ситуации рекомендаций, подготовленных исходя из требований инвесторов, инвестиционных целей, опыта, знаний и иных существенных для инвесторов обстоятельств.

2.4.1 Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Эмитента на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам. Наиболее значимые, по мнению Эмитента, возможные изменения в отрасли на внутреннем и внешнем рынках, а также предполагаемые действия Эмитента в этом случае:

Внутренний рынок:

Цели и виды деятельности Эмитента ограничены его специальной целью и предметом деятельности, предусмотренной его Уставом, в связи, с чем Эмитент не ведет никакой хозяйственной деятельности, за исключением деятельности, прямо предусмотренной п. 12 Устава Эмитента. Эмитент не вправе осуществлять и заниматься деятельностью, не предусмотренной Уставом (п. 13 Устава Эмитента).

В соответствии с п. 11 Устава Эмитента исключительными целями и предметом деятельности Эмитента является осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников Эмитента.

Согласно п. 12 Устава Эмитента, Эмитент вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- 1) Финансовое, денежное посредничество;*
- 2) Эмиссионная деятельность;*
- 3) Предоставление займов, ссуд;*
- 4) Капиталовложения в ценные бумаги, недвижимость;*
- 5) Инвестиционная деятельность;*
- 6) Посреднические услуги.*

Ключевым риском для Эмитента является кредитный риск. Расходы Эмитента будут формироваться преимущественно за счет выплаты купонного дохода по Облигациям, доходы – за счет процентов по выдаваемым займам. При этом Эмитент планирует предоставлять займы на срок обращения Облигаций, с тем, чтобы избежать разрыва по срокам привлеченных и размещенных средств. Таким образом, уровень кредитного риска Эмитента совпадает с уровнем кредитного риска Группы КТЖ.

В деятельности Эмитента также присутствует процентный риск. Ставка купонного дохода по Облигациям определяется с учетом рыночной конъюнктуры, тогда как процентная ставка по выданным займам – на основании договоров с заемщиками. Увеличение процентных ставок на рынке ценных бумаг может привести к появлению убытков в случае, если заемщики Эмитента не согласятся на аналогичное повышение процентных ставок. Данный риск планируется снизить за счет включения в договоры займа положений, исключающих появление у Эмитента отрицательного чистого процентного дохода.

На внешнем рынке:

Эмитент планирует выдавать займы юридическим лицам, зарегистрированным на территории Республики Казахстан. Органы исполнительной и законодательной власти и денежно-кредитного регулирования Российской Федерации и Республика Казахстан являются суверенными и принимают решения независимо друг от друга. Евразийская экономическая комиссия в настоящее время не может в полной мере гарантировать свободное движение капитала на территории ЕАЭС.

По отношению к юридическим лицам, зарегистрированным на территории Республики Казахстан, российский рубль является иностранной валютой, а займы, выданные Эмитентом, - внешним долгом. В случае резкого ухудшения экономической ситуации Республика Казахстан может ввести ограничения на движение капитала, в том числе мораторий на выплаты по внешним долгам. Это может привести к возникновению убытков, а также к невозможности для Эмитента произвести погашение Облигаций в установленный эмиссионными документами срок. В случае реализации данного риска Эмитент планирует использовать все возможности, предусмотренные российским и казахстанским законодательством, а также международным правом для защиты своих инвестиций в Республику Казахстан.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Эмитентом в своей деятельности, и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Внутренний рынок

Эмитент закупает товары и услуги сторонних организаций преимущественно на основе долгосрочных договоров, в которых определены фиксированные размеры вознаграждения таких организаций. Расходы Эмитента на оплату услуг сторонних организаций будут возмещены за счет средств, полученных от размещения Облигаций, а также за счет доходов от предоставления займов. Увеличение цен на товары и услуги сторонних организаций, по мнению Эмитента, не окажет существенного влияния на деятельность Эмитента и исполнение обязательств Облигациям.

Внешний рынок

Отсутствуют, так как Эмитент планирует закупать услуги исключительно на территории Российской Федерации

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Эмитента (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Эмитента и исполнение обязательств по ценным бумагам.

Внутренний и внешний рынок:

В отношении Эмитента данная информация не указывается, так как Эмитент не осуществляет реализацию продукции и услуг.

2.4.2 Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность при условии, что основная деятельность эмитента в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний завершённый отчетный период:

Страновые риски

Российская Федерация

Эмитент осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, поэтому Эмитент подвержен страновому риску, присущему Российской Федерации, уровень которого, прежде всего, зависит от стабильности социально-экономической и политической ситуации в Российской Федерации, состояния правовой среды внутри страны, а также от изменений в мировой финансовой системе. Уровень странового риска Российской Федерации может определяться на основе рейтингов, устанавливаемых независимыми рейтинговыми агентствами.

В 2017 году все три международных рейтинговых агентства улучшили прогноз по суверенному рейтингу Российской Федерации: Moody's до «стабильного», Standard & Poor's и Fitch - до «позитивного».

В настоящее время, по мнению Эмитента, основными страновыми рисками, способными оказать негативное влияние на результаты деятельности Эмитента, являются следующие:

- риски курсовых и инфляционных шоков, что отразится как на снижении покупательной способности населения, так и на росте стоимости фондирования. В настоящее время данный риск снижается как за счет стабилизации внешних условий, так и за счет проведения Банком России денежно-кредитной политики, направленной на таргетирование инфляции на уровне в 4%.*
- снижение устойчивости банковского сектора вследствие реализации ранее накопленных рисков кредитного портфеля. Реализация государственных мер по докапитализации банков и активные действия Банка России по отзыву лицензий у проблемных банков способствуют снижению вероятности реализации указанного риска.*
- длительное сохранение международных кредитных рейтингов России ниже инвестиционного уровня, что приведет к существенному снижению спроса на облигации российских эмитентов со стороны зарубежных инвесторов и к росту стоимости привлечения ресурсов, в том числе путем выпуска корпоративных облигаций.*

По оценкам Эмитента, данные факторы не оказывают существенного влияния на основную деятельность Эмитента.

На дату составления ежеквартального отчета, по мнению Эмитента, серьезные угрозы, обусловленные внутривнутриполитической ситуацией, отсутствуют.

Региональные риски

Москва

Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Москве. Москва имеет статус экономического, административного и финансового центра страны. Москва относится к наиболее экономически и политически стабильным регионам, не граничащим непосредственно с зонами военных конфликтов, а также с регионами, в которых высока опасность введения чрезвычайного положения.

Эмитент оценивает политическую и экономическую ситуацию в данном регионе как стабильную и прогнозируемую. Отрицательных изменений ситуации в регионе, которые могут негативно повлиять на деятельность и экономическое положение Эмитента, в ближайшее время не прогнозируется. Макроэкономическая среда региона благоприятным образом сказывается на деятельности Эмитента.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.

В случае возникновения существенной экономической или политической нестабильности в России, которая может негативно повлиять на способность Эмитента исполнять свои обязательства по Облигациям, Эмитент предполагает принятие ряда мер по антикризисному управлению с целью максимального снижения возможного негативного воздействия политической ситуации в стране и регионе на Эмитента.

В целом, необходимо отметить, что указанные риски находятся вне сферы контроля Эмитента, предварительная разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации, и параметры проводимых мероприятий будут в большей степени зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент будет учитывать возможность реализации страновых и региональных рисков и планировать свою деятельность с целью минимизации их негативного воздействия.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране и регионе, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и /или осуществляет основную деятельность, минимальны. Эмитент ведет свою деятельность в экономически и социально стабильном регионе вдали от возможных мест возникновения военных конфликтов. Риск открытого военного конфликта, а также риск введения чрезвычайного положения оценивается как минимально возможный на региональном уровне, т.к. этническая и социальная напряженность в регионе присутствия Эмитента невелика, регион удален от зон вооруженных конфликтов. Тем не менее, в случае наступления таких событий, Эмитент предпримет все необходимые меры, предписываемые действующим законодательством.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Риски, связанные с географическими особенностями страны и региона, в которых Эмитент зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью, минимальны.

Эмитент осуществляет свою деятельность в регионе Российской Федерации с развитой инфраструктурой и не подвержен рискам, связанным с прекращением транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью. Климатические условия региона достаточно умеренны, и, по мнению Эмитента, риски, связанные с повышенной опасностью в результате возникновения стихийных бедствий, минимальны.

Большинство из указанных в настоящем разделе рисков экономического и политического характера, ввиду глобальности их масштаба, находятся вне контроля Эмитента. Эмитент как участник Группы КТЖ, обладает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолевать краткосрочные и среднесрочные негативные экономические изменения в стране. В случае долгосрочных негативных тенденций в экономике, Эмитент предполагает предпринять ряд мер по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения возможного негативного воздействия ситуации на бизнес Эмитента.

2.4.3 Финансовые риски

Подверженность Эмитента рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Эмитента либо в связи с хеджированием, осуществляемым Эмитентом в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Ставка купонного дохода по Облигациям определяется с учетом рыночной конъюнктуры, тогда как процентная ставка по выданным займам – на основании договоров с заемщиками. Увеличение процентных ставок на рынке ценных бумаг может привести к появлению убытков в случае, если заемщики Эмитента не согласятся на аналогичное повышение процентных ставок. Данный риск

планируется снизить за счет включения в договоры займа положений, исключающих появление у Эмитента отрицательного чистого процентного дохода.

Хеджирование рисков Эмитентом не производится.

Подверженность финансового состояния Эмитента, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Эмитентом выданы займы юридическому лицу, зарегистрированному на территории Республики Казахстан. Органы исполнительной и законодательной власти и денежно-кредитного регулирования Российской Федерации и Республика Казахстан являются суверенными и принимают решения независимо друг от друга. Евразийская экономическая комиссия в настоящее время не может в полной мере гарантировать свободное движение капитала на территории ЕАЭС.

По отношению к юридическим лицам, зарегистрированным на территории Республики Казахстан, российский рубль является иностранной валютой, а займы, выданные Эмитентом, - внешним долгом. В случае резкого ухудшения экономической ситуации Республика Казахстан может ввести ограничения на движение капитала, в том числе мораторий на выплаты по внешним долгам. Это может привести к возникновению убытков, а также к невозможности для Эмитента произвести погашение Облигаций в установленный эмиссионными документами срок. В случае реализации данного риска Эмитент планирует использовать все возможности, предусмотренные российским и казахстанским законодательством, а также международным правом для защиты своих инвестиций в Республику Казахстан.

Предполагаемые действия Эмитента на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Эмитента:

В случае реализации указанных рисков Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Возможное влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, а также предполагаемые действия Эмитента по уменьшению указанного риска:

Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Эмитента, непосредственно оказать существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств.

Эмитент расценивает данный риск как несущественный.

Критические, по мнению Эмитента, значения инфляции, которые могут повлиять на выплаты по размещенным ценным бумагам Эмитента - 25-30% годовых. Достижение инфляцией критического уровня Эмитент считает маловероятным.

Показатели финансовой отчетности Эмитента, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Влияние финансовых рисков на показатели финансовой отчетности Эмитента.

| Факторы риска | Вероятность их возникновения | Показатели отчетности Эмитента, наиболее подверженные влиянию указанного риска | Характер изменений в отчетности, в том числе влияние на возможность появления убытков |
|--|------------------------------|--|---|
| Изменение (рост) ставки по Облигациям | Низкая | Чистая прибыль (убыток), кредиторская задолженность | Возможно появление непокрытого убытка в связи с недостаточностью средств для покрытия расходов Эмитента |
| Изменение валютных курсов | Средняя | Чистая прибыль (убыток) | Изменение валютных курсов не может, по мнению Эмитента, оказать существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств |
| Изменение (рост) значений показателей инфляции | Средняя | Выручка, чистая прибыль (убыток) | Изменение инфляционных показателей не может, по мнению Эмитента, оказать существенного влияния на исполнение Эмитентом своих обязательств |

2.4.4 Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Эмитента (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

Внутренний рынок:

По мнению Эмитента, присутствуют риски, связанные с изменением валютного, налогового, таможенного и лицензионного законодательства, которые могут повлечь за собой ухудшение финансового состояния Эмитента. Однако такие риски, по мнению Эмитента, незначительны.

Эмитент строит свою деятельность на четком соответствии налоговому, таможенному и валютному законодательству, отслеживает и своевременно реагирует на изменения в них, получает профессиональные консультации по вопросам интерпретации норм законодательства.

Российское законодательство, регулирование и правоприменение характеризуются следующими особенностями:

- быстрое развитие российской правовой системы и, как результат, встречающееся несоответствие между законами, указами главы государства и распоряжениями, решениями, постановлениями и другими актами правительства, министерств и местных органов. Кроме того, ряд основополагающих российских законов был введен в действие лишь в недавнее время, и зачастую отсутствуют подзаконные акты, призванные обеспечивать применение отдельных законов;
- непоследовательность судебных инстанций в реализации принципа единообразия судебной и арбитражной практики и относительная степень неопытности судей и судов в толковании некоторых норм российского законодательства, особенно в сфере торгового и корпоративного законодательства;
- нехватка судейского состава и финансирования, его недостаточный иммунитет против экономических и политических влияний в России.

Перечисленные недостатки могут неблагоприятно отразиться на способности Эмитента добиваться осуществления прав Эмитента, а также защищать себя в случае предъявления претензий третьими лицами.

Внешний рынок

Рынок Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, т.е. подвержен, судебным и законодательным рискам, отличным от более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, в то время как на формирование правоприменительной практики требуется продолжительное время. Будущее направление развития Казахстана во многом зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Для улучшения бизнес климата в Республике Казахстан создана некоммерческая организация Национальная палата предпринимателей РК «Атамекен». Палата предпринимателей защищает интересы бизнеса в органах государственной власти и местного самоуправления.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Валютное законодательство Российской Федерации в последние годы подверглось существенной либерализации. В частности, с 2007 г. вступили в силу изменения и дополнения в Федеральный закон «О валютном регулировании и валютном контроле», отменившие практически все ограничения на совершение валютных операций между резидентами и нерезидентами, существовавшие ранее. Эмитент допускает возможность введения дополнительных мер валютного регулирования и контроля. При этом специфика деятельности и правового положения Эмитента, а также отсутствие у Эмитента обязательств в иностранной валюте, позволяют оценивать риски, связанные с изменением валютного регулирования, как незначительные.

Внешний рынок:

В Республике Казахстан в настоящее время действует либеральный валютный режим, не содержащий ограничений на свободу перемещения капитала. Национальным Банком Республики Казахстан по согласованию с Правительством Республики Казахстан в течение ряда лет, начиная с 2002 года, реализовывалась политика поэтапной либерализации валютного режима. Основной целью валютной либерализации являлась полная отмена валютных ограничений на движение капитала и создание информативного статистического и аналитического мониторинга за валютными операциями как базы для принятия решений по экономической политике. Тем не менее, Эмитент допускает возможность введения при определенных условиях дополнительных мер валютного регулирования и контроля.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

Законодательство Российской Федерации о налогах и сборах подвержено частым изменениям. Налоговый кодекс Российской Федерации и некоторые иные нормативно-правовые акты, регулирующие данную сферу общественных отношений, оперируют неясными формулировками, наличие которых

позволяет Министерству финансов России, Федеральной налоговой службе России, территориальным налоговым инспекциям, судам высказывать и применять различные позиции в отношении тех или иных вопросов налогообложения, зачастую не предусмотренные напрямую Налоговым кодексом Российской Федерации.

Законы, вводящие новые налоги или ухудшающие положение налогоплательщика, не имеют обратной силы. Тем не менее, существует практика, когда соответствующие законы, относящиеся к налоговому законодательству Российской Федерации, применялись ретроспективно. Законы, улучшающие положение налогоплательщиков, могут иметь обратную силу.

Несмотря на то, что Российская Федерация не является страной прецедентного права, правовые позиции, высказываемые высшими судебными инстанциями, фактически имеют существенное значение для применения налогового законодательства налоговыми инспекциями и судами. Соответствующие правовые позиции судов в некоторых случаях непоследовательны и противоречивы.

Российская Федерация имеет значительную сеть заключенных соглашений об избежании двойного налогообложения, содержание которых периодически подвергается изменениям.

Правительство Российской Федерации предпринимает шаги, направленные на совершенствование налогового законодательства и налоговой системы, в то же время это не означает, что в будущем в Российской Федерации не будут введены дополнительные налоги и налоговые санкции, которые могут оказать существенное негативное влияние на бизнес Эмитента в целом.

Эмитент не исключает увеличение налоговой нагрузки, вызванной изменением отдельных элементов налогообложения, отменой налоговых льгот, повышением налоговых ставок, введением новых налогов и общих подходов законодательных и правоприменительных органов к тем или иным вопросам налогообложения.

Внешний рынок:

Отсутствуют, так как Эмитент является резидентом Российской Федерации и осуществляет свою деятельность только на территории России.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет импорт оборудования, товаров и услуг, в связи с чем у Эмитента риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке, отсутствуют.

Внешний рынок:

Эмитент не осуществляет экспорт продукции, товаров и услуг, в связи с чем у Эмитента риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, отсутствуют.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Эмитента либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

Эмитент не осуществляет лицензируемые виды деятельности. Эмитент не использует объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы).

Внешний рынок:

Отсутствуют, так как Эмитент осуществляет свою деятельность только на территории России.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Эмитента (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Эмитент:

Решения Конституционного Суда Российской Федерации, постановления Пленума Высшего Арбитражного Суда Российской Федерации (в той части, в которой они продолжают действовать после объединения Высшего Арбитражного и Верховного Суда и после принятия новых актов Верховного суда по соответствующим вопросам) и Верховного Суда Российской Федерации имеют все большее значение для правильности разрешения споров. Эмитент осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судебными инстанциями, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне окружных арбитражных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Эмитента.

Внутренний рынок:

Российская судебная практика так же, как и правовая система в целом проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами федеральных и местных органов власти. Текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг вносит неопределенность для компании и инвесторов в связи с возможными изменениями в будущем. Регламентирование и контроль финансовой деятельности в стране в значительной степени уступает в развитии по сравнению с

западными государствами, вследствие чего Эмитент может подвергаться различным мерам воздействия несмотря на соблюдение существующего законодательства.

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Эмитента. На дату составления ежеквартального отчета Эмитент не участвует в текущих судебных процессах, которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Эмитент не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом Эмитент находится в равном положении с остальными участниками рынка и обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск в качестве приемлемого.

Внешний рынок:

Отсутствуют, так как Эмитент осуществляет свою деятельность только на территории России.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Риск возникновения у Эмитента убытков в результате уменьшения числа клиентов (контрагентов) вследствие формирования негативного представления о финансовой устойчивости, финансовом положении Эмитента, качестве его продукции (работ, услуг) или характере его деятельности в целом:

Эмитентом предоставлены займы ограниченному заранее определенному круг лиц. В связи с этим влияние репутационного риска на деятельность Эмитента является незначительным.

2.4.6. Стратегический риск

Риск возникновения у эмитента убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития эмитента (стратегическое управление) и выражающихся в неучете или недостаточном учете возможных опасностей, которые могут угрожать деятельности эмитента, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых эмитент может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности эмитента.

Правоспособность Эмитента ограничена Уставом и иной деятельностью, предусмотренной уставом, Эмитент не ведет, при осуществлении своей деятельности Эмитент строго соответствует законодательству Российской Федерации. При принятии стратегических решений Эмитент привлекает высококвалифицированных консультантов, которые помогают выявить все возможные опасности и риски, а также помогают определить наиболее перспективные направления деятельности. При принятии стратегических решений Эмитент оценивает все существующие у него ресурсы, а также прогнозирует возможность перераспределения ресурсов в случае возникновения неблагоприятных обстоятельств.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, свойственные исключительно Эмитенту или связанные с осуществляемой Эмитентом основной финансово-хозяйственной деятельностью:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Эмитент:

На дату составления ежеквартального отчета Эмитент не участвует в судебных процессах.

Одновременно Эмитент не исключает, что в ходе своей обычной деятельности может стать участником разбирательств по спорам в различных сферах (налоговой, гражданской и других).

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Эмитента на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Основная деятельность Эмитента не подлежит лицензированию. Эмитент не осуществляет каких-либо видов деятельности, подлежащих лицензированию, и не использует в своей деятельности объекты, оборот которых ограничен.

Риски, связанные с возможной ответственностью Эмитента по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Эмитента:

На дату составления ежеквартального отчета ценных бумаг Эмитент не несет ответственность по долгам третьих лиц, в том числе по долгам дочерних обществ (у Эмитента отсутствуют дочерние общества). Таким образом, данные риски у Эмитента отсутствуют.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10

процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Эмитента:

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10 процентов общей выручки от продаж продукции (работ, услуг) Эмитента, на дату составления ежеквартального отчета отсутствуют.

2.4.8. Банковские риски

Сведения в данном пункте не приводятся, поскольку Эмитент не является кредитной организацией

III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»*

Limited Liability Company «KTZ Finance»- на английском языке.

Сокращенное фирменное наименование Эмитента:

ООО «КТЖ Финанс» - на русском языке.

LLC «KTZ Finance» - на английском языке.

Дата введения указанных наименований: **08.02.2017**

Фирменное наименование Эмитента не является схожим с наименованием другого юридического лица. Для различия данных юридических лиц Эмитент дублирует всегда полное и сокращенное фирменные наименования, а также использует свой ОГРН.

Фирменное наименование Эмитента не зарегистрировано как товарный знак.

В течение времени существования Эмитента его фирменное наименование не изменялось.

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) юридического лица: **1177746116415**

Дата государственной регистрации (дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц): **08.02.2017г.**

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в Единый государственный реестр юридических лиц: *Межрайонная инспекция Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве*

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Срок деятельности Эмитента не ограничен.

Краткое описание истории создания и развития Эмитента:

Эмитент зарегистрирован в качестве юридического лица 8 февраля 2017 года и обладает правоспособностью, ограниченной уставом Эмитента.

Цели создания Эмитента: *Целью и предметом деятельности Эмитента является осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников Эмитента.*

Миссия Эмитента: *отсутствует.*

Иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента: *Иная информация о деятельности Эмитента, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг Эмитента отсутствует.*

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента: *Российская Федерация, г. Москва.*

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц: **119435 Россия, Москва, Большой Саввинский переулок 10 стр. 2А**

Телефон: **+7 (499) 286 20 31**

Факс: +7 (499) 286 20 36

Адрес электронной почты: kachalina@trewetch-group.ru

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, размещенных и/или размещаемых им ценных бумагах:

<http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36896>; <http://www.ktzfinance.ru>.

Специальное подразделение Эмитента (третьего лица) по работе с инвесторами Эмитента отсутствует.

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

7704391000

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств.

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для Эмитента основной: 66.12.3

Дополнительные коды ОКВЭД: 64.92; 64.99; 64.99.1; 66.12.2

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Основные рынки, на которых эмитент осуществляет свою деятельность:

Основным рынком, на котором Эмитент осуществляет свою деятельность, является финансовый рынок.

В соответствии с п. 11 Устава Эмитента исключительными целями и предметом деятельности Эмитента является осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников Эмитента.

Согласно п. 12 Устава Эмитента, Эмитент вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- 1) Финансовое, денежное посредничество;*
- 2) Эмиссионная деятельность;*
- 3) Предоставление займов, ссуд;*
- 4) Капиталовложения в ценные бумаги, недвижимость;*
- 5) Инвестиционная деятельность;*
- 6) Посреднические услуги.*

Эмитентом осуществлена эмиссия облигаций документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 процентных неконвертируемых (гос. рег. номер 4-01-00332-R от 25.05.2017). Полная информация о выпуске облигаций приведена в разделе 8.3.2. ежеквартального отчета.

Также Эмитентом предоставлены займы Акционерному обществу «КТЖ-Грузовые перевозки» и Акционерному обществу «Қазтеміртранс», входящим в группу КТЖ. Информация об условиях выданных займов приводится в разделе о существенных сделках в п. 8.1.5. ежеквартального отчета.

Описываются возможные факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт эмитентом его продукции (работ, услуг), и возможные действия эмитента по уменьшению такого влияния.

Финансовая деятельность, в том числе операции с ценными бумагами, относятся к видам деятельности, связанным с высоким уровнем риска.

Основными факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, являются:

- 1. кредитные риски;*

2. процентные риски;
3. изменения валютных курсов;
4. ухудшение экономической ситуации в Республике Казахстан;
5. изменение (рост) значений показателей инфляции и д.р.

В случае возникновения указанных факторов Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Также подробный анализ факторов риска, связанных с деятельностью Эмитента, приведен в разделе 2.4. ежеквартального отчета.

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Эмитент не осуществляет виды деятельности, осуществление которых в соответствии с законодательством Российской Федерации возможно только на основании разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ. В связи с этим, у Эмитента отсутствуют разрешения (лицензии) или допуски к отдельным видам работ.

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов эмиссионных ценных бумаг

3.2.6.1-3.2.6.4. Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом.

3.2.6.5. Сведения о деятельности эмитентов, являющихся специализированными обществами

Эмитент не является специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней, не является основной деятельностью Эмитента. У Эмитента отсутствует дочернее или зависимое общество (общества), которое ведет деятельность по добыче указанных полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Оказание услуг связи не является основной деятельностью Эмитента

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Эмитент планирует осуществлять основную деятельность, предусмотренную Уставом. Осуществленный выпуск облигаций является для Эмитента дебютным, в дальнейшем Эмитент планирует продолжать основную деятельность, определенную Уставом. Источники будущих доходов будут связаны с осуществлением основной деятельности Эмитента.

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства: отсутствуют.

Планы, касающиеся разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности: Эмитент не планирует разрабатывать новые виды продукции, модернизировать и реконструировать основные средства. У Эмитента отсутствуют основные средства.

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Эмитент не участвует в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях.

Однако Эмитент входит в Группу КТЖ, которая не имеет юридической регистрации, и не является промышленной, банковской финансовой группой, холдингом, концерном, ассоциацией с точки зрения российского законодательства.

Компании, входящие в Группу КТЖ, объединены по принципу владения и управления активами.

Результаты финансовой деятельности Эмитента зависят от результатов деятельности Группы КТЖ, так как привлекаемое финансирование предоставляется компаниям Группы КТЖ.

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

У Эмитента отсутствуют подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение.

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.3. Финансовые вложения эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.4. Нематериальные активы эмитента

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

В ежеквартальном отчете за четвертый квартал информация, содержащаяся в настоящем пункте, не указывается.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

В соответствии со ст. 11 Устава Эмитента целью и предметом деятельности Общества является осуществление эмиссии облигаций в целях финансирования проектов и деятельности участников Общества.

На дату составления ежеквартального отчета Эмитентом осуществлена эмиссия облигаций документарных на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 процентных неконвертируемых (4-01-00332-R от 25.05.2017), а также выданы займы юридическим лицам, входящим в группу КТЖ.

Основным рынком, на котором Эмитент осуществляет свою деятельность, является финансовый рынок Российской Федерации.

Рынок Российской Федерации, характеризуется более высоким уровнем по сравнению с развитыми рынками правовых, экономических и политических рисков, а это может приводить к повышенной волатильности котировок ценных бумаг, резкому изменению процентных ставок и условий кредитования. Регулирующие и надзорные органы Банка России постоянно работают над снижением инфраструктурных и операционных рисков на финансовом рынке. Денежно-кредитная политика регулятора направлена на обеспечение стабильно умеренных темпов инфляции и обеспечение большей предсказуемости изменений процентных ставок.

Поручитель Эмитента является единственным оператором магистральной железной сети в Республике Казахстан. Выполняя функции единственного оператора, Поручитель заключает с частными перевозчиками договоры на услуги по предоставлению в использование магистральной железнодорожной сети в Республике Казахстан. Одновременно Поручитель является холдинговой компанией Группы КТЖ, в которую входят дочерние и зависимые общества Поручителя, осуществляющие весь спектр услуг в железнодорожной отрасли Республики Казахстан (перевозка грузов, перевозка пассажиров, сдача в аренду вагонов и тд.).

Общая оценка результатов деятельности Эмитента в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности Эмитента тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Эмитента, результаты).

Информация не приводится, так как Эмитент создан 08.02.2017г., и в связи с малым сроком его существования не может быть произведена оценка результатов деятельности.

Мнения каждого из органов управления Эмитента относительно представленной информации и аргументация, объясняющая их позицию:

Мнения органов управления Эмитента относительно представленной информации совпадают.

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или члена коллегиального исполнительного органа Эмитента относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Эмитента или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и аргументация члена органа управления Эмитента, объясняющая его позицию:

Уставом Эмитента не предусмотрено создание совета директоров и коллегиального исполнительного органа, в этой связи информация не указывается.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Факторы и условия, влияющие на деятельность Эмитента и оказавшие влияние на изменение размера выручки от продажи Эмитентом товаров, продукции, работ, услуг и прибыли (убытков) Эмитента от основной деятельности.

Основными факторами, влияющими на состояние отрасли, являются:

- *общее состояние экономики Российской Федерации и Республики Казахстан;*
- *общее состояние российского фондового рынка;*
- *влияние длительных циклов, в рамках которых функционируют мировые финансовые рынки;*
- *изменение цен на нефть;*
- *влияние рынков-лидеров и взаимозависимость формирующихся рынков капитала;*
- *конкуренция национальных рынков и уход торговой активности на западные фондовые рынки;*
- *влияние экономических санкций, вводимых США, странами Европейского союза и другими странами против Российской Федерации.*

Политика Эмитента в области управления рисками предполагает постоянный мониторинг конъюнктуры и областей возникновения потенциальных рисков, а также выполнение комплекса превентивных мер (в том числе контрольных), направленных на предупреждение и минимизацию последствий негативного влияния рисков на деятельность Эмитента. Эмитент контролируется Акционерным обществом «Национальная компания «Казақстан темір жолы», которое является крупнейшим транспортно-логистическим холдингом государственного значения.

Полный анализ рисков деятельности Эмитента приведены в разделе 2.4. ежеквартального отчета.

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

Эмитент считает, что указанные в настоящем разделе факторы и условия будут действовать в долгосрочной перспективе.

Действия, предпринимаемые Эмитентом, и действия, которые Эмитент планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Функции единоличного исполнительного органа Эмитента по решению внеочередного Общего собрания участников Эмитента переданы коммерческой организации (управляющая организация). Для размещения Облигаций Эмитентом были привлечены организаторы, а также андеррайтеры. Данные организации обладают высокой профессиональной репутацией.

Эмитент предполагает, что привлечение указанных организаций обеспечит своевременное осуществление действий по экономически эффективному размещению и обращению Облигаций.

Способы, применяемые Эмитентом, и способы, которые Эмитент планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Эмитента:

Финансовая деятельность, в том числе операции с ценными бумагами, относятся к видам деятельности, связанным с высоким уровнем риска.

Основными факторами, которые могут негативно повлиять на деятельность Эмитента, являются:

- 1. кредитные риски;*
- 2. процентные риски;*
- 3. изменения валютных курсов;*
- 4. ухудшение экономической ситуации в Республике Казахстан;*
- 5. изменение (рост) значений показателей инфляции и д.р.*

В случае возникновения указанных факторов Эмитент планирует провести анализ рисков и принять соответствующее решение в каждом конкретном случае.

Также подробный анализ факторов риска, связанных с деятельностью Эмитента, приведен в разделе 2.4. ежеквартального отчета.

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Эмитентом в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний завершенный отчетный период до даты подписания отчета, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

Краткий срок существования Эмитента не позволяет указать на существенные события/факторы, которые могут негативно повлиять на результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления.

Существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

Краткий срок существования Эмитента не позволяет указать на существенные события/факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Эмитента, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия.

4.8. Конкуренты эмитента

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Эмитента по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

В связи с характером и спецификой деятельности Эмитента, у него отсутствуют прямые конкуренты.

Перечень факторов конкурентоспособности Эмитента с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

Учитывая характер и специфику деятельности Эмитента и отсутствие прямых конкурентов, факторы конкурентоспособности Эмитента не приводятся.

V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента

В соответствии с Уставом Эмитента органами его управления являются Общее собрание участников, Единоличный исполнительный орган.

Функции Единоличного исполнительного органа переданы Управляющей организации.

Сведения о Единоличном исполнительном органе (Управляющая организация) Эмитента:

Полное фирменное наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Тревич Корпоративный Сервис-Управление»*

Сокращенное фирменное наименование: *ООО «ТКС-Управление»*

Основание передачи полномочий: *Договор передачи полномочий единоличного исполнительного органа № 6/н от 29 марта 2017 года.*

Место нахождения: *Российская Федерация, 119435, г. Москва, переулок Большой Саввинский, дом 10, строение 2А*

ИНН: *7703697243*

ОГРН: *1097746168850*

Телефон: *+7 (499) 286 – 20 -31*

Факс: *+7 (499) 286 – 20 -36*

Адрес электронной почты: *kachalina@trewetch-group.ru*

Сведения о лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами:

Указанная лицензия отсутствует.

В соответствии с Уставом ООО «ТКС-Управление» органами его управления являются Общее собрание участников, единоличный исполнительный орган (генеральный директор).

Сведения о лице, занимающем должность (осуществляющем функции) единоличного исполнительного органа управляющей компании (Генеральный директор):

ФИО: *Качалина Татьяна Валентиновна*

Год рождения: *1968*

Образование: *высшее*

Все должности, занимаемые данным лицом в Эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|------------|--------------------|--|-------------------------------------|
| с | по | | |
| 17.03.2009 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 1» | Председатель фонда |
| 17.03.2009 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Платформа 2» | Председатель фонда |
| 12.08.2009 | По настоящее время | Общество с ограниченной ответственностью «Тревич Корпоративный Сервис - Учет» | Генеральный директор |
| 02.11.2009 | 01.10.2015 | Общество с ограниченной ответственностью «Ласета Партнерс» | Заместитель Генерального директора |
| 30.11.2009 | По настоящее время | Общество с ограниченной ответственностью «Тревич Корпоративный Сервис - Управление» | Генеральный директор |
| 31.12.2009 | 02.07.2015г. | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец I | Председатель Попечительского совета |
| 08.07.2011 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования Владелец II | Председатель фонда |
| 10.08.2011 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 1» | Председатель фонда |
| 10.08.2011 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «Доступная ипотека 2» | Председатель фонда |
| 29.10.2013 | По настоящее время | Штихтинг Союз 1 | Директор |
| 27.02.2014 | 14.01.2016 | Штихтинг ТатФонд 1 | Директор |
| 23.06.2014 | По настоящее время | Штихтинг АИЖК I | Директор |

| | | | |
|------------|--------------------|--|----------------------|
| 23.06.2014 | По настоящее время | Штихтинг АИЖК II | Директор |
| 02.09.2014 | 01.06.2016 | Общество с ограниченной ответственностью «Тревич-Учет» | Генеральный директор |
| 11.09.2014 | По настоящее время | Общество с ограниченной ответственностью «Тревич-Управление» | Генеральный директор |
| 18.03.2015 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ 1» | Председатель фонда |
| 19.03.2015 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «СПБ 2» | Председатель фонда |
| 20.07.2015 | По настоящее время | Фонд содействия развитию системы ипотечного жилищного кредитования «ТФБ 1» | Председатель фонда |
| 13.11.2015 | По настоящее время | Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов 1 | Председатель фонда |
| 30.08.2016 | По настоящее время | Фонд содействия развитию рынка секьюритизации активов «Секьюритизационные решения 1» | Председатель фонда |
| 12.09.2016 | По настоящее время | Фонд содействия развитию инфраструктурных проектов | Председатель фонда |

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) Эмитента: **0%**

Доля принадлежащих обыкновенных акций Эмитента: **отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.**

Доля участия такого лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществах Эмитента: **отсутствует.**

Доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Эмитента: **отсутствует.**

Количество акций дочернего или зависимого общества Эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим данному лицу опционам дочернего или зависимого общества Эмитента: **отсутствует.**

Характер любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления Эмитента и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Эмитента: **родственные связи отсутствуют.**

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекалась.**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **должностей в органах управления указанных коммерческих организаций не занимала.**

5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента

По каждому из органов управления эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) единоличного исполнительного органа управления эмитента, если только таким лицом не является управляющий) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов управления эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том

числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа управления, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также описываются с указанием размера расходов, связанные с исполнением функций членов органов управления эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода:

Управляющая организация

Единица измерения: *тыс. руб.*

| Наименование показателя | 2017, 12 мес. |
|--|---------------|
| Вознаграждение за участие в работе органа управления | 1 866 |
| Заработная плата | - |
| Премии | - |
| Комиссионные | - |
| Льготы | - |
| Компенсации расходов | 146 |
| Иные виды вознаграждений | - |
| ИТОГО | 2 012 |

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в соответствующем отчетном периоде: *Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 29 марта 2017г.*

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

На дату составления ежеквартального отчета ревизионная комиссия (ревизор) не образована (не избран).

5.6. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

На дату составления ежеквартального отчета ревизионная комиссия (ревизор) не образована (не избран).

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем отчетном году:

Таких соглашений нет.

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента

Эмитент не имеет штата работников.

5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента

Соглашения или обязательства Эмитента, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Эмитента в его уставном капитале: *такие соглашения и обязательства отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) Эмитента опционов Эмитента: *отсутствуют.*

VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество участников эмитента на дату окончания последнего отчетного квартала: *3 (три)*.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц – о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Лица, владеющие не менее чем 5 процентами его уставного капитала или не менее чем 5 процентами обыкновенных акций Эмитента:

1) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НК «ҚТЖ»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *020540003431*

Место нахождения: *010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6.*

Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента: *76 996 882 рублей, что составляет долю 76996882/123871982, в процентах 62,16% (информация о размере доли в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей);*

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Эмитента: *отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.*

Лицо, контролирующее участника Эмитента:

Лица, контролирующие указанного участника Эмитента: *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан*

Полное фирменное наименование: *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан*

Сокращенное фирменное наименование: *не применимо.*

Место нахождения: *г. Астана, Дом правительства, проспект Мангилик Ел, дом 6*

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *отсутствует*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) Эмитента по отношению к контролируемому его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): *косвенный контроль*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) Эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента): *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан владеет 100% акций акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына», которое владеет 100% акций Акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (участника Эмитента).*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) Эмитента, такого контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента): *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан имеет право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.*

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) Эмитента, организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) Эмитента), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) Эмитента, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо):

Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации

Министерства финансов Республики Казахстан (сокращенное фирменное наименование: не применимо, место нахождения: г. Астана, Дом правительства, проспект Мангилик Ел, дом 6; ОГРН: не применимо; ИНН: не применимо) владеет 100% уставного капитала акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук – Қазына» (сокращенное фирменное наименование: АО «Самрук-Қазына», место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, Есильский район, улица Д.Кунаева, 8, блок «Б». ОГРН: не применимо, ИНН: не применимо, БИН 081140000436).

акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук – Қазына» (сокращенное фирменное наименование: АО «Самрук-Қазына», место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, Есильский район, улица Д.Кунаева, 8, блок «Б», ОГРН: не применимо, ИНН: не применимо, БИН 081140000436) владеет 100% уставного капитала Акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (сокращенное фирменное наименование: АО «НК «ҚТЖ», место рождения: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, ОГРН: не применимо, ИНН: не применимо, БИН 020540003431)

Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (сокращенное фирменное наименование: АО «НК «ҚТЖ», место рождения: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6., ОГРН: не применимо, ИНН: не применимо, 020540003431) владеет долей в уставном капитале Эмитента в размере 76 996 882 рублей, что составляет долю 76996882/123871982, в процентах 62,16% (информация о размере доли в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей).

Акции Эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров Эмитента на имя номинального держателя: не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

2) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Қазтеміртранс»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Қазтеміртранс»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *031040000572*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, уд. Д. Кунаева, д.10*

Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента: *34 375 000 рублей, что составляет долю 34375000/123871982, в процентах 27,75% (информация о размере доли в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей);*

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Эмитента: *отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.*

Лицо, контролирующее участника Эмитента:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НК «ҚТЖ»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *020540003431*

Место нахождения: *010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6.*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) Эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): *прямой контроль*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) Эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента): *АО «НК «ҚТЖ» владеет 100% акций АО «Қазтеміртранс» (участника Эмитента).*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) Эмитента, такого контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента): *АО «НК «ҚТЖ» имеет право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.*

Акции Эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров Эмитента на имя номинального держателя: *не*

применимо, Эмитент не является акционерным обществом.

3) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «КТЖ – Грузовые перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «КТЖ-Грузовые перевозки»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): 031040001799

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10*

Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента: *12 500 100 рублей, что составляет долю 12500100/123871982, в процентах 10,09% (информация о размере в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей);*

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Эмитента: *отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.*

Лицо, контролирующее участника Эмитента:

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НК «КТЖ»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): 020540003431

Место нахождения: *010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6.*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) Эмитента по отношению к контролирующему его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): *прямой контроль*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) Эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента): *АО «НК «КТЖ» владеет 100% акций АО «КТЖ-Грузовые перевозки» (участника Эмитента).*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) Эмитента, такого контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Эмитента): *АО «НК «КТЖ» имеет право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником Эмитента.*

Акции Эмитента, составляющие не менее чем 5 процентов уставного капитала или не менее чем 5 процентов обыкновенных акций, зарегистрированы в реестре акционеров Эмитента на имя номинального держателя: *не применимо, Эмитент не является акционерным обществом.*

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')

Сведения о доле государства (муниципального образования) в уставном капитале эмитента и специальных правах:

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: *доля государства (муниципального образования) в уставном капитале Эмитента отсутствует.*

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом – акционерным обществом ("золотой акции"), срок действия специального права ("золотой акции"): *указанное право не предусмотрено.*

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничения, связанные с участием в уставном капитале эмитента, отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

18.12.2017г. внесена запись в ЕГРЮЛ об участниках Эмитента:

- 1) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «НК «КТЖ»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *020540003431*

Место нахождения: *010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6.*

Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента: *76 996 882 рублей, что составляет долю 76996882/123871982, в процентах 62,16% (информация о размере доли в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей);*

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Эмитента: *отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.*

- 2) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Қазтеміртранс»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Қазтеміртранс»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *031040000572*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, уд. Д. Кунаева, д.10*

Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента: *34 375 000 рублей, что составляет долю 34375000/123871982, в процентах 27,75% (информация о размере доли в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей);*

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Эмитента: *отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.*

- 3) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «КТЖ – Грузовые перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «КТЖ-Грузовые перевозки»*

ИНН: *не присвоен.*

ОГРН: *не применимо.*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *031040001799*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10*

Размер доли участника Эмитента в уставном капитале Эмитента: *12 500 100 рублей, что составляет долю 12500100/123871982, в процентах 10,09% (информация о размере в процентах приведена справочно с учетом округления по правилам математического округления до сотых долей);*

Размер доли принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Эмитента: *отсутствует, Эмитент не является акционерным обществом.*

6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В ежеквартальном отчете эмитента за четвертый квартал информация, указанная в настоящем пункте, не раскрывается.

VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Не включается в состав ежеквартального отчета за данный отчетный период

7.2. Квартальная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

В состав ежеквартального отчета за четвертый квартал промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента не включается.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

Эмитент не составляет консолидированную финансовую отчетность, так как не является лицом, контролирующим организации, входящих в группу, или по иным основаниям и в порядке, которые предусмотрены федеральными законами.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

В учетную политику, принятую эмитентом на текущий год, в отчетном квартале не вносились существенные изменения.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Эмитент не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг)

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала:

Существенные изменения в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала, не происходили.

7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента

Эмитент не участвовал/не участвует в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности, за период с даты начала последнего завершенного отчетного года и до даты окончания отчетного квартала.

VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **123 871 982**

Сведения о размере долей участников Эмитента:

1) Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» размер доли: 76996882/123871982 номинальной стоимостью 76 996 882 руб.;

2) Акционерное общество «КТЖ – Грузовые перевозки» размер доли: 12500100/123871982 номинальной стоимостью 12 500 100 руб.;

3) Акционерное общество «Қазтемиртранс» размер доли: 34375000/123871982 номинальной стоимостью 34 375 000 руб.

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Величина уставного капитала, приведенная в настоящем пункте, соответствует учредительным документам эмитента.

В случае если акции эмитента обращаются за пределами Российской Федерации посредством обращения депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента), указывается на это обстоятельство: *не применимо, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.*

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Размер и структура уставного капитала эмитента до соответствующего изменения: 10 000 руб.;

наименование органа управления эмитента, принявшего решение об изменении размера уставного капитала эмитента: Внеочередное общее собрание участников;

дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления эмитента, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала эмитента: Протокол № 03/01/2017/KTZ Finance от 01.12.2017г.;

дата изменения размера уставного капитала эмитента: 18.12.2017г.;

размер и структура уставного капитала эмитента после соответствующего изменения: 123 871 982 руб.

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

Такие коммерческие организации отсутствуют.

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Существенные сделки (группы взаимосвязанных сделок), размер обязательств по каждой из которых составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов эмитента по данным его бухгалтерской отчетности за отчетный период:

| 1. Займ | |
|---|--|
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>20.06.2017</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>передача в собственность денежных средств в сумме 11 000 000 000 рублей; возврат денежных средств не позднее 01.06.2022г.; размер процентов за пользование суммами займа – 9,85% годовых.</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>ЗАЙМОДАВЕЦ: ООО «КТЖ Финанс» ЗАЕМЩИК: Акционерное общество «Қазтеміртранс»</i> |
| <i>Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:</i> | <i>Не требуется.</i> |
| <i>Цена сделки в денежном выражении:</i> | <i>11 000 000 000 рублей</i> |
| <i>Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:</i> | <i>20 370 370 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2017г.</i> |

| | |
|---|---|
| <i>Срок исполнения обязательств по сделке:</i> | <i>01.06.2022г.</i> |
| <i>Сведения об исполнении указанных обязательств:</i> | <i>Договор действует</i> |
| <i>В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:</i> | <i>Нет</i> |
| <i>Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента:</i> | <i>сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества.</i> |
| <i>Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелаась заинтересованность эмитента):</i> | |
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | <i>нет</i> |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | |

| | |
|---|---|
| 2. Займ | |
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>19.06.2017</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>передача в собственность денежных средств в сумме 4 000 000 000 рублей; возврат денежных средств не позднее 01.06.2022г.; размер процентов за пользование суммами займа – 9,85% годовых.</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>ЗАЙМОДАВЕЦ: ООО «КТЖ Финанс» ЗАЕМЩИК: Акционерное общество «КТЖ-Грузовые перевозки»</i> |
| <i>Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:</i> | <i>Не требуется</i> |
| <i>Цена сделки в денежном выражении:</i> | <i>4 000 000 000 рублей</i> |

| | |
|---|---|
| <i>Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:</i> | <i>7 407 407 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2017г.</i> |
| <i>Срок исполнения обязательств по сделке:</i> | <i>01.08.2017г.</i> |
| <i>Сведения об исполнении указанных обязательств:</i> | <i>Договор действует</i> |
| <i>В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:</i> | <i>Нет</i> |
| <i>Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:</i> | <i>сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества.</i> |
| <i>Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента):</i> | |
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | <i>нет</i> |

| | |
|---|---|
| 3. размещение депозита, денежные средства в рублях Российской Федерации | |
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>16.06.2017</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>взаимосвязанные крупные сделки по размещению депозита, денежные средства в рублях Российской Федерации</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>1. ООО «КТЖ Финанс» 2. Публичное акционерное общество «Сбербанк России»</i> |
| <i>Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:</i> | <i>Не требуется</i> |
| <i>Цена сделки в денежном выражении:</i> | <i>14 921 470 900 рублей</i> |

| | |
|---|---|
| <i>Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:</i> | <i>27 632 354 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2017г.</i> |
| <i>Срок исполнения обязательств по сделке:</i> | <i>26.06.2017г..</i> |
| <i>Сведения об исполнении указанных обязательств:</i> | <i>Договор действует</i> |
| <i>В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:</i> | <i>Нет</i> |
| <i>Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:</i> | <i>сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества.</i> |
| <i>Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента):</i> | |
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | <i>нет</i> |

| | |
|---|---|
| 4. Размещение облигаций неконвертируемых документарных процентных на предъявителя с обязательным централизованным хранением государственный регистрационный номер 4-01-00332-R от 25.05.2017 | |
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>13.06.2016 г.</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>Купля-продажа при размещении облигаций неконвертируемых документарных процентных на предъявителя с обязательным централизованным хранением (гос. рег. номер 4-01-00332-R от 25.05.2017) по открытой подписке по цене 1000 рублей за одну облигацию</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>Выгодоприобретатель: Эмитент - Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс». 1.Эмитент - Общество с ограниченной ответственностью</i> |

| | |
|--|--|
| | «КТЖ Финанс» (через посредника при размещении – Общества с ограниченной ответственностью «Брокерская компания «РЕГИОН»). |
| | 2. Контрагенты – участники торгов ПАО Московская Биржа |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: | Не требуется. |
| Цена сделки в денежном выражении: | 15 000 000 000 рублей |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершённого отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 27 777 777,8% от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2017г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | 13.06.2017 г. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Обязательства исполнены |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: | сделка (совокупность сделок) одобрена решением общего собрания участников Эмитента от 21 апреля 2017 г., протокол от 21 апреля 2017 г. № 02/01/2017/ KTZ Finance |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента): | |
| Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: | |
| Дата принятия решения об одобрении сделки: | |
| Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: | |
| Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: | нет |

| | |
|--|--|
| Дата совершения сделки: | 14.04.2017 |
| Предмет и иные существенные условия сделки: | передача в собственность денежных средств в сумме 12 500 000 рублей; возврат денежных средств не позднее 01.08.2017г.; размер процентов за пользование суммами займа – 11,50% годовых. |
| Стороны сделки: | ЗАЙМОДАВЕЦ: Акционерное общество «Инвестиционная компания «РЕГИОН» ЗАЕМЩИК: ООО «КТЖ Финанс» |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: | Не требуется. |
| Цена сделки в денежном выражении: | 12 500 000 рублей |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 125 000% от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | 01.08.2017г. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: | сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества. |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента): | |
| Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: | |
| Дата принятия решения об одобрении сделки: | |
| Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: | |
| Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному | нет |

| | |
|-------------|--|
| усмотрению: | |
|-------------|--|

| | |
|---|--|
| 6. Договор эмиссионного счета № Д-17-22-244 от 21.03.2017 | |
| Дата совершения сделки: | 21.03.2017 |
| Предмет и иные существенные условия сделки: | Депозитарий обязуется оказывать Эмитенту услуги по обслуживанию выпусков ценных бумаг, в том числе обязательное централизованное хранение сертификатов ценных бумаг. |
| Стороны сделки: | ООО «КТЖ Финанс» НКО АО «НРД» |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: | Не требуется. |
| Цена сделки в денежном выражении: | 2 446 080 рублей. |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 24 460.80 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017 г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | настоящий Договор действует до 31.12.2017. Договор считается продленным на каждый последующий календарный год, если ни одна из Сторон за 1 (один) месяц до истечения указанного в Договоре срока не представила другой Стороне письменное заявление об отказе от продления настоящего Договора. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента: | сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества. |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента): | |

| | |
|--|------------|
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | <i>нет</i> |

| | |
|---|--|
| 7. Договор аудита № б/н от 28.03.2017 | |
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>28.03.2017</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>Исполнитель обязуется провести аудит бухгалтерского баланса Заказчика по состоянию на 28 февраля 2017 года, отчета о финансовых результатах за период с даты создания до 28 февраля 2017 года, подготовленных в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности.</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>ООО «КТЖ-Финанс» ЗАО «Делойт и Туш СНГ»</i> |
| <i>Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:</i> | <i>Не требуется.</i> |
| <i>Цена сделки в денежном выражении:</i> | <i>2000 долларов США</i> |
| <i>Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:</i> | <i>1 140,47 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017 г.</i> |
| <i>Срок исполнения обязательств по сделке:</i> | <i>Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору.</i> |
| <i>Сведения об исполнении указанных обязательств:</i> | <i>Договор действует</i> |
| <i>В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:</i> | <i>Нет</i> |
| <i>Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность</i> | <i>сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества.</i> |

| | |
|---|-----|
| эмитента: | |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента): | |
| Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: | |
| Дата принятия решения об одобрении сделки: | |
| Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: | |
| Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: | нет |

| 8. Договор аудита № б/н от 07.04.2017 | |
|--|---|
| Дата совершения сделки: | 07.04.2017 |
| Предмет и иные существенные условия сделки: | аудит бухгалтерского баланса Заказчика по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за год, окончившийся 31 декабря 2017 года и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых), подготовленных в соответствии с российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности. |
| Стороны сделки: | ООО «КТЖ Финанс» ЗАО «Делойт и Туш СНГ» |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: | Не требуется. |
| Цена сделки в денежном выражении: | 5000 долларов США |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 2 821.84 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017 г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: | Нет |

| | |
|--|---|
| <i>(1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:</i> | |
| <i>Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента:</i> | <i>сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества.</i> |
| <i>Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента):</i> | |
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | <i>нет</i> |

| <i>9. Договор аудита № б/н от 07.04.2017</i> | |
|---|---|
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>07.04.2017</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>аудит отчета о финансовом положении Заказчика по состоянию на 31 декабря 2017 года, и соответствующих отчетов о совокупном доходе, об изменениях капитала и о движении денежных средств, а также краткого изложения основных принципов учетной политики и прочих пояснений за год, окончившийся 31 декабря 2017 года, подготовленных в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»).</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>ООО «КТЖ Финанс» ЗАО «Делойт и Туш СНГ»</i> |
| <i>Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:</i> | <i>Не требуется.</i> |
| <i>Цена сделки в денежном выражении:</i> | <i>5000 долларов США</i> |
| <i>Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего</i> | <i>2 821.84 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017 г.</i> |

| | |
|--|--|
| дате совершения сделки: | |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента: | сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества. |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента): | |
| Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: | |
| Дата принятия решения об одобрении сделки: | |
| Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: | |
| Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: | нет |

| | |
|---|---|
| 10. Договор листинга № 9352/1 от 25.05.2017 | |
| Дата совершения сделки: | 25.05.2017 |
| Предмет и иные существенные условия сделки: | Биржа оказывает Обществу услуги по размещению и допуску ценных бумаг - Облигаций к торгам и иные услуги, предусмотренные Договором об оказании услуг листинга |
| Стороны сделки: | ООО «КТЖ Финанс» ПАО "Московская Биржа ММВБ-РТС" |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской | Не требуется. |

| | |
|---|---|
| Федерации: | |
| Цена сделки в денежном выражении: | 645 000 рублей |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 11.94 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2017 г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента: | сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества. |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента): | |
| Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: | |
| Дата принятия решения об одобрении сделки: | |
| Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: | |
| Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению: | нет |

| | |
|--|---|
| 11. Договор о передаче полномочий единоличного исполнительного органа № б/н от 27.03.2017 | |
| Дата совершения сделки: | 27.03.2017 |
| Предмет и иные существенные условия сделки: | Передача управляющей организации полномочий единоличного исполнительного органа Общества в соответствии с Договором и применимым законодательством Российской Федерации. |
| Стороны сделки: | ООО «КТЖ Финанс» |

| | |
|---|--|
| | ООО «ТКС-Управление» |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: | Не требуется. |
| Цена сделки в денежном выражении: | 17 700,00 USD в год, что составляет 1 007 774.28 рублей (по курсу ЦБ на дату совершения сделки) |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 199 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 31.03.2017 г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | Договор вступает в силу с даты его подписания надлежащим образом уполномоченными представителями Сторон и действует до даты ликвидации Общества после исполнения им обязательств по Облигациям и по Договору, исключения Общества из Единого государственного реестра юридических лиц, снятия его с учета в государственных внебюджетных фондах и передачи документации Общества в архив в соответствии с законодательством Российской Федерации. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента: | сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества. |
| Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента): | |
| Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки: | |
| Дата принятия решения об одобрении сделки: | |
| Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки: | |
| Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по | нет |

| | |
|--------------------------|--|
| собственному усмотрению: | |
|--------------------------|--|

| | |
|---|---|
| 12. Договор об оказании услуг по ведению бухгалтерского и налогового учета № б/н от 22.02.2017 | |
| Дата совершения сделки: | 22.02.2017 |
| Предмет и иные существенные условия сделки: | Бухгалтерская организация настоящим обязуется оказывать Обществу услуги по ведению бухгалтерского и налогового учета, составлению бухгалтерской (финансовой) и иной отчетности, а также связанные с ними услуги административного и информационного характера, а Общество обязуется выплачивать Бухгалтерской организации вознаграждение за услуги, оказываемые Обществу в соответствии с Договором, в порядке и сроки, установленные Дополнительным соглашением о вознаграждении. Дополнительное соглашение о вознаграждении является неотъемлемой частью настоящего Договора. |
| Стороны сделки: | ООО «КТЖ Финанс» ООО «ТКС-Учет» |
| Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации: | Не требуется. |
| Цена сделки в денежном выражении: | 29 500,00 USD в год, что составляет 1 706 840.50 рублей (по курсу ЦБ на дату совершения сделки) |
| Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки: | 170 684 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017 г. |
| Срок исполнения обязательств по сделке: | Договор вступает в силу с даты подписания обеими Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору. |
| Сведения об исполнении указанных обязательств: | Договор действует |
| В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки: | Нет |
| Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента: | сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества. |

| | |
|--|------------|
| <i>Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента):</i> | |
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | <i>нет</i> |

| | |
|---|---|
| <i>13. Договор об оказании услуг по организации облигационных займов № 1/17 от 27.03.2017</i> | |
| <i>Дата совершения сделки:</i> | <i>27.03.2017</i> |
| <i>Предмет и иные существенные условия сделки:</i> | <i>Организаторы обязуются оказать Эмитенту перечисленные в п.2.1 услуги по организации выпуска и размещения документарных процентных неконвертируемых облигаций Эмитента на предъявителя с обязательным централизованным хранением.</i> |
| <i>Стороны сделки:</i> | <i>ООО «КТЖ Финанс» ООО «Брокерская компания «РЕГИОН» ООО «Ренессанс Брокер»</i> |
| <i>Сведения о соблюдении требований о государственной регистрации и / или нотариально удостоверении сделки в случаях, предусмотренных законодательством Российской Федерации:</i> | <i>Не требуется.</i> |
| <i>Цена сделки в денежном выражении:</i> | <i>90 675 000 рублей</i> |
| <i>Цена сделки в процентах от балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания последнего завершенного отчетного периода, предшествовавшего дате совершения сделки:</i> | <i>9 067 500 % от балансовой стоимости активов по состоянию на 28.02.2017 г.</i> |
| <i>Срок исполнения обязательств по сделке:</i> | <i>Договор вступает в силу с даты подписания Сторонами и действует до полного исполнения Сторонами своих обязательств по Договору.</i> |
| <i>Сведения об исполнении указанных обязательств:</i> | <i>Договор действует</i> |
| <i>В случае просрочки в исполнении обязательств со стороны контрагента или Эмитента по указанной сделке: (1) причины такой просрочки (если они</i> | <i>Нет</i> |

| | |
|--|---|
| <i>известны эмитенту); и (2) последствия для контрагента или эмитента с указанием штрафных санкций, предусмотренных условиями сделки:</i> | |
| <i>Сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента:</i> | <i>сделка не одобрялась, образует уставную деятельность Общества и не выходит за пределы обычной хозяйственной деятельности Общества.</i> |
| <i>Категория сделки (крупная сделка; сделка, в совершении которой имела заинтересованность эмитента; крупная сделка, которая одновременно является сделкой, в совершении которой имела заинтересованность эмитента):</i> | |
| <i>Орган управления эмитента, принявший решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата принятия решения об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Дата составления и номер протокола собрания (заседания) уполномоченного органа управления эмитента, на котором принято решение об одобрении сделки:</i> | |
| <i>Иные сведения о совершенной сделке, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:</i> | <i>нет</i> |

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Объект присвоения рейтинга: *ценные бумаги эмитента*

Сведения о ценных бумагах

Вид ценной бумаги: *облигации*

Серия, иные идентификационные признаки ценной бумаги: *документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 процентные неконвертируемые с возможностью досрочного погашения по требованию их владельцев со сроком погашения в 1820 (Одна тысяча восемьсот двадцатый) день с даты начала размещения облигаций номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) рублей каждая в количестве 15 000 000 (пятнадцать миллионов) штук.*

Дата государственной регистрации выпуска: *25.05.2017*

Регистрационный номер: *4-01-00332-R*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного квартала: *Вaa3, прогноз стабильный*

История изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга

| <i>Дата присвоения (изменения)</i> | <i>Значения кредитного рейтинга</i> |
|------------------------------------|-------------------------------------|
| <i>01.08.2017</i> | <i>Вaa3, прогноз стабильный</i> |
| <i>29.05.2017</i> | <i>Вaa3, прогноз негативный</i> |

Организация, присвоившая кредитный рейтинг

Полное фирменное наименование: *Moody's Investors Service, Ltd (Мудиз Инвесторз Сервис Лимитед*

Сокращенное фирменное наименование: *Moody's*

Место нахождения: *One Canada Square, Canary Wharf, London, United Kingdom, Great Britain, E14 5FA (Великобритания, E14 5FA, Лондон, Канари Уорф, Уан Канада Сквер).*

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *www.moody's.com.*

Иные сведения отсутствуют.

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Данный пункт раскрывается эмитентами, являющимися акционерными обществами, и повторяется в полном объеме для каждой категории (типа) размещенных акций эмитента:

Пункт не заполняется, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

У Эмитента отсутствуют выпуски, все ценные бумаги которых погашены.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

| | |
|--|--|
| Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг | Вид ценной бумаги: <i>облигации</i> Форма ценной бумаги: <i>документарные на предъявителя</i> Серия: <i>01</i> Иные идентификационные признаки ценных бумаг: <i>неконвертируемые документарные процентные облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением</i> |
| Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации | <i>4-01-00332-R от 25.05.2017г.</i> |
| Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг | <i>Банк России</i> |
| Количество ценных бумаг выпуска | <i>15 000 000 штук</i> |
| Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено | <i>15 000 000 000 рублей.</i> |
| Состояние ценных бумаг выпуска | <i>находятся в обращении</i> |
| Дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг | <i>15.06.2017 г.</i> |

| | |
|---|--|
| Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций) | 10 |
| Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска | 07.06.2022 |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии) | http://www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=36896 http://www.ktzfinance.ru/ |

Осуществлялись дополнительные выпуски ценных бумаг: **Нет**

Неисполненных обязательств по ценным бумагам выпуска нет

Ценные бумаги выпуска являются облигациями с обеспечением

Сведения по облигациям с обеспечением:

| | |
|---|--|
| Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является эмитент | Полное фирменное наименование лица: Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» Место нахождения 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6. ИНН: Неприменимо ОГРН: неприменимо. Бизнес-идентификационный номер (БИН): 020540003431 |
| Вид предоставленного обеспечения | поручительство |
| Размер (сумма) предоставленного обеспечения | 15 000 000 000 рублей и совокупный купонный доход по Облигациям. |
| Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением | Поручитель обязуется исполнить обязательства Эмитента в сумме предоставляемого поручительства в части, в которой Эмитент не исполнил или ненадлежащим образом исполнил свои обязательства перед владельцами Облигаций, в следующих случаях: • Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме номинальную стоимость Облигаций в размере, порядке и сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг, владельцам Облигаций; • Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход по Облигациям в размерах и сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг, владельцам Облигаций; • Эмитент не выполнил требование или выполнил не в полном объеме требование владельца о приобретении Облигаций в порядке и на условиях, установленных Решением о выпуске ценных бумаг. |

| | |
|--|---|
| | <i>Договоры поручительства, которыми обеспечивается исполнение обязательств по Облигациям, считаются заключенными с момента возникновения у их первого владельца прав на такие Облигации, при этом письменная форма договоров поручительства считается соблюденной.</i> |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии) | <i>www.railways.kz</i> |
| Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | <i>нет</i> |

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об условиях обеспечения исполнения обязательств по облигациям эмитента с обеспечением

Сведения о лице, предоставившем обеспечение:

| | |
|--|--|
| Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям эмитента с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является эмитент | <i>Акционерное общество «Национальная компания «Казахстан темір жолы» 010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, улица Кунаева, 6 ИНН: неприменимо ОГРН: неприменимо</i> |
| Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации | <i>4-01-00332-R от 25.05.2017г.</i> |
| Вид предоставленного обеспечения по облигациям эмитента | <i>поручительство</i> |
| Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям эмитента | <i>15 000 000 000 рублей и совокупный купонный доход по Облигациям.</i> |
| Обязательства из облигаций эмитента, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением | <i>Поручитель обязуется исполнить обязательства Эмитента в сумме предоставляемого поручительства в части, в которой Эмитент не исполнил или ненадлежащим образом исполнил свои обязательства перед владельцами Облигаций, в следующих случаях:</i> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме номинальную стоимость Облигаций в размере, порядке и сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг, владельцам Облигаций;</i> • <i>Эмитент не выплатил или выплатил не в полном объеме купонный доход по Облигациям в размерах и сроки, определенные Решением о выпуске ценных бумаг, владельцам Облигаций;</i> • <i>Эмитент не выполнил требование или выполнил не в</i> |

| | |
|---|--|
| | <p><i>полном объеме требование владельца о приобретении Облигаций в порядке и на условиях, установленных Решением о выпуске ценных бумаг.</i></p> <p><i>Договоры поручительства, которыми обеспечивается исполнение обязательств по Облигациям, считаются заключенными с момента возникновения у их первого владельца прав на такие Облигации, при этом письменная форма договоров поручительства считается соблюденной.</i></p> |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Эмитента (при ее наличии) | <i>www.railways.kz</i> |
| Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям эмитента, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | <i>нет</i> |

Лицо, предоставившее банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением обязано раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, консолидированной финансовой отчетности: **Нет**

Лицо, предоставившее банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, добровольно принимает на себя обязательство раскрывать информацию в форме ежеквартального отчета, сообщений о существенных фактах, консолидированной финансовой отчетности: **Нет**

По лицу, предоставившему банковскую гарантию либо поручительство по облигациям эмитента с обеспечением, в приложении к ежеквартальному отчету дополнительно раскрываются сведения в объеме, предусмотренном разделами I,II,III,IV,V,VI,VII,VIII ежеквартального отчета для эмитента ценных бумаг: **Да**

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, а также иных эмитентов именных ценных бумаг указывается лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг эмитента (эмитент, регистратор): *не указывается, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.*

В обращении находятся документарные ценные бумаги Эмитента с обязательным централизованным хранением.

Депозитарии:

Полное фирменное наименование: *Небанковская кредитная организация акционерное общество «Национальный расчетный депозитарий»*

Сокращенное фирменное наименование: *НКО АО НРД*

Место нахождения: *город Москва, улица Спартаковская, дом 12*

ИНН: 7708213619

ОГРН: 1037708002144

Данные о лицензии на осуществление деятельности депозитария на рынке ценных бумаг

Номер: 045-12042-000100

Дата выдачи: 19.02.2009

Дата окончания действия: без ограничения срока действия

Наименование органа, выдавшего лицензию: ФСФР России

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

- 1) *Налоговый кодекс Российской Федерации (часть первая) № 146-ФЗ от 31.07.1998 г.;*
- 2) *Налоговый кодекс Российской Федерации (часть вторая) № 117-ФЗ от 05.08.2000 г.;*
- 3) *Федеральный закон № 14-ФЗ от 08.02.1998 «Об обществах с ограниченной ответственностью»;*
- 4) *Таможенный кодекс Таможенного союза (приложение к Договору о Таможенном кодексе Таможенного союза, принятому Решением Межгосударственного Совета ЕврАзЭС на уровне глав государств от 27.11.2009 № 17);*
- 5) *Федеральный закон № 395-1 от 2.12.1990 г. «О банках и банковской деятельности»;*
- 6) *Закон РСФСР № 1488-1 от 26.06.1991 г. «Об инвестиционной деятельности в РСФСР»;*
- 7) *Закон Российской Федерации № 5003-1 от 21.05.1993 г. «О таможенном тарифе»;*
- 8) *Федеральный закон № 39-ФЗ от 22.04.1996 «О рынке ценных бумаг»;*
- 9) *Федеральный закон № 39-ФЗ от 25.02.1999 г. «Об инвестиционной деятельности в Российской Федерации, осуществляемой в форме капитальных вложений»;*
- 10) *Федеральный закон № 160-ФЗ от 09.07.1999 г. «Об иностранных инвестициях в Российской Федерации»;*
- 11) *Федеральный закон № 115-ФЗ от 07.08.2001 г. «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма»;*
- 12) *Федеральный закон № 86-ФЗ от 10.07.2002 г. «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)»;*
- 13) *Федеральный закон № 173-ФЗ от 10.12.2003 «О валютном регулировании и валютном контроле»;*
- 14) *Инструкция Банка России № 138-И от 04.06.2012 «О порядке представления резидентами и нерезидентами уполномоченным банкам документов и информации, связанных с проведением валютных операций, порядке оформления паспортов сделок, а также порядке учета уполномоченными банками валютных операций и контроля за их проведением»;*
- 15) *Нормативные правовые акты Правительства Российской Федерации, федеральных органов исполнительной власти, органов исполнительной власти субъектов Российской Федерации, исполнительных органов местного самоуправления;*
- 16) *Международные договоры Российской Федерации по вопросам избежания двойного налогообложения.*

Указанные законодательные акты применяются в последних действующих редакциях.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и/или о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Для эмитентов, являющихся акционерными обществами, за пять последних завершенных финансовых лет либо за каждый заверченный отчетный год, если эмитент осуществляет свою деятельность менее пяти лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала по каждой категории (типу) акций эмитента в табличной форме указываются следующие сведения об объявленных и/или выплаченных дивидендах по акциям эмитента:

Информация не указывается, т.к. Эмитент создан в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Для эмитентов, осуществивших эмиссию облигаций, по каждому выпуску облигаций, по которым за 5 последних завершённых финансовых лет, а если эмитент осуществляет свою деятельность менее 5 лет - за каждый завершённый финансовый год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход, в табличной форме указываются следующие сведения:

| | |
|---|---|
| Наименование показателя | Отчетный период: 13.06.2017 – 12.12.2017 (1-ый купон). |
| Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций | облигации документарные на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии 01 процентные неконвертируемые. |
| Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации) | 4-01-00332-R от 25.05.2017г., международный код (номер) идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JXS34 |
| Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное) | процентный (купонный) доход |
| Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении, в расчете на одну облигацию выпуска, руб. | 43,63 |
| Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб. | 654 450 000,00 |
| Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска | 12.12.2017г. |
| Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество) | Денежные средства |
| Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб. | 654 450 000,00 |
| Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, % | 100% |
| Причины невыплаты таких доходов в случае, если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены эмитентом не в полном объеме | Обязательства исполнены в полном объеме |
| Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | Иных сведений нет |

8.8. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками.

Приложение №1 Сведения о лице, предоставившем поручительство по облигациям выпуска

Поручитель является юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации, поэтому на Поручителя не распространяются требования законодательства Российской Федерации о составлении промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской

организации), оценщике и о финансовом консультанте поручителя, а также об иных лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах поручителя

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) поручителя

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения

1.3. Сведения об оценщике поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.4. Сведения о консультантах поручителя

Указанное лицо отсутствует.

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

Отсутствуют

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии поручителя

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности поручителя

Динамика показателей, характеризующих финансово-экономическую деятельность эмитента за последний заверченный отчетный период, а также за аналогичные периоды предшествующего года.

Поручитель является юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации, поэтому на Поручителя не распространяются требования законодательства Российской Федерации о составлении промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Расчет показателей производится в соответствии с Отдельной финансовой отчетностью Поручителя, составленной в соответствии с МСФО, по методике, рекомендованной Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Банком России 30.12.2014 за № 454-П).

| Наименование показателя | Используемая методика расчета в соответствии с МСФО | 2016, 9 мес. | 2017, 9 мес. |
|---|---|--------------|--------------|
| Производительность труда, тенге./чел. | Доход от реализации/ Средняя численность работников | 912,588 | 626,951 |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу | Итого обязательств/Итого капитал | 0,96 | 0,80 |
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | Итого долгосрочные обязательства/ (Итого капитал+ Итого долгосрочные обязательства) | 0,46 | 0,41 |

| | | | |
|--|---|-------|-------|
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) | (Итого текущие обязательства- Денежные средства и их эквиваленты)/ Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений | 0,6 | 0,7 |
| Уровень просроченной задолженности, % | (Просроченная задолженность/ Итого обязательств) x 100 | 0,11% | 0,02% |

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: *Да*

Анализ финансово-экономической деятельности Поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Производительность труда Поручителя по итогам 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года снизилась с 912,588 до 626,951 тенге/чел. Отрицательная динамика связана с образованием АО «КТЖ – Грузовые перевозки» путем передачи функционала и штатной численности филиала АО «НК «КТЖ» - «Дирекция перевозок» в АО «Локомотив».

Отношение размера задолженности к собственному капиталу Поручителя снизилось с 0,96 до 0,80. Причиной снижения является рост уровня капитала.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала у Поручителя с 0,46 до 0,41. Причиной этому также послужила снижение долгосрочных обязательств.

Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) у Поручителя увеличилась с 0,6 до 0,7.

Просроченная кредиторская задолженность Поручителя снизилась с 0,12% до 0,02%.

Расчет показателей производится в соответствии с Консолидированной финансовой отчетностью Поручителя, составленной в соответствии с МСФО, по методике, рекомендованной Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг (утв. Банком России 30.12.2014 за № 454-П)

| Наименование показателя | Используемая методика расчета в соответствии с МСФО | 2016, 9 мес. | 2017, 9 мес. |
|---|--|--------------|--------------|
| Производительность труда, тенге./чел. | Доход от реализации/ Средняя численность работников | 1929,265 | 2678,298 |
| Отношение размера задолженности к собственному капиталу | Итого обязательств/Итого капитал | 1,83 | 1,20 |
| Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала | Итого долгосрочные обязательств/ (Итого капитал+ Итого долгосрочные обязательства) | 1,05 | 0,55 |

| | | | |
|--|---|-------|-------|
| Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) | (Итого текущие обязательства- Денежные средства и их эквиваленты)/ Прибыль до вычета расходов по процентам, уплаты налогов и амортизационных отчислений | 1,37 | 1,37 |
| Уровень просроченной задолженности, % | (Просроченная задолженность/ Итого обязательств) x 100 | 0,23% | 0,24% |

Все показатели рассчитаны на основе рекомендуемых методик расчетов: *Да*

Анализ финансово-экономической деятельности Поручителя на основе экономического анализа динамики приведенных показателей:

Производительность труда в Группе КТЖ по итогам 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года выросла с 1929,265 до 2 678,298 тенге/чел. Положительная динамика связана со снижением средней численности работников.

Отношение размера задолженности к собственному капиталу Группы КТЖ сократилось с 1,82 до 1,20.

Отношение размера долгосрочной задолженности к сумме долгосрочной задолженности и собственного капитала Группы КТЖ незначительно снизилось с 1,05 до 0,55.

Степень покрытия долгов текущими доходами (прибылью) Группы КТЖ не изменилась 1,37.

Просроченная кредиторская задолженность Группы КТЖ увеличилась с 0,23% до 0,24%.

2.2. Рыночная капитализация поручителя

Простые акции Поручителя не допущены к организованным торгам, в связи с чем информация о рыночной капитализации Поручителя не приводится.*

** В соответствии с п. 1 ст. 12 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-III «Об акционерных обществах» общество вправе выпускать простые акции либо простые и привилегированные акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме.*

2.3. Обязательства поручителя

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

Заемные средства Поручителя:

| Наименование показателя* | 30.09.2017 |
|--|-------------|
| Общая сумма заемных средств, тыс. тенге. | 969,102,775 |
| Общая сумма просроченной задолженности по заемным средствам, тыс. тенге. | 0 |

Структура заемных средств Поручителя:

Единица измерения: тыс. тенге.

| Наименование показателя | 30.09.2017 |
|-------------------------|------------|
|-------------------------|------------|

| | |
|--|--------------------|
| Долгосрочные заемные средства, в том числе: | 906,780,638 |
| кредиты | 0 |
| займы, за исключением облигационных | 124,622,562 |
| облигационные займы | 782,158,076 |
| Краткосрочные заемные средства, в том числе: | 62,322,137 |
| кредиты | 0 |
| займы, за исключением облигационных | 45,875,143 |
| облигационные займы | 16,446,994 |
| Общий размер просроченной задолженности по заемным средствам, в том числе: | 0 |
| по кредитам | 0 |
| по займам, за исключением облигационных | 0 |
| по облигационным займам | 0 |

Кредиторская задолженность Поручителя:

| | |
|---|-------------------|
| Наименование показателя | 30.09.2017 |
| Общая сумма кредиторской задолженности Поручителя, тыс. тенге.* | 98 639 255 |
| Общая сумма просроченной кредиторской задолженности Поручителя, тыс. тенге. | 270 677 |

Структура кредиторской задолженности Поручителя:

Единица измерения: тыс. тенге.

| | |
|---|-------------------|
| Наименование показателя | 30.09.2017 |
| Общий размер кредиторской задолженности | 98 639 255 |
| из нее просроченная | 270 677 |
| в том числе | 0 |
| перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами | 3 656 344 |
| из нее просроченная | 0 |

| | |
|-----------------------------------|-------------------|
| перед поставщиками и подрядчиками | 43 564 408 |
| из нее просроченная | 270 677 |
| перед персоналом организации | 6 394 781 |
| из нее просроченная | 0 |
| прочая | 45 023 722 |
| из нее просроченная | 0 |

При наличии просроченной кредиторской задолженности, в том числе по заемным средствам, указываются причины неисполнения соответствующих обязательств и последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для Поручителя вследствие неисполнения соответствующих обязательств, в том числе санкции, налагаемые на Поручителя, и срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности:

Основной причиной наличия просроченной торговой кредиторской задолженности (задолженности перед поставщиками и подрядчиками) является несвоевременное получение платежных документов от контрагентов.

Последствия, которые наступили или могут наступить в будущем для Поручителя: определяются договорными отношениями Поручителя и контрагентов, предусматривающими в т.ч. начисление пени и штрафов.

Санкции, налагаемые на Поручителя: санкции не налагались.

Срок (предполагаемый срок) погашения просроченной кредиторской задолженности: Поручитель предполагает погасить всю просроченную кредиторскую задолженность после получения необходимых платежных документов от контрагентов и их согласования.

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности или не менее 10 процентов от общего размера заемных (долгосрочных и краткосрочных) средств за последний заверченный отчетный период:

На 30.09.2017:

| | |
|--|---|
| Полное фирменное наименование | Акционерное общество «КТЖ» -«Грузовые перевозки» |
| Сокращенное фирменное наименование | АО «КТЖ» -«Грузовые перевозки» |
| Место нахождения | РК |
| ИНН | Не применимо |
| ОГРН | Не применимо |
| Сумма задолженности (тыс. тенге) | 13 446 941,00 |
| Размер просроченной задолженности (тыс.тенге) | 0 |
| Условия просроченной задолженности (процентная ставка, | - |

| | |
|--|---|
| штрафные санкции, пени) | |
| Информация об аффилированности кредитора | - |

| | |
|--|--|
| Полное фирменное наименование | <i>Акционерное общество «Транстелеком»</i> |
| Сокращенное фирменное наименование | <i>АО «Транстелеком»</i> |
| Место нахождения | <i>РК</i> |
| ИНН | <i>Не применимо</i> |
| ОГРН | <i>Не применимо</i> |
| Сумма задолженности (тыс. тенге) | <i>8 973 874,00</i> |
| Размер просроченной задолженности (тыс.тенге) | <i>0</i> |
| Условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) | - |
| Информация об аффилированности кредитора | - |

| | |
|------------------------------------|--|
| Полное фирменное наименование | <i>Товарищество с ограниченной ответственностью «Компания «Жол Жондеуші»</i> |
| Сокращенное фирменное наименование | <i>ТОО «Компания «Жол Жондеуші»</i> |
| Место нахождения | <i>РК</i> |
| ИНН | <i>Не применимо</i> |
| ОГРН | <i>Не применимо</i> |
| Сумма задолженности (тыс. тенге) | <i>10 755 937,00</i> |
| Размер просроченной задолженности | <i>0</i> |

| | |
|--|---|
| (тыс.тенге) | |
| Условия просроченной задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени) | - |
| Информация об аффилированности кредитора | - |

2.3.2. Кредитная история поручителя

Описывается исполнение поручителем обязательств по действовавшим в течение последнего завершеного отчетного года и текущего года кредитным договорам и/или договорам займа, в том числе заключенным путем выпуска и продажи облигаций, сумма основного долга по которым составляла пять и более процентов балансовой стоимости активов поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествовавшего заключению соответствующего договора, а также иным кредитным договорам и/или договорам займа, которые поручитель считает для себя существенными.

2016 год: Отсутствуют.

На 30.09.2017

| Вид и идентификационные признаки обязательства | |
|--|---|
| | |
| Условия обязательства и сведения о его исполнении | |
| Наименование и место нахождения или фамилия, имя, отчество (если имеется) кредитора (займодавца) | Наименование: Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» Место нахождения: Республика Казахстан, город Астана улица Динмухамеда Кунаева 8-Б |
| Сумма основного долга на момент возникновения обязательства, руб./иностран. валюта | 118 346 млн. тенге |
| Сумма основного долга на дату окончания отчетного квартала, руб./иностран. валюта | 118 346 млн. тенге |
| Срок кредита (займа), лет | 49 лет |
| Средний размер процентов по кредиту (займу), % годовых | 0,1% |
| Количество процентных (купонных) периодов | 98 |
| Наличие просрочек при выплате процентов по кредиту (займу), а в случае их наличия - общее число указанных просрочек и их размер в днях | Отсутствует |
| Плановый срок (дата) погашения кредита (займа) | 30 ноября 2062 г. |

| | |
|--|--------------------|
| Фактический срок (дата) погашения кредита (займа) | <i>Не наступил</i> |
| Иные сведения об обязательстве, указываемые эмитентом по собственному усмотрению | <i>Отсутствует</i> |

2.3.3. Обязательства поручителя из предоставленного им обеспечения

Тыс. тенге

| Наименование показателя | На 30.09.2017 |
|--|----------------|
| Общий размер предоставленного Поручителем обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых Поручителем предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) | 324 836 790,67 |
| в том числе по обязательствам третьих лиц | 324 836 790,67 |
| Размер предоставленного Поручителем обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых Поручителем предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме залога | 0 |
| в том числе по обязательствам третьих лиц | 0 |
| Размер предоставленного Поручителем обеспечения (размер (сумма) неисполненных обязательств, в отношении которых Поручителем предоставлено обеспечение, если в соответствии с условиями предоставленного обеспечения исполнение соответствующих обязательств обеспечивается в полном объеме) в форме Поручительства | 324 836 790,67 |
| в том числе по обязательствам третьих лиц | 324 836 790,67 |

Отдельно раскрывается информация о каждом случае предоставления обеспечения, размер которого составляет пять или более процентов балансовой стоимости активов эмитента на дату окончания соответствующего отчетного периода, с указанием: *обеспечение, размер которого составляет пять или более процентов балансовой стоимости активов Поручителя на дату окончания последнего завершеного отчетного периода, предшествующего предоставлению обеспечения, не предоставлялось.*

2.3.4. Прочие обязательства поручителя

Прочие обязательства Поручителя отсутствуют.

2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых эмиссионных ценных бумаг

Ниже приводится анализ факторов риска Поручителя, Поручитель дает характеристику рискам и неопределенностям, которые считает существенными, но эти риски могут быть не единственными в силу специфики деятельности Поручителя, с которыми Поручитель может столкнуться в ходе своей хозяйственной деятельности.

Возникновение дополнительных рисков и неопределенностей, включая риски и неопределенности, о которых Поручителю на дату составления ежеквартального отчета ценных бумаг ничего не известно или которые Поручитель считает несущественными, может также повлиять на его

способность исполнять свои обязательства по обеспечению исполнения обязательств по ценным бумагам ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение.

Потенциальные инвесторы, прежде чем принимать любое инвестиционное решение, должны тщательно изучить нижеприведенные факторы. Каждый из этих факторов, касающийся деятельности Поручителя, может тем или иным образом оказать существенное неблагоприятное воздействие на хозяйственную деятельность и финансовое положение Поручителя.

Ниже приведен подробный анализ факторов риска, связанных с приобретением эмиссионных ценных бумаг, в частности:

- отраслевые риски;
- страновые и региональные риски (в том числе политические риски);
- финансовые риски;
- правовые риски;
- риск потери деловой репутации (репутационный риск);
- стратегический риск;
- риски, связанные с деятельностью Поручителя.

Представленный перечень факторов не является исчерпывающим, не является единственно возможным, а лишь отражает точку зрения и собственные оценки Поручителя. Возникновение новых рисков и неопределенностей, о которых Поручителю на дату составления ежеквартального отчета не известно, либо реализация рисков, которые Поручитель в текущих условиях считает несущественными, может также повлиять на способность Поручителя исполнять свои обязательства по ценным бумагам ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение.

Факторы, влияющие на деятельность Поручителя

| Группа факторов | | Влияние |
|-----------------|---|---|
| Политические | Законодательство - изменение целевой модели отрасли | Оптимизация структуры портфеля активов, сокращение излишних звеньев управления. В результате разделения перевозочной деятельности и магистральной железнодорожной сети будет обеспечено эффективное планирование и использование необходимых ресурсов по видам деятельности |
| | Государственное регулирование - дерегулирование перевозочных услуг - доступ частных грузовых перевозчиков к МЖС | Обеспечение оптимальной тарифной политики Потеря доли рынка, снижение доходности и прибыльности |
| | Интеграция: - ЕАЭС: усиление роли наднациональных органов в области транспорта | Формирование среднесрочных и долгосрочных политик и программ развития в транспортной отрасли государств-членов союза. Риск разработки несбалансированных стратегических документов. |

| | | |
|-----------------|--|--|
| Экономические | Мировая экономика - рост мирового потребления энергоресурсов - высокие темпы развития: Китай, Индия, Юго-Восточная Азия - рост цен на углеводороды - стоимость капитала | Рост грузооборота транзитных перевозок Увеличение перевозок Доступность и низкая стоимость капитала |
| | Внутренняя экономическая политика - ВВП - инфляция - налогообложение - валютный курс - государственные инвестиции в инфраструктуру | Рост грузооборота транзитных перевозок Увеличение перевозок Рефинансирование займов |
| Социальные | Демография: - рост мобильности населения - урбанизация | Требование к качеству услуг Развитие скоростного и высокоскоростного пассажирского движения |
| | - рост уровня жизни населения | Рост фонда оплаты труда |
| | - изменение модели поведения потребителей | Требование к качеству услуг Увеличение скоростей транспортировки грузов и пассажиров |
| Технологическое | энергосберегающие технологии 3D-принтеры | Снижение себестоимости услуг |
| | развитие НИОКР | Увеличение доли расходов на НИОКР |
| | новые виды транспорта на электродвигателях и гибридных установок | Грузовой и пассажирский автотранспорт на мощных электродвигателях и гибридных установках обеспечит снижение себестоимости в автоперевозках и, как следствие острая конкуренция с ж/д транспортом |
| | высокий уровень информатизации и автоматизации | Новые требования к качеству услуг: прозрачность, свободный доступ информации, сокращение персонала |

Политика Поручителя в области управления рисками:

Структура системы управления рисками в Группе КТЖ представлена управлением рисками на нескольких уровнях управления с вовлечением следующих органов и подразделений Компании: Совет директоров, Комитет по аудиту Совета директоров, Правление, Комитет по рискам, структурное подразделение, ответственное за координацию процесса управления рисками, Служба внутреннего аудита, структурное подразделение, ответственное за реализацию корпоративной политики в области информационной безопасности и иные структурные подразделения.

Первый уровень представлен Советом директоров. Совет директоров играет ключевую роль в осуществлении надзора за системой корпоративного управления рисками.

Совет директоров Компании осуществляет следующие функции в области управления рисками:

- утверждение Политики управления рисками Компании; утверждение правил и процедур управления рисками и иных документов в области управления рисками Компании;

- утверждение уровней ответственности по мониторингу и контролю над рисками Компании путем утверждения Политики;
- постановка целей (краткосрочных и долгосрочных) Компании;
- анализ заключений внешних аудиторов по улучшению внутреннего контроля и управлению рисками и результатов аудитов, проведенных Службой внутреннего аудита;
- утверждение реестра рисков, карты рисков Компании и плана мероприятий по управлению критическими рисками;
- утверждение единого плана непрерывности деятельности Компании;
- рассмотрение отчетов по оценке эффективности системы управления рисками;
- определение форм и сроков представления Совету директоров финансовой и управленческой отчетности, обеспечивающей возможность проведения анализа и оценки финансовых показателей Компании;
- утверждение риск-аппетита Компании на консолидированном уровне;
- утверждение ключевых рисковых показателей;
- проведение мониторинга деятельности посредством Комитетов при Совете директоров Компании;
- ежеквартальное рассмотрение отчетов руководителя структурного подразделения, ответственного за координацию процесса управления рисками с описанием и анализом ключевых рисков компании, а также сведениями по реализации планов и программ по минимизации рисков компании и принятие соответствующих решений по ним;
- утверждение показателей эффективности системы управления рисками и ежегодно оценивает эффективность системы управления рисками Компании.

В целях осуществления эффективного управления рисками на комитеты при Совете директоров Компании могут быть возложены функции и полномочия по поддержке Совета директоров, которые определяются соответствующими нормативными документами.

Комитет по аудиту Совета директоров Компании в процессе управления рисками осуществляет функции в соответствии с Положением о Комитете по аудиту Совета директоров акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы», утверждаемом Советом директоров Компании.

В рамках мониторинга развития системы управления рисками Компании на консолидированной основе, Советы директоров (Наблюдательные советы) дочерних организаций Компании представляют ежеквартальные отчеты по рискам на рассмотрение Правления Компании.

Второй уровень – Правление Компании, ответственное за организацию эффективной системы управления рисками и создание структуры контроля над рисками для обеспечения выполнения и следования корпоративным политикам. Правление ответственно за создание культуры «осознания рисков», которая отражает политику риск-менеджмента и философию Компании. Правление также отвечает за создание эффективной системы управления рисками так, что работники имеют четко определенные обязанности по риск-менеджменту и несут ответственность за выполнение своих обязанностей. Правление вправе осуществлять часть функций в области управления рисками через создание соответствующих комитетов.

Правление Компании обеспечивает целостность и функциональность системы управления рисками путем осуществления следующих функций:

- реализация Политики управления рисками;

- организация эффективной системы управления рисками, позволяющей идентифицировать и оценить потенциальные риски;
- обеспечение соблюдения положений Политики структурными подразделениями Компании;
- утверждение организационной структуры Компании, отвечающей потребностям и обеспечивающей адекватный контроль и снижение рисков;
- утверждение методик по управлению рисками в Компании и отдельных мероприятий в Группе КТЖ в рамках нормативных документов, утвержденных Советом директоров;
- совершенствование внутренних процедур и регламентов в области управления рисками.

Для обеспечения горизонтальной коммуникации и эффективного внедрения КСУР в Группе КТЖ, функционирует Комитет по рискам, который является консультативно-совещательным органом при Правлении Компании, вырабатывающим предложения в части управления рисками. Функции и полномочия Комитета по рискам по поддержке Правления Компании определяются соответствующими внутренними документами Компании. В основные функции Комитета по рискам входит следующее:

- обсуждение вопросов управления рисками в Группе КТЖ, выносимых на рассмотрение Правления Компании и/или уполномоченных органов дочерних организаций Компании и затрагивающих интересы более чем одной дочерней организации Компании;
- рассмотрение внутренних нормативных документов по управлению рисками Компании и ее дочерних организаций, предполагаемых и/или рекомендуемых к использованию в более чем одной дочерней организации Компании;
- рассмотрение вопросов управления рисками, актуальных для более чем двух дочерних организаций Компании;
- анализ существующих критических рисков Компании и ее дочерних организаций и методов управления ими;
- рассмотрение ежеквартальных отчетов руководителя структурного подразделения, ответственного за координацию процесса управления рисками с описанием и анализом ключевых рисков компании, а также сведениями по реализации планов и программ по минимизации рисков компании
- рассмотрение новых подходов к управлению рисками и их применимости к Компании и ее дочерним организациям;
- иные функции согласно поручениям Совета директоров Компании и Правления Компании. Работа Комитета по рискам регулируется Положением о Комитете по рискам, утверждаемом Правлением Компании.

Третьим уровнем в процессе управления рисками является структурное подразделение Компании, ответственное за координацию процесса управления рисками, основными функциями которого являются (включая, но не ограничиваясь):

- организация и координация процесса идентификации и оценки рисков, а также согласование с владельцами рисков реестра и карты рисков, ключевые рисковые показатели, план мероприятий по управлению рисками Компании, а также проводит мониторинг реализации плана;
- информирование Правления Компании и Совета директоров Компании о существенных отклонениях в процессах управления рисками;
- внедрение и совершенствование процесса управления рисками в Группе КТЖ через Советы директоров дочерних организаций Компании;

- ведение базы данных реализованных рисков, отслеживание внешних факторов, которые могут оказать существенное влияние на риски;
- подготовка и предоставление информации по рискам (в том числе на консолидированной основе) Комитету по рискам и Совету директоров Компании;
- участие в организации периодической оценки систем управления рисками дочерних организаций Компании путем внесения предложений по оценке подкомпонента «Управление рисками» в рамках диагностики уровня корпоративного управления и предложений по методике оценки эффективности корпоративной системы управления рисками;
- разработка, внедрение и обновление (при необходимости) методологической базы, политик, правил по управлению рисками, процедур по мониторингу рисков
- обеспечение интегрированности управления рисками в другие бизнес-процессы и развитие культуры риск-менеджмента в Группе КТЖ;
- рассмотрение и согласование регулярных отчетов по рискам дочерних организаций, выносимых на рассмотрение Советов директоров (Наблюдательный советов) дочерних организаций Компании;
- согласование проектов стратегической направленности, инвестиционных проектов Компании, дочерних организаций Компании в части достаточности раскрытия и анализа информации по рискам;
- обеспечение методологической и консультационной поддержки работникам Компании по вопросам управления рисками;
- осуществление, анализ и проверку нормативной и рабочей документации дочерних организаций Компании в области управления рисками;
- выдвижение предложений в части проведения обучающих семинаров и тренингов по управлению рисками для работников Компании;
- взаимодействие со Службой внутреннего аудита Компании в части формирования плана внутреннего аудита, обмена информацией, обсуждения результатов аудиторских проверок, обмена знаниями и методологиями;
- выявление возможных случаев возникновения риска, реальных или потенциальных, отрицательных тенденций, свидетельствующих об усилении риска, анализ факторов, вызвавших риск, и оценка масштабов предполагаемого убытка;
- представление Совету директоров Компании отчета об оценке эффективности системы управления рисками, проводимой независимым консультантом;
- организация и координация процедур по осуществлению владельцами рисков оценки и ведения перечня возможных событий, влияние которых является также и положительным и которые несут благоприятные возможности или компенсируют отрицательное воздействие рисков на достижение поставленных целей.

Служба внутреннего аудита Компании в процессе управления рисками осуществляет функции в соответствии с Положением о Службе внутреннего аудита акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы», утверждаемом Советом директоров Компании.

Одним из важных элементов в структуре системы управления рисками являются структурные подразделения Компании в лице каждого работника. Структурные подразделения ответственны за выполнение плана мероприятий по управлению рисками, должны своевременно выявлять и информировать о значительных рисках в сфере своей деятельности и давать предложения по управлению рисками для включения в план мероприятий.

Для эффективности организации работы системы управления рисками в каждом структурном подразделении Компании назначается риск-координатор, в обязанности которого входит организация работы по управлению рисками в своем структурном подразделении и сотрудничество со структурным подразделением, ответственным за координацию процесса управления рисками в Компании, на всех этапах реализации процедур КСУР Компании.

2.4.1. Отраслевые риски

Влияние возможного ухудшения ситуации в отрасли Поручителя на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам:

Основными отраслевыми рисками для Поручителя являются следующие:

- Снижение уровня грузоперевозок (рыночный риск) вследствие возобновления кризисных явлений мировой экономики и снижения цен на сырье. Ухудшение экономических условий может привести к снижению объема предоставляемых услуг по перевозке грузов железнодорожным транспортом, к снижению производительности труда, увеличению себестоимости реализованной продукции и оказанных услуг и негативно отражается на исполнении запланированных показателей.

- Операционные риски (риски безопасности движения, охраны труда и экологии). Поручитель является владельцем и оператором железнодорожной инфраструктуры Казахстана, а также крупнейшим владельцем и оператором пассажирского и грузового подвижного состава, локомотивов в Казахстане. В связи с этим, Поручитель может быть подвержен рискам безопасности движения, включая столкновения, сходы подвижного состава в грузовых и/или пассажирских поездах на магистральных, станционных и подъездных путях и/или при производстве маневровой работы с подвижным составом на станциях, стихийных бедствий.

- Информационно-технологические риски. Поручитель использует телекоммуникационные сети и компьютерные системы, для координации расписания движения и прочих аспектов его ж/д операций, а также для ведения бухгалтерского учета, продаж билетов на пассажирские поезда, отслеживания доставки грузов и выполнения многих других функций. Оборудование и программное обеспечение, используемые Поручителем могут быть потенциально повреждены в результате ошибки оператора, стихийных бедствий, отключения электроэнергии, саботажа, компьютерных вирусов и прочих обстоятельств.

Возможное ухудшение ситуации в отрасли может отрицательно сказаться на деятельности Поручителя, привести к недополучению прибыли оказать влияние на исполнение им обязательств по ценным бумагам ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение.

Наиболее значимые, по мнению Поручителя, возможные изменения в отрасли (отдельно на внутреннем и внешнем рынках):

На внутреннем рынке:

Поручитель осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. В связи с этим отраслевые риски, связанные с деятельностью Поручителя, возникают при осуществлении деятельности на внутреннем рынке.

- Среди наиболее значимых факторов, влияющих на деятельность Поручителя, можно выделить зависимость спроса и интенсивности спроса на казахстанском рынке железнодорожных перевозок от состояния ключевых секторов экономики Казахстана (зависимость от спроса на вагоны и грузовые перевозки железнодорожным транспортом по Казахстану, который в свою очередь обусловлен внутренними и мировыми экономическими условиями, и тенденциями в экономике, а также спроса на пассажирские перевозки). При снижении спроса на грузовые перевозки, Поручитель будет пытаться предложить более гибкие и выгодные условия, для поддержания конкурентоспособности, использовать альтернативные способы перевозки и будет производить поиск новых рынков сбыта с целью оптимизации расходов;*
- высокая концентрация клиентской базы (основные результаты деятельности Поручителя напрямую зависят от заключения Поручителем договоров с крупными заказчиками как грузовыми, так и пассажирскими перевозчиками);*

- усиление конкуренции с другими видами наземного транспорта. (например, строительство новых морских портов или увеличение количества логистических автомобильных баз и тд.) В целях недопущения снижения конкурентоспособности перевозок железнодорожным транспортом Поручитель реализует долгосрочную стратегию, направленную, в первую очередь, на повышение качества оказываемых услуг;
- волатильность цен на подвижной состав (условия некоторых займов Поручителя содержат в себе финансовые обязательства, которые привязаны к рыночной стоимости вагонов, находящихся в собственности Поручителя.). Для уменьшения влияния этого риска на деятельность Поручителя, Поручитель строит свою финансовую политику с учетом возможных колебаний на стоимость вагонов на рынке;
- крупные аварии или сход с рельсов может причинить значительный имущественный ущерб, вызвать нарушение нормального хода бизнес-процессов и привести к подрыву репутации Поручителя, а также к выплатам существенных компенсаций;
- износ железнодорожной инфраструктуры в Казахстане, повышает вероятность аварий и технических повреждений, а также ограничивает рост объема перевозок и использования новых технологичных видов подвижного состава.

Для повышения устойчивости Поручителя к рискам на внутреннем рынке Поручитель предпринимает следующие действия:

- Поручитель занимается поиском решений по диверсификации своего клиентского портфеля и по снижению степени своей зависимости от крупных заказчиков;
- Поручитель проводит своевременный ремонт нефтяных цистерн, вагонов для сжиженного нефтяного газа, полувагонов и платформ;
- Поручитель реализует долгосрочную стратегию, направленную, в первую очередь, на повышение качества оказываемых услуг, в том числе в целях увеличения конкурентоспособности железнодорожных перевозок;
- Поручитель внедряет системы контроля качества оказываемых услуг, которые позволяют обеспечить соответствие производственных процессов международным стандартам, а также способствует повышению эффективности деятельности Поручителя.

На внешнем рынке:

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. На внешнем рынке деятельность не ведется. В связи с этим прямые риски, связанные с возможными изменениями в отрасли на внешнем рынке, отсутствуют.

Однако ряд компаний Группы КТЖ оказывают услуги на внешних рынках в виде:

- международных железнодорожных пассажирских перевозок;
- трансграничных грузовых перевозок.

Деятельность данных компаний связана со спросом на их услуги на иностранных рынках, возможность конкурировать с иностранными компаниями, а также общая экономическая ситуация в экономиках других страны (в особенности соседей Республики Казахстан), в том числе и введение международных санкций.

Отрицательные результаты компаний Группы КТЖ могут в итоге негативно отразиться на результатах деятельности Поручителя.

В случае возникновения на внешнем рынке ситуаций в отрасли Поручителя, которые могут оказать негативное влияние на его деятельность и исполнение обязательств по ценным бумагам ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение, Поручитель предпримет все необходимые меры для снижения указанного риска.

Риски, связанные с возможным изменением цен на сырье, услуги, используемые Поручителем в своей деятельности, и их влияние на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам:

На внутреннем рынке:

Основная закупочная деятельность Поручителя связана с приобретением нефтяных цистерн, вагонов для сжиженного нефтяного газа, полувагонов и платформ, с закупкой запчастей для их ремонта и оплатой услуг по их ремонту, а также с закупкой сырья, оборудования для поддержания инфраструктуры и услуг по строительству железнодорожного полотна и узлов.

Неблагоприятное изменение ситуации в области цен на продукцию и услуги может привести к значительному росту объемов необходимых оборотных средств и снижению рентабельности основной деятельности Поручителя.

Поручитель в этих условиях оценивает текущую доходность, влияние изменения цены закупаемой продукции и услуг на окупаемость основной деятельности, диверсифицирует поставщиков, либо изменяет объем закупок, корректируя объемы приобретений с учетом перспективных потребностей.

На внешнем рынке:

Поручитель использует существенные по стоимости объемы сырья и услуг, производимых на внешних рынках. Девальвация тенге, рост цен на товары и услуги иностранных поставщиков могут привести к значительному росту объемов необходимых оборотных средств и снижению рентабельности основной деятельности Поручителя.

В целях минимизации негативного влияния перечисленных факторов Поручитель при необходимости будет менять поставщиков, корректировать объем закупок, а также искать возможность замещения импорта внутренними поставками.

Риски, связанные с возможным изменением цен на продукцию и/или услуги Поручителя (отдельно на внутреннем и внешнем рынках), и их влияние на деятельность Поручителя и исполнение обязательств по ценным бумагам.

В рамках регулирования железнодорожной отрасли Казахстана, государство устанавливает тарифы, применяемые Группой КТЖ в грузовых и пассажирских перевозках. Также, определенные направления пассажирских перевозок субсидируются государственными грантами, тариф на перевозку грузов в международном транзитном сообщении не регулируется государством.

На 2016-2020 годы Правительством Республики Казахстан утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети с ежегодным ростом тарифа на грузовые перевозки на 4%. В 2016 году среднее повышение тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом составил 4%, в том числе на услуги магистральной железнодорожной сети 4% и тарифа за услуги локомотивной тяги на 4,6%. С 25 апреля 2016 года повышение тарифов на услуги по перевозке пассажиров в межобластном сообщении на все типы вагонов составило 10%. С 1 января 2017 года Правительство утвердило повышение тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети на 4% и по перевозке пассажиров на ряд маршрутов, курсирующих в межобластном сообщении, на 7%.

Риски понижения цен на услуги Поручителя и Группы КТЖ Поручитель расценивает как маловероятные и не влияющие на исполнение обязательств по ценным бумагам ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение.

На внутреннем рынке:

С учетом зависимости Поручителя от казахстанского рынка железнодорожных пассажирских и грузовых перевозок, и, в частности, от спроса на нефть, сжиженный нефтяной газ и товары тяжелой промышленности, ухудшение макроэкономической ситуации может существенно ухудшить перспективы развития и роста Поручителя и оказать существенное неблагоприятное воздействие на бизнес, результаты деятельности, финансовое положение, перспективы и клиентский портфель Поручителя. При снижении спроса в указанных сферах на услуги Поручителя, Поручитель будет вынужден снижать цены на свои услуги для привлечения новых клиентов, что может негативным образом сказаться на его деятельности. Данный риск Поручитель оценивает в качестве среднего. При этом доходы Поручителя от предоставления инфраструктуры в эксплуатацию перевозчиками регулируются государством через установление тарифов.

Снижение цен на вагоны может влиять на стоимость вагонов из парка Поручителя, что может привести к обесценению его активов и увеличению соотношения заемных и собственных средств Поручителя, и как результат удорожанию услуг Поручителя и потере клиентов. Для уменьшения влияния данного риска на деятельность Поручителя, Поручитель строит свою финансовую политику с учетом возможных колебаний на стоимость вагонов на рынке. Поручитель оценивает данный риск фактор как средний.

Влияние устаревшей железнодорожной инфраструктуры на амортизацию основных средств Поручителя, а, следовательно, и на стоимость услуг Поручителя, Поручитель оценивает, как среднее.

На внешнем рынке:

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан. Поручитель не реализует продукцию/не оказывает услуги на внешнем рынке.

2.4.2. Страновые и региональные риски

Риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране (странах) и регионе, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и (или) осуществляет основную деятельность, при условии, что основная деятельность Поручителя в такой стране (регионе) приносит 10 и более процентов доходов за последний заверченный отчетный период.

Экономические риски

Неурегулированные геополитические конфликты 2014-2015 годов, сохраняющиеся низкие цены на биржевых рынках и внешние шоки, обусловленные снижением темпов роста мировой экономики, препятствовали восстановлению экономики Казахстана в 2016 году. В феврале 2017 года обменный курс тенге изменялся в диапазоне 311,49-325,00 тенге за доллар США (достигнув уровня ноября 2015 года). На конец февраля 2017 года биржевой курс тенге к доллару США составил 312,76 тенге за доллар США, укрепившись за месяц на 3,5% (с начала года на 6,2%).

По сравнению с началом года совокупные активы банковского сектора по состоянию на 1 февраля 2017 года уменьшились на 1,3% составив 25 222,8 млрд. тенге. Совокупные обязательства банковского сектора снизились по сравнению с 1 января 2017 года на 1,7%. В структуре обязательств банков по-прежнему доминируют вклады клиентов, доля которых занимает 75,2%. В отраслевой разбивке наиболее значительная сумма кредитов приходится на такие отрасли, как торговля (доля в общем объеме – 20,9%), промышленность (14,2%), строительство (7,4%), сельское хозяйство (5,3%) и транспорт (4,4%). Депозиты юридических лиц снизились за месяц на 4,8% и составили 9 832,6 млрд. тенге, физических лиц – на 2,7% до 7 623,6 млрд. тенге. По состоянию на конец января 2017 года объем депозитов в национальной валюте составил 8 221,7 млрд. тенге (снижение за месяц на 0,2%), в иностранной валюте – 9 234,6 млрд. тенге (снижение за месяц на 7,0%).

Объемы промышленного производства за январь-февраль 2017 г. увеличились на 4,5% к соответствующему периоду 2016 г. (за январь 2017 г. - увеличение на 4,9%). Рост обусловлен увеличением объемов производства в горнодобывающей и обрабатывающей отрасли. Объемы производства в горнодобывающей отрасли выросли на 3,4% (за январь 2017г. - увеличение на 4,5%). Увеличилась добыча нефти (на 3,2%), угля и лигнита (на 15,5%), железных руд (на 10,8%), природного газа (на 1,5%) и руд цветных металлов (на 11,6%). Объемы обрабатывающей отрасли продолжают расти. За январь-февраль 2017г. объемы производства отрасли выросли на 6,3% (за январь 2017г. - рост на 6,1%). Объемы производства в металлургической промышленности увеличились на 7,4% (доля - 48,7%), в том числе рост производства основных благородных и цветных металлов составил 7,8%. Объемы производства продуктов питания выросли на 1,7% (доля - 15,5%).

За январь 2017г. внешнеторговый оборот увеличился на 21,1% (экспорт вырос на 18,9%, импорт - на 25,0%). Рост экспорта связан с увеличением следующих товарных групп: минеральные продукты - на 15,4%, металлы и изделия из них - на 54,6% и прочие товары - на 63,9%. Наиболее значительный вклад в увеличение импорта внесли машины, оборудование, транспортные средства, приборы и аппараты - на 18,5% или на 117 млн. долл. в денежном выражении.

В феврале 2017 года, по отношению к февралю 2016 года, средняя цена нефти марки Brent на мировых товарных биржах выросла на 67,1% и составила 55,5 долл./барр. В феврале 2017г. физические объемы добычи сырой нефти увеличились на 2,4% по отношению к февралю 2016 года. Поскольку большая часть казахстанского экспорта поставляется в страны Евросоюза (доля в экспорте за январь 2017г. составляет 50,2%), Китай (11,4%) и Россию (10,3%), то от состояния экономик данных стран существенно зависят объемы внешней торговли Казахстана.

По официальным данным Национального Банка Республики Казахстан за 2016г. объем ВВП составил 45,7 трлн. тенге, увеличившись в реальном выражении на 1% по сравнению с аналогичным периодом 2015г. В составе ВВП производство товаров и услуг увеличилось на 1,3% и 0,8%, соответственно. Доли производства товаров и производства услуг в ВВП составили 36% и 57,9%, соответственно. За 2016г. положительный вклад в рост ВВП внесли отрасли строительства, сельского хозяйства, транспорта и операций с недвижимым имуществом.

Ставка на денежном рынке формировалась с учетом уровня базовой ставки, которая 20 февраля 2017 года была снижена до уровня 11%. По официальным данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан, инфляция в феврале 2017 года составила 1,0% (в феврале 2016 года – 1,1%). Продовольственные товары подорожали на 1,4% (рост на 0,9%), непродовольственные товары подорожали на 0,6% (рост на 0,8%). Инфляция в годовом выражении в феврале 2017 года сложилась на уровне 7,8% (в декабре 2016 года – 8,5%). При этом цены на продовольственные товары выросли на 9,5% (на 9,7%), непродовольственные товары – на 9% (на 9,5%). Инфляционные ожидания населения снизились. В феврале 2017 года количественная оценка инфляционных ожиданий на год вперед составила 5,9%.

Региональные риски

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика в г. Астане.

По данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан за январь-февраль 2017 года объем промышленной продукции по Астане в действующих ценах составил 89226,8 млн. тенге, что на 3,7% выше уровня производства аналогичного периода прошлого года. Введено в действие 587655 м2 общей площади жилья (из нее полезной 416526 м2), 175,5% к уровню января-февраля 2016 года. Индекс потребительских цен в феврале 2017 года по сравнению с декабрем 2016 года составил 101,3%, цены на продовольственные товары повысились на 2,2%, непродовольственные товары - на 1%. Объем инвестиций в основной капитал в январе-феврале 2017 года составил 60650,5 млн. тенге (137,9% к уровню января-февраля 2016 года). Доля зарегистрированных безработных в численности экономически активного населения в феврале 2017 года составила 0,4% (февраль 2016 года - 0,5%). Объем розничного товарооборота (без оборота общественного питания) за январь-февраль 2017 года составил 119955,3 млн. тенге и сократился по сравнению с январем-февралем 2016 года в сопоставимых ценах на 4,2%. Валовой региональный продукт за 9 месяцев 2016 года в текущих ценах составил 3469089,7 млн. тенге, доля ВРП города в республиканском объеме - 11,1%.

Объем поступлений в Государственный бюджет города Астаны, по оперативным данным Управления финансов г. Астаны, на 1 февраля 2017 года составил 24531,2 млн. тенге, 140,6% в сравнении с аналогичной датой 2016 года, затраты составили 15360,1 млн. тенге и увеличились на 33,8% в сравнении с соответствующей датой 2016 года.

По мнению аналитиков Moody's финансовое положение города Астаны устойчиво к умеренному увеличению системного давления. Астана имеет высокие показатели эффективности, умеренный уровень долга, минимальные риски рефинансирования и высокий уровень государственных трансфертов, что отражает важное стратегическое значение города для национального правительства. На дату составления ежеквартального отчета высокий уровень надежности города подтверждается рейтингами международных агентств: «BBB-» с негативным прогнозом от Fitch Ratings (08.06.2009); «Baa3» с негативным прогнозом от Moody's Investors Service (26.04.2016).

Предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения ситуации в стране (странах) и регионе на его деятельность.

В случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране и регионе деятельности, Поручитель предпримет все возможные меры по нивелированию сложившихся негативных изменений. Для целей определения конкретных действий при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска события Поручитель на постоянной основе осуществляет мониторинг ситуации в Республике Казахстан. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на преодоление возникших негативных для деятельности Поручителя последствий, приведут к существенным результатам, поскольку абсолютное большинство приведенных рисков находится вне контроля Поручителя.

Принимая во внимание то обстоятельство, что Поручитель осуществляет основную хозяйственную деятельность только на территории Республики Казахстан, то Поручитель, в случае ухудшения макроэкономической ситуации в Республике Казахстан, планирует разработать антикризисную программу, включающую, в том числе, мероприятия по снижению кредитного риска и грамотной политики в управлении операционными расходами.

В целом Поручитель оценивает политическую и экономическую ситуацию в Республике Казахстан как достаточно стабильную.

Риски, связанные с возможными военными конфликтами, введением чрезвычайного положения и забастовками в стране (странах) и регионе, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность:

Военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Поручителя.

Поручитель на постоянной основе проводит мониторинговые мероприятия для целей своевременного выявления указанных выше рисков. Планирование деятельности Поручителя в случае возникновения военных конфликтов, введения чрезвычайного положения, забастовок в Республике Казахстан, будет осуществляться в режиме реального времени с мгновенными реакциями Поручителя на возникновение радикальных изменений.

Риски, связанные с географическими особенностями страны (стран) и региона, в которых Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и/или осуществляет основную деятельность, в том числе повышенная опасность стихийных бедствий, возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и/или труднодоступностью и т.п.:

Поручитель зарегистрирован в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в Республике Казахстан. Географические особенности Республики Казахстан таковы, что она незначительно подвержена стихийным бедствиям (в т.ч. ураганы, наводнения, землетрясения и пр.).

Возможное прекращение транспортного сообщения в связи с удаленностью и (или) труднодоступностью региона оценивается Поручителем как маловероятное.

В случае если произойдут негативные изменения в регионе, которые могут отрицательно сказаться на деятельности Поручителя, Поручитель будет оперативно разрабатывать меры по адаптации к новым изменениям.

Принимая во внимание все вышеуказанное, риски возникновения опасности стихийных бедствий можно рассматривать как минимальные.

Вероятность возникновения катастроф техногенного характера оценивается Поручителем как незначительная.

2.4.3. Финансовые риски

В случае возникновения одного из нескольких перечисленных ниже финансовых рисков Поручитель предпримет все возможные меры по минимизации негативных последствий. Параметры проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае. Поручитель не может гарантировать, что действия, направленные на

преодоление возникших негативных изменений, смогут привести к исправлению ситуации, поскольку описанные факторы находятся вне контроля Поручителя.

Подверженность Поручителя рискам, связанным с изменением процентных ставок, курса обмена иностранных валют, в связи с деятельностью Поручителя либо в связи с хеджированием, осуществляемым Поручителем в целях снижения неблагоприятных последствий влияния вышеуказанных рисков:

Поручитель контролирует и управляет финансовыми рисками, относящимися к операциям Поручителя через внутренние отчеты по рискам, в которых анализируется подверженность риску по степени и величине рисков. Данные риски включают рыночный риск (включая валютный риск, риск изменения процентной ставки в отношении справедливой стоимости и ценовой риск), риск ликвидности и риск изменения процентной ставки в отношении денежных потоков.

Риск, связанный с процентной ставкой

Риск, связанный с процентными ставками, представляет собой риск изменения рыночных процентных ставок, который может привести к снижению общей доходности инвестиций Поручителя и/или увеличению оттока денег по займам и выпущенным долговым ценным бумагам Поручителя. Поручитель ограничивает риск процентной ставки путем мониторинга изменения процентных ставок в валютах, в которых выражены финансовые инструменты, а также путем поддержания приемлемого соотношения между займами с фиксированными и плавающими процентными ставками.

Валютный риск

Значительная часть краткосрочной и долгосрочной задолженности Поручителя выражена в долларах США. В результате изменения курса тенге по отношению к доллару США и другим иностранным валютам, в которых выражена задолженность, возникает доход или убыток от курсовой разницы. Поручитель размещает часть денежных средств и прочих финансовых активов на депозитах в долларах США с целью частичного зачета возникающего дохода или убытка от курсовой разницы по займам.

В августе 2015 года Поручитель начал хеджирование денежных потоков с целью уменьшения риска изменения эквивалента в тенге выручки от продаж, выраженной в швейцарских франках.

Кредитный риск

Политика Поручителя предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Поручитель постоянно следит за тем, чтобы сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования. Кредитный риск снижается, благодаря тому факту, что Поручитель работает с большинством своих клиентов на основе предоплаты, выданной против банковской гарантии возврата авансового платежа.

Подверженность финансового состояния Поручителя, его ликвидности, источников финансирования, результатов деятельности и т.п. изменению валютного курса (валютные риски):

Поручитель подвержен рискам изменения курсов валют, в связи с тем, что часть доходов Поручителя номинирована в иностранной валюте. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту Поручителя по курсу на отчетную дату. Все курсовые разницы, возникающие в результате изменений обменных курсов, отражаются в финансовой отчетности Поручителя.

Предполагаемые действия Поручителя на случай отрицательного влияния изменения валютного курса и процентных ставок на деятельность Поручителя:

Риск ликвидности

Поручитель управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денег и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Поручитель на регулярной основе осуществляет контроль и мониторинг исполнения пороговых значений финансовых коэффициентов, установленных Акционером и предусмотренных кредитными соглашениями/договорами гарантий.

Поручителем проводится оценка отдельных рисков с использованием различных количественных методов как VAR, гэн-анализ, метод исторического моделирования, стресс-тестирования и т.д. Порядок оценки регламентируется правилами управления процентным, валютным рисками и риском потери ликвидности и другими внутренними нормативными документами Поручителя.

Методы уменьшения и контроля финансовых рисков Компании и дочерних организаций Поручителя включают:

для рыночных рисков – контроль и расчет уровня возможных потерь, применение инструментов хеджирования и диверсификации. Оценка рыночных рисков регулируется Правилами управления валютными рисками, Правилами управления процентным риском.

Возможное влияние инфляции на выплаты по ценным бумагам. Критические, по мнению Поручителя, значения инфляции, а также предполагаемые действия Поручителя по уменьшению указанного риска:

Высокие темпы инфляции в Республике Казахстан могут привести к повышению издержек Поручителя и Группы КТЖ. Если операционные расходы будут системно увеличиваться быстрее, чем тарифы и/или объемы перевозок, рентабельность Поручителя и Группы КТЖ, а также свободный денежный поток могут уменьшиться. По мнению Поручителя, уровень инфляции, который может представлять существенную угрозу хозяйственной деятельности, составляет 20% в годовом выражении.

Национальный Банк Казахстана проводит политику инфляционного таргетирования. На 2017 год целевой ориентир по инфляции установлен в коридоре 6-8%. Этот диапазон отражает продолжающийся процесс адаптации экономики Республики Казахстан к текущей конъюнктуре цен на сырьевые товары и свободному курсообразованию, а также нестабильность инфляционных ожиданий населения и их нахождение на достаточно высоком уровне.

На конец 2018 года Национальный Банк Казахстана устанавливает целевые ориентиры по инфляции в коридоре 5-7%. К 2020 году ставится цель замедления инфляции до уровня ниже 4%. Исходя из Основных направлений денежно-кредитной политики Республики Казахстан на 2017 году, Поручитель считает, что риск достижения критических уровней инфляции является низким. В случае если критические величины инфляции все же будут достигнуты Поручитель и Группа КТЖ предпримут меры для ускорения оборота денежных средств, дебиторской задолженности, а также может сократить переменные затраты по оплате труда персонала, а также часть постоянных затрат.

Показатели финансовой отчетности Поручителя, наиболее подверженные изменению в результате влияния указанных финансовых рисков. Риски, вероятность их возникновения и характер изменений в отчетности:

Влияние финансовых рисков на показатели финансовой отчетности Поручителя.

| Факторы риска | Вероятность их возникновения | Показатели отчетности Поручителя, наиболее подверженные влиянию указанного риска | Характер изменений в отчетности |
|--------------------------------|------------------------------|--|---|
| Рост ставок по кредитам банков | Средняя | Чистая прибыль за отчетный период, проценты к уплате, | Рост ставок приведет к увеличению стоимости обслуживания долга, что в свою очередь увеличит операционные и процентные расходы Поручителя. |

| | | | |
|-----------------------------|---------|--|--|
| | | накопленные проценты | |
| Риск сокращения ликвидности | Низкая | Чистая прибыль за отчетный период, прочие доходы и расходы | Неспособность Поручителя своевременно выполнить свои обязательства может привести к выплатам штрафов, пени и т.д., что приведет к незапланированным расходам и сократит прибыль. |
| Инфляционные риски | Высокая | Выручка, чистая прибыль за отчетный период, капитал и резервы, затраты | Увеличение дебиторской задолженности, увеличение себестоимости реализуемых услуг, снижение спроса на услуги Поручителя. |

2.4.4. Правовые риски

Правовые риски, связанные с деятельностью Поручителя (отдельно для внутреннего и внешнего рынков):

Рынок Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, т.е. подвержен, судебным и законодательным рискам, отличным от более развитых рынков. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в Казахстане, могут быстро изменяться, в то время как на формирование правоприменительной практики требуется продолжительное время. Будущее направление развития Казахстана во многом зависит от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов.

Для улучшения бизнес климата в Республике Казахстан создана некоммерческая организация Национальная палата предпринимателей РК «Атамекен». Палата предпринимателей защищает интересы бизнеса в органах государственной власти и местного самоуправления.

Внутренний рынок:

Комитет по аудиту Совета директоров Поручителя в рамках осуществления функций по вопросам соблюдения законодательства:

а) оценивает эффективность внутренних процедур Поручителя, призванных обеспечить соблюдение законодательства Поручителя;

б) получает и изучает отчеты уполномоченных органов (в том числе налоговых), внешних и внутренних аудиторов, руководства Поручителя, по вопросам соблюдения законодательства;

в) вносит предложения по процедуре «горячей линии», посредством которой работники Поручителя могут на конфиденциальной основе или анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях законодательства или злоупотреблениях, в том числе касающихся полноты и достоверности финансовой отчетности, а также предложения по порядку рассмотрения и реагирования на такие обращения.

Методами уменьшения и контроля правовых рисков Поручителя являются проведение мониторинга изменений законодательства уполномоченной юридической службой Поручителя, которая совместно с заинтересованными структурными подразделениями оценивает влияние изменений на деятельность Поручителя и разрабатывает меры, необходимые для их принятия. Любой документ, который регулирует внутренние процедуры Поручителя или в соответствии с которым у Поручителя возникают обязательства, должен пройти обязательную экспертизу в уполномоченной юридической службе Поручителя.

Внешний рынок:

Отсутствуют, так как Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Республики Казахстан.

Риски, связанные с изменением валютного регулирования:

Внутренний рынок:

Финансирование (перенос) рисков включает следующие инструменты:

- страхование (для «чистых» рисков – риски, наступление которых влечет за собой только убытки и не может приводить к получению дохода);*
- хеджирование (для «спекулятивных» рисков – риски, реализация которых может привести как к убыткам, так и к доходам);*
- перенос риска по контракту (перенос ответственности за риск на контрагента за дополнительное вознаграждение или соответствующее увеличение стоимости контракта);*
- условная кредитная линия – доступ к банковскому финансированию на согласованных условиях при наступлении определенных событий;*
- другие альтернативные методы финансирования рисков.*

Внешний рынок:

Поручитель при осуществлении своей деятельности получает средства только на банковские счета, открытые в Республике Казахстан.

У Поручителя есть ряд обязательств с иностранными контрагентами, которые номинированы в иностранной валюте, включая обязательства по еврооблигациям.

Валютное законодательство Казахстана не запрещает валютные переводы из и в другие страны. Изменения в данной сфере в ближайшее время не предвидятся, если только не будут введены какие-то взаимные санкции с зарубежными странами или произойдет исключение казахстанских кредитных организаций из международных платежных систем.

Поручитель считает вероятность возникновения риска ограничения в форме экономических санкций или доступа к международному рынку капиталу низкой.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства:

Внутренний рынок:

С 2009 года в Республике действует новая редакция Налогового кодекса, разработанная с целью стимулирования дальнейшей диверсификации экономики и сокращения доли теневого сектора. Тем не менее, налоговая политика государства продолжает совершенствоваться. Некорректная интерпретация новаций может привести к росту налоговых издержек и штрафных санкций Поручителя.

С целью минимизации рисков изменения налогового законодательства Поручитель проводит самостоятельный мониторинг нормативно-правовой базы, привлекает профессиональных консультантов с целью корректной интерпретации новых ее положений, проводит регулярный анализ налоговых обязательств.

Внешний рынок:

Поручитель непосредственно не осуществляет свою деятельность за рубежом. Однако у Поручителя есть несколько выпусков еврооблигаций, а также кредитов от иностранных кредитных учреждений порядок налогообложения по которым, регулируется не только налоговым законодательством Республики Казахстан. В этой связи существует риск изменения иностранного налогового законодательства, а также международных соглашений в области налогообложения. Данный риск оценивается как низкий.

Риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин:

Внутренний рынок:

Поручитель не осуществляет импорт оборудования, в связи с чем у Поручителя риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внутреннем рынке, отсутствуют.

Поручатель осуществляет регулярный мониторинг законодательства и постоянно оценивает риски связанные с изменением правил таможенного контроля.

Внешний рынок:

Поручитель не осуществляет экспорт продукции и услуг, в связи с чем у Поручителя риски, связанные с изменением правил таможенного контроля и пошлин на внешнем рынке, отсутствуют.

Риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя либо лицензированию прав пользования объектами, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Внутренний рынок:

Поручитель осуществляет свою деятельность по оказанию услуг магистральной железнодорожной сети на территории Республики Казахстан в соответствии с законодательством Республики Казахстан. Поручитель владеет всеми необходимыми лицензиями для осуществления своей деятельности.

В случае изменения и/или предъявления дополнительных требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель примет необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Поручитель не имеет прав пользования на объекты, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы). Поручитель оценивает риски, связанные с изменением требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, как минимальные.

Внешний рынок:

Отсутствуют, так как Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Республики Казахстан.

Риски, связанные с изменением судебной практики по вопросам, связанным с деятельностью Поручителя (в том числе по вопросам лицензирования), которые могут негативно сказаться на результатах его деятельности, а также на результаты текущих судебных процессов, в которых участвует Поручитель:

Поручитель осуществляет регулярный мониторинг решений, принимаемых высшими судебными инстанциями, а также оценивает тенденции правоприменительной практики, формирующейся на уровне различных судов, активно применяя и используя ее не только при защите в судебном порядке своих прав и законных интересов, но и при разрешении правовых вопросов, возникающих в процессе осуществления деятельности Поручителя.

Внутренний рынок:

Казахстанская судебная практика так же, как и правовая система в целом проходят период становления, что сопровождается различного рода противоречиями между законами, постановлениями, распоряжениями и прочими нормативными актами. Текущее корпоративное законодательство и регулирование на рынке ценных бумаг вносит неопределенность для Поручителя в связи с возможными изменениями в будущем. Регламентирование и контроль финансовой деятельности в стране в значительной степени уступает в развитии по сравнению с западными государствами, вследствие чего Поручитель может подвергаться различным мерам воздействия несмотря на соблюдение существующего законодательства.

Риски, связанные с изменением судебной практики, присутствуют и могут в дальнейшем негативно сказаться на результатах деятельности Поручителя. На дату составления ежеквартального отчета Поручитель участвует в текущих судебных процессах, но по мнению Поручителя они не могут негативно сказаться на результатах его деятельности. Поручитель вовлечен в судебные споры с контрагентами-должниками по вопросам их просрочек в рамках

обычной хозяйственной деятельности. Поручитель не может полностью исключить возможность участия в судебных процессах, способных оказать влияние на его финансовое состояние в будущем. При этом Поручитель находится в равном положении с остальными участниками рынка и обладает всеми средствами правовой защиты своих интересов, что позволяет оценить данный риск в качестве приемлемого.

В случае истечения у Поручителя срока действия лицензии, на основании которой он осуществляет какой-либо вид деятельности, Поручитель приложит необходимые усилия по продлению срока действия такой лицензии либо по получению новой лицензии (специального разрешения); риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя, незначительны. Вместе с тем, с момента своего создания и до настоящего времени Поручитель не предпринимал действий, которые могли бы привести к приостановке, отзыву или отказу от продления лицензии.

Внешний рынок:

Поручитель осуществляет свою деятельность на территории Республики Казахстан, в связи с этим, в случае возникновения споров Поручителя с иностранными контрагентами по основной деятельности, решение споров будет осуществляться в рамках законодательства Республики Казахстан и на территории Республики Казахстан.

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

В качестве риска потери деловой репутации Поручитель рассматривает риск возникновения убытков по причине снижения объемов грузовых перевозок в связи с формированием негативного представления о финансовой устойчивости Поручителя, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом.

В качестве факторов (причин), которые могут привести к возникновению репутационных рисков Поручителя можно привести:

- несоблюдение Поручителем законодательства Республики Казахстан, учредительных и внутренних документов Поручителя, несоблюдение принципов профессиональной этики,
- неспособность Поручителя противодействовать противоправной деятельности, осуществляемой недобросовестными клиентами, контрагентами,
- неисполнение договорных обязательств перед кредиторами, клиентами и контрагентами,
- опубликование негативной информации о Поручителе в средствах массовой информации.

По мнению руководства Поручителя, за всю историю существования Поручителя не возникало ситуаций, угрожающих его деловой репутации. В целях обеспечения эффективной оценки и реализации стратегических решений Поручителем применяется программа краткосрочного и среднесрочного планирования, которая готовится соответствующими службами, деятельность которых направлена на анализ текущего состояния Поручителя, определение приоритетных направлений деятельности, разработку стратегических планов, а также контроль реализации принятых стратегий.

В процессе реализации поставленных задач и планов, определенных стратегией Поручителя, под действием изменений внешней и/или внутренней рыночной конъюнктуры, в случае выявления отклонений расчетных критериев от прогнозных значений в каком-либо сегменте возможно внесение корректив в стратегические планы и/или деятельность Поручителя.

2.4.6. Стратегический риск

Данный вид риска определяется Поручителем как риск возникновения у Поручителя убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений, определяющих стратегию деятельности и развития Поручителя (стратегическое управление) и выражающихся в не учете или недостаточном учете возможных рисков, которые могут угрожать деятельности Поручителя, неправильном или недостаточно обоснованном определении перспективных направлений деятельности, в которых Поручитель может достичь преимущества перед конкурентами, отсутствии или обеспечении в неполном объеме необходимых ресурсов

(финансовых, материально-технических, людских) и организационных мер (управленческих решений), которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности Поручителя.

В целях обеспечения эффективной оценки и реализации стратегических решений в деятельности Поручителя применяется программа краткосрочного и среднесрочного планирования, которая разрабатывается соответствующими службами, деятельность которых направлена на анализ текущего состояния Поручителя, определение приоритетных направлений деятельности, разработку стратегических планов, а также контроль реализации принятых стратегий.

В процессе реализации поставленных задач и планов, определенных стратегией Поручителя, под действием изменений внешней и/или внутренней рыночной конъюнктуры, в случае выявления отклонений расчетных критериев от прогнозных значений в каком-либо сегменте возможно внесение корректив в стратегические планы и/или деятельность Поручителя.

Для правильного и полного определения перспективных направлений деятельности, в которых Поручитель может достичь преимущества перед конкурентами, определения необходимого объема ресурсов (финансовых, материально-технических, людских) и организации мер, которые должны обеспечить достижение стратегических целей деятельности, Поручитель привлекает лучших внешних консультантов.

Уменьшение и контроль стратегического риска Поручителя осуществляется путем мониторинга исполнения утвержденных краткосрочных и долгосрочных планов и стратегий, по результатам которого принимаются корректирующие меры, в том числе для отражения изменений во внутренней и внешней среде.

В качестве национального логистического оператора Поручитель решает задачи Стратегии «Казахстан-2050» по развитию транзитного потенциала и увеличению транзитных перевозок через Казахстан к 2020 году в 2 раза, а к 2050 году - в 10 раз.

Кроме того, для развития роли частного сектора в экономике Республики Казахстан Правительство инициировало программу приватизации целого ряда государственных активов. Программа значительным образом изменит структуру портфеля активов АО «НК «КТЖ» и отрасли в целом.

В рамках задач, поставленных Президентом, Правительство и Единственный акционер Поручителя разработали и реализуют Программу трансформации своей деятельности. Задачи по трансформации деятельности Поручитель решает в условиях усиления тенденций экономического спада внутри страны и в странах-партнёрах по ЕАЭС.

Учитывая изменения внешней среды и расширение спектра деятельности Поручителя 26 ноября 2015 года Советом директоров Поручителя утверждена Стратегия развития АО «НК «КТЖ» до 2025 года.

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью поручителя

Риски, свойственные исключительно Поручителю или связанные с осуществляемой Поручителем основной финансово-хозяйственной деятельностью:

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует Поручитель:

На дату составления ежеквартального отчета Поручитель не участвует в судебных процессах, способных оказать существенное влияние на деятельность Поручителя и его способность исполнять обязательства по ценным бумагам ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение.

Поручитель оценивает данные риски для себя как минимальные.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Поручителя на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы):

Поручителю данные риски не представляются существенными. На дату составления ежеквартального отчета Поручитель отвечает всем лицензионным требованиям и условиям, предъявляемым к осуществляемым Поручителем видам деятельности, для осуществления которых Поручителем получены лицензии.

В случае изменения и/или предъявления требований по лицензированию основной деятельности Поручителя, Поручитель примет все необходимые меры для получения соответствующих лицензий и разрешений. Поручителю не свойственны риски, связанные с изменением требований по лицензированию прав пользования объектами (в том числе природные ресурсы), нахождение которых в обороте ограничено ввиду отсутствия у него таких прав.

Риски, связанные с возможной ответственностью Поручителя по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Поручителя:

Указанные риски, по мнению Поручителя, существуют, однако они не являются значительными, поскольку поручительство предоставлено по обязательствам компаний Группы КТЖ, в отношении которых Поручитель имеет возможность своевременного получения информации о финансовом состоянии и корпоративных действиях.

Риски, связанные с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Поручителя:

Риск, связанный с возможностью потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее 10 процентов общей выручки от продаж продукции (работ, услуг) Поручителя не является существенным, так как у Поручителя отсутствуют такие потребители.

2.4.8. Банковские риски

Не применимо

Раздел III. Подробная информация о поручителе

3.1. История создания и развитие поручителя

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) поручителя

Полное фирменное наименование поручителя:

Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» - на русском языке.

«Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» акционерлік қоғамының - на казахском языке.

Joint Stock Company «National Company «Kazakhstan Temir Zholy» - на английском языке.

Сокращенное фирменное наименование Поручителя:

АО «НК «КТЖ» - на русском языке.

«КТЖ» ҰК» АҚ – на казахском языке.

JSC «NC «KTZ» - на английском языке.

Дата введения указанных наименований: **02.04.2004**

Предшествующие наименования Поручителя:

| | Полное фирменное наименование | Сокращенное фирменное наименование | Основания для изменения наименования | Дата изменений |
|---------------------|---|------------------------------------|--|----------------|
| На русском языке | Закрытое акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» | ЗАО «НК «КТЖ» | Постановление Правительства Республики Казахстан от 15 марта 2002 года № 310 «О создании закрытого акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» | 15.05.2002 г. |
| На казахском языке | «Қазақстан темір жолы» ұлттық компаниясы» жабық акционерлік қоғамының | «КТЖ» ҰК» ЖАҚ | | |
| На английском языке | Closed Joint Stock Company «National Company «Kazakhstan Temir Zholy» | CJSC «KTZ» | | |

Фирменное наименование поручителя не является схожим с наименованием иного российского или иностранного юридического лица.

Фирменное наименование поручителя зарегистрировано как товарный знак или знак обслуживания. Сведения о регистрации указанных товарных знаков:

| Товарный знак | Дата регистрации | Дата окончания срока действия регистрации |
|---------------|------------------|--|
| № 50182 | 17.11.2015 г. | 16.11.2025 г (10 лет с возможностью продления на 10 лет) |

3.1.2. Сведения о государственной регистрации поручителя

Основной государственный регистрационный номер юридического лица (ОГРН): **неприменимо.**
Бизнес-идентификационный номер (БИН): 020540003431

Дата внесения записи о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: **неприменимо.** **Дата внесения записи о создании юридического в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров Казахстана: 15.05.2002**

Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в единый государственный реестр юридических лиц: **не применимо.** **Наименование регистрирующего органа, внесшего запись о создании юридического лица в Национальный реестр бизнес-идентификационных номеров Казахстана: Министерство Юстиции Республики Казахстан**

3.1.3. Сведения о создании и развитии поручителя

Срок деятельности поручителя не ограничен.

Краткое описание истории создания и развития поручителя:

Поручитель был зарегистрирован 15 мая 2002 года.

Республиканское государственное предприятие «Қазақстан темір жолы» было создано постановлением Правительства Республики Казахстан от 31 января 1997 года № 129 «О реорганизации предприятий железных дорог Республики Казахстан» путем слияния республиканских государственных предприятий: Управления Алматинской железной дороги, Управления Целинной железной дороги и Управления Западно-Казахстанской железной дороги. Целью слияния являлись оптимизация

структуры управления перевозочным процессом и ликвидация излишних звеньев, финансово-экономическое оздоровление железнодорожной отрасли.

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

2 апреля 2004 года в соответствии с Законом Республики Казахстан от 13 мая 2003 года «Об акционерных обществах», была произведена перерегистрация Закрытого акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» в Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

Поручитель создан в Казахстане в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан для целей образования холдинговой компании по государственным активам железнодорожной отрасли. Поручитель является крупнейшим транспортно-логистическим холдингом государственного значения и контролирует деятельность дочерних и зависимых обществ, входящих в холдинг (ранее и далее – Группа КТЖ). Государство в лице акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» является единственным акционером Поручителя (далее – Акционер). Группа КТЖ осуществляет эксплуатацию государственной системы железных дорог, контролируемую государством, оказывая услуги по грузовым и пассажирским перевозкам и обеспечивает содержание и ремонт железнодорожной инфраструктуры, в Республике Казахстан. В рамках регулирования железнодорожной отрасли Казахстана, государство устанавливает тарифы, применяемые Группой КТЖ в грузовых и пассажирских перевозках. Также, определенные направления пассажирских перевозок субсидируются государственными грантами, тариф на перевозку грузов в международном транзитном сообщении не регулируется государством.

На 2016-2020 годы Правительством Республики Казахстан утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети с ежегодным ростом тарифа на грузовые перевозки на 4%. В 2016 году среднее повышение тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом составил 4%, в том числе на услуги магистральной железнодорожной сети 4% и тарифа за услуги локомотивной тяги на 4,6%. С 25 апреля 2016 года повышение тарифов на услуги по перевозке пассажиров в межобластном сообщении на все типы вагонов составило 10%. С 1 января 2017 года Правительство утвердило повышение тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети на 4% и по перевозке пассажиров на ряд маршрутов, курсирующих в межобластном сообщении, на 7%.

Государство осуществляет контроль над структурой Группы КТЖ и определяет долгосрочную стратегию деятельности железной дороги в Республике Казахстан. Начиная с 1997 года, железнодорожная отрасль Республики Казахстан находится в процессе реструктуризации, которая подразумевает разделение грузовых перевозок и инфраструктуры и соответствующих тарифов, а также субсидирование пассажирских перевозок. Стратегия развития Группы КТЖ до 2025 года строится с учетом государственной Программы приватизации и Программы трансформации бизнеса.

Цели создания Поручителя:

- 1) получение чистого дохода;
- 2) бесперебойное и качественное обеспечение потребностей экономики и населения в перевозках багажа, грузобагажа, грузов, почтовых отправок железнодорожным транспортом;
- 3) обеспечение безопасности движения поездов и сохранности перевозимых багажа, грузобагажа, грузов и почтовых отправок;
- 4) обеспечение мобилизационной готовности железнодорожного транспорта, проведения комплекса мер по защите секретных и служебных сведений от разглашения.

Миссия Поручителя: являясь системообразующей инфраструктурной компанией, Поручитель обеспечивает качественную транспортную основу для устойчивого роста экономики Республики Казахстан, приносит прибыль Акционеру, и приносит пользу потребителям и обществу в целом,

посредством предоставления востребованных и конкурентоспособных транспортно-логистических услуг.

Иная информация о деятельности Поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг эмитента:

Иная информация о деятельности Поручителя, имеющая значение для принятия решения о приобретении ценных бумаг ООО «КТЖ Финанс», по которым Поручитель предоставил обеспечение, отсутствует.

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения Поручителя: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева 6.

Иной адрес для направления почтовой корреспонденции: отсутствует

Телефон: +7 (7172) 60-42-29

Факс: +7 (7172) 60-05-50

Адрес электронной почты: temirzhol@railways.kz

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация о Поручителе, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: www.railways.kz

Специальное подразделение у Поручителя (третьего лица) по работе с акционерами и инвесторами Поручителя: Департамент финансов

Адрес: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева 6

Телефон: +7 (7172) 60-37-37

Адрес электронной почты: Tynyshtykbayev_B@Railways.kz

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

Не применимо. Бизнес-идентификационный номер (БИН): 020540003431.

3.1.6. Филиалы и представительства поручителя

| | <i>Наименование филиала</i> | <i>Место нахождения</i> | <i>Дата открытия</i> | <i>Ф.И.О. руководителя</i> | <i>Срок действия доверенности</i> |
|----|---|--|----------------------|----------------------------------|-----------------------------------|
| 1. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Многофункциональный центр обслуживания» | г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, 6 | 05.10.2016 г. | Бимахимова Раушан Сембековна | 15.01.2018 г. |
| 2. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Дирекция по реализации крупных проектов» | г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, 6 | 01.07.2013 г. | Мейрбеков Еркин Нурмаханбетович | 15.01.2019 г. |
| 3. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Центр трансформации бизнеса» | г. Астана, Алматинский район, станция Сороковая, ул. Джамбула Джабаева, 52 | 27.01.2017 г. | Медеубаева Дина Ислямовна | 02.05.2020 |
| 4. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Хозяйственное управление» | г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, д.10 | 11.07.2002 г. | Джаналилов Барысхан Саккулакович | 15.01.2018 г. |
| 5. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Центр оценки и развития персонала железнодорожного транспорта» | г. Астана, район Алматы, ул. 184, д. 9/1 | 21.02.2006 г. | Марасилов Марал Серикович | 15.01.2018 г. |
| 6. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Главный вычислительный центр» | г. Астана, район Сарыарка, проспект Победы 42 | 29.07.2004 г. | Оразбаев Тлеужан Тлеугабылович | 15.01.2019 г. |
| 7. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Санаторий-профилакторий имени Сакена Сейфуллина» | Акмолинская область, Щучинский район, с. Катарколь | 03.08.2004 г. | Жумабеков Константин Айтпаевич | 15.01.2019 г. |
| 8. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Дирекция магистральной сети» | г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, 10 | 23.11.2004 г. | Изгулов Жарас Токенович | 15.01.2018 г. |

| | | | | | |
|----|--|--|----------------------|-----------------------------|-----------------------------------|
| 9. | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Дирекция по автоматизации и цифровизации» | г. Астана, Алматинский район, станция Сороковая, ул. Джамбула Джабаева, 57 | 17 марта 2017 года | Толбаев Серик Казбекович | 31.03.2020 г. |
| | Наименование представительства | Место нахождения | Дата открытия | Ф.И.О. руководителя | Срок действия доверенности |
| 1. | Представительство АО «НК «КТЖ» в СУАР КНР г. Урумчи | 830011, Китайская Народная Республика, г. Урумчи, ул. Наньвэйэрлу, 125 | 05.09.1993 | Булатов Абай Серикович | 15.01.2019 |
| 2. | Представительство АО «НК «КТЖ» в Центрально-Азиатском регионе г. Ташкент | 100060, Узбекистан, г. Ташкент, Мирабадский р-н, ул. Шевченко 7 | 27.01.2000 | Кенжебеков Нурлан Турашович | 15.01.2019 |
| 3. | Представительство АО «НК «КТЖ» в Балтии и Западной Европе г. Рига | LV-1014, Латвия, г. Рига, ул. В. Олава 7 | 14.08.2012 | Дмитриев Сергей Сергеевич | 15.01.2019 |
| 4. | Представительство АО «НК «КТЖ» в Туркменистане г. Ашхабад | 744007, Туркменистан, г. Ашхабад, ул. Андалиба, 70, офис 408 | 25.06.2011 | Какенов Чингиз Абаевич | 15.01.2019 |

3.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

3.2.1. Основные виды экономической деятельности поручителя

Код вида экономической деятельности согласно Общему классификатору видов экономической деятельности (ОКЭД) Республики Казахстан, которая является для Поручителя основной: 49200 (Грузовой железнодорожный транспорт).

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность поручителя

Основные виды хозяйственной деятельности (виды деятельности, виды продукции (работ, услуг), обеспечившие не менее 10 процентов выручки от продаж (объема продаж) поручителя.

| Наименование показателя | Отчетный период |
|--|--------------------|
| | 30.09.2017 |
| Вид (виды) хозяйственной деятельности: Оказание услуг магистральной железнодорожной сети | |
| Объем выручки от продаж (объем продаж) по данному виду хозяйственной деятельности, тыс. тенге | 232 467 126 |
| Доля выручки от продаж (объема продаж) по данному виду хозяйственной деятельности в общем объеме выручки от продаж (объеме продаж) Поручителя, % | 96 |

Изменения размера выручки от продаж (объема продаж) поручителя от основной хозяйственной деятельности на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений:

Общая структура себестоимости Поручителя:

| Наименование показателя | 30.09.2017г |
|--|-------------|
| Сырье и материалы, % | 6 |
| Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, % | 0 |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 29 |
| Топливо, % | 2 |
| Энергия, % | 2 |
| Затраты на оплату труда, % | 30 |
| Проценты по кредитам, % | 0 |
| Арендная плата, % | 0 |
| Отчисления на социальные нужды, % | 4 |
| Амортизация основных средств, % | 23 |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, % | 0 |
| Прочие затраты: | |

| | |
|--|-----|
| - амортизация по нематериальным активам, % | 0 |
| - вознаграждения за рационализаторские предложения, % | 0 |
| - обязательные страховые платежи, % | 0 |
| - представительские расходы, % | 0 |
| - расходы на инфраструктуру, % | 0 |
| - транспортные расходы на арендованный подвижной состав, % | 0 |
| - иное, % | 4 |
| Итого: затраты на производство и продажу продукции (работ, услуг) (себестоимость), % | 100 |
| Справочно: Выручка от продажи продукции (работ, услуг), % к себестоимости | 122 |

*Сведения указаны на основании внутренней управленческой отчетности.

Имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг), предлагаемые Поручителем на рынке его основной деятельности: *имеющие существенное значение новые виды продукции (работ, услуг) отсутствуют.*

Стандарты (правила), в соответствии с которыми подготовлена бухгалтерская (финансовая) отчетность Поручителя и произведены расчеты, отраженные в настоящем подпункте:

Финансовая отчетность Поручителя подготовлена и расчеты произведены в соответствии с МСФО.

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики поручителя

Наименование, место нахождение, ИНН (если применимо) (при наличии), ОГРН (если применимо) (при наличии) поставщиков Поручителя, на которых приходится не менее 10 процентов всех поставок материалов и товаров, и их доли в общем объеме поставок за последний отчетный период.

30.09.2017:

1) Полное фирменное наименование: Товарищество с ограниченной ответственностью «КазМунайГаз Онимдери»

Место нахождения: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, пр. Кабанбай батыра, 17

ИНН: неприменимо

ОГРН: неприменимо

Бизнес-идентификационный номер (БИН): 070740007153

Доля в общем объеме поставок: 28% (объем данного поставщика по товарным позициям, по плану закупок на 2017 год, по состоянию на 30 сентября 2017 года, к общему объему заключенных договоров за 2017 год).

Информация об изменении более чем на 10% цен на основные материалы и товары или об отсутствии такого изменения:

Автотехника - 10-15% (рост)

Пиломатериалов – 50% (рост)

Вагонные запчасти – 10% (рост)

Металлопрокат – 50% (рост)

Топливо – 25-30% (рост)

Какую долю в поставках Поручителя за указанные периоды занимают импортные поставки. Даются прогнозы Поручителя в отношении доступности этих источников в будущем и о возможных альтернативных источниках.

Доля импортных поставок в поставках Поручителя: **25%**

Прогнозы поручителя в отношении доступности этих источников в будущем: *Доступность источников импорта в будущем оценивается Поручителем как высокая в связи с тем, что Поручитель осуществляет закупки оборудования крупнейших мировых производителей.*

Возможные альтернативные источники: *при необходимости Поручитель будет искать новых импортных поставщиков или внутренних.*

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) поручителя

Основные рынки, на которых поручитель осуществляет свою деятельность:

Группа КТЖ осуществляет деятельность по содержанию, эксплуатации, модернизации магистральной железнодорожной сети, услуги по перевозке грузов и пассажиров, а также осуществляет производство продукции ж/д машиностроения.

Основные виды деятельности:

- *предоставление услуг магистральной железнодорожной сети*
- *предоставление услуг по перевозке грузов*
- *предоставление услуг по перевозке пассажиров*
- *производство продукции ж/д машиностроения*

На дату утверждения Проспекта ценных бумаг дочерняя компания АО «КТЖ-Грузовые перевозки» является единственным железнодорожным перевозчиком грузов, а АО «Пассажирские перевозки» - самым крупным железнодорожным перевозчиком пассажиров на рынке Казахстана.

Грузовые перевозки

АО «КТЖ-Грузовые перевозки» - национальный грузовой перевозчик, осуществляющий перевозки собственным парком локомотивов, 100%-е дочернее предприятие АО «НК «КТЖ». Функции диспетчерского аппарата, планирование грузовых перевозок, расчеты за грузовые перевозки также осуществляются АО «КТЖ - Грузовые перевозки». Компания осуществляет деятельность с 1 июля 2016 года.

Задачей АО «КТЖ - Грузовые перевозки» является привлечение грузов как в новых сегментах рынка транзитных и мультимодальных перевозок, так и в традиционных.

Отсутствие выхода к морю, большая площадь Казахстана и преобладание сырьевых товаров в структуре экспорта обуславливают ведущую роль железнодорожного транспорта в перевозке массовых генеральных грузов (уголь, нефть и нефтепродукты, железная и цветная руда, строительные материалы, черные и цветные металлы, зерно, химикаты, минеральные удобрения и прочие).

Однако тенденции последних лет (неблагоприятная конъюнктура на мировых товарных рынках, замедление темпов развития сопредельных стран, изменение геополитической обстановки и др.)

привели к снижению традиционного грузооборота. В этих условиях, а также с учетом изменения географии мирового производства и повышения доли товаров с высокой добавленной стоимостью, реализации китайских программ «Go West» и «One Road - One Belt» и планов по развитию контейнерных перевозок между Китаем и Европой источником роста Группы КТЖ становится сегмент транзитных и мультимодальных перевозок.

В соответствии со своей стратегией и поручениями Главы государства и Правительства Республики Казахстан АО «НК «КТЖ» намерено к 2020 году увеличить объем транзитных контейнерных перевозок до 2 млн. двадцатифунтовых эквивалентов по следующим ключевым направлениям: Китай-Европа-Китай, Китай-Кавказ-Турция, Казахстан-Туркменистан-Иран и Россия, Китай-Центральная Азия.

В рамках решения государственных задач по реализации транзитного потенциала и становлению Казахстана деловым и логистическим хабом региона бизнес Группы КТЖ трансформировался из железнодорожной компании в транспортно-логистический холдинг. Сегодня Группа КТЖ осуществляет железнодорожные и морские перевозки, оказывает услуги транспортно-логистических центров, а также морской портовой, аэропортовой и автодорожной инфраструктуры.

Таким образом, Поручитель реализует государственную стратегию по развитию транзитного потенциала посредством консолидированного управления развитием всех видов транспорта и логистических компетенций.

Пассажирские перевозки

АО «Пассажирские перевозки» - национальный пассажирский перевозчик, 100%-е дочернее предприятие АО «НК «КТЖ», оно владеет и оперирует пассажирскими вагонами и предоставляет спектр услуг по пассажирским перевозкам. Компания осуществляет пассажирские перевозки по социально-значимым и скоростным сообщениям. Первый сегмент регулируется и частично субсидируется государством, второй – не регулируется.

Начиная с 2005 года, помимо национального пассажирского перевозчика функционируют частные компании – операторы пассажирских перевозок. В межобластных сообщениях железнодорожные пассажирские перевозки осуществляют государственные и частные компании по государственному социальному заказу на конкурсной основе с выделением субсидий.

С 2012 года АО «Пассажирские перевозки» реализует Программу организации скоростного пассажирского движения.

За это время введены 14 скоростных маршрутов, укомплектованных современными пассажирскими вагонами Тулпар-Тальго собственного производства, связывающих все крупные города Казахстана.

В соответствии с Законом Республики Казахстан от 9 апреля 2016 года № 494-V по вопросам железнодорожного пассажирского транспорта в целях привлечения частных инвестиций на долгосрочной основе и создания условий для развития пассажирских перевозок по социально значимым сообщениям с 1 января 2017 года введена новая система государственного регулирования железнодорожных пассажирских перевозок, предусматривающая:

- повышение эффективности государственного субсидирования убытков перевозчиков, осуществляющих перевозки пассажиров по социально значимым сообщениям путем внедрения механизма долгосрочного субсидирования расходов перевозчика, связанных с осуществлением перевозок пассажиров по социально значимым сообщениям. Срок заключения договора – 10 и более лет (долгосрочный контракт);
- снижение уровня износа парка железнодорожных пассажирских вагонов за счет привлечения инвестиций и субсидирования ставок вознаграждения при кредитовании и финансовом лизинге на приобретение вагонов перевозчиками пассажиров по социально значимым сообщениям и операторами вагонов (контейнеров);

- *замену механизма субсидирования убытков перевозчиков, осуществляющих железнодорожные пассажирские перевозки по социально значимым сообщениям, и внедрения целевого финансирования некоторых расходов (регулируемых услуг: магистральной железнодорожной сети, локомотивной тяги и за аренду приобретение/содержание вагонов, электропоездов и моторов вагонного подвижного состава) перевозчиков, осуществляющих железнодорожные пассажирские перевозки по социально значимым сообщениям.*

Железнодорожное машиностроение (ж/д машиностроение)

АО «НК «КТЖ» в рамках первой пятилетки Государственной программы форсированного индустриально-инновационного развития создана новая для Казахстана отрасль ж/д машиностроения.

Группой КТЖ совместно со стратегическими партнерами были построены крупные заводы по производству подвижного состава, материалов верхнего строения и комплектующих.

Освоено 5 120 наименований железнодорожной продукции. Уровень казахстанского содержания в выпускаемой продукции составляет от 40% до 80%.

Продукция казахстанских заводов имеет высокий экспортный потенциал и на сегодняшний день поставлена на рынки Кыргызстана, Таджикистана, Азербайджана, Туркменистана, Украины и др. В перспективе планируется расширить географию поставок до 14 стран мира.

Факторы, которые могут негативно повлиять на сбыт Поручителем его продукции (работ, услуг), и возможные действия Поручителя по уменьшению такого влияния:

- *ухудшение макроэкономической ситуации, а также инфляция и обесценивание/удорожание тенге;*
- *рост конкуренции (среди автомобильных и авиа перевозчиков);*
- *рост конкуренции со стороны стран членов ЕАЭС, например вагонных операторов Российской Федерации;*
- *рост процентных ставок на заемные денежные средства и сокращение возможностей привлечения дополнительного финансирования;*
- *введение санкций в отношении стран, с которыми граничит Республика Казахстан, что приводит к снижению объемов перевозки отдельных видов грузов и/или их транзита.*

Поручитель будет принимать все возможные действия, которые смогут уменьшить степень влияния вышеуказанных факторов, в частности:

- *расширение спектра предоставляемых дополнительных услуг;*
- *развитие партнерских взаимоотношений и заключение долгосрочных контрактов с производителями вагонов и компаниями, занимающихся переоборудованием/ремонтom вагонов;*
- *применение совместных программ и технологий;*
- *высококвалифицированный персонал;*
- *создание новых обществ в группе, которые специализируются на отдельных услугах, что снижает общие расходы Поручителя;*
- *автоматизация бизнес-процессов;*
- *улучшение корпоративной структуры;*
- *способствование увеличению транзитных перевозок;*
- *продажа непрофильных активов;*
- *предложение новых более гибких тарифных и контрактных условия*
- *снижение издержек.*

3.2.5. Сведения о наличии у поручителя разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

У Поручителя отсутствуют разрешения (лицензии) на осуществление:

- *банковских операций;*
- *страховой деятельности;*
- *деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг;*
- *деятельности акционерного инвестиционного фонда;*
- *видов деятельности, имеющих стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства в соответствии с законодательством Российской Федерации об осуществлении иностранных инвестиций в хозяйственные общества, имеющие стратегическое значение для обеспечения обороны страны и безопасности государства.*

В случае если для проведения отдельных видов работ, имеющих для эмитента существенное финансово-хозяйственное значение, в соответствии с законодательством Российской Федерации требуется получение специальных допусков, указываются сведения о наличии у эмитента таких допусков: ***неприменимо, так как Поручитель осуществляет свою деятельность только на территории Республики Казахстан. Ниже информативно приводятся сведения о выданных лицензиях на территории Республики Казахстан:***

| | |
|---|---|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | <i>Деятельность, связанная с оборотом прекурсоров (реализация, распределение, использование, уничтожение, хранение, перевозка, переработка, приобретение, пересылка)</i> |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | <i>№15010846</i> |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | <i>9 июня 2015 года</i> |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | <i>Министерство внутренних дел Республики Казахстан</i> |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | <i>8 июня 2020 года</i> |

Прогноз Поручителя относительно вероятности продления срока действия лицензии: ***Поручитель оценивает вероятность продления данной лицензии как высокую.***

| | |
|---|---|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | <i>Разработка, производство, приобретение и реализация взрывчатых и пиротехнических веществ и изделий с их применением</i> |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | <i>№13009553</i> |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | <i>17 июня 2013 года</i> |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | <i>Комитет промышленности Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан</i> |

| | |
|---|-------------------|
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | <i>бессрочная</i> |
|---|-------------------|

| | |
|---|--|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | <i>Работы в области архитектурной и строительной деятельности: «Строительно-монтажные работы», III категория</i> |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | <i>ГСЛ №004990</i> |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуска | <i>22 мая 2001 года.</i> <i>Дата выдачи приложения к лицензии: 10 июля 2012 года</i> |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | <i>Агентство Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства</i> |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | <i>бессрочная</i> |

| | |
|---|--|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | <i>Изыскательская деятельность (инженерно-геодезические работы)</i> |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | <i>ГСЛ №0004975</i> |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуска | <i>22 мая 2001 года</i> <i>Дата выдачи приложения к лицензии: 6 июня 2012 года</i> |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | <i>Агентство Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства</i> |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | <i>бессрочная</i> |

| | |
|---|--|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | <i>Проектная деятельность, I категория</i> |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | <i>№14014476</i> |

| | |
|--|---|
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | 29 сентября 2014 года. <i>Дата выдачи приложения к лицензии: 29 сентября 2014 года</i> |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | Комитет по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства; Министерство регионального развития Республики Казахстан |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | бессрочная |

| | |
|---|--|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | Проектная деятельность, III категория |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | ГСЛ №0004975 |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | 22 мая 2001 года. <i>Дата выдачи приложения к лицензии: 6 июня 2012 года</i> |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | Агентство Республики Казахстан по делам строительства и жилищно-коммунального хозяйства |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | бессрочная |

| | |
|---|---|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | Перевозка грузов в сфере железнодорожного транспорта |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | №14021094 |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | 18 декабря 2014 года |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | Республиканское государственное учреждение «Инспекция транспортного контроля по городу Астана Комитета транспорта»; Министерство по инновациям и развитию Республики Казахстан |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | бессрочная |

| | |
|---|---|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | Строительно-монтажные работы, I категория |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | №16019701 |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | 26 декабря 2016 года |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | Государственное учреждение «Управление государственного архитектурно-строительного контроля города Астаны» |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | бессрочная |

| | |
|---|--|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | Изготовление, ремонт подъемных сооружений |
| Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | №0003576 |
| Дата получения разрешения (лицензии) или допуск | 9 марта 2010 года |
| Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | Комитет промышленности Министерства индустрии и новых технологий Республики Казахстан |
| Срок действия разрешения (лицензии) или допуска | бессрочная |

| | |
|---|---|
| Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых Поручителем получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск | Перевозка опасных грузов |
| номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ | №014033 |
| дата получения разрешения (лицензии) или допуск | 15 декабря 2008 года |
| орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск | Государственное учреждение «Инспекция транспортного контроля по городу Астана» |

| | |
|---|-------------------|
| срок действия разрешения (лицензии) или допуска | <i>бессрочная</i> |
|---|-------------------|

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий поручителей эмиссионных ценных бумаг

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью Поручителя не является добыча полезных ископаемых, включая добычу драгоценных металлов и драгоценных камней. Подконтрольные организации Поручителя не ведут деятельности по добыче полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения о поручителях, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью поручителя не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности поручителя

Дается краткое описание планов поручителя в отношении будущей деятельности и источников будущих доходов:

Для эффективного достижения Миссии и Видения АО «НК «ҚТЖ» намерено планомерно действовать по следующим стратегическим целям:

- *Максимизация совокупной стоимости акционерного капитала;*
- *Безопасность перевозок;*
- *Удовлетворенность клиентов;*
- *Эффективное корпоративное управление;*
- *Социальная стабильность;*
- *Экологическая безопасность.*

При этом для реализации поставленных Президентом, Правительством Республики Казахстан и Акционером стратегических задач, а также учитывая существующие возможности и ограничения, АО «НК «ҚТЖ» сфокусируется на следующих блоках стратегических инициатив:

- *Развитие функции продаж на внутреннем рынке*
- *Повышение утилизации собственных вагонов*
- *Развитие контейнерного транзита*
- *Повышение эффективности пассажирских перевозок*
- *Повышение операционной эффективности*
- *Развитие проектного офиса (для повышения эффективности и сокращение срока реализации стратегических инициатив)*

Для формирования оптимальной структуры холдинга в соответствии с государственными и корпоративными документами, регламентирующими вопросы развития ж/д транспорта, с учетом государственной программы приватизации осуществляются мероприятия по реструктуризации портфельных активов АО «НК «ҚТЖ».

В рамках Программы трансформации бизнеса АО «НК «ҚТЖ», инициированной единственным акционером АО «Самрук-Казына», на базе АО «Локомотив» и Дирекции перевозочного процесса создан Национальный грузовой перевозчик - АО «ҚТЖ - Грузовые перевозки», приступивший к осуществлению

деятельности по перевозке грузов с 1 июля 2016 года.

Кроме того, предполагается формирование и выделение в структуре АО «НК «КТЖ» Национального оператора инфраструктуры, сосредоточенного на естественно-монопольных услугах, деятельность которого будет регулироваться государством.

Сужение сферы регулируемых услуг придаст гибкости и оперативности в деятельности АО «НК «КТЖ», и повысит эффективность и конкурентоспособность Группы КТЖ

Планы, касающиеся организации нового производства, расширения или сокращения производства:

Поручитель планирует продолжить закупку новых составов для сдачи в лизинг, также Поручитель ежегодно осуществляет мероприятия по увеличению железнодорожного полотна, и мероприятия по реконструкции и улучшению существующей инфраструктуры.

Планы, касающиеся разработки новых видов продукции, модернизации и реконструкции основных средств, возможного изменения основной деятельности:

На дату составления ежеквартального отчета активно проводится работа по модернизации и расширению линейки выпускаемой продукции ж/д машиностроения, а также маркетинговая и предконтрактная работа по новым поставкам продукции Группы КТЖ в 14 стран мира.

3.4. Участие поручителя в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Поручитель не участвует в банковских группах, банковских холдингах.

Поручитель участвует в следующих ассоциациях:

1.
1.

| | |
|---------------------------------------|---|
| Наименование организации | Союз транспортных и логистических организаций и ассоциаций «Казлоджистикс» (Союз транспортных и логистических организаций и ассоциаций «Kazlogistics») |
| Роль (место) Поручителя в организации | Общественный координатор развития транспортной логистики, глобального транзитного потенциала Республики Казахстан и синергии всех видов транспорта |
| Функции Поручителя в организации | 1) Взаимодействие с государственными органами по вопросам развития транспортно-логистической системы и развития частно-государственного партнерства; 2) Участие в разработках законодательных и нормативно-правовых актов; 3) Поддержка членов Союза в реализации проектов в сфере оказания транспортных услуг; 4) Развитие мультимодальных транспортных перевозок в регионе; 5) Содействие по внедрению инновации в области логистики; 6) Содействие в продвижении и интеграции транспортно-логистической системы Казахстана в мировую транспортную систему |

| | |
|--|--|
| <i>Срок участия Поручителя в организации</i> | <i>Поручитель является членом Союза с 2012 года.</i> |
|--|--|

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: *зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов Союза отсутствует.*

2.

| | |
|--|--|
| <i>Наименование организации</i> | <i>Объединение юридических лиц в форме ассоциации «Ассоциация Национальных Экспедиторов Республики Казахстан»</i> |
| <i>Роль (место) Поручителя в организации</i> | <i>член Ассоциации</i> |
| <i>Функции Поручителя в организации</i> | <i>1) Представление, продвижение и защита интересов членов Ассоциации;</i> <i>2) Содействие развитию системы предоставления транспортной услуги и экспедирования на всех видах транспорта;</i> <i>3) Участие в формировании законодательно-правовой базы формирования рынка транспортных услуг и экспедирования;</i> <i>4) Развитие партнерства государственного и частного сектора;</i> <i>5) Формирование региональной платформы для повышения осведомленности членов АНЭК в вопросах транспорта и логистики;</i> <i>6) Участие в реализации проектов повышения эффективности перевозок и торговли;</i> <i>7) Расширение и укрепление международных связей в области транспортной экспедиции на всех видах транспорта, создание условий для обмена опытом;</i> <i>8) Решение проблем бизнеса в странах региона и Таможенного союза.</i> |
| <i>Срок участия Поручителя в организации</i> | <i>Поручитель является членом Ассоциации с 2001 года.</i> |

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: *зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов ассоциации отсутствует.*

3.

| | |
|--|--|
| <i>Наименование организации</i> | <i>Международный союз железных дорог (International Union of Railways)</i> |
| <i>Роль (место) Поручителя в организации</i> | <i>член Союза</i> |

| | |
|---------------------------------------|---|
| Функции Поручителя в организации | <p>1) Способствовать распространению передового опыта в области железнодорожного транспорта;</p> <p>2) Оказание поддержки членам союза в их стремлении развивать новые идеи в области железнодорожного транспорта;</p> <p>3) Способствовать техническому прогрессу;</p> <p>4) Стандартизация и унификация в области железнодорожного транспорта,</p> <p>5) Развитие центров компетенций в области безопасности, развития электронных технологий и др.</p> |
| Срок участия Поручителя в организации | Поручитель является членом Союза с 2003 г. |

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов Союза отсутствует.

4.

| | |
|---------------------------------------|--|
| Наименование организации | Объединение юридических лиц «Ассоциация налогоплательщиков Казахстана» |
| Роль (место) Поручителя в организации | член Ассоциации |
| Функции Поручителя в организации | <p>1) Представление налогоплательщиков при подготовке и обсуждении нормативных правовых актов в области налогообложения;</p> <p>2) Поддержка соблюдения законности при осуществлении налогообложения в Республике Казахстан;</p> <p>3) Организация сотрудничества и взаимодействия с государственными органами по вопросам налогообложения;</p> <p>4) Проведение и участие в научно-практических конференциях, семинарах, круглых столах, посвященных вопросам налогообложения;</p> <p>5) •Организация информационно-консультативной, научно-методической и издательской работы;</p> <p>6) Сотрудничество с другими организациями, в том числе и иностранными, в области защиты интересов налогоплательщиков;</p> <p>7) Участие в различных объединениях и союзах, если это способствует защите интересов налогоплательщиков;</p> <p>8) Обеспечение единого информационного пространства для членов Ассоциации</p> |

| | |
|--|--|
| <i>Срок участия Поручителя в организации</i> | <i>Поручитель является членом Ассоциации с 2008 года</i> |
|--|--|

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: *зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов Ассоциации отсутствует.*

5.

| | |
|--|--|
| <i>Наименование организации</i> | <i>Некоммерческое партнерство «Объединение производителей железнодорожной техники»</i> |
| <i>Роль (место) Поручителя в организации</i> | <i>член Партнёрства</i> |
| <i>Функции Поручителя в организации</i> | <i>1) Содействие реализации технической политики в отрасли железнодорожного машиностроения, создание нового поколения железнодорожного подвижного состава и высокотехнологичной продукции на основе инновационного развития;</i> <i>2) Формирование системы технического регулирования в области железнодорожного машиностроения;</i> <i>3) Создание новой нормативной базы, системы национальных и отраслевых стандартов в области железнодорожного машиностроения;</i> <i>4) Совершенствование систем управления качеством и внедрение международного стандарта IRIS;</i> <i>5) Развитие системы добровольной сертификации в области железнодорожного машиностроения; дата вступления ҚТЖ.</i> |
| <i>Срок участия Поручителя в организации</i> | <i>Поручитель является членом Партнёрства с 21 апреля 2014 года</i> |

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: *зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов Партнёрства отсутствует.*

6.

| | |
|--|--|
| <i>Наименование организации</i> | <i>Объединение юридических лиц «Союз машиностроителей Казахстана»</i> |
| <i>Роль (место) Поручителя в организации</i> | <i>член Союза</i> |
| <i>Функции Поручителя в организации</i> | <i>1) поддержка и содействие развитию организаций машиностроительной отрасли;</i> <i>2) представление интересов Участников при взаимодействии с государственными органами, международными организациями и иными третьими лицами, участие в работе экспертных и рабочих групп, комиссий;</i> |

| | |
|--|---|
| | <p>3) координация финансовой, хозяйственной и инновационной деятельности Участников в рамках реализации совместных стратегий и проектов;</p> <p>4) развитие производственной, научно-технической и информационной кооперации Участников;</p> <p>5) организация сбора, обработки, хранения и передачи информации Участникам по вопросам, касающимся их деятельности и обеспечивающим эффективное развитие;</p> <p>6) выработка единой позиции Участников по основным стратегическим направлениям развития машиностроительной отрасли;</p> <p>7) участие на договорной основе в осуществлении функций Национальной палаты предпринимателей Республики Казахстан «Атамекен» в соответствии с Законом Республики Казахстан «О Национальной палате предпринимателей Республики Казахстан»;</p> <p>8) участие в работе Съезда, Президиума, комитетов Президиума Национальной палаты предпринимателей «Атамекен» в порядке, установленном Законом Республики Казахстан «О Национальной палате предпринимателей Республики Казахстан»;</p> <p>9) участие в установленном порядке в разработке нормативных правовых актов Республики Казахстан и мер государственной политики Правительства Республики Казахстан, внесение предложений в органы государственной власти по вопросам развития машиностроения и других смежных отраслей;</p> <p>10) организация проведения семинаров, конференций, выставок, презентаций и других мероприятий в интересах Участников; 1</p> <p>1) защита и представительство интересов Участников в органах судебной и исполнительной власти Республики Казахстан;</p> <p>12) оказание Участникам правовой, методической, консультационной и иной помощи;</p> <p>13) выполнение иных целей и задач, способствующих повышению эффективности финансово-хозяйственной и инновационной деятельности Участников, расширению рынков сбыта продукции машиностроения, а также развитию кооперационных и иных связей с иностранными компаниями;</p> <p>14) представление и защита интересов Участников в закупках, в том числе по государственным и иным регламентированным закупкам товаров, работ и услуг;</p> |
|--|---|

| | |
|--|---|
| | <i>15) иная деятельность, соответствующая уставным задачам и целям, не противоречащая законодательству Республики Казахстан</i> |
| <i>Срок участия Поручителя в организации</i> | <i>Поручитель является членом Союза с 2010 года</i> |

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: *зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов ассоциации отсутствует.*

7.

| | |
|--|--|
| <i>Наименование организации</i> | <i>Объединения юридических лиц «Международная ассоциация «Транскаспийский международный транспортный маршрут»</i> |
| <i>Роль (место) Поручителя в организации</i> | <i>член Ассоциации</i> |
| <i>Функции Поручителя в организации</i> | <i>Привлечение транзитных и внешних торговых грузов, а также развитие интегрированных логистических продуктов по маршруту ТМТМ</i> |
| <i>Срок участия Поручителя в организации</i> | <i>Поручитель является членом Ассоциации с 2017 года</i> |

Описание характера зависимости результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов организации: *зависимость результатов финансово-хозяйственной деятельности Поручителя от иных членов Ассоциации отсутствует.*

Одновременно Поручитель возглавляет Группу КТЖ, которая не имеет юридической регистрации, и не является промышленной, банковской финансовой группой, холдингом, концерном, ассоциацией в понимании российского законодательства.

Компании, входящие в Группу КТЖ, объединены по принципу владения и управления активами, а также использования ими бренда «КТЖ».

Результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя зависят от результатов деятельности компаний Группы КТЖ, которую он возглавляет.

3.5. Подконтрольные поручителю организации, имеющие для него существенное значение

У Поручителя имеются подконтрольные организации, имеющие для него существенное значение:

1) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Қазтеміртранс» (Акционерное общество «Қазтеміртранс»)*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Қазтеміртранс» (АО «Қазтеміртранс»)*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

БИН: *031040000572*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10*

Вид контроля: *прямой контроль*

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.*

Доля Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: *100 %*

Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: *100 %*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: *0 %*

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: *0 %*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: *сдача в аренду вагонов, оперирование грузовыми вагонами.*

Состав совета директоров подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|--|---|--|
| Кулаков Оралхан Райханович (Председатель) | 0 | 0 |
| Огай Евгений Павлович | 0 | 0 |
| Абилкасымов Тимур Бокейханович | 0 | 0 |
| Мухамеджанов Елтай Нурболатович | 0 | 0 |
| Смаилов Ерлан Байкенович | 0 | 0 |

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Саурбаев Кайрат Абенович (И.о. Президента) | 0 | 0 |

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|-----|---|--|
| | | |

| | | |
|--|---|---|
| Саурбаев Кайрат Абенович (И.о. Председателя Правления) | 0 | 0 |
| Муталиев Мурат Нурахметович | 0 | 0 |
| Мусин Талгат Жагпарович | 0 | 0 |
| Джумасилов Ерлан Сапарбаевич | 0 | 0 |

2) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «КТЖ-Грузовые перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «КТЖ-Грузовые перевозки»*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

БИН: *031040001799*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10*

Вид контроля: *прямой контроль*

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.*

Доля Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: *100 %*

Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: *100 %*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: *0 %*

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: *0 %*

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: *Услуги локомотивной тяги, Железнодорожные грузовые перевозки.*

Состав совета директоров подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Алпысбаев Канат Калиевич (Председатель) | 0 | 0 |
| Хасенов Рустем Койбагарович | 0 | 0 |
| Бабиченко Владимир Владимирович | 0 | 0 |
| Оспанов Жанасыл Бегалиевич | 0 | 0 |

| | | |
|-------------------------------|---|---|
| Рахматуллаев Равшан Джураевич | 0 | 0 |
| Омарханов Алмас Омарханович | 0 | 0 |

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|--|---|--|
| Кулаков Оралхан Райханович (Президент) | 0 | 0 |

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Кулаков Оралхан Райханович (Председатель Правления) | 0 | 0 |
| Омарбекова Шолпан Сапаргалиевна | 0 | 0 |
| Исмухамбетов Адильжан Абилкаирович | 0 | 0 |
| Петров Владимир Викторович | 0 | 0 |
| Шакенов Марат Арапбекович | 0 | 0 |

3) Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Пассажирские перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Пассажирские перевозки»*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

БИН: *020540000922*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 6*

Вид контроля: *прямой контроль*

Признак осуществления Поручителем контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 голосов в высшем органе управления подконтрольной Поручителю организации.*

Доля Поручителя в уставном капитале подконтрольной организации: 100 %

Доля обыкновенных акций подконтрольной организации, принадлежащих Поручителю: 100 %

Доля подконтрольной организации в уставном капитале Поручителя: 0 %

Доля обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих подконтрольной организации: 0 %

Описание основного вида деятельности подконтрольной организации: *организация и обеспечение пассажирских железнодорожных перевозок, перевозок багажа, грузобагажа и почтовых отправлений в международном, межобластном, межрайонном и внутреннем сообщениях.*

Состав совета директоров подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|---|---|--|
| Мадиев Жаслан Хасенович (Председатель) | 0 | 0 |
| Рахимбеков Аскар Нуриденович | 0 | 0 |
| Каиров Аскар Жалелович | 0 | 0 |
| Омарханов Алмас Омарханович | 0 | 0 |
| Бердинов Е.Д | 0 | 0 |
| Садыров Ш.А. | 0 | 0 |

Единоличный исполнительный орган подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|--|---|--|
| Килыбай Нурдаулет Игиликулы (Президент) | 0 | 0 |

Состав коллегиального исполнительного органа подконтрольной организации

| ФИО | Доля участия лица в уставном капитале Поручителя, % | Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя, % |
|-----------------------------|---|--|
| Килыбай Нурдаулет Игиликулы | 0 | 0 |

| | | |
|------------------------------------|---|---|
| (Председатель Правления) | | |
| Кангалиев Айбат Жаксылыкович | 0 | 0 |
| Мустафин Куандык Сапарович | 0 | 0 |
| Калдыкозов Асылхан Сабитбекович | 0 | 0 |
| Сулейманов Нурислам Нуруллович | 0 | 0 |
| Нурбаева Шолпан Хайржановна | 0 | 0 |

3.6. Состав, структура и стоимость основных средств поручителя, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств поручителя

| Наименование группы объектов основных средств | Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. тенге | Сумма начисленной амортизации, тыс. тенге |
|--|--|---|
| Отчетная дата: «30» сентября 2017 г. | | |
| <i>Земля</i> | <i>950,256</i> | <i>-</i> |
| <i>Здания и сооружения</i> | <i>251,816,533</i> | <i>30,114,870</i> |
| <i>Инфраструктура (Передаточные устройства)</i> | <i>1,179,440,866</i> | <i>191,306,257</i> |
| <i>Машины, оборудование</i> | <i>325,844,731</i> | <i>120,913,160</i> |
| <i>Железнодорожный транспорт (мобильный транспорт)</i> | <i>38,978,500</i> | <i>19,434,908</i> |
| <i>Прочий (не железнодорожный) транспорт</i> | <i>13,774,428</i> | <i>8,553,313</i> |
| <i>Прочие основные средства</i> | <i>15,557,290</i> | <i>7,506,549</i> |
| <i>Незавершенное капитальное строительство</i> | <i>170,246,376</i> | <i>8,629,466</i> |
| Итого | <i>1,996,608,980</i> | <i>386,458,523</i> |

Показатели состава, структуры и стоимости основных средств приведены из отчетности за соответствующие периоды.

Указываются сведения о способах начисления амортизационных отчислений по группам объектов основных средств: *Поручитель использует прямолинейный (равномерный) метод начисления амортизации.*

Результаты последней переоценки основных средств и долгосрочно арендуемых основных средств, осуществленной в течение пяти последних завершённых отчетных лет: *переоценка основных средств не производилась.*

Сведения о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств Поручителя, и иных основных средств по усмотрению Поручителя:

| План капитальных вложений/ План приобретения основных средств АО «НК «КТЖ» на 2017 год | | |
|--|---|------------|
| № п/п | Наименование | тыс. тенге |
| 1 | <i>Строительство вторых путей на участке Алматы 1 - Шу (После завершения строительства вторых путей на участке Алматы 1- Шу, железнодорожные пути будут классифицированы в качестве основных средств Поручителя)</i> | 10 136 000 |
| 2 | <i>Строительство паромной переправы в п.Курык (После завершения строительства паромной переправы в п.Курык, паромная переправа в п.Курык будет классифицирована в качестве основных средств Поручителя)</i> | 53 918 000 |
| 3 | <i>Строительство вокзального комплекса (После завершения строительства вокзального комплекса, вокзальный комплекс будет классифицирован в качестве основных средств Поручителя)</i> | 62 593 000 |
| 4 | <i>Капитальный ремонт верхнего строения пути (в процессе капитального ремонта будут приобретаться новые основные средства, стоимость которых будет включена в стоимость других основных средств)</i> | 54 886 000 |
| 5 | <i>Обновление и реабилитация инфраструктуры (в процессе обновления и реабилитации инфраструктуры будут приобретаться новые основные средства(в том числе будет приобретаться путевая техника, малая механизация, приборы и инструменты; будет производиться строительство, реконструкция производственных зданий и сооружений, объектов ИССО), стоимость которых будет включена в стоимость основных средств)</i> | 20 557 000 |

| | |
|---------------------|---------------------------|
| <i>ВСЕГО</i> | <i>202 090 000</i> |
|---------------------|---------------------------|

Иные планы по приобретению, замене, выбытию основных средств, стоимость которых составляет 10 и более процентов стоимости основных средств поручителя, и иных основных средств поручителя отсутствуют.

Сведения обо всех фактах обременения основных средств поручителя:

Обременения основных средств Поручителя отсутствуют.

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности поручителя

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Поручитель является юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации, поэтому на Поручителя не распространяются требования законодательства Российской Федерации о составлении промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Динамика показателей, характеризующих результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, в том числе ее прибыльность или убыточность, за последний заверченный отчетный период и за аналогичный период предшествующего года соответственно по данным финансовой отчетности Поручителя:

Показатели рассчитаны в соответствии с Отдельной финансовой отчетностью Поручителя, составленной в соответствии с МСФО, по методике, рекомендованной Положением о раскрытии информации.

| Наименование показателя | Рекомендуемая методика расчета | 30.09 2016 | 30.09.2017 |
|---|---|------------|------------|
| Норма чистой прибыли % | (Чистая прибыль / Объем продаж) x 100 | 4,39 | 3,34 |
| Коэффициент оборачиваемости активов, раз | Объем продаж / Средняя величина активов | 0,14 | 0,08 |
| Рентабельность активов, % | (Чистая прибыль + Проценты уплаченные) x (1 - (налог на прибыль/прибыль до уплаты налогов) / Средняя величина активов x 100 | -1,3 | -1,2 |
| Рентабельность собственного капитала, % | (Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100 | 1,38 | 0,61 |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тенге. | Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года | 0 | 0 |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, % | (Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100 | 0 | 0 |

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей:

Норма чистой прибыли Поручителя по итогам 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года снизилась с 4,39% до 3,34% за счет снижения чистой прибыли.

Коэффициент оборачиваемости активов Поручителя сократился с 0,14 до 0,08. Негативная динамика связана с существенным увеличением активов вследствие роста стоимости основных средств и инвестиций в дочерние организации.

Рентабельность активов Поручителя снизилась с -1,3% до -1,2%. Отрицательная динамика связана с увеличением выплат по вознаграждениям.

Рентабельность собственного капитала Поручителя снизилась с 1,38% до 0,61%. Отрицательная динамика связана со снижением чистой прибыли.

Показатели рассчитаны в соответствии с Консолидированной финансовой отчетностью Поручителя, составленной в соответствии с МСФО, по методике, рекомендованной Положением о раскрытии информации.

| Наименование показателя | Рекомендуемая методика расчета | 30.09.2016 | 30.09.2017 |
|---|---|------------|------------|
| Норма чистой прибыли % | (Чистая прибыль / Объем продаж) x 100 | 3,83 | -0,05 |
| Коэффициент оборачиваемости активов, раз | Объем продаж / Средняя величина активов | 0,21 | 0,22 |
| Рентабельность активов, % | (Чистая прибыль + Проценты уплаченные) x (1 - (налог на прибыль/прибыль до уплаты налогов) / Средняя величина активов x 100 | -1,9 | -3,7 |
| Рентабельность собственного капитала, % | (Чистая прибыль / Средняя величина собственного капитала) x 100 | 2,21 | -3,17 |
| Сумма непокрытого убытка на отчетную дату, тенге. | Непокрытый убыток прошлых лет + непокрытый убыток отчетного года | 0 | 0 |
| Соотношение непокрытого убытка на отчетную дату и балансовой стоимости активов, % | (Сумма непокрытого убытка на отчетную дату / Средняя величина активов) x 100 | 0 | 0 |

Экономический анализ прибыльности/убыточности эмитента исходя из динамики приведенных показателей:

Норма чистой прибыли Группы КТЖ по итогам 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцев 2017 года снизилась с 3,83% до- 0,05%. Снижение объясняется уменьшением чистой прибыли.

Коэффициент оборачиваемости активов Группы КТЖ увеличился с 0,21 до 0,22 за счет увеличения объема продаж в 2017 году.

Рентабельность активов Группы КТЖ снизилась с-1,9% до-3,17%. Отрицательная динамика связана с увеличением выплат по вознаграждениям.

Рентабельность собственного капитала Группы КТЖ снизилась с 2,21% до -3,17%. Отрицательная динамика связана с уменьшением чистой прибыли.

Непокрытый убыток у материнской компании Группы КТЖ отсутствует.

В случае если мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Поручителя и аргументация, объясняющая их позицию:

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых причин или степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или член коллегиального исполнительного органа Поручителя имеет особое мнение относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления Поручителя, объясняющая его позицию:

Члены Совета директоров и Правления Поручителя не имеют особых мнений относительно упомянутых причин и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

4.2. Ликвидность поручителя, достаточность капитала и оборотных средств

Динамика показателей, характеризующих ликвидность поручителя, за последний отчетный период и за аналогичный период предшествующего года соответственно:

Поручитель является юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации, поэтому на Поручителя не распространяются требования законодательства Российской Федерации о составлении промежуточной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации.

Показатели рассчитаны в соответствии с Отдельной финансовой отчетностью Поручителя, составленной в соответствии с МСФО, по методике, рекомендованной Положением о раскрытии информации.

| Наименование показателя | Рекомендуемая методика расчета | 30.09.2016 | 30.09.2017 |
|--------------------------------------|--|-----------------|------------------|
| Чистый оборотный капитал, тыс. тенге | Оборотные активы - Текущие обязательства | 33700470 | -24420542 |
| Коэффициент текущей ликвидности | Оборотные активы / Текущие обязательства | 1,20 | 0,85 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | (Денежные средства и их эквиваленты + Банковские депозиты + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства | 0,50 | 0,50 |

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде:

Чистый оборотный капитал Поручителя по итогам 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года снизился с 33700470 до -24420542 тыс. тенге. Отрицательная динамика связана со снижением текущих активов.

Коэффициент текущей ликвидности Поручителя снизился с 1,20 до 0,85. Отрицательная динамика связана со снижением текущих активов.

Коэффициент быстрой ликвидности Поручителя не изменился 0,50.

Показатели рассчитаны в соответствии с Консолидированной финансовой отчетностью Поручителя, составленной в соответствии с МСФО, по методике, рекомендованной Положением о раскрытии информации.

| Наименование показателя | Рекомендуемая методика расчета | 30.09.2016 | 30.09.2017 |
|--------------------------------------|--|------------|------------|
| Чистый оборотный капитал, тыс. тенге | Оборотные активы - Текущие обязательства | -116890137 | -123811012 |
| Коэффициент текущей ликвидности | Оборотные активы / Текущие обязательства | 0,70, | 0,65 |
| Коэффициент быстрой ликвидности | (Денежные средства и их эквиваленты + Банковские депозиты + Дебиторская задолженность) / Текущие обязательства | 0,32 | 0,39 |

Экономический анализ ликвидности и платежеспособности эмитента, достаточности собственного капитала эмитента для исполнения краткосрочных обязательств и покрытия текущих операционных расходов эмитента на основе экономического анализа динамики приведенных показателей с описанием факторов, которые, по мнению органов управления эмитента, оказали наиболее существенное влияние на ликвидность и платежеспособность эмитента в отчетном периоде:

Чистый оборотный капитал Группы КТЖ по итогам 9 месяцев 2017 года по сравнению с 9 месяцами 2016 года снизился с -116890137 до -123811012 тыс. тенге. Отрицательная динамика связана с ростом краткосрочной задолженности.

Коэффициент текущей ликвидности Группы КТЖ снизился с 0,70 до 0,65.

Коэффициент быстрой ликвидности Группы КТЖ увеличился с 0,32 до 0,39 за счет увеличения денежных средств.

В случае если мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя не совпадают, указывается мнение каждого из таких органов управления Поручителя и аргументация, объясняющая их позицию:

Мнения органов управления Поручителя относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя совпадают.

В случае если член совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или член коллегиального исполнительного органа Поручителя имеет особое мнение относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на показатели финансово-хозяйственной деятельности Поручителя, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и настаивает на отражении такого мнения в проспекте ценных бумаг, указывается такое особое мнение и аргументация члена органа управления Поручителя, объясняющая его позицию:

Члены Совета директоров и Правления не имеют особых мнений относительно упомянутых факторов и (или) степени их влияния на результаты финансово-хозяйственной деятельности Поручителя.

4.2. Финансовые вложения поручителя

На 30.09.2017 г.

Вложения в ценные бумаги:

Вид ценных бумаг: **простые акции***

Полное фирменное наименование эмитента: *Акционерное общество «Пассажирские перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *АО «Пассажирские перевозки»*

Место нахождения эмитента: *Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 6*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

БИН: *020540000922*

| Дата государственной регистрации выпуска (выпусков) | Регистрационный номер | Регистрирующий орган |
|---|--------------------------------|---|
| <i>27.08.2011 года</i> | <i>Серия С №0003855 №А4884</i> | <i>Национальный Банк Республики Казахстан</i> |

Количество ценных бумаг АО «Пассажирские перевозки», находящихся в собственности Поручителя: *69 743 617 шт. простых акций*

Общая балансовая стоимость ценных бумаг АО «Пассажирские перевозки», находящихся в собственности Поручителя, тыс. тенге: **72 813 405**

Общая балансовая стоимость ценных бумаг дочерних и зависимых обществ Поручителя, тыс. тенге: **376 665 064**

Размер объявленного дивиденда по обыкновенным акциям (при отсутствии данных о размере объявленного дивиденда по обыкновенным акциям в текущем году указывается размер дивиденда, объявленного в предшествующем году), срок выплаты: **дивиденды не выплачивались.**

В случае если величина вложений Поручителя в акции акционерных обществ увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленным за счет имущества такого акционерного общества, указывается количество и номинальная стоимость (сумма увеличения номинальной стоимости) таких акций, полученных Поручителем: *величина вложений Поручителя в акции акционерного общества не увеличилась в связи с увеличением уставного капитала акционерного общества, осуществленного за счет имущества такого акционерного общества.*

информация о созданных резервах под обесценение ценных бумаг: *резервы под обесценение ценных бумаг не создавались*

Дополнительная информация: *отсутствует.*

** В соответствии с п. 1 ст. 12 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-III «Об акционерных обществах» общество вправе выпускать простые акции либо простые и привилегированные акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме.*

Иные финансовые вложения:

Вид вложения: *Заем*

Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Қазтеміртранс»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Қазтеміртранс»*

Место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10

ИНН: не применимо.

ОГРН: не применимо.

БИН: 031040000572

Размер вложения в денежном выражении, долларов США: 1 000 000 000

Финансовое вложение не связано с участием Поручителя в уставном капитале организации.

Размер дохода от объекта финансового вложения или порядок его определения, срок выплаты:

ставка – 6,95% годовых, выплата процентов: 10 января и 10 июля ежегодно до 2042 года, погашение основного долга – 10 июля 2042 года.

Дополнительная информация: отсутствует.

Информация о величине потенциальных убытков, связанных с банкротством организаций (предприятий), в которые были произведены инвестиции, по каждому виду указанных инвестиций:

Потенциальные убытки ограничены размером финансовых вложений.

Средства Поручителя не размещены на депозитных или иных счетах в банках и иных кредитных организациях, лицензии которых были приостановлены либо отозваны, а также в кредитных организациях, в отношении которых было принято решение о реорганизации, ликвидации таких кредитных организаций, о начале процедуры банкротства либо о признании таких организаций несостоятельными (банкротами).

Стандарты (правила) бухгалтерской отчетности, в соответствии с которыми Поручитель произвел расчеты, отраженные в настоящем пункте проспекта ценных бумаг: Финансовые вложения АО «НК «КТЖ» отражены в финансовой отчетности в соответствии с Учетной политикой АО «НК «КТЖ» и стандартами МСФО 39 и МСФО 7.

4.4. Нематериальные активы поручителя

| Наименование группы объектов нематериальных активов | Первоначальная (восстановительная) стоимость, тыс. тенге. | Сумма начисленной амортизации, тыс. тенге. |
|---|---|--|
| Отчетная дата: «30» сентября 2017 г. | | |
| Лицензии | 542,175 | 514,620 |
| Программное обеспечение | 22,492,997 | 13,290,936 |
| Прочие | 48,736 | 1,907 |
| Итого: | 23,083,908 | 13,807,463 |

Внос нематериальных активов в уставный капитал Поручителя и поступления нематериальных активов в безвозмездном порядке не производились.

Стандарты (правила) бухгалтерского учета, в соответствии с которыми представлена информацию о

нематериальных активах Поручителя: *Нематериальные активы Поручителя отражены в финансовой отчетности в соответствии с Учетной политикой АО «НК «КТЖ» и стандартами МСФО 38.*

4.5. Сведения о политике и расходах поручителя в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований

Указывается информация о политике эмитента в области научно-технического развития, включая сведения о затратах на осуществление научно-технической деятельности за счет собственных средств эмитента за соответствующий отчетный период.

У Поручителя существует документ определяющий общую политику в области научно-технического развития - стандарт организации «Научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы, планирование. Организация проведения, финансирование и приемка.». Согласно данному документу Поручитель закладывает определенные суммы в ежегодный бюджет для финансирования НИОКР.

| год | Наименование структурного подразделения | Наименование расхода | Сумма (тенге) |
|------------|--|--|---------------|
| 30.09.2017 | Центр научно-технической информации и анализа АО «НК «КТЖ» | Оплата пошлины за патент на полезную модель, в том числе: | 51 973 |
| | | За подачу заявки | 16 450,56 |
| | | За выдачу патента | 33 253,92 |
| | | Гос. пошлина | 2 269 |
| 30.09.2017 | Центр оценки и развития персонала железнодорожного транспорта АО «НК «КТЖ» | Оплата пошлины за свидетельство о регистрации прав на авторское право (трех месячных расчетных показателей 3*2269) | 6 807 |

Сведения о создании и получении Поручителем правовой охраны основных объектов интеллектуальной собственности (включая сведения о дате выдачи и сроках действия патентов на изобретение, на полезную модель и на промышленный образец, о государственной регистрации товарных знаков и знаков обслуживания, наименования места происхождения товара), об основных направлениях и результатах использования основных для Поручителя объектах интеллектуальной собственности.

| № п/п | Наименование ОИС | Номер и дата | Срок действия |
|-------|---|--|--|
| 1 | Свидетельство на товарный знак АО «НК «КТЖ» (логотип Компании) | № 50182 от 17.11.2015 г. | 16.11.2025г. (10 лет с возможностью продления на 10 лет) |
| 2 | «Автоматизированная система управления научно-технической информацией АО «НК «КТЖ» с интеграцией в единую поисковую систему (ЕПС НТИ ОСЖД) (АСУ НТИ)» | Свидетельство о государственной регистрации прав на объект авторского права №2471 от 23.11.2016 г. | В течение жизни автора и 50 лет после его смерти |
| 3 | «Автоматизированная система управления «Система электронного документооборота и электронного архива» | Свидетельство о государственной регистрации прав на объект авторского права №2472 от 23.11.2016 г. | В течение жизни автора и 50 лет после его смерти |

| | | | |
|---|--|---|--|
| 4 | Инновационный патент МЮ РК «Модернизированная автоблокировка с двухсторонним движением поездов для двухпутных участков кодовой автоблокировки» | №31296 от 12.07.2016 г. | 3 года с возможностью продления на 2 года |
| 5 | «Методика расчета оценки эффективности пройденного обучения в Компании» | Свидетельство о государственной регистрации прав на объект авторского права №131 от 16.01.2017 г. | В течение жизни автора и 50 лет после его смерти |

Товарный знак используется Поручителем во всех сферах его деятельности для индивидуализации услуг Поручителя, в том числе путем размещения товарного знака на рекламных и информационных материалах, в сети Интернет. В этой связи невозможно точно описать результаты от использования данного товарного знака.

«Автоматизированная система управления научно-технической информацией АО «НК «КТЖ» с интеграцией в единую поисковую систему (ЕПС НТИ ОСЖД) (АСУ НТИ)» и «Автоматизированная система управления «Система электронного документооборота и электронного архива», разработанные Поручителем, используются во внутреннем документообороте Поручителя, что привело к оптимизации работы с документами Поручителя.

Инновационный патент МЮ РК «Модернизированная автоблокировка с двухсторонним движением поездов для двухпутных участков кодовой автоблокировки» будет активно внедряться компаниями Группы КТЖ при переоборудовании старых и строительстве новых участков железнодорожного полотна в Республике Казахстан, что повысит безопасность оказываемых услуг Поручителя.

Разработанная «Методика расчета оценки эффективности пройденного обучения в Компании» позволяет объективно оценить уровень профессиональных знаний сотрудников Поручителя и повысить эффективность использования трудовых ресурсов.

Факторы риска, связанные с возможностью истечения сроков действия основных для Поручителя патентов, лицензий на использование товарных знаков.

При утере правовой охраны на Товарный знак Поручителя дается возможность использования логотипа 3-лицом в своей коммерческой деятельности, что прямо или косвенно будет влиять на имидж Поручителя. Точно оценить последствия не представляется возможным. Для продления срока Товарного знака Поручителя принимаются все необходимые меры. В этой связи риск отсутствует.

В случае не продления срока Инновационного патента МЮ РК «Модернизированная автоблокировка с двухсторонним движением поездов для двухпутных участков кодовой автоблокировки», 3-лица смогут использовать данное изобретение в своей деятельности, что может прямо или косвенно отразиться на деятельности Группы КТЖ в целом. Для продления срока патента на изобретение Поручителя принимаются все необходимые меры. В этой связи риск отсутствует.

Факторы риска связанные с утратой прав на Свидетельство о государственной регистрации прав на объекты авторских прав - «Автоматизированная система управления научно-технической информацией АО «НК «КТЖ» с интеграцией в единую поисковую систему (ЕПС НТИ ОСЖД) (АСУ

НТИ)», «Автоматизированная система управления «Система электронного документооборота и электронного архива» и «Методика расчета оценки эффективности пройденного обучения в Компании» в среднесрочной перспективе, по мнению Поручителя, отсутствуют.

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности поручителя

Указываются основные тенденции развития отрасли экономики, в которой эмитент осуществляет основную деятельность, за последний завершённый отчетный год и за соответствующий отчетный период текущего года, а также основные факторы, оказывающие влияние на состояние отрасли.

Поручитель является единственным оператором магистральной железной сети в Республике Казахстан. Выполняя функции единственного оператора, Поручитель заключает с частными перевозчиками договор на услуги по предоставлению в использование магистральной железнодорожной сети в Республике Казахстан. Одновременно Поручитель является холдинговой компанией Группы КТЖ, в которую входят дочерние и зависимые общества Поручителя, осуществляющие весь спектр услуг в железнодорожной отрасли Республики Казахстан (перевозка грузов, перевозка пассажиров, сдача в аренду вагонов и тд.).

Тенденции развития железнодорожной отрасли Республики Казахстан в 2016 году.

По данным Комитета по статистике Министерства национальной экономики Республики Казахстан¹ за январь-ноябрь 2016 года транспортом республики перевезено 3 352,4 млн. тонн грузов, что на 0,5% ниже уровня января-ноября 2015 года, грузооборот за этот период составил 465,7 млрд. ткм (увеличился в сравнении с январем-ноябрем 2015 года на 0,1%), перевезено 20 341,9 млн. пассажиров (на 2,3% больше, чем в январе-ноябре 2015 года), пассажирооборот составил 240,4 млрд. пкм (увеличился в сравнении с январем-ноябрем 2015 года на 3,7%).

В общем объеме перевезенных грузов доля автомобильного транспорта составила 85,34%, железнодорожного – 8,96%, трубопроводного – 5,59%, других видов транспорта (воздушного, внутреннего водного, морского) – 0,11%. В грузообороте доля железнодорожного транспорта составила 46,09%, автомобильного – 31,10%, трубопроводного – 22,42%, других видов транспорта (воздушного, внутреннего водного, морского) – 0,39%.

В пассажирообороте, в связи с дальностью перевозок, доля железной дороги составила 6,62%, воздушного транспорта – 4,23%.

Основными факторами, влияющими на состояние отрасли, являются:

- *общая экономическая ситуация в Республике Казахстан;*
- *уровень износа инфраструктуры;*
- *уровень тарифов, в том числе регулируемых;*
- *деловой климат стран, граничащих с Республикой Казахстан (введение/снятие санкций; девальвация национальных валют)*
- *разработка новых технологий.*

Общая оценка результатов деятельности Поручителя в данной отрасли. Оценка соответствия результатов деятельности Поручителя тенденциям развития отрасли. Причины, обосновывающие полученные результаты деятельности (удовлетворительные и неудовлетворительные, по мнению Поручителя, результаты).

В целом Поручитель оценивает свою работу в отрасли как успешную. За последние несколько лет Поручителю удалось существенным образом увеличить выручку при положительном финансовом результате, за исключением убытка в 2015 году.

¹ «Бюллетень “О деятельности железнодорожного транспорта в Республике Казахстан за январь-ноябрь 2016 год» - http://stat.gov.kz/faces/wcnav_externalId/publBullS5-2016?_afzLoop=20741954229745081#%40%3F_afzLoop%3D20741954229745081%26_adf.ctrl-state%3D87jc388ft_208

Поручитель оценивает результаты своей деятельности как соответствующие тенденциям развития данной отрасли, особенно с учетом того, что на Поручителя возложены основные обязанности по развитию данной отрасли.

Достижение полученных результатов деятельности обусловлено:

- *правильно выбранной стратегией развития;*
- *эффективными бизнес-процессами;*
- *инвестициями в основные средства и развитие персонала;*
- *единством взглядов менеджмента и акционера Поручителя на текущее и стратегическое развитие Поручителя.*

Мнения каждого из органов управления Поручителя относительно представленной информации и аргументация, объясняющая их позицию:

Мнения органов управления Поручителя относительно представленной информации совпадают.

Особое мнение члена совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или члена коллегиального исполнительного органа Поручителя относительно представленной информации, отраженное в протоколе собрания (заседания) совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя или коллегиального исполнительного органа, на котором рассматривались соответствующие вопросы, и аргументация члена органа управления Поручителя, объясняющая его позицию:

Члены Совета директоров и Правления Поручителя не имеют особых мнений относительно представленной информации.

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность поручителя

Среди наиболее значимых факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя, можно указать следующие:

- *экономическая ситуация в стране;*
- *усиление конкуренции на рынке пассажирских и грузовых перевозок (увеличение количества клиентов Поручителя и уменьшение доли рынка, занимаемой обществами группы КТЖ);*
- *изменение размеров тарифов на использование инфраструктуры;*
- *изменение цен на услуги, используемые Поручителем в своей деятельности;*
- *финансовая поддержка со стороны Республики Казахстан;*
- *износ инфраструктуры;*
- *развитие новых технологий.*

Прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий: *долгосрочный.*

Действия, предпринимаемые Поручителем, и действия, которые Поручитель планирует предпринять в будущем для эффективного использования данных факторов и условий:

Стратегия развития Поручителя предусматривает снижение издержек при предоставлении наиболее качественных услуг. В частности, Поручитель использует самые передовые технологии для целей снижения издержек и улучшения качества оказываемых услуг, а также постепенно вводит автоматизацию рабочих процессов.

Поручитель планирует продолжить закупку новых составов для сдачи в лизинг.

Поручитель ежегодно реализует программы по строительству транспортных и транспортно-пересадочных узлов, которые потенциально могут привлечь большее количество клиентов, а также помочь клиентам Поручителя оптимизировать расходы и привлечь дополнительных клиентов, что приведет к дополнительной прибыли Поручителя.

Поручитель ежегодно осуществляет мероприятия по увеличению железнодорожного полотна, а также мероприятия по реконструкции и улучшению существующей инфраструктуры.

Способы, применяемые Поручителем, и способы, которые Поручитель планирует использовать в будущем для снижения негативного эффекта факторов и условий, влияющих на деятельность Поручителя:

Поручитель использует различные технологии и программы для повышения эффективности своей деятельности и минимизации воздействия нижеуказанных негативных факторов, а именно:

- *расширение спектра предоставляемых дополнительных услуг;*
- *развитие партнерских взаимоотношений и заключение долгосрочных контрактов с производителями вагонов и компаниями, занимающихся переоборудованием/ремонтom вагонов;*
- *применение совместных программ и технологий;*
- *высококвалифицированный персонал;*
- *создание новых обществ в группе, которые специализируются на отдельных услугах, что снижает общие расходы Поручителя;*
- *автоматизация бизнес-процессов;*
- *улучшение корпоративной структуры;*
- *способствование увеличению транзитных перевозок;*
- *снижение издержек.*

Существенные события/факторы, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний заверченный отчетный период до даты подписания отчета, а также вероятность наступления таких событий (возникновения факторов):

К существенным событиям/ факторам, которые могут в наибольшей степени негативно повлиять на возможность получения Поручителем в будущем таких же или более высоких результатов, по сравнению с результатами, полученными за последний отчетный период, относятся:

- *ухудшение макроэкономической ситуации, а также инфляция и обесценивание/удорожание тенге;*
- *рост конкуренции (среди автомобильных и авиа перевозчиков;*
- *рост процентных ставок на заемные денежные средства и сокращение возможностей привлечения дополнительного финансирования;*
- *сохранение тарифов на прежнем уровне при общем росте издержек на ремонт и строительство новой инфраструктуры;*
- *рост вандализма;*
- *введение санкций в отношении стран, с которыми граничит Республика Казахстан, что приводит к снижению объемов перевозки отдельных видов грузов и/или их транзита.*

Вероятность наступления вышеуказанных факторов оценивается Эмитентом в среднесрочной перспективе как средняя, в связи с применением санкций против Российской Федерации в условиях большой зависимости российского рынка капитала от Запада, снижения цен на нефть и значительного снижения курса российской валюты по отношению к основным мировым валютам, что значительно сказывается на объемах перевозимых товаров.

Существенные события/ факторы, которые могут улучшить результаты деятельности Поручителя, и вероятность их наступления, а также продолжительность их действия:

| Событие | Вероятность наступления | Продолжительность действия |
|---|-------------------------|----------------------------|
| Снижение процентных ставок на заемные денежные средства | средняя | среднесрочная |

| | | |
|---|---------|---------------|
| Увеличение тарифов на перевозку | средняя | среднесрочная |
| Увеличение объема дополнительных услуг | средняя | долгосрочная |
| Применение современных технологий и автоматизация | высокая | долгосрочная |

4.8. Конкуренты поручителя

Основные существующие и предполагаемые конкуренты Поручителя по основным видам деятельности, включая конкурентов за рубежом:

Являясь системообразующей монопольной инфраструктурной компанией, Поручитель обеспечивает качественную транспортную основу для устойчивого роста экономики Казахстана, приносит пользу потребителям и обществу в целом посредством предоставления востребованных и конкурентоспособных транспортно-логистических услуг через свои дочерние общества. Непосредственно Поручитель не входит в конкурентные отношения с другими участниками рынка, в т.ч. за рубежом, так как Поручитель является единственным оператором железных дорог в Республике Казахстан. Поручитель осуществляет удержание и увеличение грузооборота на рынке, привязанном к стране, за счет фокуса на конкуренции в сегментах, которые наиболее подвержены к переключению на перевозки автотранспортом.

Перечень факторов конкурентоспособности Поручителя с описанием степени их влияния на конкурентоспособность производимой продукции (работ, услуг):

В качестве единственного оператора железных дорог в Республике Казахстан у Поручителя отсутствуют конкуренты, и в этой связи невозможно указать факторы конкурентоспособности.

Однако в отношении Группы КТЖ в целом можно привести факторы конкурентоспособности.

Факторов конкурентоспособности Группы КТЖ:

- Доминирующее положение в Республике Казахстан в грузовых и пассажирских ж/д перевозках
- Опыт и знание рынка грузовых и пассажирских ж/д перевозок
- Стабильные операционные финансовые показатели и показатели роста бизнеса
- Наличие государственной поддержки курса на развитие транспортной инфраструктуры и транзитного потенциала Республики Казахстан
- Выгодное географическое положение на ключевых транзитных маршрутах
- Наличие необходимых производственных мощностей для оказания услуг магистральной железнодорожной сети.

Все перечисленные факторы оказывают высокую степень влияние на конкурентоспособность производимой Группой КТЖ продукции (работ, услуг).

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления поручителя, органов поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) поручителя

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления поручителя

В составе такой информации в отчетном квартале не происходили изменения.

5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления поручителя

Единоличный исполнительный орган:

1. ФИО: *Алтысбаев Канат Калиевич*

Год рождения: *1972*

сведения об образовании: *Высшее*

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|-----------------------------|---|
| с | по | | |
| 06.2008 | 01.2013 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по экономике и финансам |
| 03.2013 | 09.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Член Правления |
| 01.2013 | 12.2014 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по логистике |
| 12.2014 | 04.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент |
| 04.2016 | 09.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по координации операционной деятельности |
| 06.2016 | По настоящее время | АО «ҚТЖ-Грузовые перевозки» | Председатель Совета Директоров |
| 09.2016 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Президент (Председатель Правления) |
| 10.2016 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: *0%*

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: *0%*

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: *0%*

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: *0%*

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

Персональный состав Правления Поручителя:

1. Фамилия, имя, отчество: Алпысбаев Канат Калиевич
год рождения: **1972**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|-----------------------------|---|
| с | по | | |
| 06.2008 | 01.2013 | АО «НК «КТЖ» | Вице-президент по экономике и финансам |
| 03.2013 | 09.2016 | АО «НК «КТЖ» | Член Правления |
| 01.2013 | 12.2014 | АО «НК «КТЖ» | Вице-президент по логистике |
| 12.2014 | 04.2016 | АО «НК «КТЖ» | Вице-президент |
| 04.2016 | 09.2016 | АО «НК «КТЖ» | Вице-президент по координации операционной деятельности |
| 06.2016 | По настоящее время | АО «КТЖ-Грузовые перевозки» | Председатель Совета Директоров |
| 09.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Президент (Председатель Правления) |
| 10.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

2. Фамилия, имя, отчество: **Мадиев Жаслан Хасенович**

год рождения: **1983**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|---------|---|--|
| с | по | | |
| 03.2010 | 03.2014 | АО «Банк Развития Казахстана | Заместитель Председателя Правления |
| 03.2014 | 12.2015 | Национальный Банк Республики Казахстан | Заместитель директора по монетарным операциям и управлению активами |
| 03.2014 | 12.2015 | ПО «Национальная Инвестиционная Корпорация» (дочерняя организация Нац.Банка РК) | Член Совета Директоров |
| 08.2016 | 10.2016 | Канцелярия Премьер-министра РК | Советник Премьер- министра РК |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по финансам |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Правления |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

Сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

3. Фамилия, имя, отчество: **Имашев Эрик Еркинович**
год рождения: **1976**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|-------------------------|--------------------------------------|---|
| с | по | | |
| 11.2009 | 09.2013 | ТОО «Предприниматель и право» | Директор |
| 09.2013 | 04.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Управляющий директор по закупкам |
| 04.2016 | По настоящее | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по корпоративному |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | <i>время</i> | | <i>обеспечению</i> |
| 05.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Правления |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

4. Фамилия, имя, отчество: **Урынбасаров Бауыржан Пазылбекович**
год рождения: **1970**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| <i>Период</i> | | <i>Наименование организации</i> | <i>Должность</i> |
|----------------|-----------------------------------|---------------------------------|--|
| <i>с</i> | <i>по</i> | | |
| 04.2012 | 02.2014 | АО «НК «КТЖ» | Управляющий директор по эксплуатационной работе |
| 02.2014 | 04.2014 | АО «Қазтеміртранс» | И.о.Президента |
| 04.2014 | 04.2016 | АО «НК «КТЖ» | Вице – президент |
| 03.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Правления |

| | | | |
|----------------|---------------------------|---------------------|--|
| 04.2016 | 03.2017 | АО «НК «КТЖ» | Главный инженер |
| 03.2017 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Вице-президент по инфраструктурным проектам |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

5. Фамилия, имя, отчество: **Хасенов Рустем Койбагарович**

год рождения: **1962**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|---------------------------|---------------------------------|--|
| с | по | | |
| 04.2008 | 04.2016 | АО «НК «КТЖ» | Управляющий директор по правовым вопросам |
| 03.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Правления |
| 04.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Директор Департамента |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|
| | <i>время</i> | | <i>правового обеспечения и судебно-претензионной работы</i> |
| 11.2016 | По настоящее время | АО «КТЖ-Грузовые перевозки» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

6. Фамилия, имя, отчество: **Султанов Арман Турлыханович**
год рождения: **1976**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| <i>Период</i> | | <i>Наименование организации</i> | <i>Должность</i> |
|----------------|-------------------------|---------------------------------|--|
| <i>с</i> | <i>по</i> | | |
| 12.2014 | 06.2016 | АО «НК «КТЖ» | Управляющий директор по логистике |
| 06.2016 | 12.2016 | АО «НК «КТЖ» | Советник Президента |
| 12.2016 | По настоящее | АО «НК «КТЖ» | Вице-президент по развитию |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|
| | <i>время</i> | | |
| 02.2017 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Правления |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

7. ФИО: **Елюбаев Санжар Бахытович**

Год рождения: **1975**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| <i>Период</i> | | <i>Наименование организации</i> | <i>Должность</i> |
|----------------|----------------|--|---|
| <i>с</i> | <i>по</i> | | |
| 06.2011 | 01.2013 | АО «Қазтеміртранс» | Вице-президент по экономике и финансам |
| 01.2013 | 07.2013 | АО «Национальный центр развития транспортной логистики» | Директор филиала |
| 07.2013 | 05.2016 | АО «КТЖ Экспресс» | Президент |
| 05.2016 | 10.2016 | АО «Қазтеміртранс» | И.о. Председателя Правления |

| | | | |
|---------|--------------------------|--------------------|--|
| 05.2016 | 10.2016 | АО «Қазтеміртранс» | И.о. Президента |
| 10.2016 | 11.2016 | АО «Қазтеміртранс» | Председатель Правления |
| 10.2016 | 11.2016 | АО «Қазтеміртранс» | Президент |
| 11.2016 | 03.2017 | АО «НК «ҚТЖ» | И.о. Вице-президента по координации операционной деятельности |
| 02.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Правления |
| 03.2017 | 04.2017 | АО «НК «ҚТЖ» | И.о. Вице-президента по логистике |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по логистике |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

8. Фамилия, имя, отчество: **Изгулов Жарас Токенович**

год рождения: **1971**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--|---|
| с | по | | |
| 08.2005 | 07.2015 | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Актобинское отделение дороги» | Директор филиала |
| 07.2015 | 04.2017 | Филиал АО «НК «КТЖ» - «Дирекция магистральной сети» | Директор филиала |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Исполнительный директор – директор филиала АО «НК «КТЖ» - «Дирекция магистральной сети» |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Правления |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

9. Фамилия, имя, отчество: **Қылыбай Нұрдаулет Игілікұлы**
год рождения: **1978**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|---|---|
| с | по | | |
| 06.2012 | 08.2013 | Министерство транспорта и коммуникаций РК Комитет транспорта и путей сообщения | Председатель |
| 08.2013 | 09.2015 | АО «НК «ҚТЖ» | Управляющий директор - Руководитель аппарата |
| 09.2015 | По настоящее время | АО «Пассажирские перевозки» | Председатель Правления (Президент) |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Исполнительный директор АО «НК «ҚТЖ» – президент АО «Пассажирские перевозки» |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Правления |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

10. Фамилия, имя, отчество: **Кулаков Оралхан Райханович**
год рождения: **1964**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--|--|
| с | по | | |
| 01.2013 | 04.2014 | Филиал АО «НК»ҚТЖ»Дирекция перевозочного процесса» | Директор филиала |
| 04.2014 | 12.2014 | АО «НК «ҚТЖ» | Управляющий директор по эксплуатационной работе |
| 12.2014 | 10.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Управляющий директор по операционной деятельности |
| 10.2016 | По настоящее время | АО «КТЖ – Грузовые перевозки» | Председатель Правления (Президент) |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Исполнительный директор АО «НК «ҚТЖ» – президент АО «КТЖ – Грузовые перевозки» |
| 04.2017 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Правления |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за

преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

Персональный состав Совета Директоров Поручителя:

1. ФИО: **Бейсенгалиев Берик Турсынбекович**

Год рождения: **1966**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--|------------------------|
| с | по | | |
| 04.2011 | 09.2012 | АО «Национальный управляющий холдинг «КазАгро» | Председатель Правления |
| 11.2012 | По настоящее время | АО «Самрук-Қазына» | Член Правления |
| 07.2016 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров:

Бейсенгалиев Берик Турсынбекович участвует в работе Комитета по вопросам кадров и вознаграждений.

является ли член совета директоров независимым: **нет**

2. ФИО: **Мамин Аскар Узакпаевич**

Год рождения: **1965**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|------------------------------------|-------------------------------------|
| с | по | | |
| 04.2008 | 09.2016 | АО «НК «КТЖ» | Президент |
| 04.2008 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Председатель Совета директоров |
| 09.2016 | По настоящее время | Правительство Республики Казахстан | Первый заместитель Премьер-Министра |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: **не участвует**

является ли член совета директоров независимым: **нет**

3. ФИО: **Ильявичус Адамас**

Год рождения: **1975**

сведения об образовании:

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|---|---|
| с | по | | |
| 12.2008 | 07.2013 | ТОО «ENRC BTS» | Генеральный директор |
| 10.2013 | По настоящее время | Акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына» | Главный директор по трансформации бизнеса |
| 02.2014 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из

процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *не занимал*

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: *Адамас Илькявичус участвует в работе Комитета по стратегическому планированию и инновациям.*

является ли член совета директоров независимым: *нет*

4. ФИО: *Кристиан Кун*

Год рождения: *1965*

сведения об образовании:

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------------|---|--|
| с | по | | |
| 04.2009 | 01.2015 | Мартраде Холдинг унд Мэнэджмент ГмбХ (Martrade Holding und Management GmbH) | Управляющий директор |
| 04.2009 | 09.2016 | Мартраде Груп и Тата Мартраде Интернационал Лоджистикс Лтд (Martrade Group и Tata Martrade International Logistics Ltd) | Независимый директор |
| 01.2010 | 05.2011 | ДБ Шенкер Рэйл (DB Schenker Rail) | Заместитель Председателя Правления Производства |
| 01.2010 | 05.2011 | Дойче Бан АГ (Deutsche Bahn AG) | Член Правления, Управляющий Директор |
| 08.2014 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Совета директоров |
| 10.2015 | По настоящее время | Несс Дюссельдофер Хафен ГмбХ фта Ко КГ (Neuss-Dusseldorfer Hafen GmbH & Co KG) | Управляющий директор |
| 10.2015 | 10.2016 | РайнКарго ГмбХ энд Ко КаГе (RheinCargo GmbH & Co KG) | Управляющий директор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: *0%*

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: *0%*

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: *0%*

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: *0%*

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: **Кристиан Кун участвует в работе Комитета по стратегическому планированию и инновациям и Комитета по безопасности и охране окружающей среды.**

является ли член совета директоров независимым: **нет**

5. ФИО: **Сыздыков Тито Уахапович**

Год рождения: **1948**

сведения об образовании:

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--------------------------|------------------------|
| с | по | | |
| 10.2012 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: **Сыздыков Тито Уахапович участвует в работе Комитета по аудиту, Комитета по безопасности и охране окружающей среды и Комитета по вопросам кадров и вознаграждений**

является ли член совета директоров независимым: **да**

6. ФИО: **Святов Серик Аманжолович**

Год рождения: **1954**

сведения об образовании:

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|---------------------------|---|---------------------------------------|
| с | по | | |
| 06.2012 | 02.2015 | АО «Казахский экономический университет им. Т. Рыскулова | Ректор |
| 12.2014 | По настоящее время | АО «ФортеБанк» | Председатель Совета директоров |
| 07.2016 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Член Совета директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: **Святов Серик Аманжолович участвует в работе Комитета по аудиту, Комитета по вопросам кадров и вознаграждений, и Комитета по стратегическому планированию и инновациям.**

является ли член совета директоров независимым: **да**

7. ФИО: **Вильгельм Бендер**

Год рождения: **1944**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--|-------------------------------------|
| с | по | | |
| 08.2009 | По настоящее время | Адвент Интернашнл Корпорационал (Advent International Corporational) | Главный советник |
| 07.2010 | 06.2015 | Айнтрахт Франкфурт Фусбал АГ (Eintracht Frankfurt Fußball AG) | Председатель наблюдательного Совета |
| 01.2013 | По настоящее время | Зэ Нью Джермани Фанд Инк. (The New Germany Fund Inc.) | Член Наблюдательного совета |
| 07.2014 | По настоящее время | Зэ Юропиан Эквити Фанд Инк. (The European Equity Fund Inc.) | Член Совета директоров |
| 07.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член директоров |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по

принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: **Вильгельм Бендер участвует в работе Комитета по аудиту, Комитета по безопасности и охране окружающей среды и Комитета по стратегическому планированию и инновациям.**

является ли член совета директоров независимым: **да**

8. ФИО: **Алпысбаев Канат Калиевич**

Год рождения: **1972**

сведения об образовании: **Высшее**

все должности, занимаемые таким лицом в Поручителе и других организациях за последние пять лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству:

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|-----------------------------|---|
| с | по | | |
| 06.2008 | 01.2013 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по экономике и финансам |
| 03.2013 | 09.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Член Правления |
| 01.2013 | 12.2014 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по логистике |
| 12.2014 | 04.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент |
| 04.2016 | 09.2016 | АО «НК «ҚТЖ» | Вице-президент по координации операционной деятельности |
| 06.2016 | По настоящее время | АО «КТЖ-Грузовые перевозки» | Председатель Совета Директоров |
| 09.2016 | По настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Президент (Председатель Правления) |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|
| 10.2016 | По настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Член директоров Совета |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0%**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **0%**

характер любых родственных связей с лицами, входящими в состав органов управления Поручителя и (или) органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **не имеет**

сведения о привлечении к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики и (или) за преступления против государственной власти: **не привлекался**

сведения о занятии должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **не занимал**

сведения об участии (член комитета, председатель комитета) в работе комитетов совета директоров: **не участвует**

является ли член совета директоров независимым: нет

5.3. Сведения о размере вознаграждения, льгот и (или) компенсации расходов по каждому органу управления поручителя

Тыс. тенге

| | |
|--------------------------------|------------------------|
| Правление | |
| Наименования показателя | 2017 г., 9 мес. |
| заработная плата | 221,253 |
| премии | 0 |
| комиссионные | 0 |

| | |
|--|----------------|
| вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе Правления | 0 |
| иные виды вознаграждения | 96 |
| расходы, связанные с исполнением функций членов Правления Поручителя, компенсированные Поручителем | 0 |
| Итого | 221,349 |

Сведения о принятых уполномоченными органами управления Поручителя решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: *выплата заработной платы и прочих видов вознаграждений будет осуществляться в соответствии с трудовыми договорами и действующими локальными нормативными документами Поручителя по оплате труда.*

Тыс. тенге

| | |
|--|-----------------------|
| Совет директоров | |
| Наименования показателя | 2017г., 9 мес. |
| заработная плата | 98,460 |
| премии | 0 |
| комиссионные | 0 |
| вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе Совета директоров | 0 |
| иные виды вознаграждения | 0 |
| расходы, связанные с исполнением функций членов Совета директоров Поручителя, компенсированные Поручителем | 22,715 |
| итого | 121,175 |

Сведения о принятых уполномоченными органами управления Поручителя решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

В соответствии с Правилами выплаты вознаграждений и компенсаций расходов независимых директоров компаний акционерного общества Фонд национального благосостояния «Самрук- Казына», утвержденным решением Правления АО «ФНБ «Самрук –Казына» протокол №5509 от 22.05.2009г. с независимыми членами Совета директоров заключены договоры, на основании которых они получают соответствующее вознаграждение.*

Поручитель не является акционерным инвестиционным фондом.

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

Полное описание структуры органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя и их компетенции в соответствии с уставом (учредительными документами) и внутренними документами поручителя:

Органами контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя являются служба внутреннего аудита и Комитет по аудиту Совета Директоров

Органами по управлению рисками Поручителя являются: *Комитет по рискам при Правлении, а также Департамент по управлению рисками*. Указываются сведения об организации системы управления рисками и внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя, в том числе: *Органы по управлению рисками не осуществляют функции по контролю за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя.*

Информация о наличии комитета по аудиту совета директоров (наблюдательного совета) Поручителя, его функциях, персональном и количественном составе:

В АО «НК «КТЖ» функционирует Комитет по аудиту, созданный в соответствии с решением Совета директоров АО «НК «КТЖ». Численность Комитета по аудиту определена в количестве трех человек и полностью состоит из независимых директоров:

- Святлов Серик Аманжолович – Член Совета директоров АО «НК «КТЖ», Независимый директор, Председатель Комитета по аудиту;*
- Бендер Вильгельм – Член Совета директоров АО «НК «КТЖ», Независимый директор, Член Комитета по аудиту;*
- Сыздыков Тито Уахапович – Член Совета директоров АО «НК «КТЖ», Независимый директор, Член Комитета по аудиту.*

Члены Комитета по аудиту обладают в совокупности всем набором знаний и навыков, требуемых для выполнения Комитетом по аудиту возложенных на него обязанностей, что обеспечивается преемственностью его состава, а также обладанием членами Комитета по аудиту различной специализацией.

Комитет по аудиту подотчетен Совету директоров АО «НК «КТЖ» и действует в рамках полномочий, предоставленных ему Советом директоров и Положением о Комитете по аудиту Совета директоров Акционерного общества «Национальная компания «Қазақстан темір жолы». утвержденным решением Совета директоров АО «НК «КТЖ» от «11» сентября 2009 г. Протокол № 5 (далее – Положение о Комитете по аудиту)

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Комитет по аудиту действует в интересах акционера(ов) Поручителя и его работа направлена на оказание содействия Совету директоров Поручителя путем выработки рекомендаций по:

- установлению эффективной системы контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя (в том числе, за полнотой и достоверностью финансовой отчетности);*
- контролю за надежностью и эффективностью систем внутреннего контроля и управления рисками, а также за исполнением документов в области корпоративного управления;*
- контролю за независимостью внешнего и внутреннего аудита, а также за процессом обеспечения*

соблюдения законодательства Республики Казахстан;

- другим вопросам в соответствии с требованиями Положения о Комитете по аудиту.

В соответствии с Положением о Комитете по аудиту Комитет по аудиту, в установленном порядке, выполняет следующие функции:

1) по вопросам финансовой отчетности:

а) обсуждает с руководством Поручителя и внешним аудитором финансовую отчетность, а также обоснованность и приемлемость использованных принципов финансовой отчетности, существенных оценочных показателей в финансовой отчетности, существенных корректировок отчетности;

б) обсуждает с руководством Поручителя, внешним и внутренними аудиторами предлагаемые (предполагаемые) изменения в Учетной политике Поручителя и то, как эти изменения отразятся на содержании отчетности;

в) рассматривает любые существенные разногласия между внешним аудитором и руководством Поручителя, касающиеся финансовой отчетности Поручителя;

г) предварительно одобряет Учетную политику Поручителя;

д) предварительно одобряет годовую финансовую отчетность Поручителя.

2) По вопросам внутреннего контроля и управления рисками:

а) анализирует отчеты внешнего и внутренних аудиторов о состоянии систем внутреннего контроля и управления рисками;

б) анализирует эффективность средств внутреннего контроля и систем управления рисками Поручителя, а также дает предложения по этим и смежным вопросам;

в) осуществляет контроль за выполнением рекомендаций внутренних и внешних аудиторов Поручителя в отношении систем внутреннего контроля и управления рисками;

г) проводит регулярные встречи с руководством Поручителя для рассмотрения существенных рисков и проблем контроля и соответствующих планов Поручителя в управления рисками и внутреннего контроля;

д) предварительно одобряет политики и процедуры Поручителя по системам внутреннего контроля и управления рисками;

е) анализирует результаты и качество выполнения разработанных Поручителем мероприятий (корректирующих шагов) по совершенствованию системы внутреннего контроля и управления рисками;

ж) осуществляет оценку карты рисков.

3) По вопросам внешнего аудита:

а) изучает вопросы по назначению и смене внешнего аудитора Поручителя и готовит рекомендации по данному вопросу;

б) обеспечивает получение от внешнего аудитора перечня всех сопутствующих услуг, которые внешний аудитор оказывает (планирует оказывать) Поручителю и обсуждает его с внешним аудитором. Оценивает, насколько сопутствующие услуги совместимы с независимостью аудитора. Рекомендует Совету директоров Поручителя принять меры, обеспечивающие независимость внешнего аудитора;

в) предварительно одобряет получение сопутствующих услуг от внешнего аудитора;

г) предварительно одобряет существенные условия проекта договора (контракта) с внешним аудитором на проведение аудита годовой финансовой отчетности Поручителя;

д) обсуждает с внешним аудитором, насколько предлагаемый план и объем аудита отвечают потребностям акционеров и Совета директоров Поручителя;

е) рассматривает, совместно с внешним аудитором, результаты ежегодного и промежуточных аудитов, включая информацию руководства Поручителя по итогам аудитов;

ж) проводит, не реже одного раза в полгода, встречи с внешним аудитором, без участия представителей руководства Поручителя.

4) По вопросам внутреннего аудита:

а) курирует деятельность службы внутреннего аудита;

б) вносит предложения о количественном составе, сроке полномочий службы внутреннего аудита, назначении ее руководителя и работников, а также досрочном прекращении их полномочий, порядке работы службы внутреннего аудита;

в) вносит предложения Совету директоров о размерах и условиях оплаты труда и премирования работников службы внутреннего аудита, квалификационных требованиях к работникам службы внутреннего аудита;

г) предварительно одобряет положение о службе внутреннего аудита, политики, процедуры внутреннего аудита и другие документы, регулирующие деятельность службы внутреннего аудита, а также изменения и дополнения к ним, обеспечивает независимость службы внутреннего аудита от руководства Поручителя;

д) предварительно согласовывает кандидатуры руководителей и работников служб внутреннего аудита в дочерних и зависимых организациях Поручителя, а также представляет предложения о досрочном прекращении их полномочий, в случае отсутствия у них советов директоров и комитетов по аудиту;

е) предварительно одобряет политики и процедуры внутреннего аудита дочерних и зависимых организаций Поручителя в случае отсутствия у них Советов директоров и Комитетов по аудиту;

ж) предварительно одобряет годовой аудиторский план, бюджет (смету расходов) службы внутреннего аудита;

з) предварительно одобряет регулярные отчеты службы внутреннего аудита, представляющие в обобщенном формате результаты работы и наиболее существенные аудиторские комментарии;

и) рассматривает вопрос существующих ограничений, препятствующих службе внутреннего аудита эффективно выполнять поставленные задачи, и способствует устранению таких ограничений;

к) проводит, не реже одного раза в квартал, встречи с руководителем службы внутреннего аудита без участия представителей руководства Поручителя;

л) проводит предварительную оценку деятельности службы внутреннего аудита;

м) инициирует проведение службой внутреннего аудита, в необходимых случаях, независимых проверок (оценки) интересующих вопросов;

В случае, если у исполнительного органа Поручителя возникает необходимость проведения службой внутреннего аудита независимой проверки (оценки) интересующего вопроса, то руководитель исполнительного органа Поручителя обращается в Комитет по аудиту для получения предварительного разрешения на осуществление данной независимой проверки (оценки).

5) По вопросам соблюдения законодательства:

а) оценивает эффективность внутренних процедур Поручителя, призванных обеспечить соблюдение законодательства Поручителя;

б) получает и изучает отчеты уполномоченных органов (в том числе налоговых), внешних и внутренних аудиторов, руководства Поручителя, по вопросам соблюдения законодательства;

в) вносит предложения по процедуре «горячей линии», посредством которой работники Поручителя могут на конфиденциальной основе или анонимно обращаться с информацией о предполагаемых нарушениях законодательства или злоупотреблениях, в том числе касающихся полноты и достоверности финансовой отчетности, а также предложения по порядку рассмотрения и реагирования на такие обращения.

6) Отчетность о деятельности:

а) регулярно, но не реже одного раза в год, отчитывается перед Советом директоров о своей деятельности;

б) осуществляет подготовку информации о результатах работы Комитета по аудиту для включения в отчет Совета директоров и раскрытия ее в отчете перед Единственным акционером (годовым общим собранием акционеров).

7) Другие обязанности:

а) вырабатывает, по мере необходимости, рекомендации Совету директоров по проведению специальных расследований (проверок), в том числе, с привлечением независимых консультантов (экспертов);

б) анализирует и обобщает случаи мошенничества и оценивает адекватность принятых исполнительным органом Поручителя мер по предупреждению мошенничеств в будущем;

в) выполняет, по поручению Совета директоров, другие обязанности, относящиеся к компетенции Комитета.

информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) Поручителя по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя), его задачах и функциях:

В целях поддержания и совершенствования корпоративной системы управления рисками создан Департамент по управлению рисками.

Задачи Департамента по управлению рисками:

1) поддержание и совершенствование системы управления рисками и мониторинг эффективности системы управления рисками по группе компаний;

2) управление системой управления рисками;

3) организация реагирования на выявленные и реализованные риски для обеспечения непрерывности деятельности Компании.

Департамент в соответствии с поставленными перед ним задачами осуществляет следующие функции:

1) определение риск-аппетита группы компаний;

2) разработка и обеспечение утверждения внутренних документов Компании по системе управления рисками и мониторингу эффективности системы управления рисками, а также типовых положений по системе управления рисками и мониторингу эффективности системы управления рисками для

дочерних организаций Компании;

3) разработка планов мероприятий по внедрению и совершенствованию системы управления рисками и мониторингу эффективности системы управления рисками, мониторинг выполнения их структурными подразделениями и дочерними организациями Компании, а также составление отчета о выполнении структурными подразделениями Компании плана мероприятий по мониторингу эффективности системы управления рисками;

4) разработка и обеспечение утверждения планов мероприятий по обеспечению непрерывности деятельности Компании;

5) рассмотрение и анализ результатов мониторинга мероприятий по системе управления рисками, эффективности системы управления рисками;

6) организация выявления (идентификации) рисков владельцами рисков и их оценка, консолидация и ранжирование рисков Компании, подготовка карты рисков и других документов, необходимых для управления рисками;

7) подготовка предложений по методам и способам управления рисками;

8) осуществление мониторинга состояния рисков, соблюдения структурными подразделениями и дочерними организациями Компании требований внутренних документов по управлению рисками, а также соблюдения лимитов по рискам, утвержденным в установленном порядке;

9) свод и анализ информации о состоянии рисков и выполнении процедур по управлению рисками в Компании (на консолидированной основе);

10) координация взаимодействия структурных подразделений и дочерних организаций Компании в процессе управления рисками и мониторинга эффективности системы управления рисками;

11) ведение базы исторических данных по состоявшимся рискам и убыткам структурных подразделений и дочерних организаций Компании;

12) поддержание культуры управления рисками в Компании и консультирование структурных подразделений и дочерних организаций Компании по вопросам управления рисками;

13) осуществление мероприятий, связанных с обеспечением деятельности Комитета по рискам Компании, Комиссии по мониторингу выполнения рекомендаций Службы внутреннего аудита;

14) подготовка информации о результатах работы по управлению рисками и управленческой отчетности по системе управления рисками в Компании для Комитета по рискам Компании и Правления Компании;

15) разработка и внедрение в группе компаний процедур по мониторингу рисков;

16) информирование членов Правления и Совета директоров Компании существенных отклонениях от установленных процессов управления рисками;

17) отслеживание внешних факторов, которые могут оказать существенное влияние на риски Компании;

18) проведение ежеквартальных встреч с членами Совета директоров Компании и Комитета по аудиту при Совете директоров Компании для представления им информации о рисках Компании, а также сведений о реализации планов и программ по минимизации рисков Компании;

19) мониторинг уровня рисков на предмет его соответствия ключевым риск-показателям, утвержденным в установленном порядке;

20) формирование и предоставление отчетности по рискам в Комитет по рискам, Комитет по аудиту

Совета директоров, Совет директоров, на Правление Компании;

21) мониторинг соблюдения структурными подразделениями и дочерними организациями Компании Политики управления рисками Компании;

22) разработка, внедрение и актуализация контрольных процедур по управлению рисками;

23) тестирование контрольных процедур по управлению рисками;

24) мониторинг оперативного реагирования владельцев рисков на реализованные риски;

25) мониторинг реализации планов и программ по минимизации рисков Компании;

26) проведение ежемесячных встреч с владельцами рисков Компании для обсуждения вопросов идентификации и оценки выявленных и появляющихся рисков Компании;

27) подготовка в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности примечания «Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками» к отдельной и консолидированной финансовой отчетности;

28) разработка, реализация проектов по управлению рисками, автоматизации процессов управления рисками, в том числе на базе платформы системы SAP GRC, согласование всех вопросов, касающихся системы SAP GRC;

29) оценка справедливой стоимости финансовых инструментов;

30) взаимодействие со структурными подразделениями и дочерними организациями Компании по вопросам организации страховой защиты;

31) подготовка заключений о рисках инвестиционных проектов группы компаний, а также рисков, связанных с оказанием финансовой помощи, предоставлением финансовых гарантий дочерним организациям Компании;

32) осуществление периодической оценки существенности и адекватности рисков в разрезе бизнес-процессов Компании;

33) сбор и подготовка сводной информации по структурным подразделениям и дочерним организациям Компании, необходимой для обновления документации по управлению рисками;

34) взаимодействие со Службой внутреннего аудита в части согласования результатов аудиторских проверок по корпоративной системе управления рисками и системе внутреннего контроля;

35) обеспечение интегрированности управления рисками с другими бизнес-процессами группы компаний;

36) рассмотрение и согласование регулярных отчетов дочерних организаций Компании об управлении рисками, выносимых на рассмотрение советов директоров (наблюдательных советов) дочерних организаций Компании;

37) согласование открытия счетов и размещения временно свободных денежных средств группы компаний;

38) организация процессов хеджирования финансовых рисков Компании, координация деятельности по вопросам хеджирования финансовых рисков в дочерних организациях Компании;

39) разработка и внедрение контрольных процедур по недопущению вовлечения Компании, ее должностных лиц и работников в операции любых юридических лиц, имеющих намерения начать/имеющих деловые взаимоотношения с Компанией, с использованием финансовых продуктов и услуг в качестве легальных инструментов, применяемых для совершения незаконных операций, связанных с легализацией (отмыванием) доходов, полученных преступным путем, и финансированием

терроризма;

40) проведение оценки возможных рисков, которые могут повлиять на недостижение установленных целей руководящими/управленческими работниками на стадии процесса формирования Карты ключевых показателей деятельности с целевыми значениями.

У Поручителя создан Комитет по рискам, который является постоянно действующим коллегиальным органом при Правлении Поручителя, координирующим процесс организации системы управления рисками Поручителя.

Комитет по рискам создается по решению Правления. Численность и персональный состав Комитета определяются и утверждены решением Правления от 30 сентября 2016 года протокол №02/28.

Состав Комитета по рискам:

Алпысбаев Канат Калиевич- Президент АО «НК «КТЖ»- Председатель Комитета по рискам АО «НК «КТЖ»;

Мадиев Жаслан Хасенович- Вице-президент по финансам- Заместитель Председателя.

Члены Комитета по рискам:

Султанов Арман Турлыханович - Вице-президент по развитию;

Елюбаев Санжар Бахытович – Вице-президент по логистике;

Котырев Батыр Куанышевич - Главный инженер;

Хасенов Рустем Койбагарович - Директор Департамента правового обеспечения и судебно-претензионной работы;

Изгулов Жарас Токенович – Исполнительный директор - Директор Филиала АО «НК «КТЖ» - «Дирекция магистральной сети» (ЦЖС);

Омарханов Алмас Омарханович - Директор Департамента по управлению рисками;

Канлыбаев Бахытжан Парсултанович- Руководитель службы внутреннего аудита (без права голоса).

Основными задачами Комитета являются:

- 1) содействие Правлению при принятии решений в области управления рисками Поручителя;*
- 2) подготовка предложений по организации и поддержанию эффективной системы управления рисками;*
- 3) развитие процессов, призванных выявлять, измерять, отслеживать и контролировать риски;*
- 4) подготовка предложений по контролю за координацией работы по управлению рисками в Поручителе и дочерних/зависимых организациях Поручителя.*

В основные функции Комитета по рискам входит следующее:

- обсуждение вопросов управления рисками в Группе Компании, выносимых на рассмотрение Правления Компании и/или уполномоченных органов дочерних организаций Компании и затрагивающих интересы более чем одной дочерней организации Компании;*
- рассмотрение внутренних нормативных документов по управлению рисками Компании и ее дочерних организаций, предполагаемых и/или рекомендуемых к использованию в более чем одной дочерней организации Компании;*
- рассмотрение вопросов управления рисками, актуальных для более чем двух дочерних*

организаций Компании;

- анализ существующих критических рисков Компании и ее дочерних организаций и методов управления ими;*
- рассмотрение ежеквартальных отчетов руководителя структурного подразделения, ответственного за координацию процесса управления рисками с описанием и анализом ключевых рисков компании, а также сведениями по реализации планов и программ по минимизации рисков компании;*
- рассмотрение новых подходов к управлению рисками и их применимости к Компании и ее дочерним организациям;*
- иные функции согласно поручениям Совета директоров Компании и Правления Компании.*

информация о наличии у Поручителя отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:

Органом АО «НК «ҚТЖ», обеспечивающим организацию и осуществление функции внутреннего аудита в АО «НК «ҚТЖ» является Служба внутреннего аудита.

В соответствии с Уставом АО «НК «ҚТЖ» Служба внутреннего аудита является органом, осуществляющим контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества.

Штатная численность работников Службы внутреннего аудита составляет 19 единиц, фактическая – 17 чел.

В структуру Службы внутреннего аудита входят: Руководитель; заместитель Руководителя и 4 (четыре) группы:

- Группа по аудиту АО «НК «ҚТЖ» и его филиалов (6 единиц);*
- Группа по аудиту деятельности дочерних (зависимых) организаций АО «НК «ҚТЖ» (6 единиц);*
- Группа по ведению организационно-методологической работы в области внутреннего аудита (2 единицы);*
- Группа по аудиту информационных технологий (3 единицы).*

Служба внутреннего аудита организационно и функционально подотчетна Совету директоров АО «НК «ҚТЖ», деятельность Службы внутреннего аудита курируется Комитетом по аудиту Совета директоров АО «НК «ҚТЖ».

Согласно Положению о Службе внутреннего аудита АО «НК «ҚТЖ» основной целью деятельности Службы внутреннего аудита является предоставление Совету директоров независимых и объективных гарантий и консультаций, направленных на совершенствование систем управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления в Обществе.

Основными задачами Службы внутреннего аудита являются:

- 1) оценка и содействие совершенствованию системы внутреннего контроля;*
- 2) оценка и содействие совершенствованию системы управления рисками;*
- 3) оценка риска совершения мошенничества и эффективности управления риском мошенничества в*

Поручителе;

- 4) оценка и содействие совершенствованию системы корпоративного управления в Поручителе;*
- 5) оценка достоверности, полноты, объективности системы бухгалтерского учета и надежности финансовой отчетности;*
- 6) оценка выполнения требований законодательства Республики Казахстан, требований нормативных документов Единственного акционера (комплаенс-контроль);*
- 7) оценка рациональности и эффективности использования ресурсов Поручителя и применяемых методов (способов) обеспечения сохранности активов Поручителя;*
- 8) методологическое обеспечение службы внутреннего аудита, ревизионных комиссий дочерних и зависимых организаций Поручителя.*

Основными функциями Службы внутреннего аудита являются:

- 1) оценка рисков и адекватности и эффективности внутреннего контроля над рисками в сфере корпоративного управления, операционной (производственной и финансовой) деятельности Поручителя и ее информационных систем;*
- 2) проведение в установленном порядке оценки адекватности и эффективности системы внутреннего контроля в Поручителе;*
- 3) проведение в установленном порядке оценки корпоративной системы управления рисками в Поручителе;*
- 4) оценка рисков совершения мошенничества и эффективности управления риском мошенничества в Поручителе;*
- 5) оценка эффективности получения соответствующими органами и подразделениями Поручителя информации по вопросам, связанным с рисками и внутренним контролем;*
- 6) проведение в установленном порядке оценки (диагностики) системы корпоративного управления в Поручителе, включая оценку внедрения и соблюдения принятых принципов корпоративного управления, соответствующих этических стандартов и ценностей в Поручителе;*
- 7) проведение в установленном порядке аудита информационных систем Поручителя;*
- 8) проверка соблюдения требований законодательства Республики Казахстан, международных соглашений, внутренних документов Поручителя, а также выполнения указаний уполномоченных и надзорных органов, решений органов Поручителя и оценка систем, созданных в целях соблюдения этим требованиям;*
- 9) оценка адекватности мер, применяемых подразделениями Поручителя для обеспечения достижения поставленных перед ними целей, в рамках стратегических целей Поручителя;*
- 10) разработка внутренних нормативных документов, регламентирующих деятельность Службы, в соответствии с требованиями Стандартов и решениями/рекомендациями Единственного акционера;*
- 11) предоставление консультаций для Совета директоров, Исполнительного органа, структурных подразделений Поручителя и дочерних и зависимых организаций Поручителя по вопросам организации и совершенствования внутреннего контроля, управления рисками, корпоративного управления и организации внутреннего аудита (включая вопросы разработки внутренних нормативных документов и проектов в этих областях), а также по иным вопросам, входящим в компетенцию Службы;*
- 12) проведение внеплановых аудиторских заданий, инициированных Председателем или членами Совета директоров, на основании соответствующего решения Совета директоров;*

- 13) осуществление мониторинга за исполнением Поручителем рекомендаций внешнего аудитора;
- 14) осуществление последующего контроля за выполнением рекомендаций Службы, выданных в установленном порядке;
- 15) обмен информацией и координация деятельности с другими внутренними и внешними сторонами Поручителя и его дочерних и зависимых организаций, оказывающими услуги по предоставлению гарантий и консультаций;
- 16) проведение проверок в дочерней/зависимой организации Поручителя по решению Совета директоров либо по поручению Председателя Совета директоров;
- 17) взаимодействие и координация деятельности с контрольными органами дочерних и зависимых организаций по вопросам планирования и проведения аудита и ревизий, включая курирование и методологическое обеспечение служб внутреннего аудита, ревизионных комиссий дочерних и зависимых организаций Поручителя;
- 18) представление Совету директоров независимой объективной информации о деятельности Поручителя;
- 19) проведение оценки, консультирование и способствование совершенствованию процессов управления рисками, внутреннего контроля и корпоративного управления, используя систематизированный и последовательный подход;
- 20) осуществление иных функций, возложенных на Службу, в пределах ее компетенции.

Сведения о политике Поручителя в области управления рисками и внутреннего контроля, а также о наличии внутреннего документа Поручителя, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Сведения о политике Поручителя по управлению рисками содержится в п. 2.4 ежеквартального отчета.

Документом, устанавливающим правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации, являются «Правила обеспечения, сохранности коммерческой тайны и конфиденциальной информации АО «НК «КТЖ» (Редакция 1.0), утвержденные решением Правления АО «НК «КТЖ» от 10.03.2016г. № 02/10

5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя: **Служба внутреннего аудита**

1) ФИО: **Канлыбаев Бахытжан Парсултанович**

Год рождения: **1962**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителя и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----|--------------------------|-----------|
| с | по | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|---|
| 05.2009 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Руководитель Службы внутреннего аудита |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|---|

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

2) ФИО: **Исаков Мухтар Тулемисович**

Год рождения: **1972**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|-----------------------------------|---------------------------------|---|
| с | по | | |
| 08.2008 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Заместитель Руководителя Службы внутреннего аудита |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

3) ФИО: **Баймурзин Рыскан Калымович**

Год рождения: **1967**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--------------------------|--|
| с | по | | |
| 06.2011 | 06.2014 | АО «НК «КТЖ» | Руководитель Службы внутреннего аудита АО «НАК «Казатомпром» |
| 11.2014 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Руководитель группы (старший аудитор) по ведению организационно-методологической работы в области внутреннего аудита |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля

принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

4) ФИО: **Юсупов Бахыт Ранатович**

Год рождения: **1972**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|---------------------------|---------------------------------|--|
| с | по | | |
| 11.2010 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Руководитель группы (старший аудитор) по аудиту АО «НК «КТЖ» и его филиалов |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность

(осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

5) ФИО: **Жексенбек Мухтаржан Женисбекулы**

Год рождения: **1981**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--------------------------|---|
| с | по | | |
| 08.2009 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Руководитель группы (старший аудитор) по аудиту деятельности дочерних (зависимых) организаций АО «НК «КТЖ» |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

6) ФИО: **Габдулов Армат Мадиевич**

Год рождения: **1980**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|---------------------------|---------------------------------|------------------------|
| с | по | | |
| 08.2009 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

7) ФИО: **Ибрагимов Мурат Ахметович**

Год рождения: **1963**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|--------------------|--------------------------|-----------------|
| с | по | | |
| 08.2009 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

8) ФИО: **Альханов Мурат Мухтарович**

Год рождения: **1975**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----|--------------------------|-----------|
| с | по | | |
| | | | |

| | | | |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|
| 09.2010 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Старший аудитор |
|----------------|-----------------------------------|---------------------|------------------------|

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

9) ФИО: **Сулейменов Нурлан Мельсович**

Год рождения: **1978**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|-----------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| с | по | | |
| 05.2002 | по настоящее время | АО «НК «КТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

10) ФИО: **Воинков Андрей Владимирович**

Год рождения: **1974**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|---|
| с | по | | |
| 02.2011 | 07.2013 | ТОО «Қамқор Локомотив» | Главный менеджер Юридического отдела |
| 07.2013 | по настояще е время | АО «НК «ҚТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут

быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

11) ФИО: **Соболевский Андрей Дмитриевич**

Год рождения: **1973**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| с | по | | |
| 03.2011 | по настояще е время | АО «НК «КТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

12) ФИО: **Беисеков Бауыржан Талгатұлы**

Год рождения: **1984**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|---------------------------|--------------------------|---|
| с | по | | |
| 01.2008 | 04.2013 | АО «НК «ҚТЖ» | Главный менеджер Департамента бухгалтерского учета |
| 04.2013 | по настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

13) ФИО: **Каймалаков Даулет Сералиевич**

Год рождения: **1983**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|---------------------------|--|--|
| с | по | | |
| 12.2011 | 07.2013 | АО «Совместное Казахстанско-Российское предприятие «Байтерек» | Ведущий специалист отдела государственных закупок |
| 07.2013 | 04.2014 | АО «НК «Қазақстан Ғарыш Сапары» | Аудитор Службы внутреннего аудита |
| 04.2014 | 11.2014 | АО «НК «ҚТЖ» | Аудитор |
| 11.2014 | по настоящее время | АО «НК «ҚТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

14) ФИО: **Даулеткали Аскар**

Год рождения: **1966**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------|
| с | по | | |
| 07.2007 | по настояще е время | АО «НК «КТЖ» | Аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

15) ФИО: **Шоканова Диляра Адильевна**

Год рождения: **1987**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| с | по | | |
| 01.2010 | по настояще е время | АО «НК «КТЖ» | Старший аудитор |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

16) ФИО: **Кабенова Гульнар Аиповна**

Год рождения: **1960**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|--------|----|--------------------------|-----------|
| с | по | | |
| | | | |

| | | | |
|---------|---------------------------|--------------|---------|
| 08.2002 | по настояще е время | АО «НК «КТЖ» | Аудитор |
|---------|---------------------------|--------------|---------|

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: **0%**

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: **0%**

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: **0**

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: **Лицо указанных долей не имеет.**

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: **Указанных родственных связей нет**

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось**

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **Лицо указанных должностей не занимало**

17) ФИО: **Постольский Сергей Петрович**

Год рождения: **1991**

Образование: **высшее**

Все должности, занимаемые данным лицом в Поручителе и других организациях за последние 5 лет и в настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

| Период | | Наименование организации | Должность |
|---------|---------|------------------------------|---|
| с | по | | |
| 12.2012 | 11.2013 | ТОО «Эрнст энд Йанг» | Консультант – аудиторские и консультационные услуги, отдел ИТ рисков и аудита |
| 11.2013 | 07.2015 | ТОО «Прайс Уотерхаус Куперс» | Консультант, старший консультант отдела ИТ консультирования |

| | | | |
|---------|----------------|--------------|---|
| 07.2015 | 03.2017 | АО «НК «ҚТЖ» | Аудитор |
| 03.2017 | По наст. время | АО «НК «ҚТЖ» | Руководитель Группы (старший аудитор) по аудиту информационных технологий |

доля участия данного лица в уставном капитале Поручителя: 0%

доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций Поручителя: 0%

количество акций Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам Поручителя: 0

доля участия данного лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ Поручителя, а для тех дочерних и зависимых обществ Поручителя, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих данному лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества Поручителя и количества акций дочернего или зависимого общества Поручителя каждой категории (типа), которые могут быть приобретены данным лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества Поручителя: *Лицо указанных долей не имеет.*

характер любых родственных связей между членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью и иными членами органов Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, членами совета директоров Поручителя, лицом, занимающим должность (осуществляющим функции) единоличного исполнительного органа Поручителя: *Указанных родственных связей нет*

сведения о привлечении члена органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг и (или) уголовной ответственности (о наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: *Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось*

сведения о занятии членом органа Поручителя по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и (или) введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): *Лицо указанных должностей не занимало*

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью поручителя

Тыс. тенге

| | Служба внутреннего аудита |
|---|---------------------------|
| Наименования показателя | 2017 г., 9 мес |
| заработная плата | 137,022 |
| премии | 16,657 |
| комиссионные | 0 |
| вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля | 0 |

| | |
|--|----------------|
| иные виды вознаграждения | 96 |
| расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Поручителя, компенсированные Поручителем | 3,731 |
| итого | 157,506 |

Сведения о принятых уполномоченными органами управления Поручителя решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации: **Решение Совета директоров АО «НК «КТЖ» от 11.02.2016 (Протокол от 11.02.2016 г.№2).**

5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) Поручителя, а также об изменении численности сотрудников (работников) Поручителя

| | |
|--|-----------------------|
| Наименование показателя | 2017г., 12 мес |
| Средняя численность работников, чел. | 48 826 |
| Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период, тыс. тенге* | 70 612 223 |
| Выплаты социального характера работников за отчетный период, тыс. тенге | 399 065 |

Сотрудники, оказывающие существенное влияние на финансово-хозяйственную деятельность Поручителя (ключевые сотрудники):

Ключевые сотрудники АО «НК «КТЖ»:

- 1) *Алтысбаев Канат Калиевич – Президент (Председатель Правления);*
- 2) *Мадиев Жаслан Хасенович - Вице-президент по финансам;*
- 3) *Имашев Эрик Еркинович - Вице-президент по корпоративному обеспечению;*
- 4) *Султанов Арман Турлыханович - Вице-президент по развитию;*
- 5) *Елюбаев Санжар Бахытович - И.о. Вице-президента по координации операционной деятельности;*
- 6) *Урынбасаров Бауыржан Пазылбекович - Главный инженер;*
- 7) *Хасенов Рустем Койбагарович - Директор Департамента правового обеспечения и судебно-претензионной работы;*
- 8) *Изгулов Жарас Токенович - Директор филиала АО «НК «КТЖ» - «Дирекция магистральной сети»;*
- 9) *Қылыбай Нұрдаулет Ігілікұлы - Президент АО «Пассажирские перевозки»;*
- 10) *Кулаков Оралхан Райханович - Президент АО «КТЖ – Грузовые перевозки».*

В случае если сотрудниками (работниками) Поручителя создан профсоюзный орган, указывается на это обстоятельство:

В АО «НК «КТЖ» функционирует Общественное Объединение «Казахстанский отраслевой профессиональный союз работников железнодорожного, автомобильного, воздушного и водного транспорта» (далее - Профсоюз).

Данный орган был создан по решению учредительного съезда железнодорожников и транспортных строителей 26 марта 1992 года (Протокол №1 от 26 марта 1992 года).

Профсоюз является юридическим лицом, действует в соответствии с Конституцией Республики Казахстан, Законами Республики Казахстан, общепринятыми нормами международного права и уставом Профсоюза.

Деятельность Профсоюза: представление, выражение и защита индивидуальных, профессиональных и социально-экономических прав и интересов членов Профсоюза, участие в благотворительной деятельности, проведение культурных и спортивно-оздоровительных мероприятий.

Сотрудники Поручителя являются членами Профсоюза.

5.8. Сведения о любых обязательствах поручителя перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Поручителя

Соглашения или обязательства поручителя, касающиеся возможности участия сотрудников (работников) Поручителя в его уставном капитале: *отсутствуют.*

Сведения о предоставлении или возможности предоставления сотрудникам (работникам) Поручителя опционов Поручителя: *отсутствуют.*

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) поручителя и о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) поручителя

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров Поручителя: *1.*

Общее количество номинальных держателей акций Поручителя: *0.*

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров Поручителя (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям Поручителя и для составления, которого номинальные держатели акций Поручителя представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями Поручителя): *1.*

Дата составления такого списка: *не применимо.*

Категории (типы) акций Поручителя, владельцы которых подлежали включению в такой список: *простые акции*.*

Количество собственных простых акций, находящихся на балансе Поручителя: *0.*

Количество простых акций Поручителя, принадлежащих подконтрольным ей организациям: *0.*

Привилегированные акции Поручителя в обращении отсутствуют.

** В соответствии с п. 1 ст. 12 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-III «Об акционерных обществах» общество вправе выпускать простые акции либо простые и*

привилегированные акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме.

6.2. Сведения об участниках (акционерах) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих их лицах, а в случае отсутствия таких лиц - об участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций таких участников (акционеров) поручителя

Лица, владеющие не менее чем пятью процентами уставного капитала поручителя или не менее чем пятью процентами простых акций* поручителя:

1. Полное фирменное наименование: *акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук – Қазына»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Самрук – Қазына»*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, г. Астана, Есильский район, улица Д.Кунаева, 8, блок «Б».*

ИНН: *не применимо*

ОГРН: *не применимо*

Бизнес - идентификационный номер (БИН): *081140000436*

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: *100 %.*

Доля принадлежащих лицу простых акций Поручителя: *100 %.*

Лица, контролирующие указанного акционера Поручителя: *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан*

Полное фирменное наименование: *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан*

Сокращенное фирменное наименование: *отсутствует*

Место нахождения: *г.Астана, Дом правительства, проспект Мангилик Ел, дом 6.*

ИНН: *отсутствует*

ОГРН: *отсутствует*

Вид контроля, под которым находится участник (акционер) Поручителя по отношению к контролируемому его лицу (прямой контроль, косвенный контроль): *прямой контроль.*

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) Поручителя, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) Поручителя, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя): *Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан осуществляет прямой контроль, так как владеет 100% уставного капитала акционерного общества «Фонд национального благосостояния «Самрук – Қазына».*

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) Поручителя, такого контроля (право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя; право назначать (избирать) единоличный исполнительный орган

юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя; право назначать (избирать) более 50 процентов состава коллегиального органа управления юридического лица, являющегося участником (акционером) Поручителя): ***Правительство Республики Казахстан в лице Комитета государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан имеет право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося акционером Поручителя.***

в случае косвенного контроля - последовательно все подконтрольные лицу, контролирующему участника (акционера) Поручителя, организации (цепочка организаций, находящихся под прямым или косвенным контролем лица, контролирующего участника (акционера) Поручителя), через которых лицо, контролирующее участника (акционера) Поручителя, осуществляет косвенный контроль. При этом по каждой такой организации указываются полное и сокращенное фирменные наименования, место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо): ***не применимо.***

Доля такого лица в уставном капитале акционера Поручителя: ***100 %.***

Доля принадлежащих ему простых акций акционера Поручителя: ***100 %***

Доля такого лица в уставном капитале Поручителя: ***0 %***

Доля принадлежащих ему простых акций Поручителя: ***0 %***

Иные сведения: ***отсутствуют.***

Акции Поручителя, составляющие не менее чем пять процентов уставного капитала или не менее чем пять процентов простых акций, не зарегистрированы в реестре акционеров Поручителя на имя номинального держателя.

**** В соответствии с п. 1 ст. 12 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-III «Об акционерных обществах» общество вправе выпускать простые акции либо простые и привилегированные акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме.***

6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале поручителя, наличии специального права («золотой акции»)

Сведения о доле государства, муниципального образования в уставном капитале Поручителя и специальных правах:

размер доли уставного капитала Поручителя, находящейся в государственной (федеральной, субъектов Российской Федерации), муниципальной собственности: ***0 %.***

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении Поручителем - акционерным обществом («золотой акции»), срок действия специального права («золотой акции»): ***специальное право не предусмотрено.***

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале поручителя

Уставом Поручителя не установлены ограничения количества акций, принадлежащих одному акционеру, и (или) их суммарной номинальной стоимости, и (или) максимального числа голосов, предоставляемых одному акционеру.

Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, в связи с чем законодательством Российской Федерации или иными нормативными правовыми актами Российской Федерации не установлены ограничения на долю участия иностранных лиц в уставном

капитале Поручителя.

Иные ограничения, связанные с участием в уставном капитале Поручителя, отсутствуют.

6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия участников (акционеров) поручителя, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

В 2016 г. и в течение последнего отчетного периода акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук – Қазына» являлось Единственным Акционером Поручителя. Списки лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров Поручителя в указанный период, не составлялись.

Полное фирменное наименование: акционерное общество «Фонд национального благосостояния «Самрук – Қазына»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Самрук – Қазына»

Место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, Есильский район, улица Д.Кунаева, 8, блок «Б».

ИНН: не применимо

ОГРН: не применимо

Бизнес - идентификационный номер (БИН): 081140000436

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: 100 %.

Доля принадлежащих лицу простых акций Поручителя: 100 %.

6.6. Сведения о совершенных поручителем сделках, в совершении которых имела заинтересованность

Поручитель создан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, понятие сделок, в совершении которых имеется заинтересованность в соответствии с законодательством Российской Федерации, к нему не применимо.

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

| Показатель | На 30.09.2017 |
|--|---------------|
| Общая сумма дебиторской задолженности Поручителя, тыс. тенге. | 90 957 457 |
| Общая сумма просроченной дебиторской задолженности Поручителя, тыс. тенге. | 19 032 920 |

Раскрывается структура дебиторской задолженности Поручителя за последний заверченный отчетный период.

| Наименование показателя | Значение показателя за соответствующие отчетные периоды |
|-------------------------|---|
| | 30.09.2017 |

| | |
|--|-------------------|
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. тенге.* | 44 206 624 |
| в том числе просроченная, тыс. тенге. | 11 815 663 |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. тенге | 0 |
| в том числе просроченная, тыс. тенге | 0 |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. тенге | 0 |
| в том числе просроченная, тыс. тенге | 0 |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. тенге | 46 750 833 |
| в том числе просроченная, тыс. тенге | 7 217 257 |
| Общий размер дебиторской задолженности, тыс. тенге | 90 957 457 |
| в том числе общий размер просроченной дебиторской задолженности, тыс. тенге | 19 032 920 |

*** указана сумма строк «Торговая дебиторская задолженность связанных сторон» и «Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций» (пункт 5 Пояснительной записки к формам финансовой отчетности за 6 месяца, закончившиеся 30.09.2017г.).**

Дебиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности на 30.09.2017г.:

1) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Пассажирские перевозки»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Пассажирские перевозки»

Место нахождения: г. Астана, ул.Кунаева,6

Сумма дебиторской задолженности, тыс. тенге: 23 158 232

ИНН: Не применимо

ОГРН: Не применимо

БИН: 020540000922

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

Дебитор является аффилированным лицом Поручителя

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица: 100%

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих Поручителю: 100%

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: 0 %.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: 0 %.

2) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «КТЖ»- «Грузовые перевозки»

Сокращенное фирменное наименование: АО «КТЖ»- «Грузовые перевозки»

Место нахождения:

Сумма дебиторской задолженности, тыс. тенге: 5 487 741

ИНН: Не применимо

ОГРН: Не применимо

БИН: 031040001799

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

Дебитор является аффилированным лицом Поручителя

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица: 100%

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих Поручителю: 100%

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: 0 %.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: 0 %.

3) Полное фирменное наименование: Акционерное общество «Темиржол Су»

Сокращенное фирменное наименование: АО «Темиржол Су»

Место нахождения:

Сумма дебиторской задолженности, тыс. тенге: 6 263 434

ИНН: Не применимо

ОГРН: Не применимо

БИН: 040140000476

Размер и условия просроченной дебиторской задолженности (процентная ставка, штрафные санкции, пени): 0

Дебитор является аффилированным лицом Поручителя

Доля Поручителя в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) аффилированного лица: 100%

Доля обыкновенных акций аффилированного лица, принадлежащих Поручителю: 100%

Доля участия лица в уставном капитале Поручителя: 0 %.

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций Поручителя: 0 %.

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

Не представляется в данном отчетном периоде.

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность поручителя

Поручитель является юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации, в связи с чем на Поручителя не распространяются требования законодательства Российской Федерации по составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности по российским стандартам бухгалтерской отчетности (РСБУ).

Промежуточная отдельная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на 30.09.2017 приведена в Приложении 2.

7.3. Консолидированная финансовая отчетность поручителя

Промежуточная консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на 30.09.2017г., приведена в Приложении 3.

7.4. Сведения об учетной политике поручителя

Положения учетной политики Поручителя, определенной Поручителем в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете не предоставляется, т.к. Поручитель является юридическим лицом, зарегистрированным за пределами Российской Федерации.

7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж

Поручитель не осуществляет экспорт продукции (товаров, работ, услуг).

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества поручителя после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Существенных изменений в составе имущества Поручителя не происходило.

7.7. Сведения об участии поручителя в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности поручителя

Поручитель не участвовал в судебных процессах, которые отразились/могут отразиться на финансово-хозяйственной деятельности.

Раздел VIII. Дополнительные сведения о поручителе и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения о поручителе

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала поручителя

Размер уставного капитала Поручителя на дату составления ежеквартального отчета: 1 043 460 480 тыс.тенге.

Простые акции:

Общая номинальная стоимость, тенге. Не применимо. Согласно законодательству Республики Казахстан номинальная стоимость акций устанавливается только при учреждении общества в отношении первоначального объема акций. Все последующие акции не обладают номинальной стоимостью и оплачиваются согласно цене размещения. Таким образом, уставный капитал в дальнейшем формируется за счет номинальной стоимости первоначального объема акций и сумм оплаченных от размещения всех последующих акций.

Доля акций в уставном капитале, %: 100

Привилегированные акции:

Общая номинальная стоимость, руб.: 0

Доля акций в уставном капитале, %: 0

Поручитель зарегистрирован на территории Республики Казахстан, в связи с чем Поручитель не осуществлял размещение депозитарных ценных бумаг (ценных бумаг иностранного эмитента, удостоверяющих права в отношении указанных акций российского эмитента).

Иные сведения об организации обращения акций Поручителя за пределами Российской Федерации, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: Акции Поручителя не обращаются на организованных торгах в Республике Казахстан.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала поручителя

За период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного периода Поручителя не имело место изменение размера уставного капитала Поручителя.

Согласно законодательству Республики Казахстан номинальная стоимость акций есть только при учреждении общества. Все последующие акции не обладают номинальной стоимостью и оплачиваются согласно цене размещения. Таким образом, уставный капитал в дальнейшем формируется за счет номинальной стоимости первых акций и сумм оплаченных от размещения всех последующих акций.

Под размещенными акциями согласно законодательству Республики Казахстан понимается количество размещенных и оплаченных простых акций.

Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента дополнить информацией на 30.09.2017г.

| | Размер и структура уставного капитала Поручителя до соответствующего изменения | | Наименование органа управления Поручителя, принявшего решение об изменении размера уставного капитала Поручителя | Дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления Поручителя, на котором принято решение об изменении размера уставного капитала Поручителя | Дата изменения размера уставного капитала Поручителя | Размер и структура уставного капитала Поручителя после соответствующего изменения | |
|------|--|----------------------------|--|---|--|---|----------------------------|
| | Размер уставного капитала, тенге | Количество акций, штук | | | | Размер уставного капитала, тенге | Количество акций, штук |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2016 | 865 393 896 000 | Размещенных – 494 698 044 | Единственный акционер | Решение единственного акционера от 15.06.2015 №26/15 | 19.01.2016 | 865 451 676 000 | Размещенных – 494 698 686 |
| | 865 451 676 000 | Размещенных – 494 698 686 | | Решение единственного акционера от 28.12.2016 №47/15 | 05.03.2016 | 891 851 676 000 | Размещенных – 494 962 686 |
| | 891 851 676 000 | Размещенных – 494 962 686 | | Решение единственного акционера от 28.12.2016 №47/15 | 30.03.2016 | 901 851 676 000 | Размещенных – 495 062 686 |
| | 901 851 676 000 | Размещенных – 495 062 686 | | Решение единственного акционера от 26.05.2016 №18/16 | 20.06.2016 | 901 937 480 000 | Размещенных – 495 148 490 |
| | 901 937 480 000 | Размещенных – 495 148 490 | | Решение единственного акционера от 28.03.2016 №09/16 | 05.07.2016 | 911 937 480 000 | Размещенных – 1495 248 490 |
| | 911 937 480 000 | Размещенных – 1495 248 490 | | Решение единственного акционера от 29.09.2016 №35/16 | 02.11.2016 | 986 120 480 000 | Размещенных – 495 990 320 |

| | | | | | | | |
|-------------|------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|---|-------------------|--------------------------|--------------------------------------|
| | 986 120 480 000 | Размещенных – 495 990 320 | | Решение единственного акционера от 26.08.2016 №31/16 | 02.11.2016 | 993 460 480 000 | Размещенных – 496 063 720 |
| 2017 | 993 460 480 000 | Размещенных – 496 063 720 | Единственный акционер | Решение единственного акционера от 07.03.2017 №08/17 | 02.06.2017 | 1 043 460 480 000 | Размещенных – 496 113 720 |

8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления поручителя

В соответствии с действующей редакцией Устава Поручителя с изменениями и дополнениями:

Наименование высшего органа управления Поручителя:

Единственный акционер является высшим органом управления Общества.

Порядок уведомления акционеров (участников) о проведении собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя

В связи с тем, что все голосующие акции АО «НК «КТЖ» принадлежат одному акционеру – акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», в соответствии с п. 75 Устава АО «НК «КТЖ» в обществе общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесённым законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НК «КТЖ» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

Лица (органы), которые вправе созывать (требовать проведения) внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок направления (предъявления) таких требований:

В связи с тем, что все голосующие акции АО «НК «КТЖ» принадлежат одному акционеру – акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», в соответствии с п. 75 Устава АО «НК «КТЖ» в обществе общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесённым законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НК «КТЖ» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

Порядок определения даты проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя

В связи с тем, что все голосующие акции АО «НК «КТЖ» принадлежат одному акционеру – акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», в соответствии с п. 75 Устава АО «НК «КТЖ» в обществе общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесённым законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НК «КТЖ» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

Лица, которые вправе вносить предложения в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок внесения таких предложений

В связи с тем, что все голосующие акции АО «НК «КТЖ» принадлежат одному акционеру – акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», в соответствии с п. 75 Устава АО «НК «КТЖ» в обществе общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесённым законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НК «КТЖ» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

Лица, которые вправе ознакомиться с информацией (материалами), предоставляемыми для подготовки и проведения собрания (заседания) высшего органа управления Поручителя, а также порядок ознакомления с такой информацией (материалами).

В связи с тем, что все голосующие акции АО «НК «КТЖ» принадлежат одному акционеру – акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», в соответствии с п. 75 Устава АО «НК «КТЖ» в обществе общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесённым законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НК «КТЖ» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) Поручителя) решений, принятых высшим органом управления Поручителя, а также итогов голосования.

В связи с тем, что все голосующие акции АО «НК «КТЖ» принадлежат одному акционеру – акционерному обществу «Фонд национального благосостояния «Самрук-Казына», в соответствии с п. 75 Устава АО «НК «КТЖ» в обществе общие собрания акционеров не проводятся. Решения по вопросам, отнесённым законодательством Республики Казахстан и Уставом АО «НК «КТЖ» к компетенции общего собрания акционеров, принимаются Единственным акционером единолично и подлежат оформлению в письменном виде.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых поручитель владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

1. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Пассажирские перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Пассажирские перевозки»*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *020540000922*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 6*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций, коммерческой организации принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

2. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Вокзал-Сервис»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Вокзал-Сервис»*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *012240004384*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Астана, Кунаева, 10*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

3. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Военизированная железнодорожная охрана»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «ВЖДО»*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *011240002017*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Астана, ул. Аспара, 4/1*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

4. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Қазтеміртранс» (Акционерное общество «Қазтеміртранс»)*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Қазтеміртранс» (АО «Қазтемиртранс»)*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *031040000572*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

5. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «ҚТЖ-Грузовые перевозки»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «ҚТЖ-Грузовые перевозки»*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *031040001799*

Место нахождения: *Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

6. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Теміржолсу» (Акционерное общество «Темиржолсу»)*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Теміржолсу» (АО «Темиржолсу»)*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *040140000476*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Астана, Кунаева, 6*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

7. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Ремлокомотив»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Ремлокомотив»*

ИНН: *неприменимо*

ОРГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *020540004370*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Астана, Кунаева, 6*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

8. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «KTZ Express» (Акционерное общество «КТЖ Экспресс»)*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «KTZ Express» (АО «КТЖ Экспресс»)*

ИНН: *неприменимо*

ОПГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *020540016156*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Астана, Кунаева, 10*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

9. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Казахская академия транспорта и коммуникаций им. М.Тынышпаева»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «КазАТК»*

ИНН: *неприменимо*

ОПГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *010740000551*

Место нахождения: *Республика Казахстан, г. Алматы, ул. Шевченко, 97*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

10. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Транстелеком»*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Транстелеком»*

ИНН: *неприменимо*

ОПГН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *991140001226*

Место нахождения: *010000, Республика Казахстан, г. Астана, район Есиль, ул. Кунаева, д. 10*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 51%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 51%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

11. Полное фирменное наименование: *Лоджистик Систем Менеджмент Би. Ви. Logistic System Management B.V. (Лоджистик Систем Менеджмент Би. Ви.)*

Сокращенное фирменное наименование: *LSM B.V. (ЛСМ Би. Ви.)*

ИНН: *неприменимо*

ОГРН: *неприменимо*

Место нахождения: *Королевство Нидерландов, г. Амстердам, ул. Стравинскилаан 411, 1077 XX*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 50%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 50%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

12. Полное фирменное наименование: *Акционерное общество «Досжан темір жолы (ДТЖ)» (Акционерное общество «Досжан темир жолы (ДТЖ)»)*

Сокращенное фирменное наименование: *АО «Досжан темір жолы (ДТЖ)» (АО «Досжан темир жолы (ДТЖ)»)*

ИНН: *неприменимо*

ОГРН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *050340010343*

Место нахождения: *Республика Казахстан, Восточно-Казахстанская область, г. Оскемен, ул. Шоссейная, 26*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 46,016%

Размер доли обыкновенных акций коммерческой организации, принадлежащих Поручителю: 46,016%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

13. Полное фирменное наименование: *Товарищество с ограниченной ответственностью «Порт Курык»*

Сокращенное фирменное наименование: *ТОО «Порт Курык»*

ИНН: *неприменимо*

ОГРН: *неприменимо*

Бизнес-идентификационный номер (БИН): *120740012588*

Место нахождения: *Республика Казахстан, Мангистауская обл., Каракиянский р-н, п. Курык*

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

14. Полное фирменное наименование: *Товарищество с ограниченной ответственностью «Ремонтная корпорация «Қамқор»*

Сокращенное фирменное наименование: **ТОО «Ремонтная корпорация «Қамқор»**

ИНН: **неприменимо**

ОРГН: **неприменимо**

Бизнес-идентификационный номер (БИН): **070440002290**

Место нахождения: **г. Астана, Индустриальный парк**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

15. Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «КТЖ Финанс»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «КТЖ Финанс»**

ИНН: **7704391000**

ОРГН: **1177746116415**

Место нахождения: **Российская Федерация, г. Москва.**

Размер доли участия Поручителя в уставном капитале коммерческой организации: 99%

Размер доли участия коммерческой организации в уставном капитале Поручителя: 0%

Размер доли обыкновенных акций Поручителя, принадлежащих коммерческой организации: 0%

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных поручителем

Указанные сделки за последний завершённый отчетный период не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах поручителя

Объект присвоения кредитного рейтинга (Поручитель, ценные бумаги Поручителя): **Поручитель**

| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Рейтинг</i> |
|--|--------------------------------|----------------|
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в национальной валюте</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| <i>Долгосрчный международный. рейтинг в иностранной валюте</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| <i>Долгосрчный рейтинг по национальной шкале</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>kzBBB+</i> |

| <i>Fitch</i> | | |
|---|--------------------------------|----------------|
| <i>Тип рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Рейтинг</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в иностранной валюте</i> | <i>05.05.2016</i> | <i>BBB-</i> |

| <i>Moody's</i> | | |
|--|--------------------------------|----------------|
| <i>Тип рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Рейтинг</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в иностранной валюте</i> | <i>26.10.2016</i> | <i>Baa3</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в национальной валюте</i> | <i>26.10.2016</i> | <i>Baa3</i> |

история изменения значений кредитного рейтинга история изменения значений кредитного рейтинга за последний завершённый отчётный год, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчётного квартала, с указанием значения кредитного рейтинга и даты присвоения (изменения) значения кредитного рейтинга:

| <i>Standard & Poor's</i> | | |
|--|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в национальной валюте</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>BB-</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в иностранной валюте</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>BB-</i> |
| <i>Долгосрчный рейтинг по национальной шкале</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>kzBBB+</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>kzBBB+</i> |

| <i>Fitch</i> | | |
|---|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в иностранной валюте</i> | <i>05.05.2016</i> | <i>BBB-</i> |

| <i>Moody's</i> | | |
|--|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в иностранной валюте</i> | <i>26.10.2016</i> | <i>Baa3</i> |
| <i>Долгосрчный международный рейтинг в национальной валюте</i> | <i>26.10.2016</i> | <i>Baa3</i> |

Объект присвоения кредитного рейтинга: *ценные бумаги Поручителя*

Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашения 20 июня 2022 года, номинированные в CHF и размещенные по открытой подписке*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения): *CH0246199050 от 04.06.2014*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчётного периода: *Рейтинг эмитента при размещении (M/S&P/F) Baa3/BBB-/BBB*

| <i>Fitch</i> | | |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>05.05.2016</i> | <i>BBB-</i> |

| <i>Standard & Poor's</i> | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>BB-</i> |

Объект присвоения кредитного рейтинга: *ценные бумаги Поручителя*

Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг: *Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 20 июня 2019 года, номинированные в CHF и размещенные по открытой подписке*

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: *CH0246198037 от 04.06.2014*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного периода: *Рейтинг эмитента при размещении (M/S&P/F) Baa3/BBB-/BBB*

| <i>Fitch</i> | | |
|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинг</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>05.05.2016</i> | <i>BBB-</i> |

| <i>Standard & Poor's</i> | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>BB-</i> |

Объект присвоения кредитного рейтинга: *ценные бумаги Поручителя*

Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бум: *Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 10 июля 2042 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке*

Идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: *RegS XS0799658637 и 144A US48667DAD66 от 01.11.2012*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного периода: *Рейтинг эмитента при размещении (M/S&P/F) Baa3/BBB-/BBB*

| <i>Fitch</i> | | |
|------------------------|-------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинг</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>05.05.2016</i> | <i>BBB-</i> |

| <i>Standard & Poor's</i> | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>BB-</i> |

Объект присвоения кредитного рейтинга: *ценные бумаги Поручителя*

Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бум: *Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 6 октября 2020 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке*

Идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: *RegS XS0546214007 и 144A US48667DAC83 от 29.09.2010*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного периода: *Рейтинг эмитента при размещении (M/S&P/F) Baa3/BBB-/BBB*

| <i>Fitch</i> | | |
|------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>05.05.2016</i> | <i>BBB-</i> |

| <i>Standard & Poor's</i> | | |
|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата изменения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>26.04.2017</i> | <i>BB-</i> |
| | <i>19.10.2016</i> | <i>BB-</i> |

Объект присвоения кредитного рейтинга: *ценные бумаги Поручителя*

Вид, категория (тип), серия, форма и иные идентификационные признаки ценных бум: *Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 6 октября 2020 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке*

Идентификационный номер выпуска ценных бумаг и дата его присвоения: *RU000A0JXS34 от 25.05.2017*

Значение кредитного рейтинга на дату окончания отчетного периода: *Рейтинг эмитента при размещении (M/S&P/F) Baa3/___/___*

| <i>Moody's</i> | | |
|------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| <i>Тип Рейтинга</i> | <i>Дата присвоения рейтинга</i> | <i>Значение рейтинга</i> |
| <i>Рейтинг эмиссии</i> | <i>29.05.2017</i> | <i>Baa3</i> |

Полное и сокращенное фирменные наименования (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг:

1)

| | |
|--|---|
| <i>Полное фирменное наименование:</i> | <i>Standard & Poor's International Services, Inc.</i> |
| <i>Сокращенное фирменное наименование:</i> | <i>отсутствует</i> |
| <i>Наименование (для некоммерческой организации):</i> | <i>-</i> |
| <i>Место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг</i> | <i>55 Water Street, New York, NY, USA, 10041</i> |

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: www.standardandpoors.com*

Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют.*

2)

| | |
|---|---------------------------------------|
| <i>Полное фирменное наименование:</i> | <i>Moody's Investors Service Ltd.</i> |
| <i>Сокращенное фирменное наименование:</i> | <i>отсутствует</i> |
| <i>Наименование (для некоммерческой организации):</i> | <i>-</i> |

| | |
|--|---|
| <i>Место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг</i> | <i>One Canada Square, Canary Wharf, London, UK, E14 5FA</i> |
|--|---|

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: www.moodys.com.*

Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют.*

3)

| | |
|--|--|
| <i>Полное фирменное наименование:</i> | <i>Fitch Ratings CIS Ltd</i> |
| <i>Сокращенное фирменное наименование:</i> | <i>отсутствует</i> |
| <i>Наименование (для некоммерческой организации):</i> | <i>-</i> |
| <i>Место нахождения организации, присвоившей кредитный рейтинг</i> | <i>30 North Colonnade, London, UK, E14 5GN</i> |

Описание методики присвоения кредитного рейтинга или адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: *адрес страницы в сети Интернет, на которой в свободном доступе размещена (опубликована) информация о методике присвоения кредитного рейтинга: www.fitchratings.com.*

Иные сведения о кредитном рейтинге, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: *иные сведения отсутствуют.*

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций поручителя

Категория акций: *простые**;

** В соответствии с п. 1 ст. 12 Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года № 415-III «Об акционерных обществах» общество вправе выпускать простые акции либо простые и привилегированные акции. Акции выпускаются в бездокументарной форме.*

Номинальная стоимость каждой акции: по законодательству Республики Казахстан «Об акционерных обществах» номинальная стоимость акций устанавливается при учреждении компании и оплачивается учредителями. Номинальная стоимость каждой акции при учреждении общества составляла - 1000 тенге. Все последующие акции размещаются по цене размещения и не обладают номинальной стоимостью;

Количество объявленных акций: 502 040 458 (пятьсот два миллиона сорок тысяч четыреста пятьдесят восемь) штук.

Количество акций, находящихся в обращении (количество акций, которые размещены и не являются погашенными): 496 113 720 (четырееста девяносто шесть миллионов сто тринадцать тысяч семьсот двадцать) штук.

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены или находятся в процессе размещения: 5

926 738 (пять миллионов девятьсот двадцать шесть тысяч семьсот тридцать восемь) штук простых акций

Количество акций, находящихся на балансе Поручителя: **0 штук;**

Количество дополнительных акций, которые могут быть размещены в результате конвертации размещенных ценных бумаг, конвертируемых в акции, или в результате исполнения обязательств по опционам Поручителя: **0 штук;**

Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации:

| № п/п | Объявленные акции | | | |
|------------------|---|---|-------------------------|---|
| | Номер свидетельства о государственной регистрации выпуска ценных бумаг | Дата государственной регистрации | Количество, штук | Примечание |
| 1 | A4883 (первая эмиссия) | 03.06.2002 | 72 443 525 | В соответствии с Законом Республики Казахстан от 02.07.2003 года № 461-II «О рынке ценных бумаг» государственная регистрация выпуска негосударственных эмиссионных ценных бумаг включает присвоение национальных идентификационных номеров эмиссионным ценным бумагам и внесение сведений о них и эмитенте в Государственный реестр эмиссионных ценных бумаг, выдачу свидетельства о государственной регистрации выпуска эмиссионных ценных бумаг выпуск негосударственных ценных бумаг Национальным Банком Республики Казахстан |
| 2 | A4883-1 (вторая эмиссия) | 30.09.2002 | 16 498 534 | |
| 3 | A4883-2 (третья эмиссия) | 29.12.2002 | 349 340 820 | |
| 4 | A4883-3 (четвертая эмиссия) | 05.09.2003 | 44 396 151 | |
| 5 | A4883 (пятая эмиссия) | 15.12.2004 | 1 963 427 | |
| 6 | A4883 (шестая эмиссия) | 05.05.2006 | 17 398 001 | |
| | Всего акций | | 502 040 458 | |

Под размещенными акциями согласно законодательству Республики Казахстан понимается количество зарегистрированных и оплаченных простых акций. Под объявленными акциями понимается общее количество зарегистрированных акций.

Права владельцев акций данного выпуска:

В соответствии с Законами Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и «О фонде национального благосостояния» и Уставом АО «НК «КТЖ» Единственный акционер имеет право:

1) участвовать в управлении Обществом в порядке, предусмотренном Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах», Законом Республики Казахстан «О Фонде национального благосостояния» и (или) Уставом;

2) получать дивиденды;

3) на часть имущества Общества при ликвидации Общества;

Иные сведения об акциях, указываемые Поручителем по собственному усмотрению: *отсутствуют.*

8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций поручителя

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Такие ценные бумаги у Поручителя отсутствуют.

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

| № п/п | Вид ценных бумаг | Общее количество ценных бумаг, которые не являются погашенными, шт. | Объем по номинальной стоимости |
|-------|---|---|---|
| 1. | Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, номинированные в USD | 9 000 | 1 800 000 000 (один миллиард восемьсот миллионов) долларов США |
| 2. | Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, номинированные в CHF | 57 000 | 285 000 000 (двести восемьдесят пять миллионов) швейцарских франков |
| 3. | Несубординированные именные документарные неконвертируемые купонные облигации, номинированные в KZT | 50 000 000 | 50 000 000 000 (пятьдесят миллиардов) тенге |

1)

| | |
|--|---|
| Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг | Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 10 июля 2042 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке |
|--|---|

| | |
|--|--|
| Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации) | Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0799658637 Международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAD66 Дата присвоения ISIN: 1 ноября 2012 |
| Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации) | Euroclear Bank SA/NV |
| Количество ценных бумаг выпуска | 5 500 штук |
| Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено | 1 100 000 000 (один миллиард сто миллионов) долларов США |
| Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении) | находятся в обращении |
| Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг) | не применимо |
| Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций) | 60 купонов |
| Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска | 10 июля 2042 года |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии) | http://www.kase.kz/ru/emitters/show/TMJL |

| | |
|--|---|
| <p>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель</p> | <p>Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (БИН: 020540003431) место нахождения: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева 6., Акционерное общество «ҚТЖ – Грузовые перевозки» (БИН: 031040001799) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10, Акционерное общество «Қазтеміртранс» (БИН: 031040000572) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10.</p> |
| <p>Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (залог, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)</p> | <p>финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству)</p> |
| <p>Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения</p> | <p>1 100 000 000 (один миллиард сто миллионов) долларов США</p> |
| <p>Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением</p> | <p>АО «НК «ҚТЖ», АО «ҚТЖ – Грузовые перевозки» и АО «Қазтеміртранс» в соответствии условиями выпуска еврооблигаций обязуются солидарно с эмитентом (АО «НК «ҚТЖ») в полном объеме отвечать (по выплате купона, основного долга и комиссий) по именованным документарным неконвертируемым еврооблигациям (международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0799658637, международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAD66, дата присвоения ISIN: 1 ноября 2012). В случае не исполнения эмитентом своих обязательств владельцы облигаций имеют право обратиться с требованиями по еврооблигациям к гарантам на основании гарантии в рамках выпуска еврооблигаций</p> |
| <p>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)</p> | <p>kazcargo.kz/ru/ www.ktzh-gp.kz/ http://www.railways.kz/ru</p> |
| <p>Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</p> | <p>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации были выпущены 10.07.2012 года и 08 ноября 2012 года дочерней организацией Поручителя - Казахстан темір жолы Файнанс Б.В. (Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V.) (далее – Эмитент) 29.05.2014 года произошла замена эмитента, где Поручитель заменил эмитента и стал основным должником по данному обязательству.</p> |

2)

| | |
|---|--|
| <i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i> | <i>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашения 6 октября 2020 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0546214007 Международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAC83 Дата присвоения ISIN: 29 сентября 2010</i> |
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Euroclear Bank SA/NV</i> |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i> | <i>3 500 штук</i> |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i> | <i>700 000 000 (семьсот миллионов) долларов США</i> |
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i> | <i>Находятся в обращении</i> |
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i> | <i>Не применимо</i> |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | <i>20</i> |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i> | <i>6 октября 2020 года</i> |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i> | <i>http://www.kase.kz/ru/emitters/show/TMJL</i> |

| | |
|--|--|
| <p>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель</p> | <p>Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (БИН: 020540003431) место нахождения: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева 6., Акционерное общество «ҚТЖ – Грузовые перевозки» (БИН: 031040001799) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10, Акционерное общество «Қазтеміртранс» (БИН: 031040000572) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10</p> |
| <p>Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (залог, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)</p> | <p>финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству)</p> |
| <p>Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения</p> | <p>700 000 000 (семьсот миллионов) долларов США</p> |
| <p>Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением</p> | <p>АО «НК «ҚТЖ», АО «ҚТЖ – Грузовые перевозки» и АО «Қазтеміртранс» принимают на себя ответственность за исполнение АО «НК «ҚТЖ» его обязательств по:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) выплате купона; 2) выплате основного долга; 3) выплате комиссий (Трастовому управляющему и Платежному агенту) |
| <p>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)</p> | <p>kazcargo.kz/ru/ www.ktzh-gp.kz/ http://www.railways.kz/ru</p> |
| <p>Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</p> | <p>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации были выпущены 06.10.2010 года дочерней организацией Поручителя – Казахстан темір жолы Файнанс Б.В. (Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V.) (далее – Эмитент) 07.10.2014 года произошла замена Эмитента, где Поручитель заменил Эмитента и стал основным должником по данному обязательству</p> |
| <p>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</p> | <p>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 20 июня 2019 года,</p> |

3)

| | |
|---|--|
| | <i>номинированные в CHF и размещенные по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Международный идентификационный код ISIN Reg S: CH0246198037</i> <i>Дата присвоения ISIN: 04 июня 2014</i> |
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Euroclear Bank SA/NV</i> |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i> | <i>20 000 штук</i> |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i> | <i>100 000 000 (сто миллионов) швейцарских франков</i> |
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i> | <i>Находятся в обращении</i> |
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i> | <i>Не применимо</i> |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | <i>5</i> |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i> | <i>20 июня 2019 года</i> |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i> | <i>http://www.kase.kz/ru/emitters/show/TMJL</i> |

| | |
|---|---|
| Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего (предоставляющего) обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель | акционерное общество «КТЖ – Грузовые перевозки» (БИН: 031040001799) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10, акционерное общество «Қазтеміртранс» (БИН: 031040000572) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10 |
| Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (залог, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) | финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству) |
| Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения | 100 000 000 (сто миллионов) швейцарских франков |
| Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением | АО «КТЖ – Грузовые перевозки» и АО «Қазтеміртранс» принимают на себя ответственность за исполнение АО «НК «КТЖ» его обязательств по: 1) выплате купона; 2) выплате основного долга; 3) выплате комиссий (Трастовому управляющему и Платежному агенту) |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии) | kazcargo.kz/ru/ www.ktzh-gp.kz/ |
| Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению | Отсутствуют |

4)

| | |
|---|---|
| Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг | Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 20 июня 2022 года, номинированные в CHF и размещенные по открытой подписке |
| Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его | Международный идентификационный код ISIN Regs: CH0246199050 Дата присвоения ISIN: 4 июня 2014 |

| | |
|---|--|
| <i>присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | |
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Euroclear Bank SA/NV</i> |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i> | <i>37 000 штук</i> |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i> | <i>185 000 000 (сто восемьдесят пять миллионов) швейцарских франков</i> |
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i> | <i>Находятся в обращении</i> |
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i> | <i>Не применимо</i> |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | <i>8</i> |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i> | <i>20 июня 2022 года</i> |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i> | <i>http://www.kase.kz/ru/emitters/show/TMJL</i> |
| <i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего (предоставляющего)</i> | <i>акционерное общество «КТЖ – Грузовые перевозки» (БИН: 031040001799) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева, дом 10, акционерное общество «Қазтеміртранс» (БИН: 031040000572) место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10</i> |

| | |
|---|---|
| <i>обеспечение, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель</i> | |
| <i>Вид предоставленного (предоставляемого) обеспечения (зalog, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия)</i> | <i>финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству)</i> |
| <i>Размер (сумма) предоставленного (предоставляемого) обеспечения</i> | <i>185 000 000 (сто восемьдесят пять миллионов) швейцарских франков</i> |
| <i>Обязательства из облигаций, исполнение которых обеспечивается предоставленным (предоставляемым) обеспечением</i> | <i>АО «КТЖ – Грузовые перевозки» и АО «Қазтеміртранс» принимают на себя ответственность за исполнение АО «НК «КТЖ» его обязательств по:</i> <ol style="list-style-type: none"> <i>1) выплате купона;</i> <i>2) выплате основного долга;</i> <i>3) выплате комиссий (Трастовому управляющему и Платежному агенту)</i> |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем (предоставляющем) обеспечение по облигациям (при ее наличии)</i> | <i>kazcargo.kz/ru/</i> <i>www.ktzh-gp.kz/</i> |
| <i>Иные сведения о предоставленном (предоставляемом) обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>Отсутствуют</i> |

5)

| | |
|---|---|
| <i>Вид, серия (тип), форма и иные идентификационные признаки ценных бумаг</i> | <i>Несубординированные именные документарные неконвертируемые купонные облигации без обеспечения, с датой погашений 25 апреля 2026, номинированные в KZT и размещенные по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска и дата его присвоения в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>F21-1</i> <i>20 апреля 2016 года</i> |

| | |
|---|--|
| <i>Регистрирующий орган, осуществивший государственную регистрацию выпуска ценных бумаг (организация, присвоившая выпуску ценных бумаг идентификационный номер, в случае, если выпуск ценных бумаг не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Национальный Банк Республики Казахстан (Свидетельство о государственной регистрации ценных бумаг от 20.04.2016 года №F21-1) АО «Центральный депозитарий ценных бумаг» (Свидетельство о присвоении кода ISIN от 20.04.2016 года №486)</i> |
| <i>Количество ценных бумаг выпуска</i> | <i>50 000 000 (пятьдесят миллионов) штук</i> |
| <i>Объем выпуска ценных бумаг по номинальной стоимости или указание на то, что в соответствии с законодательством Российской Федерации наличие номинальной стоимости у данного вида ценных бумаг не предусмотрено</i> | <i>50 000 000 (пятьдесят миллионов) тенге</i> |
| <i>Состояние ценных бумаг выпуска (размещение не началось; размещаются; размещение завершено; находятся в обращении)</i> | <i>Находятся в обращении</i> |
| <i>Дата государственной регистрации отчета об итогах выпуска ценных бумаг (дата представления уведомления об итогах выпуска ценных бумаг)</i> | <i>Национальный Банк Республики Казахстан утвердил отчет об итогах размещения облигаций 04.07.2016 года №33-3-07/3139</i> |
| <i>Количество процентных (купонных) периодов, за которые осуществляется выплата доходов (купонов, процентов) по ценным бумагам выпуска (для облигаций)</i> | <i>10</i> |
| <i>Срок (дата) погашения ценных бумаг выпуска</i> | <i>25 апреля 2026 года</i> |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой опубликован текст решения о выпуске ценных бумаг и проспекта ценных бумаг (при его наличии)</i> | <i>http://www.kase.kz/ru/emitters/show/TMJL</i> |

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям поручителя с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям поручителя с обеспечением

| | |
|--|--|
| <i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего обеспечение по</i> | <i>Акционерное общество «Қазтеміртранс»; Место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10</i> |
|--|--|

| | |
|--|---|
| размещенным облигациям Поручителя с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель | БИН: 031040000572 |
| Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае, если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации) | <p>1. Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0799658637</p> <p>Международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAD66</p> <p>Дата присвоения ISIN: 1 ноября 2012;</p> <p>2. Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0546214007</p> <p>Международный идентификационный код ISIN 144A:US48667DAC83</p> <p>Дата присвоения ISIN: 29 сентября 2010</p> <p>3.Международный идентификационный код ISIN Reg S: CH0246198037</p> <p>Дата присвоения ISIN: 4 июня 2014</p> <p>4.Международный идентификационный код ISIN Regs: CH0246199050</p> <p>Дата присвоения ISIN: 4 июня 2014</p> |
| Вид предоставленного обеспечения (залог, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям Поручителя | финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству) |
| Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям Поручителя | <p>1. 1 100 000 000 (один миллиард сто миллионов) долларов США;</p> <p>2.700 000 000 (семьсот миллионов) долларов США;</p> <p>3. 100 000 000 (сто миллионов) швейцарских франков;</p> <p>4. 185 000 000 (сто восемьдесят пять миллионов) швейцарских франков.</p> |
| Обязательства из облигаций Поручителя, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением | <p>1. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> <p>2. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> |

| | |
|--|---|
| | <p>3. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> <p>4. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент).</p> |
| <p>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Поручителя</p> <p>(при ее наличии)</p> | <p>http://kazcargo.kz/</p> |
| <p>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Поручителя, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</p> | <p>Отсутствуют</p> |

| | |
|---|--|
| <p>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям Поручителя с обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель</p> | <p>Акционерное общество «ҚТЖ – Грузовые перевозки»;</p> <p>Место нахождения: Республика Казахстан, 010000, г. Астана, район Есиль, ул. Д. Кунаева, 10</p> <p>БИН: 031040001799</p> |
| <p>Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае, если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации)</p> | <p>1. Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0799658637</p> <p>Международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAD66</p> <p>Дата присвоения ISIN: 1 ноября 2012;</p> <p>2. Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0546214007</p> <p>Международный идентификационный код ISIN 144A:US48667DAC83</p> <p>Дата присвоения ISIN: 29 сентября 2010</p> <p>3.Международный идентификационный код ISIN Reg S: CH0246198037</p> <p>Дата присвоения ISIN: 4 июня 2014</p> <p>4.Международный идентификационный код ISIN Regs: CH0246199050</p> |

| | |
|--|---|
| | <i>Дата присвоения ISIN: 4 июня 2014</i> |
| <i>Вид предоставленного обеспечения (залог, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям Поручителя</i> | <i>финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству)</i> |
| <i>Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям Поручителя</i> | <p>1. 1 100 000 000 (один миллиард сто миллионов) долларов США;</p> <p>2. 700 000 000 (семьсот миллионов) долларов США;</p> <p>3. 100 000 000 (сто миллионов) швейцарских франков;</p> <p>4. 185 000 000 (сто восемьдесят пять миллионов) швейцарских франков.</p> |
| <i>Обязательства из облигаций Поручителя, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением</i> | <p>1. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> <p>2. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> <p>3. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> <p>4. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент).</p> |
| <i>Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Поручителя (при ее наличии)</i> | <i>http://www.ktzh-gp.kz</i> |
| <i>Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Поручителя, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>Отсутствуют</i> |

| | |
|--|---|
| <i>Полное фирменное наименование (для некоммерческой организации - наименование), место нахождения, ИНН (если применимо), ОГРН (если применимо) или фамилия, имя, отчество (если имеется) лица, предоставившего обеспечение по размещенным облигациям Поручителя с</i> | <p>Акционерное общество «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»</p> <p>Место нахождения: 010000, город Астана, район Есиль, улица Кунаева 6.</p> <p>БИН: 020540003431</p> |
|--|---|

| | |
|--|--|
| обеспечением, либо указание на то, что таким лицом является Поручитель | |
| Государственный регистрационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) государственной регистрации (идентификационный номер выпуска (выпусков) облигаций с обеспечением и дата его (их) присвоения в случае, если выпуск (выпуски) облигаций с обеспечением не подлежал (не подлежали) государственной регистрации) | <p>1. Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0799658637</p> <p>Международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAD66</p> <p>Дата присвоения ISIN: 1 ноября 2012;</p> <p>2. Международный идентификационный код ISIN Reg S: XS0546214007</p> <p>Международный идентификационный код ISIN 144A:US48667DAC83</p> <p>Дата присвоения ISIN: 29 сентября 2010</p> |
| Вид предоставленного обеспечения (залог, Поручительство, банковская гарантия, государственная или муниципальная гарантия) по облигациям Поручителя | финансовая гарантия (аналог Поручительства по российскому законодательству) |
| Размер (сумма) предоставленного обеспечения по облигациям Поручителя | <p>1. 1 100 000 000 (один миллиард сто миллионов) долларов США;</p> <p>2. 700 000 000 (семьсот миллионов) долларов США;</p> |
| Обязательства из облигаций Поручителя, исполнение которых обеспечивается предоставленным обеспечением | <p>1. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> <p>2. обязательства по выплате купона, основного долга и комиссий (Трастовый управляющий и Платежный агент);</p> |
| Адрес страницы в сети Интернет, на которой раскрывается информация о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Поручителя (при ее наличии) | http://www.railways.kz/ru |
| Иные сведения о лице, предоставившем обеспечение по облигациям Поручителя, а также о предоставленном им обеспечении, указываемые Поручителем по собственному усмотрению | Отсутствуют |

8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги Поручителя

Лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Поручителя:

| | |
|-------------------------------------|--|
| Полное фирменное наименование: | <i>акционерное общество «Единый регистратор ценных бумаг»</i> |
| Сокращенное фирменное наименование: | <i>АО «Единый регистратор ценных бумаг»</i> |
| Место нахождения: | <i>Республика Казахстан, 050040, г. Алматы, улица Сатпаева 30А/3</i> |
| ИНН: | <i>не применимо</i> |
| ОГРН: | <i>БИН: 120140005662</i> |

Информация о лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг:

В соответствии с законодательством Республики Казахстан лицензии на осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг не выдаются. В соответствии с Законом Республики Казахстан от 2 июля 2003 года № 461-III «О рынке ценных бумаг» единственным регистратором ценных бумаг является АО «Единый регистратор ценных бумаг». В этой связи информации о лицензии отсутствует.

| | |
|---|---------------------|
| Номер: | <i>не применимо</i> |
| Дата выдачи: | <i>не применимо</i> |
| Срок действия: | <i>не применимо</i> |
| орган, выдавший указанную лицензию | <i>не применимо</i> |
| Дата, с которой регистратор осуществляет ведение реестра владельцев именных ценных бумаг Поручителя | <i>01.02.2012</i> |

Иные сведения о ведении реестра владельцев именных ценных бумаг Поручителя, указываемые Поручителем по собственному усмотрению отсутствуют.

В обращении отсутствуют документарные ценные бумаги Поручителя с обязательным централизованным хранением.

8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам

Кодекс Республики Казахстан «О налогах и других обязательных платежах в бюджет (Налоговый кодекс)» Астана, Акорда, 10 декабря 2008 года, № 99-IV ЗРК;

Закон Республики Казахстан от 2 июля 2003 года № 461-III «О рынке ценных бумаг»;

Закон Республики Казахстан от 13 июня 2005 года № 57-III «О валютном регулировании и валютном контроле».

В соответствии с тем, что Поручитель не осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, то информация о законодательных актах Российской Федерации, которые регулируют вопросы импорта и экспорта капитала и могут повлиять на выплату нерезидентам дивидендов по акциям Поручителя, а при наличии у Поручителя иных ценных бумаг, находящихся в обращении, - также на выплату процентов и других платежей, причитающихся нерезидентам - владельцам таких ценных бумаг не указывается.

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям поручителя, а также о доходах по облигациям поручителя

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям поручителя

| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды</i> |
|--------------------------------|--|
| | |

| | |
|--|--|
| <i>Категория акций, для привилегированных акций - тип</i> | <i>Простые акции</i> |
| <i>Орган управления Поручителя, принявший решение об объявлении дивидендов, дата принятия такого решения, дата составления и номер протокола собрания (заседания) органа управления Поручителя, на котором принято такое решение</i> | <p><i>Решение Правления АО «ФНБ «Самрук-Казына»* (Единственный акционер АО «НК «КТЖ»):</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <i>1. Протокол от 29 мая 2012 года №24/12;</i> <i>2. Протокол от 20 мая 2013 года №24/13;</i> <i>3. Протокол от 17 апреля 2014 года №13/14;</i> <i>4. Протокол от 5 мая 2015 года №17/15</i> <i>5. Протокол от 16 мая 2016 года №16/16</i> <i>6. Протокол от 30 мая 2017 года №15/17</i> |
| <i>Размер объявленных дивидендов в расчете на одну акцию, тенге.</i> | <ol style="list-style-type: none"> <i>1. По итогам 2011 года: 75 тенге 4 тиын;</i> <i>2. По итогам 2012 года: 34 тенге 60 тиын;</i> <i>3. По итогам 2013 года: 32 тенге 90 тиын;</i> <i>4. По итогам 2014 года: 9 тенге 27 тиын;</i> <i>5. По итогам 2015 года: 0 тенге</i> <i>6. По итогам 2016 года: 0 тенге</i> |
| <i>Размер объявленных дивидендов в совокупности по всем акциям данной категории (типа), тенге.</i> | <ol style="list-style-type: none"> <i>1. По итогам 2011 года: 36 866 070 000 тенге;</i> <i>2. По итогам 2012 года: 16 999 210 800 тенге;</i> <i>3. По итогам 2013 года: 16 165 050 650 тенге;</i> <i>4. По итогам 2014 года: 4 559 619 300 тенге</i> <i>5. По итогам 2015 года: 0 тенге</i> <i>6. По итогам 2016 года: 0 тенге</i> |
| <i>Дата, на которую определяются (определялись) лица, имеющие (имевшие) право на получение дивидендов</i> | <ol style="list-style-type: none"> <i>1. По итогам 2011 года: 29 мая 2012 года;</i> <i>2. По итогам 2012 года: 20 мая 2013 года;</i> <i>3. По итогам 2013 года: 17 апреля 2014 года;</i> <i>4. По итогам 2014 года: 5 мая 2015 года;</i> <i>5. По итогам 2015 года: не определялась</i> |

| | |
|--|--|
| | 6. По итогам 2016 года: не определялась |
| Отчетный период (год, квартал), за который (по итогам которого) выплачиваются (выплачивались) объявленные дивиденды | <ol style="list-style-type: none"> 1. В 2012 году выплачивались дивиденды по итогам 2011 года; 2. В 2013 году выплачивались дивиденды по итогам 2011-2012 годов; 3. В 2014 году выплачивались дивиденды по итогам 2013 года; 4. В 2015 году выплачивались дивиденды по итогам 2013 года; 5. В 2016 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались 6. В 2017 году дивиденды не объявлялись и не выплачивались |
| Срок (дата) выплаты объявленных дивидендов | <ol style="list-style-type: none"> 1. В 2012 году: до 15 августа 2012 года; 2. В 2013 году: до 10 июня 2013 года; 3. В 2014 году: до 7 мая 2014 года; 4. В 2015 году: до 25 мая 2015 года; 5. В 2016 году: дивиденды не объявлялись и не выплачивались 6. В 2017 году: дивиденды не объявлялись и не выплачивались |
| Форма выплаты объявленных дивидендов (денежные средства, иное имущество) | денежные средства |
| Источник выплаты объявленных дивидендов (чистая прибыль отчетного года, нераспределенная чистая прибыль прошлых лет, специальный фонд) | <ol style="list-style-type: none"> 1. В 2012 году: чистый доход за 2011 года; 2. В 2013 году: чистый доход за 2012 год; 3. В 2014 году: чистый доход за 2013 год; 4. В 2015 году: чистый доход за 2014 год; 5. В 2016 году: дивиденды не объявлялись и не выплачивались 6. В 2017 году: дивиденды не объявлялись и не выплачивались |

| | |
|--|--|
| | |
| <i>Доля объявленных дивидендов в чистой прибыли отчетного года, %*</i> | <ol style="list-style-type: none"> 1. По итогам 2011 года: 30% консолидированного чистого дохода; 2. По итогам 2012 года: 15% консолидированного чистого дохода; 3. По итогам 2013 года: 13,98% консолидированного чистого дохода; 4. По итогам 2014 года: 15% консолидированного чистого дохода; 5. По итогам 2015 года: дивиденды не объявлялись и не выплачивались 6. По итогам 2016 года: дивиденды не объявлялись и не выплачивались |
| <i>Общий размер выплаченных дивидендов по акциям данной категории (типа), тенге.**</i> | <ol style="list-style-type: none"> 1. Выплаты в 2012 году: 28 866 070 000 тенге (78,3% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2011 года); 2. Выплаты в 2013 году: 24 999 210 800 тенге (21,7% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2011 года и 100% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2012 года); 3. Выплаты в 2014 году: 4 000 000 000 тенге (24,74% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2013 года); 4. Выплаты в 2015 году: 300 000 000 тенге (1,86% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2013 года); 5. Выплаты в 2016 году: 0 тенге; 6. Выплаты в 4 квартале 2017 года: 0 тенге |
| <i>Доля выплаченных дивидендов в общем размере объявленных дивидендов по акциям данной категории (типа), %**</i> | <ol style="list-style-type: none"> 1. По итогам 2011 года: 100 %; 2. По итогам 2012 года: 100%; 3. По итогам 2013 года: 26,6%; 4. По итогам 2014 года: 0%; 5. По итогам 2015 года: дивиденды не объявлялись и не выплачивались 6. По итогам 2016 года: дивиденды не объявлялись и не выплачивались |

| | |
|---|--|
| <i>В случае если объявленные дивиденды не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты объявленных дивидендов</i> | <i>Дивиденды выплачены не в полном объеме в связи с реализацией стратегических инвестиционных проектов</i> |
| <i>Иные сведения об объявленных и (или) выплаченных дивидендах, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>с 08.11.2012 – АО «Самрук-Казына»</i> |

** Единственный акционер АО «НК «КТЖ» - АО «Самрук-Казына» объявляет о размере дивидендов на основании показателей консолидированной финансовой отчетности АО «НК «КТЖ». В данном случае указана точная формулировка из решений единственного акционера АО «НК «КТЖ».*

*** В течение 2012 года Поручитель выплатил дивиденды в размере 28 866 070 000 тенге (что составило 78,3% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2011 года).*

В течение 2013 года Поручитель выплатил дивиденды в размере 24 999 210 800 тенге. Данная сумма состояла из двух сумм: оставшаяся часть объявленных дивидендов за 2011 год (21,7% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2011 года) и полная сумма объявленных дивидендов по итогам 2012 года (100% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2012 года).

В течение 2014 года Поручитель выплатил дивиденды в размере 4 000 000 000 тенге (что составило 24,74% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2013 года).

В течение 2015 года Поручитель выплатил дивиденды в размере 300 000 000 тенге (что составило 1,86% от суммы объявленных дивидендов по итогам 2013 года). Однако Поручитель не осуществил выплату объявленных дивидендов по итогам 2014 года.

В течение 2016 года Поручитель дивиденды не выплачивал, а дивиденды по итогам 2015 года не объявлялись.

Таким образом, на конец 2016 года Поручитель выплатил 100% от объявленных дивидендов за 2011 год, выплатил 100% от объявленных дивидендов за 2012 год, выплатил 26,6% от объявленных дивидендов за 2013 год, выплатил 0% от объявленных дивидендов за 2014 год. По итогам 2015 года дивиденды не объявлялись и не выплачивались.

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям поручителя

Сведения о выпусках облигаций, по которым за 5 последних завершенных отчетных лет, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, выплачивался доход:

1)

| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды*</i> |
|--|--|
| <i>Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций</i> | <i>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 10 июля 2042 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер</i> | <i>Международный идентификационный код ISIN Regs: XS0799658637</i> |

| | |
|---|--|
| <i>выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)</i> | Международный идентификационный код ISIN 144A: US48667DAD66 Дата присвоения ISIN: 1 ноября 2012 |
| <i>Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)</i> | Купон |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта</i> | 3 купон: 6 950 долл.США; 4 купон: 6 950 долл.США; 5 купон: 6 950 долл.США; 6 купон: 6 950 долл.США; 7 купон: 6 950 долл.США 8 купон: 6 950 долл.США 9 купон: 6 950 долл.США 10 купон 6 950 долл.США |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта</i> | 4 купон: 10 июля 2014 года – 38 225 000,00 долл.США 5 купон: 10 января 2015 года – 38 225 000,00 долл.США 6 купон: 10 июля 2015 года – 38 225 000,00 долл.США 7 купон: 10 января 2016 года – 38 225 000,00 долл.США 8 купон: 10 июля 2016 года – 38 225 000,00 долл.США 9 купон: 10 января 2017 года – 38 225 000,00 долл.США 10 купон: 10 июля 2017 года – 38 225 000,00 долл.США |
| <i>Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска</i> | 4 купон: 10 июля 2014 года; 5 купон: 10 января 2015 года; |

| | |
|---|---|
| | <p>6 купон: 10 июля 2015 года;</p> <p>7 купон: 10 января 2016 года;</p> <p>8 купон: 10 июля 2016 года.</p> <p>9 купон: 10 января 2017 года</p> <p>10 купон: 10 июля 2017 года</p> |
| Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество) | денежные средства |
| Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта | <p>Общий размер выплаченных доходов – 267 575 000,00 долл. США, в т.ч.:</p> <p>4 купон: 10 июля 2014 года – 38 225 000,00 долл.США</p> <p>5 купон: 10 января 2015 года – 38 225 000,00 долл.США</p> <p>6 купон: 10 июля 2015 года – 38 225 000,00 долл.США</p> <p>7 купон: 10 января 2016 года – 38 225 000,00 долл.США</p> <p>8 купон: 10 июля 2016 года – 38 225 000,00 долл.США</p> <p>9 купон: 10 января 2017 года – 38 225 000,00 долл.США</p> <p>10 купон: 10 июля 2017 года – 38 225 000,00 долл.США</p> |
| Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежащих выплате доходов по облигациям выпуска, % | 100% |
| В случае если подлежащие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты таких доходов | отсутствуют |
| Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые Поручителем по собственному усмотрению | Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации были выпущены 10.07.2012 года и 08 ноября 2012 года дочерней организацией Поручителя - Казахстан |

| | |
|--|---|
| | <i>темир жолы Файнанс Б.В. (Kazakhstan Temir Zholy Finance B.V.) (далее – Эмитент) 29.05.2014 года произошла замена Эмитента, где Поручитель заменил Эмитента и стал основным должником по данному обязательству.</i> |
|--|---|

**информация по выплатам по купонным периодам указана только с момента, когда Поручитель заменил эмитента по данному выпуску.*

2)

| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды*</i> |
|---|---|
| <i>Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций</i> | <i>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашений 17 ноября 2027 года, номинированные в USD и размещенные по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Международный идентификационный код ISIN Regs: XS1713475132 Международный идентификационный код ISIN 144A: US48669DAA00 Дата присвоения ISIN: 17 ноября 2017</i> |
| <i>Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)</i> | <i>Купон</i> |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностр. валюта</i> | <i>-</i> |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта</i> | <i>-</i> |
| <i>Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска</i> | <i>1 купон: 17 мая 2018 года 2 купон 17 ноября 2018 года</i> |

| | |
|---|--|
| <i>Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)</i> | <i>денежные средства</i> |
| <i>Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта</i> | <i>Выплаты не производились</i> |
| <i>Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %</i> | <i>100%</i> |
| <i>В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты таких доходов</i> | <i>Отсутствуют</i> |
| <i>Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации были выпущены 17.11.2017 года Поручителя – Казахстан темир жолы (далее – Эмитент)</i> |

3)

| | |
|---|--|
| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды</i> |
| <i>Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций</i> | <i>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой погашения 20 июня 2019 года, номинированные в CHF и размещенные по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>Международный идентификационный код ISIN Regs: CH0246198037 Дата присвоения ISIN: 4 июня 2014</i> |
| <i>Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)</i> | <i>Купон</i> |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта</i> | <i>1 купон: 129,5 швейцарских франков; 2 купон: 129,5 швейцарских франков; 3 купон: 129,5 швейцарских франков</i> |

| | |
|---|--|
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта</i> | <p><i>1 купон: 20 июня 2015 года – 2 590 000,00 швейцарских франков;</i></p> <p><i>2 купон: 20 июня 2016 года – 2 590 000,00 швейцарских франков;</i></p> <p><i>3 купон: 20 июня 2017 года – 2 590 000,00 швейцарских франков</i></p> |
| <i>Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска</i> | <p><i>1 купон: 20 июня 2015 года;</i></p> <p><i>2 купон: 20 июня 2016 года;</i></p> <p><i>3 купон: 20 июня 2017 года</i></p> |
| <i>Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)</i> | <i>денежные средства</i> |
| <i>Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта</i> | <p><i>Общий размер выплаченных доходов – 5 180 000,00 швейцарских франков, в т.ч.:</i></p> <p><i>1 купон: 20 июня 2015 года – 2 590 000,00 швейцарских франков;</i></p> <p><i>2 купон: 20 июня 2016 года – 2 590 000,00 швейцарских франков;</i></p> <p><i>3 купон: 20 июня 2017 года – 2 590 000,00 швейцарских франков</i></p> |
| <i>Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %</i> | <i>100%</i> |
| <i>В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты таких доходов</i> | <i>Отсутствуют</i> |
| <i>Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>Отсутствуют</i> |

4)

| | |
|---|---|
| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды</i> |
| <i>Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций</i> | <i>Купонные именные документарные неконвертируемые еврооблигации, с датой</i> |

| | |
|---|--|
| | <i>погашений 20 июня 2022 года, номинированные в CHF и размещаемые по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)</i> | Международный идентификационный код ISIN Regs: CH0246199050 Дата присвоения ISIN: 04 июня 2014 |
| <i>Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)</i> | Купон |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта</i> | 1 купон: 181,9 швейцарских франков; 2 купон: 181,9 швейцарских франков; 3 купон: 181,9 швейцарских франков |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта</i> | 1 купон: 20 июня 2015 года – 6 730 300,00 швейцарских франков; 2 купон: 20 июня 2016 года – 6 730 300,00 швейцарских франков; 3 купон: 20 июня 2017 года – 6 730 300,00 швейцарских франков |
| <i>Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска</i> | 1 купон: 20 июня 2015 года; 2 купон: 20 июня 2016 года; 3 купон: 20 июня 2017 года; |
| <i>Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)</i> | денежные средства |
| <i>Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта</i> | Общий размер выплаченных доходов – 13 460 600,00 швейцарских франков, в т.ч.: 1 купон: 20 июня 2015 года – 6 730 300,00 швейцарских франков; 2 купон: 20 июня 2016 года – 6 730 300,00 швейцарских франков; 3 купон: 20 июня 2017 года – 6 730 300,00 швейцарских франков |

| | |
|---|--------------------|
| <i>Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %</i> | <i>100%</i> |
| <i>В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты таких доходов</i> | <i>отсутствуют</i> |
| <i>Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>отсутствуют</i> |

5)

| | |
|---|---|
| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды</i> |
| <i>Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций</i> | <i>Несубординированные именные документарные неконвертируемые купонные облигации без обеспечения, с датой погашения 25 апреля 2026, номинированные в KZT и размещаемые по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>F21-1 20 апреля 2016 года</i> |
| <i>Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)</i> | <i>Срок выплаты купона не наступил</i> |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностранн. валюта</i> | <i>1 купон: 169,2 тенге</i> |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностранн. валюта</i> | <i>1 купон: 25 апреля 2017 года – 8 460 000 000 тенге</i> |
| <i>Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска</i> | <i>Выплата 1 купона: 25 апреля 2017 года</i> |

| | |
|---|--|
| <i>Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)</i> | <i>денежные средства</i> |
| <i>Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностран. валюта</i> | <i>Общий размер выплаченных доходов – 8 460 000 000 тенге, в т.ч.: 1 купон: 25 апреля 2017 года – 8 460 000 000 тенге</i> |
| <i>Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %</i> | <i>100%</i> |
| <i>В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты таких доходов</i> | <i>-</i> |
| <i>Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>отсутствуют</i> |

6)

| | |
|---|---|
| <i>Наименование показателя</i> | <i>Значение показателя за соответствующие отчетные периоды</i> |
| <i>Серия, форма и иные идентификационные признаки выпуска облигаций</i> | <i>Несубординированные именные документарные неконвертируемые купонные облигации без обеспечения, с датой погашения 23 июля 2027, номинированные в KZT и размещаемые по открытой подписке</i> |
| <i>Государственный регистрационный номер выпуска облигаций и дата его государственной регистрации (идентификационный номер выпуска облигаций и дата его присвоения в случае, если выпуск облигаций не подлежал государственной регистрации)</i> | <i>F21-2 17 октября 2017 года</i> |
| <i>Вид доходов, выплаченных по облигациям выпуска (номинальная стоимость, процент (купон), иное)</i> | <i>Срок выплаты купона не наступил</i> |
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в расчете на одну облигацию выпуска, руб./иностран. валюта</i> | <i>1 купон: 11 тенге</i> |

| | |
|---|--|
| <i>Размер доходов, подлежавших выплате по облигациям выпуска, в денежном выражении в совокупности по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта</i> | <i>1 купон: 25 января 2018 года – 702 777 778 тенге</i> |
| <i>Срок (дата) выплаты доходов по облигациям выпуска</i> | <i>Выплата 1 купона: 25 января 2018 года</i> |
| <i>Форма выплаты доходов по облигациям выпуска (денежные средства, иное имущество)</i> | <i>денежные средства</i> |
| <i>Общий размер доходов, выплаченных по всем облигациям выпуска, руб./иностр. валюта</i> | <i>Общий размер выплаченных доходов – 702 777 778 тенге, в т.ч.:</i> <i>Выплата 1 купона: 25 января 2018 года – 702 777 778 тенге</i> |
| <i>Доля выплаченных доходов по облигациям выпуска в общем размере подлежавших выплате доходов по облигациям выпуска, %</i> | - |
| <i>В случае если подлежавшие выплате доходы по облигациям выпуска не выплачены или выплачены Поручителем не в полном объеме - причины невыплаты таких доходов</i> | - |
| <i>Иные сведения о доходах по облигациям выпуска, указываемые Поручителем по собственному усмотрению</i> | <i>отсутствуют</i> |

8.8. Иные сведения

Иные сведения отсутствуют.

**Приложение №2 Промежуточная отдельная финансовая отчетность,
составленная в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности (МСФО) на 30.09.2017**

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

Формы отдельной финансовой отчетности для целей публикации в средствах массовой информации, в соответствии с форматом, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 г. (не аудировано) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|---|-----------------|
| ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ | 3 |

Формы отдельной финансовой отчетности

| | |
|--|-------|
| Отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1) | 4-5 |
| Отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2) | 6-7 |
| Отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3) | 8-10 |
| Отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №4) | 11-14 |
| Пояснительная записка к формам отдельной финансовой отчетности | 15-22 |

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г.**

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») отвечает за подготовку форм отдельной финансовой отчетности, достоверно отражающих финансовое положение Компании по состоянию на 30 сентября 2017 г., а также результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменения в капитале за период, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») и с форматом годовой финансовой отчетности для целей публикации организациями публичного интереса в средствах массовой информации, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 г. («Приказ № 143»).

При подготовке форм отдельной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в том числе данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на отдельное финансовое положение и отдельные финансовые результаты деятельности Компании;
- соблюдение формата годовой финансовой отчетности, утвержденного Приказом № 143, а также соответствие отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены; и
- оценку способности Компании продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство Компании также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля во всей Компании;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Компании, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности об отдельном финансовом положении Компании и обеспечить соответствие форм отдельной финансовой отчетности формату финансовой отчетности, утвержденному Приказом № 143, а также соответствие отдельной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с МСФО, на основе которой они были подготовлены;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Компании; и
- выявление и предотвращение фактов финансовых и прочих злоупотреблений.

Данные формы отдельной финансовой отчетности (неаудировано) за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., были утверждены 27 октября 2017 г. руководством Компании.

От имени руководства Компании:

Ж.Х. Мадиев
Руководитель

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

по состоянию на 30 сентября 2017 г.

Форма №1

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

Сведения о реорганизации: -

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| I. Краткосрочные активы | | | |
| Денежные средства и их эквиваленты | 010 | 36,235,374 | 21,791,286 |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 011 | - | - |
| Производные финансовые инструменты | 012 | - | - |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 013 | - | - |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 014 | - | - |
| Прочие краткосрочные финансовые активы | 015 | 17,518,413 | 25,166,519 |
| Краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 016 | 39,435,147 | 43,767,983 |
| Текущий подоходный налог | 017 | - | - |
| Запасы | 018 | 14,303,236 | 11,600,529 |
| Прочие краткосрочные активы | 019 | 32,779,120 | 101,398,891 |
| Итого краткосрочных активов (сумма строк с 010 по 019) | 100 | 140,271,290 | 203,725,208 |
| Активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи | 101 | 3,230,534 | 10,097,030 |
| II. Долгосрочные активы | | | |
| Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи | 110 | 155,695 | 155,695 |
| Производные финансовые инструменты | 111 | - | - |
| Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки | 112 | - | - |
| Финансовые активы, удерживаемые до погашения | 113 | - | - |
| Прочие долгосрочные финансовые активы | 114 | 1,042,313,072 | 1,006,550,026 |
| Долгосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность | 115 | - | - |
| Инвестиции, учитываемые методом долевого участия | 116 | - | - |
| Инвестиционное имущество | 117 | - | - |
| Основные средства | 118 | 1,448,533,547 | 1,282,800,594 |
| Биологические активы | 119 | - | - |
| Разведочные и оценочные активы | 120 | - | - |
| Нематериальные активы | 121 | 9,548,804 | 9,276,445 |
| Отложенные налоговые активы | 122 | - | - |
| Прочие долгосрочные активы | 123 | 212,442,297 | 298,712,112 |
| Итого долгосрочных активов (сумма строк с 110 по 123) | 200 | 2,712,993,415 | 2,597,494,872 |
| Баланс (строка 100 + строка 101 + строка 200) | | 2,856,495,239 | 2,811,317,110 |

ОТДЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
по состоянию на 30 сентября 2017 г. (продолжение)

Форма №1

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| | Код строки | На конец отчетного периода | На начало отчетного периода |
|---|------------|----------------------------|-----------------------------|
| ОБЯЗАТЕЛЬСТВО И КАПИТАЛ | | | |
| III. Краткосрочные обязательства | | | |
| Займы | 210 | 45,875,143 | 10,607,728 |
| Производные финансовые инструменты | 211 | - | - |
| Прочие краткосрочные финансовые обязательства | 212 | 16,446,994 | 10,270,037 |
| Краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 213 | 70,041,830 | 86,108,317 |
| Краткосрочные резервы | 214 | 289,730 | 48,067,799 |
| Текущие налоговые обязательства по подоходному налогу | 215 | 97,428 | 96,004 |
| Вознаграждения работникам | 216 | 3,440,710 | 4,020,320 |
| Прочие краткосрочные обязательства | 217 | 28,499,997 | 26,459,222 |
| Итого краткосрочных обязательств (сумма строк с 210 по 217) | 300 | 164,691,832 | 185,629,427 |
| Обязательства выбывающих групп, предназначенных для продажи | 301 | - | - |
| IV. Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 310 | 124,622,562 | 131,927,068 |
| Производные финансовые инструменты | 311 | - | - |
| Прочие долгосрочные финансовые обязательства | 312 | 782,158,076 | 761,071,052 |
| Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность | 313 | - | - |
| Долгосрочные резервы | 314 | - | - |
| Отложенные налоговые обязательства | 315 | 196,600,449 | 198,105,141 |
| Прочие долгосрочные обязательства | 316 | 5,724,668 | 5,073,239 |
| Итого долгосрочных обязательств (сумма строк с 310 по 316) | 400 | 1,109,105,755 | 1,096,176,500 |
| V. Капитал | | | |
| Уставный (акционерный) капитал | 410 | 1,043,460,480 | 993,460,480 |
| Эмиссионный доход | 411 | - | - |
| Выкупленные собственные долевые инструменты | 412 | - | - |
| Резервы | 413 | (45,402,028) | (38,980,027) |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | 414 | 584,639,200 | 575,030,730 |
| Итого капитал, относимый на собственников материнской организации (сумма строк с 410 по 414) | 420 | 1,582,697,652 | 1,529,511,183 |
| Доля неконтролирующих собственников | 421 | - | - |
| Всего капитал (строка 420 +/- строка 421) | 500 | 1,582,697,652 | 1,529,511,183 |
| Баланс (строка 300 + строка 301 + строка 400 + строка 500) | | 2,856,495,239 | 2,811,317,110 |

От имени руководства Компании:

Ж.Х. Мадиев
Руководитель

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.

Форма №2

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Выручка | 010 | 242,194,307 | 386,300,200 |
| Себестоимость реализованных товаров и услуг | 011 | (211,582,786) | (324,619,306) |
| Валовая прибыль (строка 010 – строка 011) | 012 | 30,611,521 | 61,680,894 |
| Расходы по реализации | 013 | - | - |
| Административные расходы | 014 | (36,681,688) | (33,676,673) |
| Прочие расходы | 015 | - | - |
| Прочие доходы | 016 | - | - |
| Итого операционная прибыль (убыток) (+/- строки с 012 по 016) | 020 | (6,070,167) | 28,004,221 |
| Доходы по финансированию | 021 | 33,222,363 | 33,697,698 |
| Расходы по финансированию | 022 | (46,232,115) | (46,345,586) |
| Доля организации в прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 023 | - | - |
| Прочие неоперационные доходы | 024 | 33,020,685 | 6,664,305 |
| Прочие неоперационные расходы | 025 | (500,364) | (24,115) |
| Прибыль (убыток) до налогообложения (+/- строки с 020 по 025) | 100 | 13,440,402 | 21,996,523 |
| Расходы по подоходному налогу | 101 | 1,059,655 | (5,029,206) |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от продолжающейся деятельности (строка 100 – строка 101) | 200 | 14,500,057 | 16,967,317 |
| Прибыль (убыток) после налогообложения от прекращенной деятельности | 201 | - | - |
| Прибыль за год (строка 200 + строка 201), относимая на: | 300 | 14,500,057 | 16,967,317 |
| собственников материнской организации | | 14,500,057 | 16,967,317 |
| долю неконтролирующих собственников | | - | - |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 410 по 420): | 400 | (6,422,001) | (3,958) |
| Переоценка основных средств | 410 | - | - |
| Переоценка финансовых активов, имеющих в наличии для продажи | 411 | - | - |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 412 | - | - |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 413 | - | - |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 414 | - | - |
| Хеджирование денежных потоков | 415 | (6,569,280) | (251,600) |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 416 | 147,279 | 247,642 |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 417 | - | - |
| Прочие компоненты прочей совокупной прибыли | 418 | - | - |
| Корректировка при реклассификации в составе прибыли (убытка) | 419 | - | - |
| Налоговый эффект компонентов прочей совокупной прибыли | 420 | - | - |

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (продолжение)

Форма №2

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|---|------------|--------------------|----------------------|
| Общая совокупная прибыль (строка 300 + строка 400) | 500 | 8,078,056 | 16,963,359 |
| Общая совокупная прибыль относимая на: | | | |
| собственников материнской организации | | 8,078,056 | 16,963,359 |
| долю неконтролирующих собственников | | - | - |
| Прибыль на акцию: | 600 | 29 | 34 |
| в том числе: | | | |
| Базовая прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | 29 | 34 |
| от прекращенной деятельности | | - | - |
| Разводненная прибыль на акцию: | | | |
| от продолжающейся деятельности | | - | - |
| от прекращенной деятельности | | - | - |

От имени руководства Компании:

Ж.Х. Мадиев
Руководитель

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.
(прямой метод)

Форма №3

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

| тыс. Тенге | | | |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
| I. Движение денежных средств от операционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 011 по 016) | 010 | 281,659,446 | 412,893,823 |
| в том числе: | | | |
| реализация товаров и услуг | 011 | 224,099,760 | 358,622,990 |
| прочая выручка | 012 | - | - |
| авансы, полученные от покупателей, заказчиков | 013 | 22,983,187 | 20,221,934 |
| поступления по договорам страхования | 014 | - | - |
| полученные вознаграждения | 015 | 22,481,089 | 24,955,406 |
| прочие поступления | 016 | 12,095,410 | 9,093,493 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 021 по 027) | 020 | (235,555,217) | (355,843,597) |
| в том числе: | | | |
| платежи поставщикам за товары и услуги | 021 | (78,340,052) | (192,408,673) |
| авансы, выданные поставщикам товаров и услуг | 022 | (2,302,029) | (3,013,037) |
| выплаты по оплате труда | 023 | (60,860,188) | (72,599,331) |
| выплата вознаграждения | 024 | (38,444,406) | (38,974,015) |
| выплаты по договорам страхования | 025 | - | - |
| подходный налог и другие платежи в бюджет | 026 | (32,273,658) | (27,305,504) |
| прочие выплаты | 027 | (23,334,884) | (21,543,037) |
| 3. Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности (строка 010 – строка 020) | 030 | 46,104,229 | 57,050,226 |

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (продолжение)
(прямой метод)

Форма №3

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
|--|------------|----------------------|----------------------|
| II. Движение денежных средств от инвестиционной деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 041 по 051) | 040 | 80,066,350 | 31,221,651 |
| в том числе: | | | |
| реализация основных средств | 041 | 177,016 | 583 |
| реализация нематериальных активов | 042 | - | - |
| реализация других долгосрочных активов | 043 | 697,497 | 7,041,176 |
| реализация долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 044 | - | - |
| реализация долговых инструментов других организаций | 045 | - | - |
| возмещение при потере контроля над дочерними организациями | 046 | - | 1,175,000 |
| реализация прочих финансовых активов | 047 | 28,184,724 | 13,953,943 |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 048 | - | - |
| полученные дивиденды | 049 | 21,239,991 | 49,744 |
| полученные вознаграждения | 050 | - | - |
| прочие поступления | 051 | 29,767,122 | 9,001,205 |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 061 по 071) | 060 | (188,096,433) | (118,491,198) |
| в том числе: | | | |
| приобретение основных средств | 061 | (141,232,558) | (85,916,948) |
| приобретение нематериальных активов | 062 | (108) | - |
| приобретение других долгосрочных активов | 063 | - | - |
| приобретение долевых инструментов других организаций (кроме дочерних) и долей участия в совместном предпринимательстве | 064 | - | - |
| приобретение долговых инструментов других организаций | 065 | - | - |
| приобретение контроля над дочерними организациями | 066 | - | - |
| приобретение прочих финансовых активов | 067 | (7,202,367) | (15,547,860) |
| предоставление займов | 068 | (25,516,721) | (17,026,390) |
| фьючерсные и форвардные контракты, опционы и свопы | 069 | - | - |
| Инвестиции в ассоциированные и дочерние организации | 070 | (14,144,679) | - |
| прочие выплаты | 071 | - | - |
| 3. Чистая сумма денежных средств от инвестиционной деятельности (строка 040 – строка 060) | 080 | (108,030,083) | (87,269,547) |

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (продолжение)
(прямой метод)

Форма №3

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

| тыс. тенге | | | |
|--|------------|---------------------|----------------------|
| НАИМЕНОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ | Код строки | За отчетный период | За предыдущий период |
| III. Движение денежных средств от финансовой деятельности | | | |
| 1. Поступление денежных средств, всего (сумма строк с 091 по 094) | 090 | 89,500,000 | 161,356,500 |
| в том числе: | | | |
| эмиссия акций и других финансовых инструментов | 091 | 50,000,000 | 96,400,000 |
| получение займов | 092 | 39,500,000 | 64,956,500 |
| полученные вознаграждения | 093 | - | - |
| прочие поступления | 094 | - | - |
| 2. Выбытие денежных средств, всего (сумма строк с 101 по 105) | 100 | (12,941,512) | (119,362,051) |
| в том числе: | | | |
| погашение займов | 101 | (12,941,512) | (116,000,492) |
| выплата вознаграждения | 102 | - | - |
| выплата дивидендов | 103 | - | - |
| выплаты собственникам по акциям организации | 104 | - | - |
| прочие выбытия | 105 | - | (3,361,559) |
| 3. Чистая сумма денежных средств от финансовой деятельности (строка 090 – строка 100) | 110 | 76,558,488 | 41,994,449 |
| 4. Влияние обменных курсов валют к тенге | 120 | (188,546) | (881,202) |
| 5. Увеличение +/- уменьшение денежных средств (строка 030 +/- строка 080 +/- строка 110 +/- строка 120) | 130 | 14,444,088 | 10,893,926 |
| 6. Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода | 140 | 21,791,286 | 18,780,572 |
| 7. Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода | 150 | 36,235,374 | 29,674,498 |

От имени руководства Компании:

Ж.Х. Мадиев
Руководитель

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|---|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Сальдо на 1 января предыдущего года | 010 | 865,393,896 | - | - | (43,692,619) | 526,946,461 | - | 1,348,647,738 |
| Изменение в учетной политике | 011 | - | - | - | - | - | - | - |
| Пересчитанное сальдо (строка 010 +/- строка 011) | 100 | 865,393,896 | - | - | (43,692,619) | 526,946,461 | - | 1,348,647,738 |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 210 + строка 220) | 200 | - | - | - | (3,958) | 16,967,317 | - | 16,963,359 |
| Прибыль (убыток) за год | 210 | - | - | - | - | 16,967,317 | - | 16,967,317 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 221 по 229): | 220 | - | - | - | (3,958) | - | - | (3,958) |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 221 | - | - | - | - | - | - | - |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 222 | - | - | - | - | - | - | - |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 223 | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 224 | - | - | - | - | - | - | - |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 225 | - | - | - | - | - | - | - |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 226 | - | - | - | - | - | - | - |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 227 | - | - | - | (251,600) | - | - | (251,600) |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 228 | - | - | - | 247,642 | - | - | 247,642 |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 229 | - | - | - | - | - | - | - |

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (продолжение)

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

тыс. тенге

| НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|---|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 310 по 318): | 300 | 46,543,584 | - | - | - | 3,894,292 | - | 50,437,876 |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Вознаграждения работников акциями: | 310 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - |
| стоимость услуг работников | | - | - | - | - | - | - | - |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | - | - | - | - | - | - | - |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | - | - | - | - | - | - | - |
| Взносы собственников | 311 | 46,543,584 | - | - | - | - | - | 46,543,584 |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 312 | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса | 313 | - | - | - | - | - | - | - |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 314 | - | - | - | - | - | - | - |
| Выплата дивидендов | 315 | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие распределения в пользу собственников | 316 | - | - | - | - | 704,721 | - | 704,721 |
| Прочие операции с собственниками | 317 | - | - | - | - | 3,189,571 | - | 3,189,571 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 318 | - | - | - | - | - | - | - |
| Сальдо на 30 сентября предыдущего года (строка 100 + строка 200 + строка 300) | 319 | 911,937,480 | - | - | (43,696,577) | 547,808,070 | - | 1,416,048,973 |

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (продолжение)

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

| НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников в | Итого капитал |
|---|------------|---------------------------------|-------------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Сальдо на 1 января отчетного года (строка 100 + строка 200 + строка 300) | 400 | 993,460,480 | - | - | (38,980,027) | 575,030,730 | - | 1,529,511,183 |
| Изменение в учетной политике | 401 | - | - | - | - | - | - | - |
| Пересчитанное сальдо (строка 400 +/- строка 401) | 500 | 993,460,480 | - | - | (38,980,027) | 575,030,730 | - | 1,529,511,183 |
| Общая совокупная прибыль, всего (строка 610 + строка 620) | 600 | - | - | - | (6,422,001) | 14,500,057 | - | 8,078,056 |
| Прибыль (убыток) за год | 610 | - | - | - | - | 14,500,057 | - | 14,500,057 |
| Прочая совокупная прибыль, всего (сумма строк с 621 по 629) | 620 | - | - | - | (6,422,001) | - | - | (6,422,001) |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - |
| Прирост от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 621 | - | - | - | - | - | - | - |
| Перевод амортизации от переоценки основных средств (за минусом налогового эффекта) | 622 | - | - | - | - | - | - | - |
| Переоценка финансовых активов, имеющиеся в наличии для продажи (за минусом налогового эффекта) | 623 | - | - | - | - | - | - | - |
| Доля в прочей совокупной прибыли (убытке) ассоциированных организаций и совместной деятельности, учитываемых по методу долевого участия | 624 | - | - | - | - | - | - | - |
| Актuarные прибыли (убытки) по пенсионным обязательствам | 625 | - | - | - | - | - | - | - |
| Эффект изменения в ставке подоходного налога на отсроченный налог дочерних организаций | 626 | - | - | - | - | - | - | - |
| Хеджирование денежных потоков (за минусом налогового эффекта) | 627 | - | - | - | (6,569,280) | - | - | (6,569,280) |
| Курсовая разница по инвестициям в зарубежные организации | 628 | - | - | - | 147,279 | - | - | 147,279 |
| Хеджирование чистых инвестиций в зарубежные операции | 629 | - | - | - | - | - | - | - |

тыс. тенге

ОТДЕЛЬНЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (продолжение)

Форма №4

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

Сведения о реорганизации:

Вид деятельности организации: Услуги магистральной железнодорожной сети

Организационно-правовая форма: Акционерное общество

Форма отчетности: неконсолидированная

Форма собственности: государственная

Среднегодовая численность работников: 48,826 чел.

Субъект предпринимательства: крупный

Юридический адрес организации: г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6, индекс 010000

| НАИМЕНОВАНИЕ КОМПОНЕНТОВ | Код строки | Капитал материнской организации | | | | | Доля неконтролирующих собственников | Итого капитал |
|--|------------|---------------------------------|-------------------|---|---------------------|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | Уставный (акционерный) капитал | Эмиссионный доход | Выкупленные собственные долевые инструменты | Резервы | Нераспределенная прибыль | | |
| Операции с собственниками, всего (сумма строк с 710 по 718): | 700 | 50,000,000 | - | - | - | (4,891,587) | - | 45,108,413 |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - |
| Вознаграждения работников акциями: | 710 | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - |
| стоимость услуг работников | | - | - | - | - | - | - | - |
| выпуск акций по схеме вознаграждения работников акциями | | - | - | - | - | - | - | - |
| налоговая выгода в отношении схемы вознаграждения работников акциями | | - | - | - | - | - | - | - |
| Взносы собственников | 711 | 50,000,000 | | | | - | | 50,000,000 |
| Выпуск собственных долевых инструментов (акций) | 712 | - | - | - | - | - | - | - |
| Выпуск долевых инструментов связанный с объединением бизнеса | 713 | - | - | - | - | - | - | - |
| Долевой компонент конвертируемых инструментов (за минусом налогового эффекта) | 714 | - | - | - | - | - | - | - |
| Выплата дивидендов | 715 | - | - | - | - | - | - | - |
| Прочие распределения в пользу собственников | 716 | - | - | - | - | (5,733,368) | - | (5,733,368) |
| Прочие операции с собственниками | 717 | - | - | - | - | 841,781 | - | 841,781 |
| Изменения в доле участия в дочерних организациях, не приводящей к потере контроля | 718 | - | - | - | - | - | - | - |
| Сальдо на 30 сентября отчетного года (строка 500 + строка 600 + строка 700) | 800 | 1,043,460,480 | - | - | (45,402,028) | 584,639,200 | - | 1,582,697,652 |

тыс. тенге

От имени руководства Компании:

Ж.Х. Мадиев
Руководитель

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «Государство») для целей образования холдинговой компании по государственным активам железнодорожной отрасли. Компания зарегистрирована 15 мая 2002 г.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФОРМ ОТДЕЛЬНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Формы отдельной финансовой отчетности включают отдельный бухгалтерский баланс (Форма №1) по состоянию на 30 сентября 2017 г. и соответствующие отдельный отчет о прибылях и убытках (Форма №2), отдельный отчет о движении денежных средств (Форма №3) и отдельный отчет об изменениях в капитале (Форма №4) за период, закончившийся на эту дату, и подготовлены в соответствии с форматом форм годовой финансовой отчетности для публикации организациями публичного интереса, утвержденным Приказом Министра финансов Республики Казахстан № 143 от 27 февраля 2015 года («Приказ № 143»).

Данная пояснительная записка включает сокращенную информацию.

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. денежные средства и их эквиваленты включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|--|------------------------|-----------------------|
| Краткосрочные банковские вклады в тенге | 7,282,655 | 14,776,789 |
| Деньги на текущих счетах в банках в тенге | 20,761,941 | 6,652,166 |
| Краткосрочные банковские вклады в других валютах | 165,448 | 84,165 |
| Деньги на текущих счетах в банках в других валютах | 368,769 | 2,822 |
| Деньги на текущих счетах в банках в долларах США | 7,655,614 | 272,364 |
| Наличность в кассе | 947 | 2,980 |
| ИТОГО | 36,235,374 | 21,791,286 |

4. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ (код строки 015 Отдельного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие краткосрочные финансовые активы включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | | 31 декабря 2016 г. | |
|---|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|
| | Процентная ставка | Сумма | Процентная ставка | Сумма |
| Вклады | | | | |
| АО «Евразийский банк» | - | - | 4.50% | 3,832,835 |
| АО «Цеснабанк» | 3.50% | 128,450 | 4.00% | 66,658 |
| АО «Банк Астаны» | - | - | 4.50% | 3,666,190 |
| АО Банк Kassa Nova | 11,50% | 204,167 | | |
| Итого вклады | | 332,617 | | 7,565,683 |
| Краткосрочные займы и краткосрочная часть долгосрочных займов выданных | | 17,185,796 | | 17,600,836 |
| ИТОГО | | 17,518,413 | | 25,166,519 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. краткосрочная торговая и прочая дебиторская задолженность включала следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность связанных сторон | 37,267,616 | 39,418,682 |
| Торговая дебиторская задолженность сторонних организаций | 6,939,008 | 6,832,513 |
| Прочая дебиторская задолженность | 13,836,988 | 15,683,782 |
| | 58,043,612 | 61,934,977 |
| Минус: резерв по сомнительной торговой дебиторской задолженности | (11,815,663) | (11,786,768) |
| Минус: резерв по прочей дебиторской задолженности | (6,792,802) | (6,380,226) |
| ИТОГО | 39,435,147 | 43,767,983 |

6. ЗАПАСЫ (код строки 018 Отдельного бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. запасы включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Материалы верхнего строения пути | 6,461,225 | 3,352,174 |
| Сырье и материалы | 5,972,946 | 6,353,613 |
| Топливо | 1,079,034 | 683,228 |
| Запасные части | 450,977 | 336,902 |
| Строительные материалы | 262,434 | 631,849 |
| Прочие | 481,260 | 288,333 |
| Минус: резерв по неликвидным и устаревшим запасам | (404,640) | (45,570) |
| ИТОГО | 14,303,236 | 11,600,529 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие краткосрочные активы включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| НДС к возмещению | 12,397,722 | 35,682,842 |
| Предоплата по прочим налогам | 17,422,640 | 14,548,919 |
| Краткосрочные авансы выданные | 2,296,169 | 996,730 |
| Расходы будущих периодов | 792,226 | 2,496,852 |
| Актив, предназначенный в пользу акционера | 289,730 | 48,067,799 |
| Прочие | 5,088 | 2,926 |
| | 33,203,575 | 101,796,068 |
| Минус: резерв по сомнительной задолженности | (424,455) | (397,177) |
| ИТОГО | 32,779,120 | 101,398,891 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. активы (или выбывающие группы), предназначенные для продажи, включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Инвестиции в дочерние организации, в т.ч. | 3,230,534 | 3,230,533 |
| 26%-1 акция АО «Транстелеком» | 3,230,534 | 3,230,533 |
| Инвестиции в совместные организации, в т.ч. | - | 6,866,497 |
| 50 % акций АО «Локомотив құрастыру зауыты» | - | 6,866,497 |
| ИТОГО | 3,230,534 | 10,097,030 |

В апреле 2017 г. Компания завершила сделку по продаже третьей стороне 50% акций совместного предприятия АО «Локомотив құрастыру зауыты». В результате продажи Компания потеряла совместный контроль над АО «Локомотив құрастыру зауыты».

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. прочие долгосрочные финансовые активы включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Инвестиции в дочерние организации | 376,783,238 | 359,153,896 |
| Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия | 3,667,887 | 3,667,887 |
| Долгосрочная часть займов, выданных дочерним организациям | 661,861,947 | 643,728,243 |
| ИТОГО | 1,042,313,072 | 1,006,550,026 |

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

Основные средства по состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. включали следующее:

| | Инфра- структура железнодорожных путей | Здания и сооружения | Машины и оборудование | Транспортные средства | Земля | Прочие | Итого |
|--|---|------------------------|--------------------------|--------------------------|-----------|-----------|----------------------|
| Балансовая стоимость: На 30 сентября 2017 г. | 988,134,609 | 221,701,663 | 204,931,571 | 24,764,707 | 950,256 | 8,050,741 | 1,448,533,547 |
| Балансовая стоимость: На 31 декабря 2016 г. | 987,697,412 | 54,916,192 | 205,951,745 | 25,562,469 | 1,050,000 | 7,622,776 | 1,282,800,594 |

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

Нематериальные активы по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. включали следующее:

| | Лицензии | Программное обеспечение | Прочие | Итого |
|--|----------|----------------------------|--------|------------------|
| Балансовая стоимость на 30 сентября 2017 г. | 111,422 | 9,390,861 | 46,521 | 9,548,804 |
| Балансовая стоимость на 31 декабря 2016 г. | 27,555 | 9,202,061 | 46,829 | 9,276,445 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. прочие долгосрочные активы включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---|------------------------|-----------------------|
| Незавершенное строительство | 170,236,733 | 250,863,436 |
| Авансы, выплаченные за основные средства | 38,332,047 | 43,716,667 |
| НДС к возмещению | 8,070,058 | 8,070,058 |
| Жилой фонд | 98,403 | 415,979 |
| Расходы будущих периодов | 42,862 | 166,622 |
| Прочие долгосрочные активы | 6,057,410 | 5,133,358 |
| | 222,837,513 | 308,366,120 |
| Минус: резерв по незавершенному строительству | (8,619,823) | (7,863,768) |
| Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства | (1,775,393) | (1,790,240) |
| ИТОГО | 212,442,297 | 298,712,112 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. займы, включая начисленное вознаграждение, включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | | 31 декабря 2016 г. | |
|---|---------------------|--|--------------------|--|
| | Сумма | Средневзвешенная процентная ставка (%) | Сумма | Средневзвешенная процентная ставка (%) |
| Займы с фиксированной процентной ставкой | | | | |
| Займы полученные | 131,665,939 | 7.31 | 108,417,774 | 6.12 |
| Займы с плавающей процентной ставкой | | | | |
| Займы полученные | 38,831,766 | 10.65 | 34,117,022 | 5.66 |
| | 170,497,705 | | 142,534,796 | |
| Текущая часть займов | 45,875,143 | | 10,607,728 | |
| Долгосрочная часть займов | 124,622,562 | | 131,927,068 | |
| ИТОГО | 170,497,705 | | 142,534,796 | |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. займы были выражены в следующих валютах:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---------------|---------------------|--------------------|
| Тенге | 141,772,070 | 83,875,236 |
| Доллары США | 24,578,145 | 54,239,683 |
| Японская йена | 4,147,490 | 4,419,877 |
| ИТОГО | 170,497,705 | 142,534,796 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. прочие финансовые обязательства включали долговые ценные бумаги, выпущенные Компанией:

| | Дата погашения | Биржи | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|--|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Еврооблигации, размещенные по цене 6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) | 10 июля 2042 г. | LSE/KASE | 399,238,317 | 383,857,203 |
| 6.375%-ые Еврооблигации (100%) | 6 октября 2020 г. | LSE | 246,125,896 | 236,673,280 |
| 3.638%-ые Еврооблигации (100%) | 20 июня 2022 г. | SIX Swiss Exchange | 65,618,898 | 61,813,397 |
| 10.42% -ые (ставка инфляции+2.52%) | 25 апреля 2026 г. | KASE | 52,243,194 | 55,757,500 |
| 2.59%-ые Еврооблигации (100%) | 20 июня 2019 г. | SIX Swiss Exchange | 35,378,765 | 33,239,709 |
| | | | 798,605,070 | 771,341,089 |
| Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг | | | 16,446,994 | 10,270,037 |
| Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг | | | 782,158,076 | 761,071,052 |
| Итого | | | 798,605,070 | 771,341,089 |

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

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. краткосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность включала следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|--|---------------------|--------------------|
|--|---------------------|--------------------|

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Торговая кредиторская задолженность | 43,564,408 | 61,394,952 |
| Дивиденды объявленные, но не выплаченные Акционеру | 16,424,670 | 16,424,670 |
| Задолженность по заработной плате | 6,394,781 | 6,405,509 |
| Прочая кредиторская задолженность | 3,657,971 | 1,883,186 |
| ИТОГО | 70,041,830 | 86,108,317 |

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

Текущее обязательство Компании по вознаграждениям работникам по состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. включало следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Краткосрочные обязательства по пенсионному плану с установленными размерами выплат | 413,535 | 413,535 |
| Краткосрочный резерв по неиспользованным отпускам | 3,027,175 | 3,606,785 |
| ИТОГО | 3,440,710 | 4,020,320 |

17. ПРОЧИЕ КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА (КОД СТРОКИ 217 ОТДЕЛЬНОГО БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА)

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и на 31 декабря 2016 г. прочие краткосрочные обязательства включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|---|--------------------------------|-------------------------------|
| Авансы полученные | 22,983,187 | 21,917,723 |
| Доходы будущих периодов | 142,466 | 192,771 |
| Обязательные пенсионные взносы, профессиональные пенсионные отчисления и отчисления по социальному медицинскому страхованию, взносы по социальному страхованию и социальному медицинскому страхованию | 1,815,428 | 2,028,410 |
| Прочие налоговые обязательства | 3,558,916 | 2,320,318 |
| ИТОГО | 28,499,997 | 26,459,222 |

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

Прочие долгосрочные обязательства включают долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам.

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

Выручка за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включала следующее:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---|--------------------|--------------------|
| Доход от оказания услуг | 239,414,157 | 385,463,893 |
| Штрафы полученные | 162,027 | 450,675 |
| Прочие доходы от продажи товаров третьим сторонам | 2,618,123 | 385,632 |
| ИТОГО | 242,194,307 | 386,300,200 |

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

Себестоимость реализованных товаров и услуг за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включала следующее:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|--|----------------|----------------|
| Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы | 67,618,038 | 86,303,283 |
| Износ и амортизация | 44,967,755 | 40,368,528 |

| | | |
|---|--------------------|--------------------|
| Работы и услуги производственного характера | 44,617,153 | 147,522,061 |
| Материалы и запасы | 12,509,207 | 10,907,449 |
| Налоги | 11,670,149 | 8,977,012 |
| Услуги связи | 8,875,209 | 9,079,063 |
| Электроэнергия | 4,826,625 | 4,693,714 |
| Топливо и горюче-смазочные материалы | 3,803,536 | 3,121,725 |
| Ремонт и обслуживание | 2,180,446 | 1,849,080 |
| Коммунальные расходы и содержание зданий | 2,057,845 | 1,615,268 |
| Услуги охраны | 1,517,559 | 5,472,402 |
| Командировочные расходы | 888,168 | 864,367 |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности | 860,732 | 1,024,729 |
| Страхование | 704,821 | 443,992 |
| Обучение персонала | 437,604 | 286,871 |
| Операционная аренда | 241,813 | 262,492 |
| Прочие расходы | 3,806,126 | 1,827,270 |
| ИТОГО | 211,582,786 | 324,619,306 |

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

Административные расходы за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, включали следующее:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|---|-------------------|-------------------|
| Затраты на персонал, включая краткосрочные резервы | 14,561,161 | 15,213,702 |
| Налог на имущество и прочие налоги | 8,998,638 | 6,134,827 |
| Износ и амортизация | 2,471,233 | 2,249,408 |
| Обесценение активов | 1,109,638 | 1,227,314 |
| Консультационные, аудиторские и юридические услуги | 845,673 | 2,062,583 |
| Реклама | 763,841 | 413,684 |
| Командировочные и представительские расходы | 514,585 | 450,873 |
| Прочие услуги сторонних организаций | 499,847 | 570,522 |
| Начисление/ (восстановление) резерва по сомнительным долгам | 476,091 | (360,896) |
| Расходы на содержание объектов социальной сферы | 447,952 | 411,013 |
| Коммунальные расходы и содержание зданий | 334,927 | 470,746 |
| Услуги связи | 334,257 | 419,539 |
| Материалы | 268,837 | 271,973 |
| Расходы на проведение праздничных и культурно-массовых мероприятий | 208,890 | 205,298 |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности | 187,754 | 181,025 |
| Услуги банка | 171,419 | 412,163 |
| Расходы по операционной аренде | 162,235 | 167,423 |
| Услуги охраны | 143,075 | 188,394 |
| Ремонты и обслуживание | 96,979 | 97,791 |
| Страхование | 77,544 | 46,716 |
| Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации | 6,594 | 101,183 |
| Прочие расходы | 4,000,518 | 2,741,392 |
| ИТОГО | 36,681,688 | 33,676,673 |

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

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 и 2016 гг. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что разводнения не производилось. В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 и 2016 гг. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

| | 2017 г. | 2016 г. |
|--|-------------|-------------|
| (Убыток)/прибыль за период (тыс. тенге) | 14,500,057 | 16,967,317 |
| Средневзвешенное количество простых акций | 496,085,698 | 495,032,787 |
| Прибыль для расчета базовой и разводненной прибыли на простую акцию (тенге) | 29 | 34 |

В соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи (KASE), Компания рассчитала балансовую стоимость одной акции. Расчет производился на основании количества простых акций в обращении по состоянию на отчетную дату. Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. представлена ниже:

| | 30 сентября 2017 г. | 31 декабря 2016 г. |
|--|--------------------------------|-------------------------------|
| Чистые активы, не включая нематериальные активы | 1,573,148,848 | 1,520,234,738 |
| Количество простых акций в обращении | 496,113,720 | 496,063,720 |
| Балансовая стоимость одной акции, в тенге | 3,171 | 3,065 |

От имени руководства Компании:

Ж.Х. Мадиев
Руководитель

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

Приложение № 3 Промежуточная консолидированная финансовая отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) на 30.09.2017г.

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

Сокращенная промежуточная консолидированная
финансовая отчетность
за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.
(неаудировано)

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОДЕРЖАНИЕ

| | Страница |
|--|-----------------|
| ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ К ВЫПУСКУ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. | 2 |
| СОКРАЩЕННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ: | |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении | 3-4 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе | 5-6 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств | 7-9 |
| Сокращенный промежуточный консолидированный отчет об изменениях капитала | 10 |
| Примечания к сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности | 11-48 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ЗАЯВЛЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ К ВЫПУСКУ СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г.

Руководство АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» («Компания») отвечает за подготовку сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей финансовое положение Компании и ее дочерних организаций («Группа») по состоянию на 30 сентября 2017 г., а также результаты ее деятельности за три и девять месяцев, закончившихся на указанную дату, движение денежных средств и изменения капитала за девять месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность» («МСФО (IAS) 34»), выпущенным Советом по Международным стандартам финансовой отчетности («МСФО»).

При подготовке сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
применение обоснованных оценок и расчетов;
соблюдение требований МСФО (IAS) 34, раскрытие и объяснение всех существенных отклонений в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности;
раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО (IAS) 34 оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
и
оценку способности Группы продолжать деятельность в обозримом будущем.

Руководство также несет ответственность за:

разработку, внедрение и поддержание эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО (IAS) 34;
ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством Республики Казахстан и МСФО;
принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., была утверждена к выпуску руководством 27 ноября 2017 г.

От имени руководства Группы:

К.К. Алпысбаев
Президент

27 ноября 2017 г.

Ж.Х. Мадиев
Вице-президент по
финансам

27 ноября 2017 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

27 ноября 2017 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | 31 декабря 2016 г. |
|--|------------|---------------------------------------|----------------------|
| АКТИВЫ | | | |
| Долгосрочные активы | | | |
| Основные средства | 6 | 2,597,491,403 | 2,521,329,368 |
| Нематериальные активы | | 11,607,925 | 11,589,266 |
| Инвестиции в совместные предприятия | 7 | 14,549,997 | 11,720,150 |
| Инвестиции в ассоциированные предприятия | 7 | 10,749,158 | 11,357,875 |
| Отложенные налоговые активы | | 7,165,629 | 8,632,019 |
| Прочие финансовые активы | 10 | 2,388,330 | 2,333,030 |
| Долгосрочная торговая дебиторская задолженность | 11 | 42,876 | 117,217 |
| Прочие долгосрочные активы | 8 | 111,792,387 | 91,920,382 |
| Итого долгосрочные активы | | 2,755,787,705 | 2,658,999,307 |
| Текущие активы | | | |
| Товарно-материальные запасы | 9 | 31,387,216 | 28,846,944 |
| Торговая дебиторская задолженность | 11 | 21,489,066 | 15,416,517 |
| Прочие финансовые активы | 10 | 21,133,861 | 16,186,691 |
| Предоплата по корпоративному подоходному налогу | | 1,318,361 | 1,903,220 |
| НДС к возмещению | | 22,628,977 | 57,252,499 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 12 | 78,165,581 | 48,978,173 |
| Прочие текущие активы | 13 | 54,143,384 | 39,174,885 |
| Активы, предназначенные в пользу Акционера | 24 | 289,730 | 48,067,799 |
| | | 230,556,176 | 255,826,728 |
| Долгосрочные активы и активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи | 14 | 118,442,808 | 120,625,761 |
| Итого текущие активы | | 348,998,984 | 376,452,489 |
| Итого активы | | 3,104,786,689 | 3,035,451,796 |
| КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА | | | |
| Капитал | | | |
| Уставный капитал | 15 | 1,043,460,480 | 993,460,480 |
| Резерв хеджирования | 15 | (45,643,211) | (39,073,931) |
| Резерв от пересчета иностранных валют | | 4,882,505 | 4,110,006 |
| Нераспределенная прибыль | | 169,956,735 | 198,501,308 |
| Капитал Акционера | | 1,172,656,509 | 1,156,997,863 |
| Неконтролирующие доли | | 28,401,007 | 11,035,349 |
| Итого капитал | | 1,201,057,516 | 1,168,033,212 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

| | Примечания | 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|------------|--|-----------------------|
| Долгосрочные обязательства | | | |
| Займы | 16 | 1,189,425,728 | 1,098,117,957 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 26,821,412 | 26,169,983 |
| Отложенные налоговые обязательства | | 220,746,602 | 224,357,530 |
| Прочие обязательства | 18 | 4,308,459 | 4,399,245 |
| Итого долгосрочные обязательства | | 1,441,302,201 | 1,353,044,715 |
| Текущие обязательства | | | |
| Займы | 16 | 120,108,613 | 141,561,817 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | | 2,960,557 | 2,960,557 |
| Торговая кредиторская задолженность | 17 | 86,823,826 | 124,453,799 |
| Обязательства по корпоративному подоходному налогу | | 184,247 | 117,552 |
| Прочие налоги к уплате | | 8,315,376 | 8,128,214 |
| Неотменяемое обязательство в пользу Акционера | 24 | 289,730 | 48,067,799 |
| Прочие обязательства | 18 | 135,684,839 | 92,267,628 |
| | | 354,367,188 | 417,557,366 |
| Обязательства выбывающей группы, классифицированной как предназначенной для продажи | 14 | 108,059,784 | 96,816,503 |
| Итого текущие обязательства | | 462,426,972 | 514,373,869 |
| Итого обязательства | | 1,903,729,173 | 1,867,418,584 |
| Итого капитал и обязательства | | 3,104,786,689 | 3,035,451,796 |

От имени руководства Группы:

К.К. Алпысбаев
Президент
27 ноября 2017 г.

Ж.Х. Мадиев
Вице-президент по финансам
27 ноября 2017 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер
27 ноября 2017 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (НЕАУДИРОВАНО)
(в тыс. тенге)**

| | Примечания | Три месяца, закончившихся 30 сентября | | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|------------|---------------------------------------|---------------|---|---------------|
| | | 2017 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2016 г. |
| Продолжающаяся деятельность | | | | | |
| Доходы | | | | | |
| Грузовые перевозки | | 200,321,759 | 178,830,560 | 552,648,207 | 501,729,818 |
| Пассажирские перевозки | | 25,286,457 | 24,393,658 | 62,937,286 | 60,529,360 |
| Государственные субсидии | | 5,829,414 | 1,863,442 | 14,379,303 | 12,114,153 |
| Прочие доходы | | 10,889,494 | 8,606,245 | 29,671,995 | 22,800,295 |
| Итого доходы | | 242,327,124 | 213,693,905 | 659,636,791 | 597,173,626 |
| Себестоимость реализации | 19 | (186,564,431) | (158,859,578) | (528,866,202) | (471,170,040) |
| Валовый доход | | 55,762,693 | 54,834,327 | 130,770,589 | 126,003,586 |
| Общие и административные расходы (Обесценение активов)/восстановление обесценения активов | 20 | (29,284,857) | (19,319,084) | (67,919,540) | (55,282,003) |
| Прочие прибыли и убытки | | (1,600,464) | (558,820) | (15,228,029) | (2,275,651) |
| Финансовый доход | | 903,714 | 729,999 | 1,573,187 | 2,823,668 |
| Финансовые затраты | 21 | 1,960,768 | 1,365,677 | 5,216,698 | 4,698,800 |
| (Убыток)/доход от курсовой разницы | | (22,442,825) | (20,088,232) | (70,340,640) | (59,985,473) |
| Доля в прибыли/ (убытке) ассоциированных и совместных предприятий | 7 | (52,898,272) | 8,130,060 | (24,653,127) | 9,343,700 |
| Прибыль от выбытия дочерних организаций, не являющихся компонентом прекращенной деятельности | | (456,770) | 1,267,950 | 131,519 | 3,258,594 |
| Прибыль от реализации доли в совместных предприятиях | | - | 2,035,591 | 250,779 | 2,224,997 |
| | | 178,210 | - | 8,144,751 | 7,099,097 |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | | (47,877,803) | 28,397,468 | (32,053,813) | 37,909,315 |
| Экономия/(расходы) по корпоративному подоходному налогу | | 10,800,215 | (9,266,926) | 1,309,720 | (10,986,172) |
| (Убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности | | (37,077,588) | 19,130,542 | (30,744,093) | 26,923,143 |
| Прекращенная деятельность | | | | | |
| Прибыль/(убыток) за период от прекращенной деятельности | 14 | 1,359,622 | (395,016) | 1,262,536 | (3,416,998) |
| (Убыток)/прибыль за период | | (35,717,966) | 18,735,526 | (29,481,557) | 23,506,145 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

| | Примечания | Три месяца, закончившихся 30 сентября | | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|------------|---------------------------------------|-------------------|---|-------------------|
| | | 2017 г. | 2016 г. | 2017 г. | 2016 г. |
| Прочий совокупный доход/(убыток) за период за вычетом налога на прибыль: | | | | | |
| <i>Статьи, подлежащие последующей реклассификации в прибыли и убытки:</i> | | | | | |
| (Убыток)/доход по инструментам хеджирования денежных потоков | 15 | (4,338,726) | 451,422 | (6,569,280) | (251,600) |
| Доход/(убыток), возникающий при пересчете отчетности зарубежных предприятий | | 943,316 | (124,961) | 880,274 | (49,407) |
| Прочий совокупный (убыток)/доход за период | | | | | |
| | | (3,395,410) | 326,461 | (5,689,006) | (301,007) |
| Итого совокупный (убыток)/доход за период | | | | | |
| | | <u>(39,113,376)</u> | <u>19,061,987</u> | <u>(35,170,563)</u> | <u>23,205,138</u> |
| (Убыток)/прибыль за период, относящаяся к: | | | | | |
| Акционеру | | (35,850,598) | 18,516,465 | (30,357,915) | 23,722,623 |
| Неконтролирующим долям | | 132,632 | 219,061 | 876,358 | (216,478) |
| | | <u>(35,717,966)</u> | <u>18,735,526</u> | <u>(29,481,557)</u> | <u>23,506,145</u> |
| Совокупный (убыток)/доход за период, относящийся к: | | | | | |
| Акционеру | | (39,246,008) | 18,842,628 | (36,046,921) | 23,420,214 |
| Неконтролирующим долям | | 132,632 | 219,359 | 876,358 | (215,076) |
| | | <u>(39,113,376)</u> | <u>19,061,987</u> | <u>(35,170,563)</u> | <u>23,205,138</u> |
| (Убыток)/прибыль на акцию от продолжающейся и прекращенной деятельности, в тенге | | | | | |
| | 22 | (72) | 37 | (61) | 48 |
| (Убыток)/прибыль на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге | | | | | |
| | 22 | (75) | 38 | (64) | 55 |

От имени руководства Группы:

К.К. Алпысбаев
Президент

27 ноября 2017 г.

Ж.Х. Мадиев
Вице-президент по финансам

27 ноября 2017 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

27 ноября 2017 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (в тыс. тенге)

| | Примечания | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|------------|---|-------------------|
| | | 2017 г. | 2016 г. |
| Движение денежных средств от операционной деятельности: | | | |
| (Убыток)/прибыль за период | | (29,481,557) | 23,506,145 |
| (Экономия)/расходы по корпоративному подоходному налогу, отраженные в прибылях и убытках, включая прекращенную деятельность | | (390,382) | 11,683,220 |
| Корректировки на: | | | |
| Износ и амортизацию | | 84,763,883 | 84,686,847 |
| Финансовые затраты | 14, 21 | 74,983,793 | 64,699,374 |
| Обесценение активов | | 15,228,029 | 2,275,651 |
| Финансовый доход | | (5,440,853) | (5,244,026) |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работника | 19, 20 | 1,048,486 | 1,205,754 |
| Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий | 7 | (131,519) | (3,258,594) |
| Начисление резерва по сомнительной задолженности | | 4,095,743 | 392,012 |
| Убыток/(доход) от курсовой разницы | | 24,373,707 | (8,260,420) |
| Прибыль от выбытия дочерних организаций, не являющихся компонентом прекращенной деятельности | | (250,779) | (2,224,997) |
| Прибыль от реализации доли в совместных предприятиях | | (8,144,751) | (7,099,097) |
| Прочие | | 1,449,541 | (507,197) |
| Операционный доход до изменений в оборотном капитале и прочих статьях отчета о финансовом положении | | 162,103,341 | 161,854,672 |
| Изменение торговой дебиторской задолженности | | (6,584,585) | (644,529) |
| Изменение товарно-материальных запасов | | (1,680,155) | 1,666,773 |
| Изменение прочих текущих и долгосрочных активов (в том числе долгосрочного НДС к возмещению) | | (21,802,032) | (4,503,676) |
| Изменение торговой кредиторской задолженности | | (9,353,968) | (8,771,880) |
| Изменение прочих налогов к уплате | | 24,326,098 | (3,902,971) |
| Изменение прочих текущих обязательств | | 50,446,429 | 2,660,092 |
| Изменение обязательств по вознаграждениям работникам | | (397,057) | (554,325) |
| Изменение прочих долгосрочных обязательств | | - | 34,817 |
| Денежные средства, полученные от операционной деятельности | | 197,058,071 | 147,838,973 |
| Проценты уплаченные | | (56,463,587) | (55,934,114) |
| Проценты полученные | | 2,825,167 | 4,205,989 |
| Корпоративный подоходный налог уплаченный | | (998,915) | (2,808,817) |
| Чистое движение денежных средств от операционной деятельности | | 142,420,736 | 93,302,031 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (НЕАУДИРОВАНО) (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге)

| | Примечания | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|------------|---|----------------------|
| | | 2017 г. | 2016 г. |
| Движение денежных средств от инвестиционной деятельности: | | | |
| Приобретение основных средств и авансы, оплаченные за основные средства | | (199,121,996) | (132,399,245) |
| Приобретение нематериальных активов | | (177,943) | (364,154) |
| Поступления от продажи доли в совместных предприятиях | | 19,574,965 | 8,139,400 |
| Поступление от продажи прочих долгосрочных активов | | 887,654 | 10,418,536 |
| Приобретение инвестиций в ассоциированные предприятия | 7 | (1,018,500) | (120,000) |
| Инвестиции в прочие финансовые активы | | (56,241,350) | (66,750,132) |
| Поступление от возврата прочих финансовых активов | | 36,313,576 | 73,814,318 |
| Дивиденды, полученные от совместных предприятий | 7 | 1,663,776 | 1,659,754 |
| Чистое поступление денежных средств от реализации дочерних организаций и прекращенной деятельности | | 435,051 | 1,138,081 |
| Прочие | | 1,815,230 | 519,141 |
| Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности | | (195,869,537) | (103,944,301) |
| Движение денежных средств от финансовой деятельности: | | | |
| Взнос в уставный капитал | 15 | 50,000,000 | 46,400,000 |
| Получение займов | | 134,673,166 | 141,718,508 |
| Погашение займов | | (124,150,742) | (181,073,363) |
| Изменение в доле участия в дочерних организациях, не приводящее к потере контроля | 15 | 23,096,457 | 9,000,000 |
| Приобретение актива, предназначенного в пользу Акционера | | - | (3,361,559) |
| Прочие | | (355,456) | (391,124) |
| Чистое движение денежных средств от финансовой деятельности | | 83,263,425 | 12,292,462 |
| Чистое изменение денежных средств и их эквивалентов | | 29,814,624 | 1,650,192 |
| Денежные средства и их эквиваленты на начало периода | 12 | 67,085,431 | 74,903,521 |
| Эффект изменения валютных курсов на балансы денежных средств и их эквивалентов, деноминированных в иностранной валюте | | 680,469 | (3,070,618) |
| Денежные средства и их эквиваленты на конец периода | 12 | 97,580,524 | 73,483,095 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
ЗА ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (НЕАУДИРОВАНО)
(ПРОДОЛЖЕНИЕ)
(в тыс. тенге)**

| Неденежные операции: | Десять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|----------------|
| | 2017 г. | 2016 г. |
| Приобретение основных средств за счет заемных средств, напрямую перечисленных банком поставщику | 7,901,802 | 21,613,434 |
| Торговая кредиторская и дебиторская задолженности, возникшие в результате выбытия дочерних организаций | 2,691,734 | - |
| Хеджирование денежных потоков | 6,569,280 | 251,600 |
| Взаимозачет задолженности по железнодорожным администрациям | 7,673,463 | 6,428,913 |

От имени руководства Группы:

К.К. Алпысбаев
Президент

27 ноября 2017 г.

Ж.Х. Мадиев
Вице-президент по
финансам

27 ноября 2017 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

27 ноября 2017 г.

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ЗА ДЕВЯТЬМЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г.

(в тыс. тенге)

| | Уставный капитал | Дополнительный оплаченный капитал | Резерв хеджирования | Резерв от пересчета иностранных валют | Нераспределенная прибыль | Доля Акционера | Неконтролирующие доли | Итого капитал |
|---|----------------------|-----------------------------------|---------------------|---------------------------------------|--------------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| На 1 января 2016 г. | 865,393,896 | - | (43,491,357) | 4,601,406 | 142,411,682 | 968,915,627 | (651,552) | 968,264,075 |
| Прибыль/(убыток) за период | - | - | - | - | 23,722,623 | 23,722,623 | (216,478) | 23,506,145 |
| Прочий совокупный (убыток)/доход за период | - | - | (251,600) | (50,809) | - | (302,409) | 1,402 | (301,007) |
| Итого совокупный (убыток)/ доход за период | - | - | (251,600) | (50,809) | 23,722,623 | 23,420,214 | (215,076) | 23,205,138 |
| Выпуск акций (Примечание 15) | 46,543,584 | - | - | - | - | 46,543,584 | - | 46,543,584 |
| Дивиденды | - | - | - | - | - | - | (6,411) | (6,411) |
| Прочие распределения (Примечание 15) | - | - | - | - | 704,721 | 704,721 | - | 704,721 |
| Прочие вклады (Примечание 15) | - | - | - | - | 3,189,571 | 3,189,571 | - | 3,189,571 |
| Выбытие дочерних организаций | - | - | - | - | - | - | (98) | (98) |
| Изменение в доле участия в дочерних организациях, не приводящее к потере контроля (Примечание 15) | - | - | - | - | (2,425,063) | (2,425,063) | 11,425,063 | 9,000,000 |
| На 30 сентября 2016 г. (неаудировано) | <u>911,937,480</u> | <u>-</u> | <u>(43,742,957)</u> | <u>4,550,597</u> | <u>167,603,534</u> | <u>1,040,348,654</u> | <u>10,551,926</u> | <u>1,050,900,580</u> |
| На 1 января 2017 г. | 993,460,480 | - | (39,073,931) | 4,110,006 | 198,501,308 | 1,156,997,863 | 11,035,349 | 1,168,033,212 |
| (Убыток)/прибыль за период | - | - | - | - | (30,357,915) | (30,357,915) | 876,358 | (29,481,557) |
| Прочий совокупный (убыток)/доход за период | - | - | (6,569,280) | 880,274 | - | (5,689,006) | - | (5,689,006) |
| Итого совокупный (убыток)/доход за период | - | - | (6,569,280) | 880,274 | (30,357,915) | (36,046,921) | 876,358 | (35,170,563) |
| Выпуск акций (Примечание 15) | 50,000,000 | - | - | - | - | 50,000,000 | - | 50,000,000 |
| Дивиденды | - | - | - | - | - | - | (17,826) | (17,826) |
| Прочие распределения (Примечание 15) | - | - | - | - | (5,733,368) | (5,733,368) | - | (5,733,368) |
| Выбытие дочерних организаций | - | - | - | (107,775) | - | (107,775) | (9,444) | (117,219) |
| Изменение в доле участия в дочерних организациях, не приводящее к потере контроля (Примечание 15) | - | - | - | - | 7,546,710 | 7,546,710 | 16,516,570 | 24,063,280 |
| На 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | <u>1,043,460,480</u> | <u>-</u> | <u>(45,643,211)</u> | <u>4,882,505</u> | <u>169,956,735</u> | <u>1,172,656,509</u> | <u>28,401,007</u> | <u>1,201,057,516</u> |

От имени руководства Группы:

К.К. Алпысбаев
Президент

27 ноября 2017 г.

Ж.Х. Мадиев
Вице-президент по финансам

27 ноября 2017 г.

Н.Х. Абилова
Главный бухгалтер

27 ноября 2017 г.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**СОКРАЩЕННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
ЗА ДЕВЯТЬМЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г.**

(в тыс. тенге)

Примечания ниже являются неотъемлемой частью настоящей сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (в тыс. тенге, если не указано иное)

ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ

АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» (далее – «Компания») было создано в Казахстане в соответствии с Постановлениями Правительства Республики Казахстан (далее – «конечный Акционер») для целей образования холдинговой компании по государственным активам железнодорожной отрасли. Компания была зарегистрирована 15 мая 2002 г. Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность включает результаты деятельности Компании и полностью контролируемых ею дочерних организаций (далее – вместе «Группа»). Адрес зарегистрированного офиса Компании: 010000, Республика Казахстан, г. Астана, ул. Д. Кунаева, 6.

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

На 2016–2020 гг. Комитетом по регулированию естественных монополий, защите конкуренции и прав потребителей Министерства национальной экономики Республики Казахстан (далее – «КРЕМ») утверждены тарифы на услуги магистральной железнодорожной сети с ежегодным ростом тарифа на грузовые перевозки на 4%.

С 1 апреля 2017 г. КРЕМ согласовал тарифы на услуги по перевозке грузов. В результате, среднее повышение тарифов на перевозку грузов железнодорожным транспортом в течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., составило 5%, в том числе тарифов на услуги магистральной железнодорожной сети 4% и тарифа за услуги локомотивной тяги на 7%.

С 1 января 2017 г. КРЕМ утвердил повышение тарифов на 7% по перевозке пассажиров на ряд маршрутов, курсирующих в межобластном сообщении.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ ПОДГОТОВКИ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Заявление о соответствии

Настоящая сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Принцип непрерывной деятельности

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Это предполагает реализацию активов и погашение обязательств в ходе ее обычной хозяйственной деятельности в обозримом будущем. По состоянию на 30 сентября 2017 г. текущие обязательства Группы превышают текущие активы на 113,427,988 тыс. тенге. Группа исторически финансировала крупные инвестиционные проекты за счет капитала, полученного от Правительства, и за счет займов, помимо денежных средств от операционной деятельности. По состоянию на 30 сентября 2017 г. займы Группы в сумме 120,108,613 тыс. тенге подлежат оплате в течение двенадцати месяцев после отчетной даты. С целью рефинансирования долгосрочных займов, полученных дочерними организациями Группы АО «Қазтеміртранс» и АО «КТЖ – Грузовые перевозки» от Акционера на общую сумму 75,000,000 тыс. тенге, Группа осуществила выпуск и размещение облигаций на внутреннем рынке Российской Федерации в размере 15,000,000,000 рублей (83,100,000 тыс. тенге) (Примечание 15). Руководство Группы оценило свои потребности в денежных средствах, включая свои обязательства по выплате заимствований и свои планы развития. При оценке допущения о непрерывности деятельности, руководство также приняло во внимание финансовое положение Группы, ожидаемые будущие финансовые результаты и денежные потоки от деятельности, займы, доступные кредитные средства и свои обязательства инвестиционного характера, ожидаемые тарифы, курсы валют, а также другие риски, с которыми сталкивается Группа. После проведения соответствующего анализа, руководство пришло к выводу, что Группа имеет достаточные ресурсы для продолжения операционной деятельности и погашения своих обязательств и что уместно применять принцип

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

непрерывной деятельности при подготовке данной сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности.

Принципы подготовки отчетности

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность не аудирована и не включает всей информации, которую необходимо раскрывать в годовой финансовой отчетности. Группа не раскрывала информацию, которая в значительной мере дублировала бы информацию, содержащуюся в аудированной годовой консолидированной финансовой отчетности за 2016 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) (например, принципы учетной политики и подробную информацию о статьях, суммы и состав которых существенно не изменились).

Данная сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность должна рассматриваться в совокупности с годовой консолидированной финансовой отчетностью Группы за 2016 г.

В этой отчетности использованы те же принципы учетной политики, бухгалтерские суждения, способы представления и методы расчета, что и в консолидированной финансовой отчетности Группы по состоянию на 31 декабря 2016 г., за исключением влияния применения следующих пересмотренных стандартов, вступивших в силу на 1 января 2017 г.:

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Инициатива в сфере раскрытия информации»;
Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков»; и
Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.

Поправки к МСФО (IAS) 7 «Инициатива в сфере раскрытия информации»

Поправки требуют раскрытия информации, помогающей пользователям финансовой отчетности оценить изменения обязательств в результате финансовой деятельности, включая изменения, обусловленные денежными потоками, так и изменения, не обусловленные ими.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку раскрытие этой информации не требуется в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Поправки к МСФО (IAS) 12 «Признание отложенных налоговых активов в отношении нерезализованных убытков»

Поправки содержат следующие разъяснения, как организация должна оценивать наличие достаточной налогооблагаемой прибыли в будущем, против которой можно зачесть вычитаемую временную разницу.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на сокращенную промежуточную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку подход Группы к оценке достаточности налогооблагаемой прибыли в будущем не противоречит данным поправкам.

Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг.

Группа применила поправки к МСФО (IFRS) 12, включенные в Ежегодные усовершенствования МСФО, период 2014-2016 гг., впервые в настоящей отчетности. Прочие поправки, включенные в этот документ, еще не вступили в силу и не были применены Группой в настоящей финансовой отчетности.

Применение данных поправок не оказало существенного влияния на промежуточную сокращенную консолидированную финансовую отчетность Группы, поскольку раскрытие

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

этой информации в соответствии с МСФО (IFRS) 12 не требуется в промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

Новые МСФО, выпущенные, но еще не вступившие в силу

Группа не применяла досрочно новые стандарты, которые были выпущены, но не вступили в силу.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

На основании анализа финансовых активов и финансовых обязательств Группы на 30 сентября 2017 г., а также фактов и обстоятельств по состоянию на эту дату, руководство Группы сделало следующую предварительную оценку влияния МСФО (IFRS) 9 на консолидированную финансовую отчетность Группы:

Классификация и оценка

Займы, учитываемые по амортизированной стоимости, удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основного долга. Соответственно, эти финансовые активы будут учитываться по амортизированной стоимости после перехода на МСФО (IFRS) 9.

Все прочие финансовые активы и финансовые обязательства будут отражаться на той же основе, как и в соответствии с МСФО (IAS) 39.

Учет хеджирования

Поскольку новые требования по учету хеджирования приведут к более точному соответствию порядка учета деятельности руководства по управлению рисками, расширяя набор инструментов, которые могут быть определены как объекты и инструменты хеджирования, предварительный анализ текущих отношений хеджирования Группы показывает, что все они будут учитываться как продолжающиеся отношения хеджирования при переходе на МСФО (IFRS) 9, аналогично текущей учетной политике Группы.

Помимо вышесказанного, руководство Группы не ожидает, что применение требований к учету хеджирования в соответствии с МСФО (IFRS) 9 окажет существенное влияние на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Обесценение

Группа планирует применять упрощенный подход, заключающийся в признании ожидаемых кредитных убытков за весь срок, в отношении своей торговой дебиторской задолженности.

В отношении займов, выданных связанным сторонам и организациям, находящимся в доверительном управлении, и прочих финансовых активов, ожидаемые кредитные убытки будут признаваться за весь срок или за 12 месяцев, в зависимости от того, произойдет ли существенное увеличение кредитного риска по этим инструментам с даты первоначального признания. Руководство Группы в настоящий момент оценивает возможное влияние этих факторов.

В целом, руководство Группы ожидает, что применение модели ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 приведет к более раннему признанию кредитных убытков и в настоящий момент оценивает возможное влияние новой модели обесценения на консолидированную финансовую отчетность Группы.

Оценка влияния, приведенная выше, была сделана на основании анализа финансовых активов и финансовых обязательств Группы по состоянию на 30 сентября 2017 г. на основе фактов и обстоятельств, существовавших на эту дату. Поскольку факты и обстоятельства могут измениться до 1 января 2018 г. (ожидаемой даты первоначального применения МСФО

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

(IFRS) 9, с учетом того, что Группа не планирует применять стандарт досрочно), оценка возможного влияния также может быть пересмотрена.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Группа проанализировала существенные контракты, связанные с грузовыми перевозками, которые представляют основную долю доходов Группы.

Группа пришла к выводу, что признание доходов от грузовых перевозок в течение периода, когда выполняются услуги по перевозке, при первоначальном применении МСФО (IFRS) 15 по-прежнему является уместным.

Группа продолжает проводить детальный анализ условий контрактов, включая определение обязанностей к исполнению, цены, переменного возмещения ввиду скидок. Как следствие, предварительная оценка, приведенная выше, может измениться.

Руководство Группы планирует использовать модифицированный ретроспективный метод перехода при первоначальном применении МСФО (IFRS) 15, однако, окончательное решение еще не принято.

По предварительной оценке, руководство Группы не ожидает существенного влияния на признание суммы выручки при применении МСФО (IFRS) 15.

СУЩЕСТВЕННЫЕ ДОПУЩЕНИЯ И ИСТОЧНИКИ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТИ В ОЦЕНКАХ

Определение контроля

Контроль над АО «Национальная компания «ҚазАвтоЖол»

29 января 2015 г. между Группой и Комитетом государственного имущества и приватизации Министерства финансов Республики Казахстан (далее - Комитет), заключен договор доверительного управления 100% акций АО «Национальная компания «ҚазАвтоЖол», учитываемых на балансе Министерства инвестиций и развития Республики Казахстан. Группа не признала АО «Национальная компания «ҚазАвтоЖол» дочерней организацией, так как Группа является агентом и не контролирует данную организацию, осуществляя делегированное Комитетом ей право принимать решения в интересах Комитета. Договор не дает право Группе на получение доходов от операционной деятельности АО «Национальная компания «ҚазАвтоЖол».

Контроль над АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт»

АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» признано дочерней организацией Группы, хотя Группа юридически не владеет акциями АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт». Группа провела оценку наличия контроля над АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт», рассмотрев все значимые факты и обстоятельства, вытекающие из договора доверительного управления, заключенного с Акционером, юридическим владельцем 100% пакета акций АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт». Группа пришла к выводу, что ввиду широких полномочий, предоставленных Группе Акционером, и дающих ей практическую возможность единолично управлять значимой деятельностью АО «Национальная компания «Актауский международный морской торговый порт» с целью оказания влияния на доходы Группы, Группа контролирует АО «Актауский международный морской торговый порт».

Контроль над аэропортами

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Группа и Комитет заключили договор доверительного управления 100% государственных пакетов акций акционерных обществ «Авиакомпания Кокшетау», «Международный аэропорт Петропавловск», «Международный аэропорт «Нурсултан Назарбаев» (ранее «Международный аэропорт Астана»), «Международный аэропорт Костанай» и «Аэропорт Шымкент», учитываемых на балансе Министерства инвестиций и развития Республики Казахстан и акционерных обществ «Международный аэропорт Актобе», «Международный аэропорт Атырау» и «Аэропорт Павлодар», учитываемых на балансе Акционера. Группа не признала аэропорты дочерними организациями, так как Группа является агентом и не контролирует данные аэропорты, осуществляя делегированное ей право принимать решения в интересах Комитета и Акционера. Договор не дает право Группе на получение доходов от операционной деятельности аэропортов.

Контроль над АО «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос»

Группа заключила с Комитетом договор доверительного управления 100% пакетом акций АО «Международный центр приграничного сотрудничества «Хоргос» (далее – Хоргос), государственного предприятия. Группа не признала Хоргос дочерней организацией, так как Группа является агентом и не контролирует данную организацию, осуществляя делегированное ей право принимать решения в интересах Комитета. Договор не дает право Группе на получение доходов от операционной деятельности Хоргос.

Контроль над ТОО «Тұлпар-Тальго»

Группа, в лице дочерней организации АО «Ремлокомотив», владеет 99.99% доли участия ТОО «Тұлпар-Тальго».

15 мая 2015 г. Группа подписала с Patentes Talgo S.L.U., единственным учредителем Talgo Kazajstan S.L., предварительный договор купли-продажи 51% доли участия в ТОО «Тұлпар-Тальго», в рамках которого Группа получила аванс в размере 23,000 тыс. евро (4,661,410 тыс. тенге). Договором предусмотрены отлагательные условия, в том числе согласование Акционером проведения сделки до предельной даты, возмещение финансовых последствий изменения обменного курса евро по отношению к тенге, а также увеличение покупной цены вагонов, поставленных в 2015 г. или позднее, в случае роста обменного курса евро по отношению к тенге, в результате которого возросли расходы на производство таких вагонов. В октябре 2016 г. решением Государственной комиссии по модернизации экономики Республики Казахстан одобрена прямая адресная продажа доли ТОО «Тұлпар – Тальго» Talgo Kazajstan S.L.

По состоянию на 30 сентября 2017 г. получены все необходимые согласования, подписаны дополнительные соглашения об увеличении покупной цены вагонов. Руководство продолжает рассматривать сделку по продаже доли участия в ТОО «Тұлпар-Тальго» высоковероятной. Соответственно, классифицирует данную дочернюю организацию в составе активов, предназначенных для продажи, и как прекращенную деятельность.

Контроль над ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания»

В апреле 2016 г. между Группой, в лице АО «Қазтеміртранс», и ТОО «ЗИКСТО» в целях финансового оздоровления заключен договор доверительного управления 69.94% доли участия в уставном капитале дочерней организации ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания». Группа продолжает контролировать ТОО «Казахстанская вагоностроительная компания», так как ТОО «ЗИКСТО» является агентом и не обладает полномочиями управлять финансовой и операционной деятельностью, осуществляя делегированное ему право принимать решения в интересах Группы.

Займы с процентной ставкой ниже рыночной

Группа получает займы от Акционера/конечного Акционера с процентной ставкой ниже рыночной для аналогичных займов. Данные займы первоначально учитываются по стоимости, представляющей собой справедливую стоимость полученных денежных средств с учетом расходов, связанных с привлечением заемных средств. Группа рассчитывает

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

справедливую стоимость (амортизированную стоимость) данных займов, используя ставки по долгосрочным государственным казначейским обязательствам с аналогичными сроками, и признает корректировку до справедливой стоимости займа (за минусом соответствующего отложенного налога) в составе капитала. В случае отсутствия аналогичных сроков, Группа экстраполирует наиболее подходящую рыночную ставку на срок займа, полученного группой. После первоначального признания, займы учитываются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Активы, классифицируемые как предназначенные для продажи

В декабре 2015 г. Правительством Республики Казахстан был утвержден «Комплексный план приватизации на 2016-2020 гг.», во исполнение которого в феврале 2016 г. Руководство Группы утвердило перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации. МСФО 5 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, и прекращенная деятельность», требует суждения руководства относительно высокой вероятности продажи актива. По состоянию на отчетную дату, Руководство Группы провело анализ статуса выполнения Комплексного плана приватизации и классифицировало определенные активы и обязательства как выбывающие группы, предназначенные для продажи, относящиеся к предприятиям, соответствующим критериям МСФО 5 (Примечание 14).

Ключевые источники неопределенности в оценках

Ниже приведены основные допущения относительно будущего и другие основные источники неопределенности в оценках на конец отчетного периода, которые с большой долей вероятности могут приводить к существенным корректировкам балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года.

Обесценение материальных и нематериальных активов

Группа проводит проверку наличия индикаторов обесценения балансовой стоимости материальных и нематериальных активов на каждую отчетную дату.

Определение наличия индикаторов обесценения актива основывается на большом количестве факторов, таких как: изменение в ожидаемом росте железнодорожной индустрии, предполагаемые денежные потоки, изменение доступности финансирования в будущем; технологическое устаревание, прекращение оказания услуг, текущие затраты на замещение и другие изменения условий.

В случае, если такие индикаторы существуют, оценивается возмещаемая стоимость активов и сравнивается с балансовой стоимостью активов. В случае, если балансовая стоимость превышает возмещаемую стоимость активов, обесценение признается. Возмещаемая стоимость определяется как наибольшее из двух значений: справедливой стоимости активов за вычетом расходов на реализацию и стоимости использования. При оценке стоимости использования расчетные будущие потоки денежных средств дисконтируются до их текущей стоимости с использованием ставки дисконта до налогообложения, рассчитанной на базе средневзвешенной стоимости капитала (скорректированная ставка WACC), которая, по мнению руководства Группы, отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денег и риски, присущие активам. Изменение в оценочной возмещаемой стоимости может привести к обесценению или его восстановлению в будущих периодах.

По состоянию на 30 сентября 2017 г. Группа провела анализ наличия индикаторов обесценения основных средств и нематериальных активов с даты последнего тестирования, 31 декабря 2016 г., с учетом исполнения бюджета за 9 месяцев 2017 г. В виду наличия индикаторов обесценения, а именно недовыполнения объемов транзита грузовых перевозок за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа провела оценку возмещаемой суммы основных средств и нематериальных активов по состоянию на 30 сентября 2017 г.

По результатам проведенной оценки обесценения выявлено не было.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Негативные изменения в планируемых темпах роста грузооборота и пассажирооборота, связанные с общими тенденциями в экономике страны, недостаточностью индексации тарифов к уровню инфляции, продолжающейся волатильностью курса тенге по отношению к иностранным валютам, уровне поддержки государства, а также негативные изменения в иных факторах в будущем, могут привести к возникновению существенных убытков от обесценения в периодах, в которых произойдут такие изменения.

ИЗМЕНЕНИЕ КЛАССИФИКАЦИИ, ВЛИЯЮЩИЕ НА СРАВНИТЕЛЬНУЮ ИНФОРМАЦИЮ

Во исполнение Комплексного плана приватизации на 2016-2020 гг., утвержденного Правительством Республики Казахстан, руководством Группы утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации частным инвесторам.

Группа отразила результаты деятельности дочерней организации АО «Транстелеком», представляющей значительный вид деятельности, в качестве прекращенной деятельности, и, соответственно, сравнительные данные за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., были пересчитаны.

Влияние на сокращенный промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе

| | <u>До</u> <u>корректировок</u> | <u>Прекращенная</u> <u>деятельность</u> | <u>Пересчитано</u> |
|--|-----------------------------------|--|--------------------|
| Три месяца, закончившихся | | | |
| 30 сентября 2016 г. (неаудировано) | | | |
| Прочие доходы | 11,719,738 | (3,113,493) | 8,606,245 |
| Итого доходы | 216,807,398 | (3,113,493) | 213,693,905 |
| Себестоимость реализации | (160,335,116) | 1,475,538 | (158,859,578) |
| Валовый доход | 56,472,282 | (1,637,955) | 54,834,327 |
| Общие и административные расходы | (19,907,693) | 588,609 | (19,319,084) |
| Прочие прибыли и убытки | 738,702 | (8,703) | 729,999 |
| Финансовый доход | 1,579,762 | (214,085) | 1,365,677 |
| Финансовые затраты | (21,635,903) | 1,547,671 | (20,088,232) |
| Доход от курсовой разницы | 8,090,723 | 39,337 | 8,130,060 |
| Прибыль до налогообложения | 28,082,594 | 314,874 | 28,397,468 |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | (9,312,087) | 45,161 | (9,266,926) |
| Прибыль за период от продолжающейся деятельности | 18,770,507 | 360,035 | 19,130,542 |
| Убыток за период от прекращенной деятельности | (34,981) | (360,035) | (395,016) |
| Прибыль за период | 18,735,526 | - | 18,735,526 |
| Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге | 37 | 1 | 38 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

| | <u>До корректировок</u> | <u>Прекращенная деятельность</u> | <u>Пересчитано</u> |
|---|-----------------------------|--------------------------------------|--------------------|
| Девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудировано) | | | |
| Прочие доходы | 31,341,448 | (8,541,153) | 22,800,295 |
| Итого доходы | 605,714,779 | (8,541,153) | 597,173,626 |
| Себестоимость реализации | (475,317,711) | 4,147,671 | (471,170,040) |
| Валовый доход | 130,397,068 | (4,393,482) | 126,003,586 |
| Общие и административные расходы | (57,190,460) | 1,908,457 | (55,282,003) |
| Прочие прибыли и убытки | 2,859,320 | (35,652) | 2,823,668 |
| Финансовый доход | 5,214,622 | (515,822) | 4,698,800 |
| Финансовые затраты | (64,583,411) | 4,597,938 | (59,985,473) |
| Доход от курсовой разницы | 9,299,938 | 43,762 | 9,343,700 |
| Прибыль до налогообложения | 36,304,114 | 1,605,201 | 37,909,315 |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | (11,683,220) | 697,048 | (10,986,172) |
| Прибыль за период от продолжающейся деятельности | 24,620,894 | 2,302,249 | 26,923,143 |
| Убыток за период от прекращенной деятельности | (1,114,749) | (2,302,249) | (3,416,998) |
| Прибыль за период | 23,506,145 | - | 23,506,145 |
| Прибыль на акцию от продолжающейся деятельности, в тенге | 50 | 5 | 55 |

ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

Операционные сегменты Группы определяются на основе оказываемых услуг. Группа выделяет два основных сегмента: услуги по грузовым перевозкам и пассажирским перевозкам. Все прочие сегменты, включая в основном услуги связи, коммунальные услуги, услуги по погрузке, разгрузке и обслуживанию судов, которые вместе не превышают количественные пороги, следовательно, отдельно не раскрываются.

Руководство Группы отслеживает множественные показатели прибыльности операционных сегментов Группы такие, как: прибыль до налогообложения, прибыль за период от продолжающейся деятельности и валовую прибыль. При этом, прибыль за период является основным показателем, используемым руководством Группы для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | | | | |
|--|--|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Грузовые перевозки | Пассажи- рские перевозки | Итого отчетные сегменты | Прочие | Итого |
| Ключевые операционные показатели | | | | | |
| Доходы | | | | | |
| Доходы от перевозок | 205,771,656 | 25,783,775 | 231,555,431 | - | 231,555,431 |
| Государственные субсидии | - | 5,829,414 | 5,829,414 | - | 5,829,414 |
| Прочие доходы | 8,248,897 | 1,139,649 | 9,388,546 | 3,799,071 | 13,187,617 |
| Внутрисегментные доходы | (6,480,181) | (579,603) | (7,059,784) | (1,185,554) | (8,245,338) |
| Итого доходы | 207,540,372 | 32,173,235 | 239,713,607 | 2,613,517 | 242,327,124 |
| Себестоимость реализации | (156,759,844) | (27,462,293) | (184,222,137) | (2,342,294) | (186,564,431) |
| Общие и административные расходы | (26,427,778) | (1,838,279) | (28,266,057) | (1,018,800) | (29,284,857) |
| Обесценение активов | (889,587) | (709,598) | (1,599,185) | (1,279) | (1,600,464) |
| Прочие прибыли и убытки | 272,263 | 653,451 | 925,714 | (22,000) | 903,714 |
| Финансовый доход | 1,340,266 | 225,857 | 1,566,123 | 394,645 | 1,960,768 |
| Финансовые затраты | (21,623,708) | (617,753) | (22,241,461) | (201,364) | (22,442,825) |
| Убыток от курсовой разницы | (52,462,403) | (60,540) | (52,522,943) | (375,329) | (52,898,272) |
| Доля в убытке ассоциированных и совместных предприятий | (409,204) | - | (409,204) | (47,566) | (456,770) |
| Прибыль от реализации доли в совместных предприятиях | 178,210 | - | 178,210 | - | 178,210 |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | (49,241,413) | 2,364,080 | (46,877,333) | (1,000,470) | (47,877,803) |
| Экономия/(расходы) по корпоративному подоходному налогу | 10,753,797 | 149,091 | 10,902,888 | (102,673) | 10,800,215 |
| (Убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности | <u>(38,487,616)</u> | <u>2,513,171</u> | <u>(35,974,445)</u> | <u>(1,103,143)</u> | <u>(37,077,588)</u> |
| Прочая ключевая информация о сегментах | | | | | |
| Капитальные затраты по основным средствам | 56,662,439 | 794,127 | 57,456,566 | 254,542 | 57,711,108 |
| Износ основных средств | 26,023,592 | 2,406,502 | 28,430,094 | 466,413 | 28,896,507 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября 2016 г. (неаудировано) | | | | |
|---|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|
| | Грузовые перевозки | Пассажи- ские перевозки | Итого отчетные сегменты | Прочие | Итого |
| Ключевые операционные показатели | | | | | |
| Доходы | | | | | |
| Доходы от перевозок | 184,779,375 | 24,909,637 | 209,689,012 | - | 209,689,012 |
| Государственные субсидии | - | 1,863,442 | 1,863,442 | - | 1,863,442 |
| Прочие доходы | 5,691,433 | 901,026 | 6,592,459 | 3,389,560 | 9,982,019 |
| Внутрисегментные доходы | (6,688,755) | (480,503) | (7,169,258) | (671,310) | (7,840,568) |
| Итого доходы | 183,782,053 | 27,193,602 | 210,975,655 | 2,718,250 | 213,693,905 |
| Себестоимость реализации | (133,563,024) | (22,988,420) | (156,551,444) | (2,308,134) | (158,859,578) |
| Общие и административные расходы | (17,261,936) | (1,199,726) | (18,461,662) | (857,422) | (19,319,084) |
| Обесценение активов | (134,567) | (424,253) | (558,820) | - | (558,820) |
| Прочие прибыли и убытки | 480,187 | 210,653 | 690,840 | 39,159 | 729,999 |
| Финансовый доход | 909,915 | 252,528 | 1,162,443 | 203,234 | 1,365,677 |
| Финансовые затраты | (19,334,041) | (561,756) | (19,895,797) | (192,435) | (20,088,232) |
| Доход от курсовой разницы | 8,075,174 | 3,413 | 8,078,587 | 51,473 | 8,130,060 |
| Доля в прибыли ассоциированных и совместных предприятий | 1,267,950 | - | 1,267,950 | - | 1,267,950 |
| Прибыль от выбытия дочерних организаций, не являющихся компонентом прекращенной деятельности | - | 2,035,591 | 2,035,591 | - | 2,035,591 |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | 24,221,711 | 4,521,632 | 28,743,343 | (345,875) | 28,397,468 |
| (Расходы)/экономия по корпоративному подходному налогу | (8,870,196) | (469,005) | (9,339,201) | 72,275 | (9,266,926) |
| Прибыль/(убыток) за период от продолжающейся деятельности | 15,351,515 | 4,052,627 | 19,404,142 | (273,600) | 19,130,542 |
| Прочая ключевая информация о сегментах | | | | | |
| Капитальные затраты по основным средствам | 88,358,904 | 2,364,745 | 90,723,649 | 1,689,243 | 92,412,892 |
| Износ основных средств | 23,397,035 | 1,872,784 | 25,269,819 | 2,424,596 | 27,694,415 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

| | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | | | | |
|--|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------|---------------------|
| | Грузовые перевозки | Пассажи- ские перевозки | Итого отчетные сегменты | Прочие | Итого |
| Ключевые операционные показатели | | | | | |
| Доходы | | | | | |
| Доходы от перевозок | 567,613,296 | 64,402,270 | 632,015,566 | - | 632,015,566 |
| Государственные субсидии | - | 14,379,303 | 14,379,303 | - | 14,379,303 |
| Прочие доходы | 21,887,916 | 3,089,749 | 24,977,665 | 11,612,695 | 36,590,360 |
| Внутрисегментные доходы | (18,247,863) | (1,665,920) | (19,913,783) | (3,434,655) | (23,348,438) |
| Итого доходы | 571,253,349 | 80,205,402 | 651,458,751 | 8,178,040 | 659,636,791 |
| Себестоимость реализации | (449,716,671) | (72,554,244) | (522,270,915) | (6,595,287) | (528,866,202) |
| Общие и административные расходы | (60,662,468) | (4,330,287) | (64,992,755) | (2,926,785) | (67,919,540) |
| Обесценение активов | (13,882,041) | (1,344,709) | (15,226,750) | (1,279) | (15,228,029) |
| Прочие прибыли и убытки | 644,675 | 914,546 | 1,559,221 | 13,966 | 1,573,187 |
| Финансовый доход | 3,792,501 | 511,026 | 4,303,527 | 913,171 | 5,216,698 |
| Финансовые затраты | (67,790,054) | (1,873,337) | (69,663,391) | (677,249) | (70,340,640) |
| (Убыток)/доход от курсовой разницы | (24,492,035) | 21,931 | (24,470,104) | (183,023) | (24,653,127) |
| Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных и совместных предприятий | 228,352 | - | 228,352 | (96,833) | 131,519 |
| Прибыль от выбытия дочерних организаций, не являющихся компонентом прекращенной деятельности | 250,779 | - | 250,779 | - | 250,779 |
| Прибыль от реализации долей в совместных предприятиях | 8,144,751 | - | 8,144,751 | - | 8,144,751 |
| (Убыток)/прибыль до налогообложения | (32,228,862) | 1,550,328 | (30,678,534) | (1,375,279) | (32,053,813) |
| Экономия/(расходы) по корпоративному подоходному налогу | 1,430,522 | (31) | 1,430,491 | (120,771) | 1,309,720 |
| (Убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности | (30,798,340) | 1,550,297 | (29,248,043) | (1,496,050) | (30,744,093) |
| Прочая ключевая информация о сегментах | | | | | |
| Капитальные затраты по основным средствам | 163,521,502 | 2,086,094 | 165,607,596 | 592,778 | 166,200,374 |
| Износ основных средств | 76,688,923 | 6,000,908 | 82,689,831 | 1,409,185 | 84,099,016 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

| | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016г. (неаудировано) | | | | |
|---|---|--------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|
| | Грузовые перевозки | Пассажир- ские перевозки | Итого отчетные сегменты | Прочие | Итого |
| Ключевые операционные показатели | | | | | |
| Доходы | | | | | |
| Доходы от перевозок | 518,579,004 | 61,988,066 | 580,567,070 | - | 580,567,070 |
| Государственные субсидии | - | 12,114,153 | 12,114,153 | - | 12,114,153 |
| Прочие доходы | 13,158,424 | 2,851,805 | 16,010,229 | 11,568,570 | 27,578,799 |
| Внутрисегментные доходы | (17,992,360) | (1,756,665) | (19,749,025) | (3,337,371) | (23,086,396) |
| Итого доходы | 513,745,068 | 75,197,359 | 588,942,427 | 8,231,199 | 597,173,626 |
| Себестоимость реализации | (398,485,339) | (67,160,875) | (465,646,214) | (5,523,826) | (471,170,040) |
| Общие и административные расходы | (48,686,264) | (3,606,670) | (52,292,934) | (2,989,069) | (55,282,003) |
| Обесценение активов | (1,581,752) | (693,899) | (2,275,651) | - | (2,275,651) |
| Прочие прибыли и убытки | 2,249,525 | 490,824 | 2,740,349 | 83,319 | 2,823,668 |
| Финансовый доход | 3,494,572 | 492,955 | 3,987,527 | 711,273 | 4,698,800 |
| Финансовые затраты | (56,718,763) | (1,679,061) | (58,397,824) | (1,587,649) | (59,985,473) |
| Доход/(убыток) от курсовой разницы | 9,597,737 | 14,453 | 9,612,190 | (268,490) | 9,343,700 |
| Доля в прибыли/(убытке) ассоциированных и совместных предприятий | 3,632,986 | - | 3,632,986 | (374,392) | 3,258,594 |
| Прибыль от выбытия дочерних организаций, не являющихся компонентом прекращенной деятельности | 189,406 | 2,035,591 | 2,224,997 | - | 2,224,997 |
| Прибыль от реализации долей в совместных предприятиях | - | - | - | 7,099,097 | 7,099,097 |
| Прибыль до налогообложения | 27,437,176 | 5,090,677 | 32,527,853 | 5,381,462 | 37,909,315 |
| (Расходы)/экономия по корпоративному подходному налогу | (10,763,148) | (875,052) | (11,638,200) | 652,028 | (10,986,172) |
| Прибыль за период от продолжающейся деятельности | 16,674,028 | 4,215,625 | 20,889,653 | 6,033,490 | 26,923,143 |
| Прочая ключевая информация о сегментах | | | | | |
| Капитальные затраты по основным средствам | 167,332,797 | 4,804,035 | 172,136,832 | 6,871,434 | 179,008,266 |
| Износ основных средств | 71,921,674 | 5,729,774 | 77,651,448 | 6,543,034 | 84,194,482 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа приобрела активы в виде грузовых и пассажирских вагонов, локомотивов и прочих основных средств на сумму 8,422,463 тыс. тенге (неаудировано) (2016 г.: 18,041,948 тыс. тенге), а также произвела реконструкцию и модернизацию основных средств на сумму 12,581,126 тыс. тенге (неаудировано) (2016 г.: 2,437,682 тыс. тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа продолжила строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» на сумму 4,094,359 тыс. тенге (неаудировано) (2016 г.: 461,660 тыс. тенге), строительство паромного комплекса в порту Курык на сумму 16,092,634 тыс. тенге (неаудировано) (2016 г.: 6,989,303 тыс. тенге) и строительство сухого порта и объектов инфраструктуры специальной экономической зоны «Хоргос-Восточные ворота» на сумму 61,168 тыс. тенге (неаудировано) (2016 г.: 7,803,086 тыс. тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа также понесла затраты по развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса на сумму 65,010,760 тыс. тенге (неаудировано) (2016 г.: 38,922,843 тыс. тенге). По состоянию на 30 сентября 2017 г. Группа осуществила ввод объектов первой очереди по данному проекту на общую сумму 163,012,749 тыс. тенге.

Группа также продолжила работы по прочим объектам реконструкции инфраструктуры железнодорожных путей.

ИНВЕСТИЦИИ В АССОЦИИРОВАННЫЕ И СОВМЕСТНЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. и 2016 г., движение в инвестициях в ассоциированные и совместные предприятия представлено следующим образом:

| | 2017 г. | 2016 г. |
|--|-------------------|-------------------|
| Ассоциированные предприятия на 1 января | 11,357,875 | 10,898,604 |
| Доля в убытке | (2,698,328) | (827,116) |
| Вклад в уставный капитал без изменения доли владения | 1,018,500 | 120,000 |
| Пересчет иностранных валют | 643,242 | (410,337) |
| Перевод из инвестиций в совместные предприятия | - | 262,204 |
| Прочие | 427,869 | - |
| Ассоциированные предприятия на 30 сентября (неаудировано) | <u>10,749,158</u> | <u>10,043,355</u> |
| Совместные предприятия на 1 января | 11,720,150 | 22,104,613 |
| Доля в прибыли | 2,829,847 | 4,085,710 |
| Перевод в инвестиции в ассоциированные предприятия | - | (262,204) |
| Дивиденды к получению | - | (1,303,264) |
| Совместные предприятия на 30 сентября (неаудировано) | <u>14,549,997</u> | <u>24,624,855</u> |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. непризнанная доля Группы в убытках существенных ассоциированных предприятий, ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод», ТОО «Continental Logistics» и ТОО «Электровоз құрастыру зауыты», составила 9,546,251 тыс. тенге (31 декабря 2016 г.: 6,716,574 тыс. тенге).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», осуществила дополнительный вклад без изменения доли владения в уставный капитал ассоциированного предприятия ТОО «Актауский Морской Северный Терминал» денежными средствами в размере 1,018,500 тыс. тенге (2016 г.: дополнительный вклад без изменения доли владения в уставный капитал ассоциированного предприятия ТОО «Continental Logistics» денежными средствами в размере 120,000 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»
**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. получены дивиденды за 2015 г. от совместного предприятия Logistic System Management B.V. денежными средствами в размере 1,663,776 тыс. тенге (Примечание 13).

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. получены дивиденды от совместных предприятий Logistic System Management B.V. за 2014 г. и ТОО «Астық Транс» за 2015 г. денежными средствами в размере 951,036 тыс. тенге и 708,718 тыс. тенге, соответственно.

ПРОЧИЕ ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-------------------------------|
| Авансы, оплаченные за основные средства | 80,722,963 | 65,111,134 |
| НДС к возмещению | 38,728,741 | 34,141,032 |
| Ссуды работникам | 5,729,586 | 6,400,774 |
| Расходы будущих периодов | 1,368,916 | 1,488,627 |
| Задолженность от продажи совместного предприятия (Примечание 14) | 1,269,749 | - |
| Жилой фонд | 122,378 | 439,954 |
| Прочие | 2,244,685 | 1,391,967 |
| | <u>130,187,018</u> | <u>108,973,488</u> |
| Минус: резерв по авансам поставщикам за основные средства | (2,058,550) | (2,068,719) |
| Минус: резерв по невозмещаемому НДС | <u>(16,336,081)</u> | <u>(14,984,387)</u> |
| | <u><u>111,792,387</u></u> | <u><u>91,920,382</u></u> |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. авансы, оплаченные за основные средства, включали следующее:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-------------------------------|
| Приобретение локомотивов | 30,111,467 | 7,344,090 |
| Строительство паромного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов | 25,305,444 | 9,020,197 |
| Приобретение комплектующих для пассажирских вагонов | 10,943,838 | 8,317,108 |
| Строительство вокзального комплекса г. Астана | 5,113,855 | 20,278,582 |
| Поставка морских судов | - | 3,139,592 |
| Поставка порталных кранов на рельсовом ходу | - | 2,279,533 |
| Строительство железнодорожных линий «Жезказган-Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь» | 1,085,495 | 2,401,224 |
| Прочие | 8,162,864 | 12,330,808 |
| | <u>80,722,963</u> | <u>65,111,134</u> |

ТОВАРНО-МАТЕРИАЛЬНЫЕ ЗАПАСЫ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|----------------------------------|---|-------------------------------|
| Сырье и материалы | 10,259,533 | 10,247,492 |
| Запасные части | 8,225,173 | 7,729,888 |
| Материалы верхнего строения пути | 6,480,980 | 3,373,485 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

| | | |
|--|------------|------------|
| Топливо и ГСМ | 4,515,563 | 5,287,640 |
| Незавершенное производство | 542,346 | 267,601 |
| Строительные материалы | 474,509 | 776,322 |
| Готовая продукция | 388,920 | 420,866 |
| Прочие | 1,063,418 | 977,286 |
| | 31,950,442 | 29,080,580 |
| Минус: резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам | (563,226) | (233,636) |
| | 31,387,216 | 28,846,944 |

ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-----------------------|
| Займы выданные | 25,687,091 | 1,885,605 |
| Средства в кредитных учреждениях (финансовые инвестиции) | 11,540,174 | 17,549,976 |
| | 37,227,265 | 19,435,581 |
| Минус: резерв по займам предоставленным | (13,705,074) | (915,860) |
| | 23,522,191 | 18,519,721 |
| Текущая часть прочих финансовых активов | 21,133,861 | 16,186,691 |
| Долгосрочная часть прочих финансовых активов | 2,388,330 | 2,333,030 |
| | 23,522,191 | 18,519,721 |

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. Группа, в лице дочерней организации «Airport Management Group», предоставила беспроцентную возвратную финансовую помощь организации, находящейся в доверительном управлении, АО «Международный аэропорт «Нурсултан Назарбаев» (ранее АО «Международный аэропорт Астана»), в целях финансирования оборотных средств на общую сумму 27,500,000 тыс. тенге (2016 г.: 500,000 тыс. тенге).

Группа признала корректировку до справедливой стоимости выданной финансовой помощи в размере 3,070,718 тыс. тенге (2016 г.: 65,972 тыс. тенге) в составе финансовых затрат. В целях расчета справедливой стоимости финансовой помощи Группа применила эффективные процентные ставки в размере от 13.9% до 15.2% (2016 г.: 15%), используя рыночные ставки с аналогичными условиями.

По состоянию на 30 сентября 2017 г. Группа провела анализ возмещаемости данной финансовой помощи, в результате Группа создала резерв на обесценение в размере 12,760,979 тыс. тенге (2016 г.: ноль).

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. займы выданные выражены в тенге.

Средства в кредитных учреждениях:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|------------------------------------|---|-----------------------|
| Рейтинги от BBB-(Baa3) до BB-(Ba3) | - | 313,100 |
| Рейтинги от B+(B1) до B-(B3) | 7,971,429 | 17,236,876 |
| Рейтинги от CCC+(Caa1) до CC(Ca) | 3,568,745 | - |
| | 11,540,174 | 17,549,976 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября 2017 г. средства в кредитных учреждениях на сумму 2,388,330 тыс. тенге были заложены в качестве обеспечения (2016 г.: 2,333,030 тыс. тенге).

По состоянию на 30 сентября 2017 г. средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях составляла 3.79% годовых в долларах США и 9.26% в тенге (31 декабря 2016 г.: 4.54% в долларах США и 13.08% в тенге).

По состоянию на 30 сентября 2017 г. средневзвешенная процентная ставка по средствам в кредитных учреждениях, заложенным в качестве обеспечения, составляла 3.5% годовых в долларах США (31 декабря 2016 г.: 4%).

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. средства в кредитных учреждениях были выражены в следующих валютах:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|-------------|---|-------------------------------|
| Доллары США | 6,170,102 | 17,202,382 |
| Тенге | 5,370,072 | 347,594 |
| | <u>11,540,174</u> | <u>17,549,976</u> |

ТОРГОВАЯ ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-------------------------------|
| Торговая дебиторская задолженность | 30,243,721 | 23,628,423 |
| Резерв по торговой дебиторской задолженности | (8,711,779) | (8,094,689) |
| | <u>21,531,942</u> | <u>15,533,734</u> |
| Текущая часть торговой дебиторской задолженности | 21,489,066 | 15,416,517 |
| Долгосрочная часть торговой дебиторской задолженности | 42,876 | 117,217 |
| | <u>21,531,942</u> | <u>15,533,734</u> |

Движение в резерве по сомнительной торговой дебиторской задолженности за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлено следующим образом:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 30 сентября 2016 г. (неаудиро- вано) |
|---|---|---|
| Резерв по сомнительной задолженности на начало года | (8,094,689) | (11,264,107) |
| Пересчет иностранной валюты | - | 940 |
| (Начислено)/восстановлено за год | (667,932) | 1,527,212 |
| Списано в течение года за счет ранее созданного резерва | 50,842 | 456,101 |
| Резерв по сомнительной задолженности на конец года | <u>(8,711,779)</u> | <u>(9,279,854)</u> |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. анализ торговой дебиторской задолженности по срокам погашения представлен следующим образом:

| | Итого | Не просроченная и не обесцененная | Просроченная, но не обесцененная | | |
|-------------|--------------|--|---|------------------------------|---------------------------|
| | | | до 90 дней | от 90 до 120 дней | более 120 дней |
| 30 сентября | 21,531,942 | 21,478,541 | - | 41,340 | 12,061 |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

| | | | | | |
|---|------------|------------|---|---------|---|
| 2017 г. (неаудировано) 31 декабря | | | | | |
| 2016 г. | 15,533,734 | 15,430,606 | - | 103,128 | - |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-----------------------|
| Деньги на текущих счетах в банках в тенге | 33,057,975 | 15,158,796 |
| Деньги на текущих счетах в банках в долларах США | 10,531,920 | 5,659,164 |
| Деньги на текущих счетах в банках в российских рублях | 8,467,660 | 225,498 |
| Деньги на текущих счетах в банках в других валютах | 4,474,166 | 1,339,624 |
| Краткосрочные банковские вклады в тенге | 19,943,714 | 26,218,883 |
| Краткосрочные банковские вклады в других валютах | 165,448 | 84,165 |
| Деньги в пути | 1,503,235 | 277,556 |
| Наличность в кассе | 21,463 | 14,487 |
| | 78,165,581 | 48,978,173 |
| Денежные средства, включенные в активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи (Примечание 14) ² | 19,414,943 | 18,107,258 |
| | 97,580,524 | 67,085,431 |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. средневзвешенная процентная ставка по денежным средствам на текущих счетах составляла 2.22% годовых в тенге, 0.59% годовых в долларах США и 3.43% годовых в других валютах (31 декабря 2016 г.: 6.1%, 0.47% и 0.44%, соответственно).

Краткосрочные банковские депозиты в тенге и в иностранной валюте размещаются на различные сроки на три месяца и менее, в зависимости от потребности Группы в денежных средствах. По состоянию на 30 сентября 2017 г. средневзвешенная процентная ставка по краткосрочным банковским вкладам составила 8.05% годовых в тенге, 5.51% в других валютах (31 декабря 2016 г.: 10.63% в тенге, 7.06% в других валютах).

ПРОЧИЕ ТЕКУЩИЕ АКТИВЫ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-----------------------|
| Предоплата по прочим налогам | 19,154,019 | 15,536,701 |
| Авансы выданные | 16,787,355 | 9,217,302 |
| Претензии, пени и штрафы | 8,484,754 | 7,330,878 |
| Задолженность от продажи дочерних организаций | 3,515,000 | 3,525,000 |
| Расходы будущих периодов | 2,103,438 | 4,257,444 |
| Задолженность работников | 1,544,128 | 1,560,333 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 524,121 | 1,782,029 |
| Дивиденды к получению | 394,771 | 1,663,776 |
| Прочие | 15,713,862 | 5,093,177 |
| | 68,221,448 | 49,966,640 |
| Минус: резерв по сомнительной задолженности | (14,078,064) | (10,791,755) |
| | 54,143,384 | 39,174,885 |

² Суммы включают денежные средства и их эквиваленты ТОО «Тұлпар-Тальго», включенного в «Активы новоприобретенной дочерней организации» в Примечании 14, в размере 14,629,404 тыс. тенге (2016: 4,500,168 тыс. тенге).

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Движение в резерве по сомнительной задолженности в отношении авансов выданных и прочих текущих активов за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлено следующим образом:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 30 сентября 2016 г. (неаудиро- вано) |
|--|---|---|
| Резерв по сомнительной задолженности на начало периода | (10,791,755) | (10,141,038) |
| Пересчет иностранной валюты | (14,356) | 7,867 |
| Начислено за период | (3,352,832) | (1,939,813) |
| Списано в течение периода за счет ранее созданного резерва | 80,879 | 417,772 |
| Перевод в активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи | - | 127,675 |
| Резерв по сомнительной задолженности на конец периода | (14,078,064) | (11,527,537) |

ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ, АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА ВЫБЫВАЮЩЕЙ ГРУППЫ, КЛАССИФИЦИРОВАННЫЕ КАК ПРЕДНАЗНАЧЕННЫЕ ДЛЯ ПРОДАЖИ И ПРЕКРАЩЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

В 2016 г. в рамках Комплексного плана приватизации на 2016-2020 гг., утвержденного Правительством Республики Казахстан, руководством Группы утвержден перечень дочерних организаций, ассоциированных и совместных предприятий Группы, подлежащих реализации частным инвесторам.

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. активы и обязательства дочерних организаций, соответствующих критериям долгосрочных активов, предназначенных для продажи, были классифицированы как выбывающая группа, классифицированная как предназначенная для продажи в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о финансовом положении.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа, в лице дочерних организаций АО «Қазтеміртранс» и АО «КТЖ-Грузовые перевозки» завершила сделки по продаже третьей стороне пакета акций и долей участия в дочерних организациях АО «Центр транспортных услуг» и ООО «Региональная Форвардная Логистика», ТОО «Рауан-Бурабай», ТОО «Мак-Экибастуз» и ТОО «Бас-Балхаш», соответственно. В результате продажи, Группа потеряла контроль над данными дочерними организациями, не представляющими значительный вид деятельности, и отразила результаты от продажи в прибыли от выбытия дочерних организаций, не являющихся компонентом прекращенной деятельности.

По состоянию на 31 декабря 2016 г. активы и обязательства данных дочерних организаций включены в состав «Прочие».

Инвестиции в совместные предприятия

В феврале 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», завершила сделку по продаже 50% акций совместного предприятия АО «Астык-Транс» третьей стороне. Общая стоимость реализации составила 5,252,130 тыс. тенге. Инвестиции на дату выбытия составили 3,874,398 тыс. тенге.

В апреле 2017 г. Группа завершила сделку по продаже 50% акций совместного предприятия АО «Локомотив құрастыру зауыты» третьей стороне. Общая стоимость реализации составила 15,716,250 тыс. тенге. Условиями договора предусмотрен отсроченный платеж оставшихся 10%, который будет выплачиваться в течение двух лет. В апреле 2017 г. получено 90% от суммы реализации в размере 14,144,625 тыс. тенге. Группа рассчитала справедливую стоимость возмещения и признала разницу между справедливой стоимостью и номинальной суммой возмещения в размере 386,704 тыс. тенге в прибыли от реализации долей в совместных предприятиях.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

В результате продажи, Группа потеряла совместный контроль над данными совместными предприятиями и отразила результаты от продажи в прибыли от реализации доли в совместных предприятиях.

АО «Транстелеком»

По состоянию на 30 сентября 2017 г. АО «Транстелеком», 51% акций которого принадлежит Группе, классифицирован в сокращенной промежуточной консолидированной финансовой отчетности как выбывающее предприятие, так как Группа начала процесс реализации 26% - 1 акция и ожидает завершение сделки в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Так, 30 декабря 2016 г. завершен первый этап торгов. 10 февраля 2017 г. подведены итоги открытого двухэтапного конкурса, по результатам которого в мае 2017 г. в Министерство по инвестициям и развитию Республики Казахстан направлено заявление на отчуждение 26% -1 акция АО «Транстелеком» как стратегического объекта.

ТОО «Тұлпар-Тальго»

В мае 2015 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Ремлокомотив», подписала с Patentes Talgo S.L.U., единственным учредителем Talgo Kazajstan S.L., предварительный договор купли-продажи 51% доли участия в ТОО «Тұлпар-Тальго», в рамках которого Группа получила аванс в размере 23,000 тыс. евро (4,661,410 тыс. тенге). Договором предусмотрены отлагательные условия, в том числе согласование Акционером проведения сделки до предельной даты, возмещение финансовых последствий изменения обменного курса евро по отношению к тенге, а также увеличение покупной цены вагонов, поставленных в 2015 г. или позднее, в случае роста обменного курса евро по отношению к тенге, в результате которого возросли расходы на производство таких вагонов.

По состоянию на 30 сентября 2017 г. получены все необходимые согласования, подписаны дополнительные соглашения об увеличении покупной цены вагонов. Руководство продолжает рассматривать сделку по продаже доли участия в ТОО «Тұлпар-Тальго» высоковероятной. Соответственно, классифицирует данную дочернюю организацию в составе активов, предназначенных для продажи, и как прекращенную деятельность.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | По состоянию на 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | | | | По состоянию на 31 декабря 2016 г. | | | |
|---|---|----------------------------|------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------|
| | АО «Транс- телеком» | ТОО «Тұлпар- Тальго» | Прочие | Итого | АО «Транс- телеком» | ТОО «Тұлпар- Тальго» | Прочие | Итого |
| Активы | | | | | | | | |
| Основные средства | 64,369,879 | - | 5,672 | 64,375,551 | 62,193,300 | - | 751,136 | 62,944,436 |
| Нематериальные активы | 3,696,889 | - | - | 3,696,889 | 3,556,450 | - | 2,044 | 3,558,494 |
| Прочие долгосрочные активы | 1,325,054 | - | 399 | 1,325,453 | 1,250,748 | - | 399 | 1,251,147 |
| Товарно-материальные запасы | 721,548 | - | - | 721,548 | 680,233 | - | 85,821 | 766,054 |
| Торговая дебиторская задолженность | 11,019,200 | - | - | 11,019,200 | 3,543,338 | - | 885,747 | 4,429,085 |
| Прочие текущие активы | 6,919,327 | - | 26,999 | 6,946,326 | 4,859,875 | - | 1,144,199 | 6,004,074 |
| Денежные средства и их эквиваленты | 4,785,517 | - | 22 | 4,785,539 | 13,201,627 | - | 405,463 | 13,607,090 |
| Активы новоприобретенной дочерней организации | - | 25,572,302 | - | 25,572,302 | - | 15,451,118 | - | 15,451,118 |
| Итого активы выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи | <u>92,837,414</u> | <u>25,572,302</u> | <u>33,092</u> | <u>118,442,808</u> | <u>89,285,571</u> | <u>15,451,118</u> | <u>3,274,809</u> | <u>108,011,498</u> |
| Перевод с инвестиций в совместные предприятия | - | - | - | - | - | - | 12,614,263 | 12,614,263 |
| Итого долгосрочные активы, классифицированные как предназначенные для продажи | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>12,614,263</u> | <u>12,614,263</u> |
| Итого долгосрочных активов и активов выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи | <u>92,837,414</u> | <u>25,572,302</u> | <u>33,092</u> | <u>118,442,808</u> | <u>89,285,571</u> | <u>15,451,118</u> | <u>15,889,072</u> | <u>120,625,761</u> |
| Обязательства | | | | | | | | |
| Займы | 49,336,657 | - | - | 49,336,657 | 53,560,485 | - | - | 53,560,485 |
| Обязательства по финансовой аренде | 1,494,935 | - | - | 1,494,935 | 1,839,073 | - | 136,052 | 1,975,125 |
| Обязательства по вознаграждениям работникам | 418,391 | - | - | 418,391 | 418,391 | - | 36,834 | 455,225 |
| Отложенные налоговые обязательства | 3,274,612 | - | - | 3,274,612 | 3,072,754 | - | 289,147 | 3,361,901 |
| Торговая кредиторская задолженность | 15,508,641 | - | 188,310 | 15,696,951 | 8,561,108 | - | 767,679 | 9,328,787 |
| Прочие налоги | 117,560 | - | 10,305 | 127,865 | 450,065 | - | 232,428 | 682,493 |
| Прочие текущие обязательства | 1,678,831 | - | 6,082 | 1,684,913 | 7,898,517 | - | 247,506 | 8,146,023 |
| Обязательства новоприобретенной дочерней организации | - | 36,025,460 | - | 36,025,460 | - | 19,306,464 | - | 19,306,464 |
| Итого обязательства выбывающей группы, классифицированные как предназначенные для продажи | <u>71,829,627</u> | <u>36,025,460</u> | <u>204,697</u> | <u>108,059,784</u> | <u>75,800,393</u> | <u>19,306,464</u> | <u>1,709,646</u> | <u>96,816,503</u> |
| Чистые активы/(обязательства) выбывающей группы | <u>21,007,787</u> | <u>(10,453,158)</u> | <u>(171,605)</u> | <u>10,383,024</u> | <u>13,485,178</u> | <u>(3,855,346)</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

Прекращенная деятельность

Группа представила результаты деятельности дочерних организаций АО «Транстелеком» и ТОО «Тұлпар-Тальго» как прекращенная деятельность в сокращенном промежуточном консолидированном отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе.

Результаты от прекращенной деятельности представлены следующим образом:

| | За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | | | 2016 г. (неаудировано) | | |
|--|--|----------------------------|--------------|------------------------|----------------------------|-------------|
| | АО «Транс телеком» | ТОО «Тұлпар- Тальго» | Итого | АО «Транс телеком» | ТОО «Тұлпар- Тальго» | Итого |
| Доход от реализации | 32,664,603 | - | 32,664,603 | 8,541,153 | - | 8,541,153 |
| Себестоимость реализации | (23,323,180) | - | (23,323,180) | (4,147,671) | - | (4,147,671) |
| Общие и административные расходы | (2,927,015) | (198,619) | (3,125,634) | (1,908,457) | (164,595) | (2,073,052) |
| Прочие прибыли и убытки | 51,714 | 53,949 | 105,663 | 35,652 | 175,923 | 211,575 |
| Финансовый доход | 182,045 | 42,110 | 224,155 | 515,822 | 29,404 | 545,226 |
| Финансовые затраты | (4,542,794) | (100,359) | (4,643,153) | (4,597,938) | (115,963) | (4,713,901) |
| (Убыток)/прибыль от курсовой разницы | (201,140) | 480,560 | 279,420 | (43,762) | (1,039,518) | (1,083,280) |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | 1,904,233 | 277,641 | 2,181,874 | (1,605,201) | (1,114,749) | (2,719,950) |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | (915,342) | (3,996) | (919,338) | (697,048) | - | (697,048) |
| Прибыль/(убыток) за период | 988,891 | 273,645 | 1,262,536 | (2,302,249) | (1,114,749) | (3,416,998) |
| Базовая/(ый) прибыль/(убыток) на акцию (тенге) | 2 | 1 | 3 | (5) | (2) | (7) |

| | За три месяца, закончившихся 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | | | 2016 г. (неаудировано) | | |
|---|--|----------------------------|--------------|------------------------|----------------------------|-------------|
| | АО «Транс телеком» | ТОО «Тұлпар- Тальго» | Итого | АО «Транс телеком» | ТОО «Тұлпар- Тальго» | Итого |
| Доход от реализации | 19,428,264 | - | 19,428,264 | 3,113,493 | - | 3,113,493 |
| Себестоимость реализации | (15,570,080) | - | (15,570,080) | (1,475,538) | - | (1,475,538) |
| Общие и административные расходы | (1,274,476) | (55,323) | (1,329,799) | (588,609) | (64,865) | (653,474) |
| Прочие прибыли и убытки | (66,910) | 2,514 | (64,396) | 8,703 | 86,360 | 95,063 |
| Финансовый доход | 38,033 | 33,480 | 71,513 | 214,085 | 4,068 | 218,153 |
| Финансовые затраты | (1,544,012) | (35,352) | (1,579,364) | (1,547,671) | (37,328) | (1,584,999) |
| Прибыль/(убыток) от курсовой разницы | 64,467 | 683,911 | 748,378 | (39,337) | (23,216) | (62,553) |
| Прибыль/(убыток) до налогообложения | 1,075,286 | 629,230 | 1,704,516 | (314,874) | (34,981) | (349,855) |
| Расходы по корпоративному подоходному налогу | (340,898) | (3,996) | (344,894) | (45,161) | - | (45,161) |
| Прибыль/(убыток) за период | 734,388 | 625,234 | 1,359,622 | (360,035) | (34,981) | (395,016) |
| Базовая/(ый) прибыль/ (убыток) на акцию (тенге) | 1 | 2 | 3 | (1) | - | (1) |

Данные по движению денежных средств от прекращенной деятельности представлены следующим образом:

**За девять месяцев,
закончившихся 30 сентября**

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | 2017 г. (неаудиро- вано) АО «Транс- телеком» | 2016 г. (неаудиро- вано) АО «Транс- телеком» |
|--|--|--|
| Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности | 1,780,385 | 12,343,546 |
| Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности | (5,430,246) | (4,612,582) |
| Чистые денежные средства, использованные в финансовой деятельности | (4,702,443) | (6,098,298) |
| Чистый (отток)/приток денежных средств | (8,352,304) | 1,632,666 |

КАПИТАЛ

Вклады

Выпуск акций

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., вклад в уставный капитал Группы представлен выпуском 50,000 акций, в оплату которых получены денежные средства на сумму 50,000,000 тыс. тенге. Данный вклад получен на реализацию проекта «Строительство паромного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов».

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., вклады в уставный капитал представлены следующим образом:

выпуск 464,000 акций, в оплату которых были получены денежные средства на сумму 46,400,000 тыс. тенге. Данные вклады получены на строительство железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу», «Строительство вторых путей на участке Алматы 1 – Шу», «Строительство паромного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов»;

выпуск 642 акций на сумму 57,780 тыс. тенге, в оплату которых было получено помещение в г. Тараз для размещения технической библиотеки Центра научно-технической информации и анализа Группы;

выпуск 85,804 акций на сумму 85,804 тыс. тенге, в оплату которых были получены 7 зданий железнодорожных вокзалов и 4 пассажирские платформы.

Резерв по хеджированию

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., эффективная часть в размере 6,569,280 тыс. тенге была отнесена на резерв хеджирования и прочий совокупный доход (2016 г.: 251,600 тыс. тенге). Неэффективная часть в размере 65,520 тыс. тенге отнесена на финансовые затраты (2016 г.: 167,350 тыс. тенге).

Дивиденды

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. задолженность по дивидендам Акционеру составила 16,424,670 тыс. тенге (Примечания 18 и 24).

Прочие распределения

В 2012 и 2014 г. Группа приняла неотменяемое обязательство по строительству многофункционального Ледового дворца и детского сада в г. Астана и в результате признала распределение Акционеру в размере оцененных затрат на строительство.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г. Группа признала дополнительное обязательство на сумму НДС в размере 195,587 тыс. тенге, возникшего в результате передачи детского сада местным органам власти и уменьшила неотменяемое обязательство на сумму 30,315 тыс. тенге в связи с уменьшением затрат на строительство.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., в связи с уменьшением затрат на строительство многофункционального Ледового дворца Группа признала уменьшение неотменяемого обязательства и, соответственно, восстановила распределение на сумму 869,993 тыс. тенге.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа признала дополнительное обязательство на сумму НДС в размере 5,733,368 тыс. тенге, возникшего в результате безвозмездной передачи Ледового дворца акимату г. Астана (Примечание 24).

Прочие вклады

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г., была признана корректировка займов, полученных по ставкам ниже рыночных, до справедливой стоимости в сумме 3,986,964 тыс. тенге за минусом эффекта отложенного налога на сумму 797,393 тыс. тенге.

Изменение в доле участия в дочерних организациях, не приводящее к потере контроля

В июне 2016 г. Группа реализовала 49% из 100% акций АО «Транстелеком» третьей стороне и получила денежное вознаграждение в размере 9,000,000 тыс. тенге. В результате, возникла неконтрольная доля участия в АО «Транстелеком» в размере 11,425,063 тыс. тенге, при этом разница в размере 2,425,063 тыс. тенге была признана в составе нераспределенной прибыли Группы.

В июле 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», продала третьим сторонам 49% из 100% доли участия в дочерней организации ТОО «KTZE-Khorgos Gateway». Общая стоимость реализации составила 24,063,280 тыс. тенге. В результате, возникла неконтрольная доля участия ТОО «KTZE-Khorgos Gateway» в размере 16,516,570 тыс. тенге, при этом разница в размере 7,546,710 тыс. тенге была признана в составе нераспределенной прибыли Группы.

ЗАЙМЫ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | | 31 декабря 2016 г. | |
|---|---|---|---------------------------|---|
| | Сумма | Средневзвешенная процентная ставка (%) | Сумма | Средневзвешенная процентная ставка (%) |
| <i>Займы с фиксированной процентной ставкой</i> | | | | |
| Займы полученные | 313,270,147 | 9.23 | 382,813,330 | 8.20 |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 837,163,981 | 6.52 | 715,583,589 | 6.26 |
| <i>Займы с плавающей процентной ставкой</i> | | | | |
| Займы полученные | 106,857,019 | 9.95 | 85,525,355 | 5.88 |
| Выпущенные долговые ценные бумаги | 52,243,194 | 10.42 | 55,757,500 | 16.92 |
| | <u>1,309,534,341</u> | | <u>1,239,679,774</u> | |
| Текущая часть займов | 120,108,613 | | 141,561,817 | |
| Долгосрочная часть займов | <u>1,189,425,728</u> | | <u>1,098,117,957</u> | |
| | <u>1,309,534,341</u> | | <u>1,239,679,774</u> | |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. займы были выражены в следующих валютах:

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|------------------|---|-----------------------|
| Доллары США | 761,133,016 | 803,503,513 |
| Тенге | 290,792,826 | 283,039,276 |
| Российский рубль | 90,802,105 | - |
| Евро | 61,661,241 | 53,664,002 |
| В другой валюте | 105,145,153 | 99,472,983 |
| | <u>1,309,534,341</u> | <u>1,239,679,774</u> |

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г. и 2016 г., сумма капитализированных расходов по полученным займам составила 2,204,781 тыс. тенге и 2,581,129 тыс. тенге, соответственно. Ставка капитализации составляет от 2.59% до 10% (2016 г.: от 2.59% до 8.63%).

Досрочное погашение

7 августа Группа, в лице дочерних организаций АО «Қазтеміртранс» и АО «КТЖ-Грузовые перевозки», подписала с Акционером дополнительные соглашения к кредитным договорам от 13 апреля 2011 г. Дополнительные соглашения предусматривают исключение комиссии за досрочное погашение основного долга. 7 и 8 августа 2017 г. Группа, в лице дочерних организаций АО «Қазтеміртранс» и АО «КТЖ-Грузовые перевозки», досрочно погасила заем на общую сумму 75,000,000 тыс. тенге перед Акционером в рамках указанных кредитных договоров.

Займы полученные

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., Группа получила следующие займы:

«HSBC Франция»

В рамках Генерального рамочного соглашения с «HSBC Франция» совместно с «HSBC Bank Plc» и АО «ДБ «HSBC Казахстан», под гарантию экспортно-кредитного агентства «COFACE», заключенного 31 мая 2012 г. на финансирование приобретения грузовых и пассажирских электровозов на общую сумму 880,877,000 евро, и дополнительных соглашений к ним Группой, в лице дочерней организации АО «КТЖ-Грузовые перевозки», в период с января по сентябрь 2017 г. были освоены заемные средства на общую сумму 25,534,947 евро (8,777,913 тыс. тенге) (включая премию COFACE). Вознаграждение погашается полугодовыми платежами по ставке вознаграждения EUR CIRR + маржа 0.75%. Основной долг подлежит погашению полугодовыми платежами до полного погашения в 2026 г. Заем получен под гарантию Компании.

АО «Народный Банк Казахстана»

7 марта и 5 мая 2017 г. были подписаны дополнительные соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» к Соглашению о предоставлении кредитной линии, заключенному 26 февраля 2015 г. Дополнительными соглашениями предусмотрено включение дочерней организации АО «КТЖ-Грузовые перевозки» в качестве созаемщика, увеличение суммы кредитной линии до 40,000,000 тыс. тенге и изменение цели кредитования: инвестиционные цели и пополнение оборотных средств. Группой в период с января по сентябрь 2017 г. были освоены заемные средства со ставкой вознаграждения в размере 13% на общую сумму 36,000,000 тыс. тенге со сроком погашения до одного года.

«ЕБРР»

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

В феврале 2017 г. Группа, в лице Компании и ее дочерней организации АО «Қазтеміртранс», в рамках Соглашения о реструктуризации займов с ЕБРР от 22 декабря 2016 г. на общую сумму 180,913,719 долларов США, осуществила конвертацию части валютного долга в тенге в размере 170,000,000 долларов США. В связи с существенным изменением условий займа Группа отразила операцию по конвертации займа как прекращение признания первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. В результате, новое финансовое обязательство на дату конвертации составило 54,983,100 тыс. тенге и 10,913,719 долларов США. Вознаграждение погашается полугодовыми платежами по ставке 6 мес. LIBOR + 4.35% годовых для транша в долларах США и all-in cost³ + 4.35% для транша в тенге.

АО «Ситибанк Казахстана»

В период с января по сентябрь 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «ҚТЖ-Грузовые перевозки», в рамках Генерального соглашения о краткосрочных кредитах от 30 ноября 2009 г., получила заем от АО «Ситибанк Казахстана» со ставкой вознаграждения в размере 13% на общую сумму 10,800,000 тыс. тенге со сроком погашения до одного года.

Выпущенные долговые ценные бумаги

| | Дата погашения | Биржи | 30 сентября 2017 г. (неаудировано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|-------------------|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| Долговые ценные бумаги, размещенные по цене | | | | |
| 6.95%-ые Еврооблигации (105.521%) | 10 июля 2042 г. | LSE/KASE | 399,238,317 | 383,857,203 |
| 6.375%-ые Еврооблигации (100%) | 6 октября 2020 г. | LSE | 246,125,896 | 236,673,280 |
| 8.75%-ые Облигации | 7 июня 2022 г. | MOEX | 90,802,105 | - |
| 3.638%-ые Еврооблигации (100%) | 20 июня 2022 г. | SIX Swiss Exchange | 65,618,898 | 61,813,397 |
| Облигации (ставка инфляции+2.52%) | 25 апреля 2026 г. | KASE | 52,243,194 | 55,757,500 |
| 2.59%-ые Еврооблигации (100%) | 20 июня 2019 г. | SIX Swiss Exchange | 35,378,765 | 33,239,709 |
| | | | <u>889,407,175</u> | <u>771,341,089</u> |
| Текущая часть выпущенных долговых ценных бумаг | | | 18,759,499 | 10,270,037 |
| Долгосрочная часть выпущенных долговых ценных бумаг | | | <u>870,647,676</u> | <u>761,071,052</u> |
| | | | <u>889,407,175</u> | <u>771,341,089</u> |

Справедливая стоимость займов представлена в Примечании 25.

13 июня 2017 г. Группа, в лице дочерней организации ООО «КТЖ Финанс», осуществила выпуск и размещение облигаций на ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» («МОЕХ») в сумме 15,000,000,000 российских рублей (83,100,000 тыс. тенге) сроком на 5 лет с купонной ставкой 8.75% годовых. Выплата купона - 2 раза в год. Срок погашения основного долга - 7 июня 2022 г.

Кредитные соглашения и их нарушение

³ «All-in cost» означает общую стоимость привлечения средств для ЕБРР (выраженную как ставка годовых) из любого источника, определяемого ЕБРР по своему усмотрению, и включает все комиссии, вознаграждения, сборы, пошлины, расходы, понесенные в другой валюте, доступной для ЕБРР для деноминации соответствующих сумм на соответствующую дату, или иному курсу, определяемого обоснованно ЕБРР.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Требования, связанные с Еврооблигациями, включают в себя условия, связанные с ограничениями по изменению бизнеса и отчуждению имущества; ограничения по слиянию и консолидации с другими юридическими лицами. В случае наступления событий дефолта, определенных условиями выпуска Еврооблигаций, инвесторы имеют право потребовать погашение задолженности по Еврооблигациям.

Требования, связанные с Облигациями (ставка инфляции+2.52% от 25 апреля 2016 г.), включают в себя условия, связанные с ограничениями по отчуждению имущества; ограничения по изменению организационно-правовой формы; ограничения по изменению основных видов деятельности Компании.

Кредитные соглашения с ЕБРР и HSBC Франция предусматривают соблюдение определенных финансовых коэффициентов (ковенантов), таких как долг к EBITDA, долг к капиталу и коэффициент покрытия процентов. Данные финансовые коэффициенты рассчитываются по соглашению ЕБРР на ежеквартальной основе и по соглашению HSBC Франция на полугодовой и годовой основе.

С целью недопущения случаев неисполнения обязательств перед кредиторами по состоянию на 30 сентября 2017 г. Группа согласовала изменение пороговых значений финансовых коэффициентов (ковенантов). Так, получены письма-согласия о неприменении финансовых коэффициентов по состоянию на 30 июня и 30 сентября 2017 г. в рамках кредитных соглашений, заключенных с HSBC Франция и ЕБРР, соответственно.

ТОРГОВАЯ КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|--|---|-----------------------|
| Кредиторская задолженность за предоставленные услуги | 38,016,271 | 38,204,408 |
| Кредиторская задолженность за поставку основных средств | 26,596,413 | 53,630,962 |
| Кредиторская задолженность за полученные товарно-материальные запасы | 20,947,976 | 32,099,886 |
| Прочая кредиторская задолженность | 1,263,166 | 518,543 |
| | <u>86,823,826</u> | <u>124,453,799</u> |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. торговая кредиторская задолженность была выражена в следующих валютах:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|------------------|---|-----------------------|
| Тенге | 72,560,578 | 103,845,042 |
| Евро | 5,098,512 | 2,548,278 |
| Доллары США | 4,806,166 | 16,746,337 |
| Российский рубль | 3,901,942 | 869,668 |
| В других валютах | 456,628 | 444,474 |
| | <u>86,823,826</u> | <u>124,453,799</u> |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|---|---|-----------------------|
| Авансы полученные | 72,797,334 | 36,531,256 |
| Задолженность по дивидендам (Примечание 15) | 16,424,670 | 16,424,670 |
| Задолженность по заработной плате | 15,012,831 | 14,687,152 |
| Резервы по неиспользованным отпускам | 9,026,740 | 9,897,257 |
| Доходы будущих периодов | 6,843,476 | 5,935,882 |
| Обязательные пенсионные взносы и профессиональные пенсионные отчисления, взносы и отчисления по социальному медицинскому страхованию и взносы на социальное страхование | 4,610,438 | 4,440,239 |
| Обязательства по договорам финансовых гарантий | 4,308,459 | 4,399,245 |
| Прочие обязательства | 10,969,350 | 4,351,172 |
| | <u>139,993,298</u> | <u>96,666,873</u> |
| Текущая часть прочих обязательств | 135,684,839 | 92,267,628 |
| Долгосрочная часть прочих обязательств | 4,308,459 | 4,399,245 |
| | <u>139,993,298</u> | <u>96,666,873</u> |

СЕБЕСТОИМОСТЬ РЕАЛИЗАЦИИ

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября | | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) |
| Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам | 60,276,619 | 56,521,660 | 178,103,982 | 169,202,341 |
| Износ и амортизация | 27,577,086 | 26,280,760 | 80,994,233 | 80,307,230 |
| Ремонт и обслуживание | 25,615,552 | 19,835,924 | 67,015,649 | 56,577,225 |
| Топливо и горюче-смазочные материалы | 22,328,750 | 17,781,464 | 63,853,098 | 49,121,416 |
| Работы и услуги производственного характера | 12,121,960 | 11,558,769 | 34,481,311 | 32,085,593 |
| Электроэнергия | 9,778,531 | 8,687,320 | 31,882,798 | 28,297,386 |
| Материалы и запасы | 11,167,764 | 11,529,608 | 30,328,950 | 26,800,113 |
| Налоги | 4,560,291 | 3,714,979 | 13,100,803 | 10,553,608 |
| Услуги связи | 1,580,478 | 975,518 | 3,664,558 | 2,220,335 |
| Операционная аренда | 2,087,989 | 446,916 | 3,451,812 | 1,123,046 |
| Коммунальные расходы и содержание зданий | 614,805 | 490,227 | 2,111,298 | 1,920,857 |
| Командировочные расходы | 695,577 | 586,666 | 2,090,540 | 1,643,997 |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности и прочие долгосрочные вознаграждения работникам | 345,004 | 316,203 | 860,732 | 1,024,729 |
| Прочие расходы | 7,814,025 | 133,564 | 16,926,438 | 10,292,164 |
| | <u>186,564,431</u> | <u>158,859,578</u> | <u>528,866,202</u> | <u>471,170,040</u> |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

ОБЩИЕ И АДМИНИСТРАТИВНЫЕ РАСХОДЫ

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября | | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) |
| Затраты на персонал, включая налоги, отчисления и резервы по неиспользованным отпускам | 10,294,884 | 9,197,884 | 30,832,203 | 26,707,836 |
| Налоги | 7,462,904 | 3,528,850 | 13,388,310 | 10,319,267 |
| Резервы по сомнительной задолженности | 2,810,926 | (545,361) | 4,020,764 | 297,441 |
| Износ и амортизация | 1,276,784 | 1,261,194 | 3,769,650 | 3,352,127 |
| Консультационные, аудиторские и юридические услуги | 736,009 | 936,037 | 2,514,024 | 3,432,581 |
| Командировочные расходы | 425,715 | 312,760 | 1,122,801 | 875,214 |
| Операционная аренда | 371,105 | 323,454 | 1,022,466 | 835,110 |
| Реклама | 459,572 | 189,398 | 941,222 | 539,462 |
| Прочие услуги сторонних организаций | 181,311 | 90,324 | 643,938 | 263,290 |
| Расходы на проведение праздничных и культурно- массовых мероприятий | 364,337 | 327,900 | 607,887 | 519,232 |
| Услуги банка | 154,074 | 267,182 | 586,545 | 807,117 |
| Коммунальные расходы и содержание зданий | 131,025 | 133,866 | 542,358 | 507,422 |
| Материалы | 172,210 | 154,420 | 469,995 | 395,325 |
| Расходы на содержание объектов социальной сферы | 67,345 | 62,223 | 311,358 | 290,054 |
| Страхование | 73,523 | 63,086 | 225,325 | 173,147 |
| Расходы по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности | 78,173 | 62,317 | 187,754 | 181,025 |
| Расходы на профессиональное обучение и повышение квалификации | 46,934 | 25,692 | 147,090 | 142,642 |
| Ремонт и обслуживание | 46,343 | 55,206 | 107,250 | 136,847 |
| Прочие расходы | 4,131,683 | 2,872,652 | 6,478,600 | 5,506,864 |
| | <u>29,284,857</u> | <u>19,319,084</u> | <u>67,919,540</u> | <u>55,282,003</u> |

ФИНАНСОВЫЕ ЗАТРАТЫ

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября | | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|---|--|--------------------------------|--|--------------------------------|
| | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) |
| Затраты по процентам по займам | 22,182,161 | 19,793,916 | 63,897,366 | 58,576,466 |
| Затраты по финансовой аренде | - | 17,249 | - | 53,136 |
| Неэффективная часть по инструментам хеджирования | 1,824 | (67,278) | 65,520 | 167,350 |
| Прочие финансовые затраты | 258,840 | 344,345 | 6,377,754 | 1,188,521 |
| | <u>22,442,825</u> | <u>20,088,232</u> | <u>70,340,640</u> | <u>59,985,473</u> |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

ПРИБЫЛЬ НА АКЦИЮ

Прибыль на акцию в расчете базовой прибыли на акцию рассчитывается на основе средневзвешенного количества выпущенных простых акций в течение периода. Суммы по простым акциям и по простым акциям с разводненным эффектом равны, в связи с тем, что у Компании отсутствуют инструменты с разводняющим эффектом. По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. у Компании также отсутствовали инструменты с антиразводняющим эффектом.

| | Три месяца, закончившихся 30 сентября | | Девять месяцев, закончившихся 30 сентября | |
|--|--|---|--|---|
| | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) | 2017 г. (неаудиро- вано) | 2016 г. (неаудиро- вано) |
| Средневзвешенное количество простых акций | 496,113,720 | 495,243,055 | 496,085,698 | 495,032,787 |
| (Убыток)/прибыль за период, относящаяся к Акционеру (тыс. тенге) | (35,850,598) | 18,516,465 | (30,357,915) | 23,722,623 |
| (Убыток)/прибыль на простую акцию (тенге) | (72) | 37 | (61) | 48 |
| (Убыток)/прибыль за период от продолжающейся деятельности, относящаяся к Акционеру (тыс. тенге) | (37,210,220) | 18,911,481 | (31,620,451) | 27,139,621 |
| (Убыток)/прибыль на простую акцию от продолжающейся деятельности (тенге) | (75) | 38 | (64) | 55 |

Балансовая стоимость одной акции по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. представлена ниже:

| | 30 сентября 2017 г. (неаудиро- вано) | 31 декабря 2016 г. |
|--|---|-------------------------------|
| Чистые активы, не включая нематериальные активы и неконтролирующие доли | 1,161,048,584 | 1,145,408,597 |
| Количество простых акций в обращении | 496,113,720 | 496,063,720 |
| Балансовая стоимость одной акции, в тенге ⁴ | 2,340 | 2,309 |

⁴ Балансовая стоимость акций рассчитывается в соответствии с требованиями Казахстанской фондовой биржи («КФБ»)

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

ФИНАНСОВЫЕ И УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Обязательства инвестиционного характера

По состоянию на 30 сентября 2017 г. у Группы имелись обязательства по строительству железнодорожных линий «Жезказган - Бейнеу» и «Аркалык - Шубарколь», приобретению длинномерных рельсов, развитию железнодорожного узла ст. Астана, включая строительство вокзального комплекса, а также обязательства по проекту «Строительство паромного комплекса в порту Курык и эксплуатация универсальных грузопассажирских паромов», приобретению грузовых и пассажирских электропоездов, грузовых и пассажирских тепловозов на общую сумму 939,160,188 тыс. тенге (31 декабря 2016 г.: 1,136,590,240 тыс. тенге).

Прочие договорные обязательства

Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», имеет условные обязательства в рамках трех соглашений на оказание погрузочно-разгрузочных услуг и услуг по хранению грузов в будущем, заключенных с ТОО «Continental Logistics», ДБ АО «Сбербанк России», ТОО «Odyssey Investments Group» от 20 ноября 2015 г.; с ТОО «Актауский Морской Северный Терминал», ДБ АО «Сбербанк России», Inter Port Development PTE LTD от 28 декабря 2015 г. и с ТОО «Continental Logistics Shymkent», ТОО «Odyssey Investments Group» от 15 августа 2016 г. (далее совместно – «Соглашения»). Условиями Соглашений предусмотрено обязательство Группы по приобретению минимальных объемов услуг по хранению грузов на 10, 13 и 15 лет, что является потенциально обременительным условием. С 15 сентября 2016 г. начался период оказания услуг по соглашению от 20 ноября 2015 г.

В течение девяти месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., по соглашению от 20 ноября 2015 г. Группой не выполнены условия по приобретению минимальных объемов услуг по хранению грузов перед ТОО «Continental Logistics». Однако, Группа не ожидает, что понесет убытки в связи с невыполнением минимальных услуг по хранению грузов, поскольку получила подтверждение, что ТОО «Continental Logistics» не имеет и не намерена предъявлять претензии в отношении исполнения условий данного соглашения.

На основании проведенной оценки руководство Группы считает, что по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. отсутствует высокая вероятность невыполнения минимальных объемов услуг по хранению грузов в будущем, в связи с чем Группа не создала резерв по оценочному обязательству.

Условные обязательства

Судебные иски

Группа участвует в различных судебных разбирательствах, относящихся к ее хозяйственной деятельности, таких как требования по возмещению имущественного ущерба. Группа не считает, что подобные находящиеся в стадии рассмотрения или потенциальные претензии по отдельности или в совокупности могут оказать какое-либо существенное отрицательное влияние на ее консолидированное финансовое положение, результаты финансово-хозяйственной деятельности или движение денежных средств.

Страхование

Страховая отрасль в Казахстане находится на ранней стадии развития, поэтому, также как и другие государственные предприятия, Группа не имеет, за исключением обязательного страхования пассажиров от телесного повреждения, смерти и убытков или ущерба имуществу пассажира, страхового покрытия риска причинения вреда своей собственности, активам и оборудованию (включая инфраструктуру, подвижной состав и станции), и риска прекращения финансово-хозяйственной деятельности и ответственности за нанесение ущерба имуществу третьих сторон или окружающей среде в результате аварий на объектах Группы или в связи с ее деятельностью. Группа имеет обязательное страховое покрытие согласно страховым полисам, приобретенным у коммерческих страховых компаний Казахстана.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Гарантии

По состоянию на 30 сентября 2017 г. Гарантии представлены следующим образом:

| | Цель гарантии | Дата выдачи гарантии | Срок гарантии | Сумма гарантии, тыс. тенге |
|-------------------------------|---|----------------------|---------------|----------------------------|
| Евразийский банк развития | выполнение обязательств ассоциированного предприятия ТОО «Электровоз құрастыру зауыты» для финансирования строительства завода по выпуску электровозов | 17 сентября 2012 г. | до 2023 г. | 2,370,000 |
| АО «Банк Развития Казахстана» | выполнение обязательств ассоциированного предприятия ТОО «Актюбинский рельсобалочный завод» для финансирования строительства рельсобалочного завода в г. Актобе | 4 июля 2013 г. | до 2023 г. | 24,438,382 |

В Примечании 18 отражена справедливая стоимость данных гарантий. По состоянию на 30 сентября 2017 и 31 декабря 2016 гг. у Группы не возникло каких-либо обязательств, связанных с гарантиями, перечисленными выше, которые бы потребовали признания резервов по данным гарантиям.

Финансовая аренда

В декабре 2016 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Пассажирские перевозки», заключила договор финансовой аренды с АО «БРК-Лизинг» на аренду 43 вагонов, произведенных ТОО «Тұлпар-Тальго», с общей стоимостью 12,938,279 тыс. тенге, сроком на 20 лет и ставкой вознаграждения 1.75% годовых. Льготный период по выплате основного долга составляет 6 лет. Группа выступает в качестве арендатора. Начало финансовой аренды ожидается в декабре 2017 г. Компания выступила гарантом по обязательствам АО «Пассажирские перевозки».

В июле 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Пассажирские перевозки», заключила договор финансовой аренды с АО «БРК-Лизинг» на аренду 62 вагонов, произведенных ТОО «Тұлпар-Тальго», с общей стоимостью 18,891,579 тыс. тенге, сроком на 20 лет и ставкой вознаграждения 1.75% годовых. Льготный период по выплате основного долга составляет 6 лет. Группа выступает в качестве арендатора. Начало финансовой аренды ожидается в декабре 2018 г. Компания выступила гарантом по обязательствам АО «Пассажирские перевозки».

В августе 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «Қазтеміртранс», заключила договор финансовой аренды с АО «БРК-Лизинг» на аренду 1000 полувагонов, с общей стоимостью 15,076,958 тыс. тенге, сроком на 15 лет и ставкой вознаграждения 15%, из которых 10% годовых субсидируется из республиканского бюджета. Льготный период по выплате основного долга составляет 7 лет. Группа выступает в качестве арендатора. Начало финансовой аренды ожидается в ноябре-декабре 2017 г. Компания выступила гарантом по обязательствам АО «Қазтеміртранс».

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

В августе 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «KTZ Express», заключила договор финансовой аренды с АО «БРК-Лизинг» на аренду 1995 вагонов-платформ, с общей стоимостью 33,263,982 тыс. тенге, сроком на 15 лет и ставкой вознаграждения 15%, из которых 10% годовых субсидируется из республиканского бюджета. Льготный период по выплате основного долга составляет 7 лет. Группа выступает в качестве арендатора. Начало финансовой аренды ожидается в ноябре-декабре 2017 г. Компания выступила гарантом по обязательствам АО «KTZ Express».

СДЕЛКИ СО СВЯЗАННЫМИ СТОРОНАМИ

Характер отношений связанных сторон для тех связанных сторон, с которыми Группа проводила значительные сделки или имела значительное неоплаченное сальдо по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г., приводится ниже.

| | | Акционер | Ассоцииро- ванные предприятия Группы | Совместные предприятия, в которых Группа является участником | Компании, входящие в Группу Акционера | Прочие связанные стороны |
|---|---------|-------------|---|---|--|--------------------------------|
| Задолженность связанных сторон за товары, услуги и долгосрочные активы | 2017 г. | 6,527 | 11,919,893 | 589,189 | 1,383,229 | - |
| | 2016 г. | - | 9,580,245 | 7,397,824 | 1,656,854 | - |
| <i>в т.ч. резерв по сомнительной задолженности</i> | 2017 г. | - | (18,014) | (24,941) | (33,150) | - |
| | 2016 г. | - | (16,763) | (191,312) | (33,552) | - |
| Задолженность связанным сторонам за товары, услуги и долгосрочные активы | 2017 г. | - | 5,818,218 | 2,185,671 | 2,737,483 | 687,984 |
| | 2016 г. | - | 1,619,534 | 4,299,385 | 3,816,564 | - |
| Текущие счета и вклады | 2017 г. | - | - | - | - | 326 |
| | 2016 г. | - | - | - | - | 309 |
| Денежные средства, ограниченные в использовании | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | - | - | - | - | 357,811 |
| Займы выданные | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | - | - | 99,428 | - | - |
| <i>в т.ч. резерв по обесценению</i> | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | - | - | (590,075) | - | - |
| Займы полученные | 2017 г. | 79,030,777 | - | - | - | 39,460,692 |
| | 2016 г. | 152,960,581 | - | - | - | 43,813,136 |
| Обязательства по финансовой аренде | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | - | - | - | - | 136,052 |
| Дивиденды к получению | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | - | - | 1,663,776 | - | - |
| Дивиденды к уплате | 2017 г. | 16,424,670 | - | - | - | - |
| | 2016 г. | 16,424,670 | - | - | - | - |

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

Сделки со связанными сторонами за девять месяцев, закончившихся 30 сентября, представлены следующим образом:

| | | Акционер | Ассоцииро- ванные предприятия Группы | Совместные предприятия, в которых Группа является участником | Компании, входящие в группу Акционера | Прочие связанные стороны |
|--|---------|------------|---|---|--|--------------------------------|
| Продажа товаров, услуг и долгосрочных активов | 2017 г. | 22,148 | 899,874 | 18,376,720 | 10,922,223 | - |
| | 2016 г. | - | 360,764 | 25,704,306 | 11,104,556 | - |
| (Начисленные)/ восстановленные резервы по сомнительной задолженности | 2017 г. | - | (1,251) | (1,045) | 403 | - |
| | 2016 г. | - | - | (191,312) | 1,420,580 | - |
| Приобретение товаров, услуг и долгосрочных активов | 2017 г. | 99 | 33,383,889 | 632,819 | 9,203,796 | 10,566 |
| | 2016 г. | - | 32,414,093 | 1,646,380 | 7,619,499 | 19 |
| Выдача займов/ (погашение займов выданных) | 2017 г. | - | - | 12,512 | - | - |
| | 2016 г. | - | - | 785,565 | - | - |
| Получение займов | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | 5,500,000 | - | - | - | 1,070,299 |
| Погашение займов полученных | 2017 г. | 75,000,000 | - | - | - | 5,149,572 |
| | 2016 г. | - | - | - | - | 5,176,933 |
| Финансовые доходы | 2017 г. | - | - | 13,949 | - | - |
| | 2016 г. | - | - | 162,319 | - | - |
| Финансовые расходы | 2017 г. | 4,746,063 | - | 872 | - | 2,118,941 |
| | 2016 г. | 6,561,510 | - | 14,839 | - | 2,610,166 |
| Дивиденды к получению | 2017 г. | - | - | - | - | - |
| | 2016 г. | - | - | 1,303,264 | - | - |
| Вклад в уставный капитал | 2017 г. | 50,000,000 | - | - | - | - |
| | 2016 г. | 46,543,584 | - | - | - | - |

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. некоторые займы Группы на общую сумму 3,009,004 тыс. тенге и 3,285,544 тыс. тенге, соответственно, были гарантированы Правительством Республики Казахстан.

По состоянию на 30 сентября 2017 г. по некоторым займам ассоциированных предприятий Группа выдала гарантии с целью гарантирования выполнения обязательств перед банками (Примечание 23).

Операции с компаниями, входящими в группу Акционера, ассоциированными и совместными предприятиями и прочими связанными сторонами представлены, в основном, операциями Группы с АО «НК «КазМунайГаз» (бензин), АО «Казахтелеком» (услуги связи), АО «НАК Казатомпром» (электричество), АО «КЕГОК» (электричество), АО «Казпочта» (почтовые услуги), АО «НК «Казахстан Инжиниринг» (машиностроительная продукция) и АО «Самрук-Энерго» (электричество). Также, Группа предоставляет услуги железнодорожных перевозок компаниям, входящим в группу Акционера, ассоциированным и совместным предприятиям.

АО «НАЦИОНАЛЬНАЯ КОМПАНИЯ «ҚАЗАҚСТАН ТЕМІР ЖОЛЫ»

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ) (в тыс. тенге, если не указано иное)

По состоянию на 30 сентября, Группа признала неотменяемое обязательство по строительству следующих объектов в пользу Акционера:

| | Текущие обязательства | | | | | Долго-срочные обязательства |
|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|
| | Оборудование телерадио-комплекса | Социальные объекты Мангистау | Детский сад г. Астана | Ледовый дворец | Итого | Итого Ледовый дворец |
| На 1 января 2016 г. | 28,238,638 | 247,276 | 1,702,660 | - | 30,188,574 | 48,601,265 |
| Начислено за период | - | - | 195,587 | - | 195,587 | - |
| Уменьшение обязательств | - | - | (30,315) | - | (30,315) | (869,993) |
| Списано в течение периода | - | - | (1,825,478) | - | (1,825,478) | - |
| На 30 сентября 2016 г. | <u>28,238,638</u> | <u>247,276</u> | <u>42,454</u> | <u>-</u> | <u>28,528,368</u> | <u>47,731,272</u> |
| На 1 января 2017 г. | - | 247,276 | 42,454 | 47,778,069 | 48,067,799 | - |
| Начислено за период | - | - | - | 5,733,368 | 5,733,368 | - |
| Списано в течение периода | - | - | - | (53,511,437) | (53,511,437) | - |
| На 30 сентября 2017 г. | <u>-</u> | <u>247,276</u> | <u>42,454</u> | <u>-</u> | <u>289,730</u> | <u>-</u> |

По состоянию на 30 сентября, группа понесла следующие затраты, связанные со строительством объектов в пользу акционера по вышеуказанным вменным обязательствам:

| | Текущие активы | | | | | Долго-срочные обязательства |
|-------------------------------|----------------------------------|------------------------------|-----------------------|----------------|-------------------|-----------------------------|
| | Оборудование телерадио-комплекса | Социальные объекты Мангистау | Детский сад г. Астана | Ледовый дворец | Итого | Итого Ледовый дворец |
| На 1 января 2016 г. | 28,238,638 | 247,276 | 1,672,345 | - | 30,158,259 | 41,268,374 |
| Поступление | - | - | - | - | - | 4,535,331 |
| Выбытие | - | - | (1,629,891) | - | (1,629,891) | (152,619) |
| На 30 сентября 2016 г. | <u>28,238,638</u> | <u>247,276</u> | <u>42,454</u> | <u>-</u> | <u>28,528,368</u> | <u>45,651,086</u> |
| На 1 января 2017 г. | - | 247,276 | 42,454 | 47,778,069 | 48,067,799 | - |
| Выбытие | - | - | - | (47,778,069) | (47,778,069) | - |
| На 30 сентября 2017 г. | <u>-</u> | <u>247,276</u> | <u>42,454</u> | <u>-</u> | <u>289,730</u> | <u>-</u> |

Ледовый дворец, учитываемый в качестве Активов в пользу Акционера, в мае 2017 г., в соответствии с решением конечного Акционера, был безвозмездно передан акимату г. Астана (Примечание 15).

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Вознаграждение ключевому руководящему персоналу

Ключевой управленческий персонал включает членов Правления, Совета Директоров в количестве 15 человек по состоянию на 30 сентября 2017 г. (30 сентября 2016 г.: 14 человек). Общая сумма вознаграждений, выплаченных ключевому управленческому персоналу, включенная в расходы по заработной плате, за девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., составила 342,524 тыс. тенге (30 сентября 2016 г.: 217,733 тыс. тенге). Вознаграждение, выплаченное ключевому управленческому персоналу, преимущественно состоит из расходов по заработной плате, установленной контрактами, и премиями, основанными на операционных результатах.

**ФИНАНСОВЫЕ ИНСТРУМЕНТЫ. СПРАВЕДЛИВАЯ СТОИМОСТЬ ФИНАНСОВЫХ
ИНСТРУМЕНТОВ**

Справедливая стоимость определяется как сумма, по которой инструмент может быть обменян между осведомленными сторонами на коммерческих условиях, за исключением ситуаций с вынужденной реализацией или реализацией при ликвидации. Так как для большинства финансовых инструментов Группы отсутствуют существующие доступные рыночные механизмы для определения справедливой стоимости, при оценке справедливой стоимости необходимо использовать допущения на основе текущих экономических условий и конкретных рисков, присущих инструменту.

Следующие методы и допущения используются Группой для расчета справедливой стоимости финансовых инструментов:

Денежные средства и их эквиваленты

Балансовая стоимость денежных средств и эквивалентов денег приблизительно равна их справедливой стоимости вследствие краткосрочного характера погашения этих финансовых инструментов.

Финансовые активы и обязательства

Для активов и обязательств со сроком погашения менее двенадцати месяцев, балансовая стоимость приблизительно равна справедливой стоимости вследствие относительно короткого срока погашения данных финансовых инструментов.

Для активов и обязательств со сроком погашения свыше двенадцати месяцев, справедливая стоимость представляет собой текущую стоимость расчетного будущего движения денежных средств, дисконтированного с использованием рыночных ставок, существующих на конец отчетного периода.

Займы

Расчет справедливой стоимости банковских займов был сделан посредством дисконтирования ожидаемых будущих потоков денег по отдельным займам в течение расчетного периода погашения с использованием рыночных ставок, преобладающих на конец соответствующего периода по займам, имеющим аналогичные сроки погашения и параметры кредитного рейтинга. Большая часть банковских займов предоставлена Группе международными финансовыми институтами и иностранными банками. В результате, процентные ставки по данным займам, хотя и ниже, чем процентные ставки частных коммерческих кредитных организаций в Республике Казахстан, рассматриваются как рыночные процентные ставки для данной категории кредиторов. Справедливая стоимость выпущенных долговых ценных бумаг была определена на основе рыночных цен на отчетную дату.

ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств Группы, регулярно оцениваемых по справедливой стоимости

По состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г., справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств, за исключением займов и выпущенных долговых ценных бумаг, не отличалась существенно от их балансовой стоимости. Балансовая и справедливая стоимость займов и выпущенных долговых ценных бумаг по состоянию на 30 сентября 2017 г. и 31 декабря 2016 г. была представлена следующим образом:

| | 30 сентября 2017 г. | | 31 декабря 2016 г. | |
|--------------------------|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость | Балансовая стоимость | Справедливая стоимость |
| Займы выданные | 11,982,017 | 11,982,017 | 969,745 | 969,745 |
| Прочие финансовые активы | 11,540,174 | 11,540,174 | 17,549,976 | 17,549,976 |
| Займы | 420,127,166 | 405,157,356 | 468,338,685 | 451,931,634 |
| Долговые ценные бумаги | 889,407,175 | 960,178,670 | 771,341,089 | 790,399,781 |
| Финансовые гарантии | 4,308,459 | 4,308,459 | 4,399,245 | 4,399,245 |

Иерархия справедливой стоимости на 30 сентября 2017 г.

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
|---|-------------|-------------|-----------|---------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Займы выданные | - | 11,982,017 | - | 11,982,017 |
| Прочие финансовые активы | - | 11,540,174 | - | 11,540,174 |
| Итого | - | 23,522,191 | - | 23,522,191 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости: | | | | |
| - долговые ценные бумаги | 960,178,670 | - | - | 960,178,670 |
| - банковские кредиты | - | 303,143,160 | 7,156,494 | 310,299,654 |
| - займы от связанных сторон | - | 94,857,702 | - | 94,857,702 |
| - финансовые гарантии | - | 4,308,459 | - | 4,308,459 |
| Итого | 960,178,670 | 402,309,321 | 7,156,494 | 1,369,644,485 |

Иерархия справедливой стоимости на 31 декабря 2016 г.

| | Уровень 1 | Уровень 2 | Уровень 3 | Итого |
|---|-------------|-------------|-----------|---------------|
| Финансовые активы | | | | |
| Займы выданные | - | 969,745 | - | 969,745 |
| Прочие финансовые активы | - | 17,549,976 | - | 17,549,976 |
| Итого | - | 18,519,721 | - | 18,519,721 |
| Финансовые обязательства | | | | |
| Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости: | | | | |
| - долговые ценные бумаги | 790,399,781 | - | - | 790,399,781 |
| - банковские кредиты | - | 277,311,629 | 7,705,421 | 285,017,050 |
| - займы от связанных сторон | - | 166,914,584 | - | 166,914,584 |
| - финансовые гарантии | - | 4,399,245 | - | 4,399,245 |
| Итого | 790,399,781 | 448,625,458 | 7,705,421 | 1,246,730,660 |

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ**

ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)

(в тыс. тенге, если не указано иное)

Справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств уровней 2 и 3 рассчитана по общепризнанным моделям оценки на основе анализа дисконтированного потока денежных средств. При этом наиболее существенным исходным данным была ставка дисконтирования, отражающая кредитный риск контрагентов.

Справедливая стоимость торговой дебиторской и кредиторской задолженности приблизительно равна балансовой стоимости.

За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не производилось.

СОБЫТИЯ, ПРОИЗОШЕДШИЕ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Займы

26 октября 2017 г. Группа произвела частичное досрочное погашение краткосрочных займов, выданных АО «Народный Банк Казахстана» в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., на общую сумму 8,500,000 тыс. тенге.

26 октября 2017 г. Группа произвела досрочное погашение долгосрочного займа, выданного АО «Народный Банк Казахстана» в рамках кредитного договора от 26 апреля 2016 г., на сумму 50,000,000 долларов США (16,647,000 тыс. тенге).

15 ноября 2017 г. заключены дополнительные соглашения с АО «Народный Банк Казахстана» к Соглашению о предоставлении кредитной линии, заключенному 26 февраля 2015 г. Дополнительными соглашениями предусмотрено продление срока погашения до 2018 г. и изменение ставки вознаграждения с 13% на 12%.

21 ноября 2017 г. Группе, в лице дочерней организации ТОО «Airport Management Group», частично возвращена финансовая помощь, выданная организации, находящейся в доверительном управлении, АО «Международный аэропорт «Нурсултан Назарбаев» (ранее АО «Международный аэропорт Астана») на общую сумму 2,060,438 тыс. тенге.

23 ноября 2017 г. Группа, в лице дочерней организации АО «КТЖ-Грузовые перевозки», произвела досрочное погашение краткосрочного займа, выданного АО «Народный Банк Казахстана» в рамках Соглашения о предоставлении кредитной линии, заключенного 26 февраля 2015 г., на сумму 5,000,000 тыс.тенге.

Выпуск и размещение облигаций

24 октября 2017 г. Группа осуществила выпуск и размещение облигаций на внутреннем рынке в сумме 25,000,000 тыс. тенге сроком до 2027 года с купонной ставкой 11% годовых. Выплата купона – 2 раза в год.

Для рефинансирования части Еврооблигаций, выпущенных Группой в 2014 г. в сумме 700,000,000 долларов США, в ноябре 2017 г. Группа разместила Еврооблигации объемом 780,000,000 долларов США на Ирландской фондовой бирже (ISE) и Казахстанской фондовой бирже (KASE) сроком до 2027 г. с купонной ставкой 4.85% годовых. Выплата купона – 2 раза в год. Еврооблигации гарантированы дочерними организациями АО «Қазтеміртранс» и АО «КТЖ-Грузовые перевозки». 20 ноября 2017 г. Группа получила денежные средства в оплату Еврооблигаций в размере 783,065,400 долларов США (260,142,157 тыс.тенге).

Выпуск акций

В ноябре 2017 г. Группа разместила 27,000 акций, в оплату которых получено имущество (железнодорожная станция Карабатан) рыночной стоимостью 2,322,567 тыс.тенге.

**ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ТРИ И ДЕВЯТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 СЕНТЯБРЯ 2017 Г. (ПРОДОЛЖЕНИЕ)**
(в тыс. тенге, если не указано иное)

Утверждение финансовой отчетности

Сокращенная промежуточная консолидированная финансовая отчетность Группы за три и девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г., была утверждена к выпуску руководством 27 ноября 2017 г.