



ГODOVOЙ ОТЧЕТ

РАСШИРЕНИЕ МАСШТАБОВ БИЗНЕСА

| 2 | 0 | 2 | 1 |



ОБ ОТЧЕТЕ

Целью настоящего Интегрированного годового отчета является предоставление нашим заинтересованным сторонам исчерпывающей и достоверной информации о Компании и ее деятельности в рамках трех аспектов устойчивого развития – экономического, социального и экологического. Отчет содержит показатели за период с 1 января по 31 декабря 2021 года включительно, а также предыдущие периоды и прогнозные значения для отражения динамики изменения показателей. Отчеты публикуются на ежегодной основе и доступны на веб-сайте Общества <https://www.kdts.kz/ru/aktsioneram/godovaya-ifinansovaya-otchetnost/>. Отчет утвержден решением Совета директоров акционерного общества «Кедентранссервис» от 4 ноября 2022 года.

ГODOVОЙ ОТЧЕТ

РАСШИРЕНИЕ МАСШТАБОВ БИЗНЕСА

2 0 | 2 1



Отсканируйте
QR-код
для
дополнительной
информации



▶▶ СОДЕРЖАНИЕ

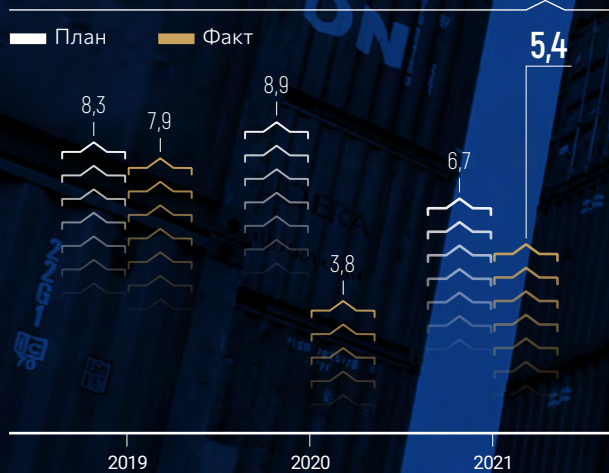
Компания в цифрах – ключевые показатели.....	4	Комитет по стратегическому планированию	53
Обращение Председателя Совета директоров	6	Комитет по аудиту	53
АО «Кедентранссервис»		Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам	54
Обращение Председателя Правления АО «Кедентранссервис»	8	Правление	55
История Компании	10	Управление рисками и внутренний контроль	58
Бизнес-модель	12	Сделки с заинтересованностью	60
О КОМПАНИИ.....	15	Политика по урегулированию конфликта интересов	61
Общие сведения о компании	16	УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ.....	63
Миссия. Видение. Стратегические цели.....	18	Устойчивое развитие	64
Организационная структура компании	20	Кадровая политика	64
Дочерние, зависимые организации	21	Качественный состав персонала	66
Филиалы и представительства компании. География деятельности.....	22	Система оплаты труда и мотивации	67
ОБЗОР РЫНКА. КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	25	Система грейдов	67
Тенденции на мировом рынке транспортно-логистических услуг.....	26	Система ключевых показателей эффективности	67
Рынок терминальной обработки грузов Казахстана	28	Рейтинговая оценка эффективности деятельности филиалов	67
Анализ конкурентной среды терминальной деятельности	31	Социальная политика	68
Текущая и потенциальная клиентская база.....	31	Безопасность труда	68
Рынок транспортно-экспедиторских услуг.....	33	Охрана окружающей среды	70
Оперирование подвижным составом.....	33	Соблюдение экологических требований	71
ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ	37	ПРИЛОЖЕНИЯ	73
Основные финансовые результаты	38	Консолидированная финансовая отчетность.....	74
Выручка.....	38	Информация о соблюдении требований Кодекса Корпоративного управления	75
Очищенные расходы	38	Отчет независимого аудитора	76
Основные факторы влияния на производственные и финансовые показатели Общества	41	Глоссарий.....	138
Инвестиционная деятельность	42	Контактная информация.....	139
КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ	45		
Основные принципы и цели корпоративного управления в компании	46		
Совет директоров.....	48		
Структура Совета директоров	48		



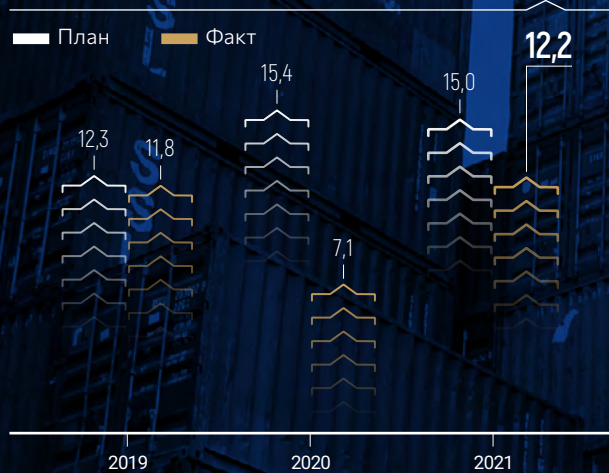
КОМПАНИЯ В ЦИФРАХ

КЛЮЧЕВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2021 год

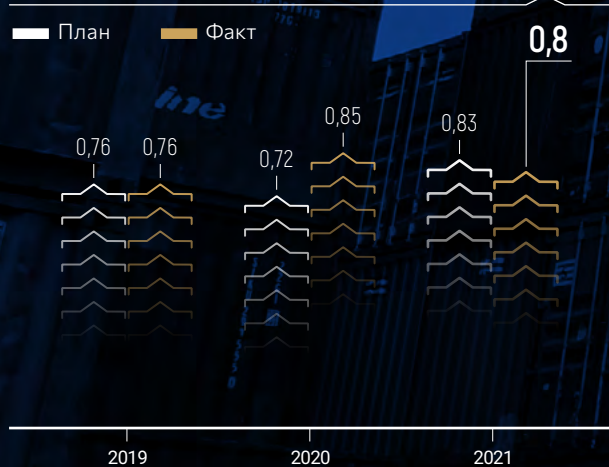
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ, млрд тг



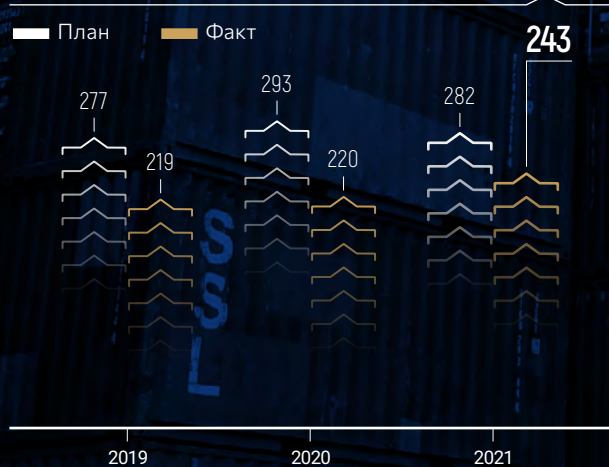
ЕВИТДА, млрд тг



OPERATING RATIO
(соотношение операционных затрат и доходов)

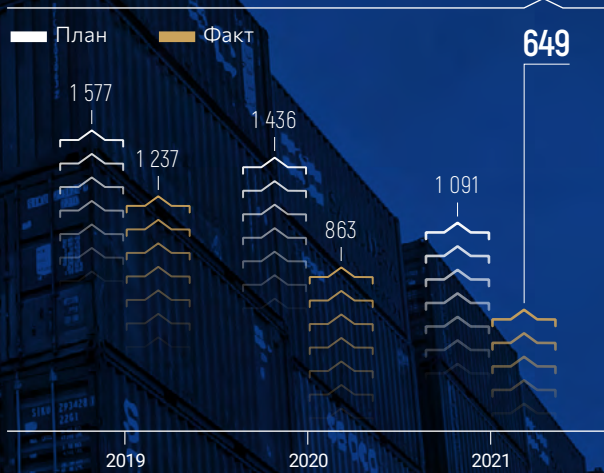


ОПЕРИРОВАНИЕ ПС, тыс. ДФЭ

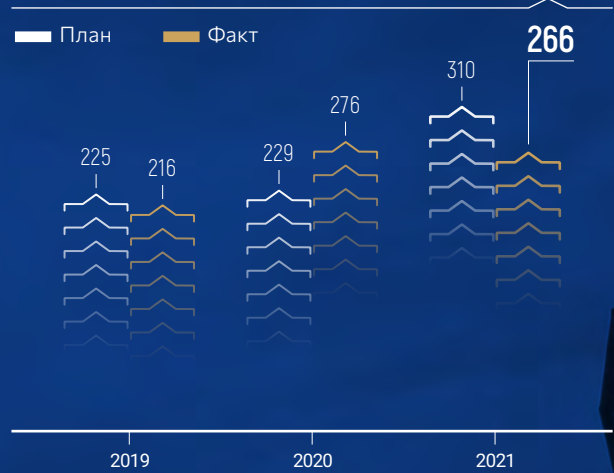




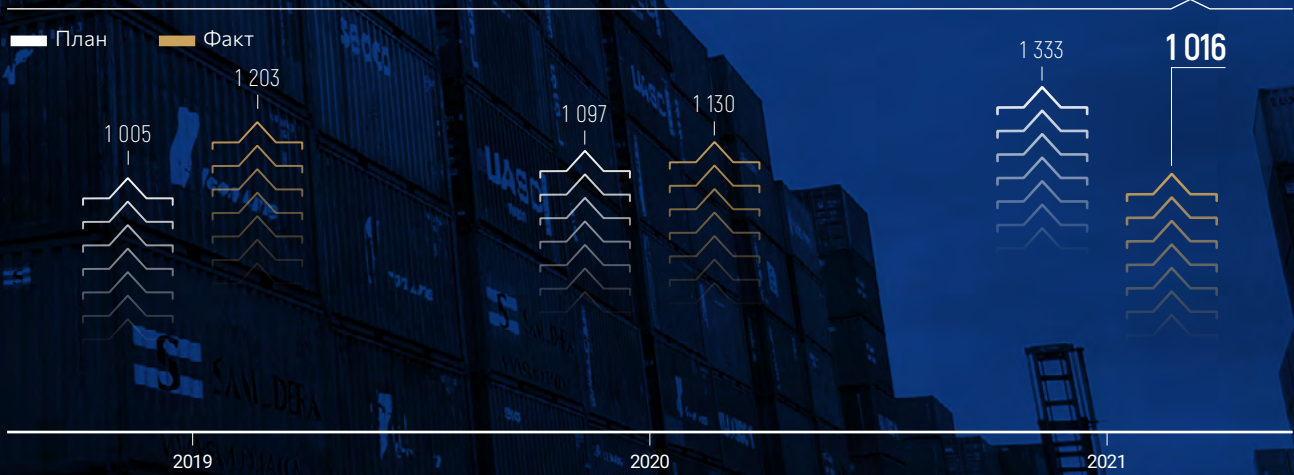
ПЕРЕГРУЗ ВАГОНОВ, тыс. тонн



ПЕРЕГРУЗ КОНТЕЙНЕРОВ, тыс. ДФЭ



ТЕРМИНАЛЫ: ПЕРЕРАБОТКА ВАГОНОВ, тыс. тонн



ТЕРМИНАЛЫ: ПЕРЕРАБОТКА КОНТЕЙНЕРОВ, тыс. ДФЭ





ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ АО «КЕДЕНТРАНССЕРВИС»

Уважаемые коллеги, партнеры, инвесторы и читатели Годового отчета!

Сегодня АО «Кедентранссервис» – это крупнейшая транспортно-логистическая компания Республики Казахстан, успешно действующая на рынке страны на протяжении 25 лет. За эти годы именно слаженная работа и гибкость при принятии решений позволили Компании занять и сохранить устойчивые позиции на рынке контейнерных перевозок.

С 2020 года в статусе дочерней организации АО «НК «Қазақстан темір жолы» Компания показывает достойные производственные результаты.

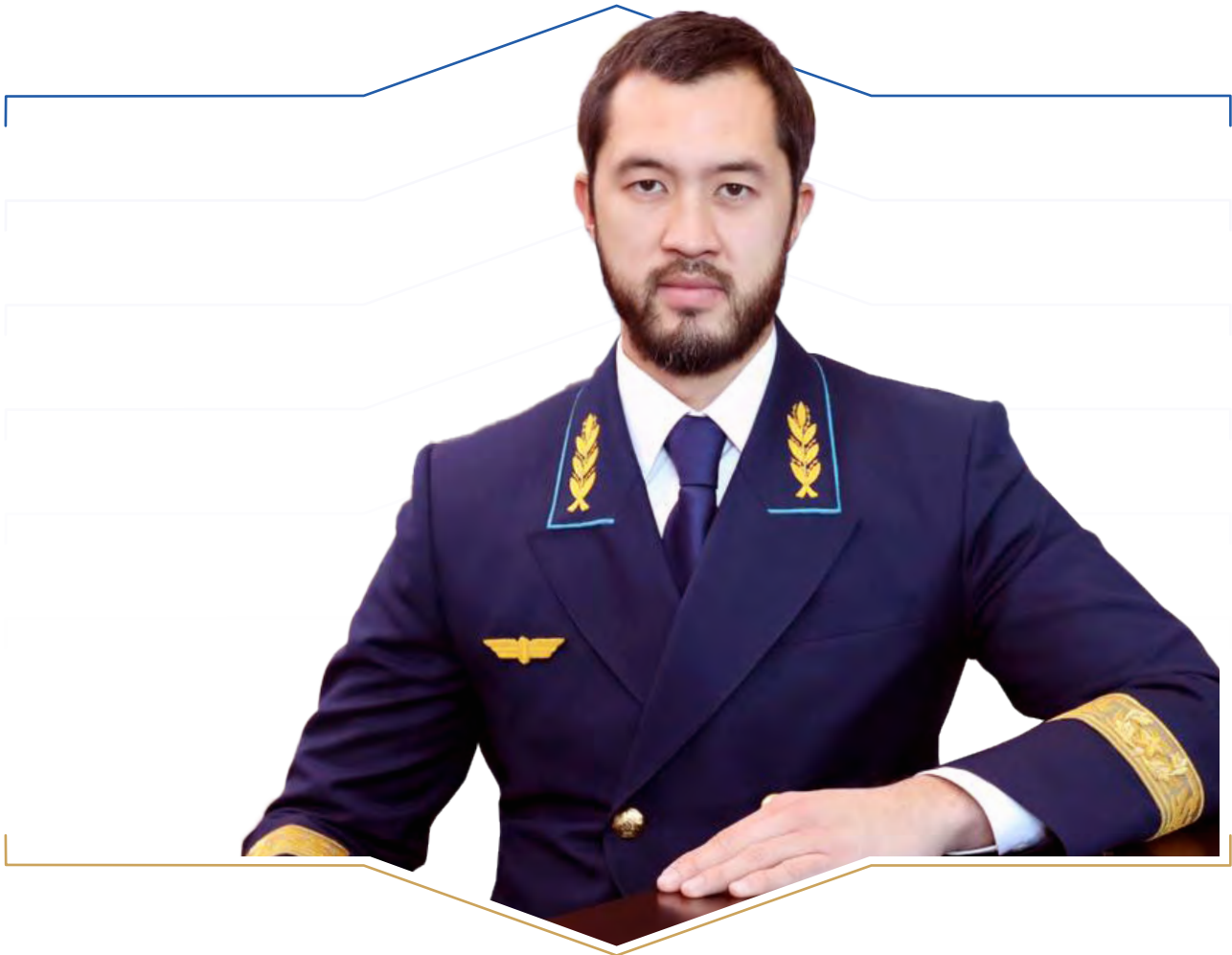
АО «Кедентранссервис» работает в разных направлениях – начиная с перегрузочной деятельности на приграничных с Китаем станциях Достык и Алтынколь, оказывает услуги экспедирования и логистики по всей территории Центральной Азии, Европы, Западного Китая, а также оперирует подвижным составом на территории Казахстана.

Без преувеличения можно сказать, что 2021 год стал годом сложных вызовов для отрасли, так как мы наблюдали влияние и последствия пандемии, вызванной распространением коронавирусной инфекции. Тем не менее Компания подтвердила статус надежного партнера, выполнив все взятые на себя обязательства перед клиентами и партнерами.

В современном мире имя компании создают не только производственные показатели, цифры и объемы, но и высокий уровень стандартов корпоративной ответственности. Для нас корпоративное управление и решение социальных вопросов не менее важны, чем выполнение производственных и финансовых задач. Эта позиция основана на четком понимании того, что корпоративная и социальная ответственность необходима для поддержания долгосрочной роли Компании. Осознавая, что наши сотрудники являются нашим ценным ресурсом, мы всегда готовы к конструктивному диалогу со своими работниками.

АО «Кедентранссервис» планирует и далее работать над развитием и расширением логистических сервисов.

С уважением, **Ерлан Койшибаев**



Койшибаев Ерлан Хамардинович

*Управляющий директор по логистике
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»,
Председатель Совета директоров АО «Кедентранссервис»*



ОБРАЩЕНИЕ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ ПРАВЛЕНИЯ АО «КЕДЕНТРАНССЕРВИС»

Уважаемые акционеры, коллеги и партнеры!

Год от года АО «Кедентранссервис» преодолевает новые рубежи, укрепляя свои позиции на рынке транспортно-логистических услуг. В первую очередь мы гордимся тем, что нам удалось не только выполнить обещания, которые мы давали нашему акционеру, но и существенно превзойти как ожидания рынка, так и наши собственные планы.

Как известно, в 2020 году мы вошли в состав АО «НК «Қазақстан темір жолы». Сегодня АО «Кедентранссервис» имеет самую разветвленную географическую сеть терминалов по Казахстану и удерживает лидерство в перегрузочной деятельности на приграничных с Китаем станциях Алтынколь и Достык, оказывает услуги транспортно-экспедиционного обслуживания по территориям стран Центральной Азии и Российской Федерации, а также оперирует подвижным составом более 4 тысяч единиц фитинговых платформ. Компания имеет 17 грузовых терминалов в 12 областях и 3 городах республиканского значения.

Объединенные усилия акционера и АО «Кедентранссервис» дали значительный импульс к улучшению направления работы и оказанию услуг экспедирования и обеспечения перевозок подвижным составом. В 2021 году и сегодня АО «Кедентранссервис» оказывал и продолжает оказывать клиентам полный спектр услуг в области терминальной деятельности.

Подводя итоги 2021 года, можно с уверенностью признать, что результаты показывают положительную динамику роста.

По всем финансово-экономическим показателям по итогам 2021 года в сравнении с 2020 годом мы наблюдаем стабильный рост: по чистой прибыли на 45%, по EBITDA – на 42%.

Производительность труда в 2021 году по отношению к 2020 году повысилась на 5%.

В 2021 году отработано 2 миллиона 326 тысяч 669 часов без производственного травматизма. Также не допущено случаев заболеваний, связанных с производственной деятельностью.

Сегодня можно констатировать, что благодаря совместным усилиям в рамках Программы «Цифровая трансформация АО «НК «ҚТЖ» Компания начала работу по внедрению автоматизированной системы управления терминалами, выстраиванию эффективной модели процессов коммерческой функции и взаимодействию с клиентами в онлайн-сервисах.

Безусловно, все наши достижения – это в первую очередь заслуга коллектива нашей Компании. Мы стремимся к тому, чтобы все работники разделяли успех Компании, осознавали свою причастность к корпоративным ценностям и гордились тем, что они являются частью нашей большой и профессиональной команды. Мы идем в ногу со временем, оперативно реагируем на меняющиеся реалии, гибко выстраиваем отношения с клиентами и партнерами. Во время пандемии, в 2021 году, именно такой подход позволил АО «Кедентранссервис» сохранить и расширить свою нишу на рынке транспортно-логистических услуг.

Мы стремимся постоянно развивать наши услуги и соответствовать высоким стандартам качества. В конце 2021 года АО «Кедентранссервис» успешно прошло сертификационный аудит, проведенный товариществом с ограниченной ответственностью TÜV Rheinland Kazakhstan (ТЮФ Рейнланд Казахстан) – эксклюзивным представителем TÜV Rheinland в странах Евразийского экономического союза. По результатам сертификационного аудита подтверждено соответствие интегрированной системы управления Компании требованиям международных стандартов ISO 9001:2015 системы менеджмента качества, ISO 14001:2015 системы экологического менеджмента ISO 45001:2018 системы менеджмента охраны здоровья и безопасности труда.

В заключение хотелось бы выразить благодарность нашим клиентам и партнерам, мнения и пожелания которых для нас представляют особую ценность. Особо хочу отметить вклад сотрудников в развитие Компании на протяжении всех этих лет. Наши совместные усилия всегда будут направлены на использование новых возможностей для обеспечения постоянного роста. В этом залог успеха!

С уважением, **Арман Султанов**



Султанов Арман Турлыханович

Председатель Правления АО «Кеденстрассервис»



ИСТОРИЯ КОМПАНИИ

ИСТОРИЯ СТАНОВЛЕНИЯ

В соответствии с постановлением Правительства Республики Казахстан от 11 декабря 1997 года №1750 «О создании Республиканского государственного предприятия «Кедентранссервис» создано РГП «Кедентранссервис» на праве хозяйственного ведения для осуществления таможенного сопровождения товаров и транспортных средств. Органом государственного управления РГП «Кедентранссервис», а также органом, осуществляющим по отношению к нему функции субъекта права государственной собственности, был определен Таможенный комитет Министерства финансов Республики Казахстан.

В соответствии с приказом Министерства транспорта, коммуникаций и туризма Республики Казахстан от 26 мая 1999 года №2461 «О передаче имущества РГП «Қазақстан темір жолы» в РГП «Кедентранссервис» РГП «Кедентранссервис» переданы грузовые дворы в количестве 21 ед. В связи с реорганизацией Министерства финансов Республики Казахстан, согласно Указу Президента Республики Казахстан от 12 октября 1998 года №4114, Таможенный комитет был переведен в состав вновь создаваемого Министерства государственных доходов Республики Казахстан. Согласно постановлению Правительства Республики Казахстан от 31 декабря 1998 года №1374 «О внесении изменений и дополнений в постановление Правительства Республики Казахстан от 11 декабря 1997 года №1750», уполномоченным органом РГП «Кедентранссервис» определено Министерство государственных доходов Республики Казахстан.

Согласно постановлению Правительства Республики Казахстан от 26 июня 1999 года №864 «О преобразовании Республиканского государственного предприятия «Кедентранссервис», РГП «Кедентранссервис» было преобразовано в ЗАО «Кедентранссервис».

Учитывая требования Закона Республики Казахстан от 13 мая 2003 года №415 «Об акционерных обществах», ЗАО «Кедентранссервис» 15 июня 2004 года было перерегистрировано в АО «Кедентранссервис».

ИСТОРИЯ РАЗВИТИЯ

В марте 2011 года в истории АО «Кедентранссервис» произошло важное событие – в соответствии с Соглашением между АО «Национальная Компания «Қазақстан темір жолы» и ПАО «ТрансКонтейнер» о сотрудничестве на основе совместного предприятия от 17 марта 2011 года №80-АО (далее – Соглашение) акционером с 67% акций АО «Кедентранссервис» стало ПАО «ТрансКонтейнер» – ведущий контейнерный оператор Российских железных дорог, остальные 33% акций сохранило за собой АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы». 23 декабря 2013 года в рамках Соглашения между ПАО «ТрансКонтейнер» и АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» были завершены мероприятия по приобретению АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» 17% акций компании «Logistic System Management B.V.».

По итогам 2015 года на станциях Достык и Алтынколь было перегружено 1,8 млн тонн груза в вагонах и 150 тыс. ДФЭ в контейнерах, приходящих из Китая. В 2015 году общий годовой объем пути «Китай – Европа» составил 648 поездов.

28 октября 2016 года единственным акционером АО «Кедентранссервис» стала компания «Logistic System Management B.V.» Состав акционеров компании «Logistic System Management B.V.» сложился следующим образом: ПАО «ТрансКонтейнер» – 50%, АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» – 50%.

В 2017 году проведена реорганизация организационной структуры филиальной сети. Задачи реорганизации организационной структуры филиальной сети были нацелены на улучшение клиентоориентированности и, как следствие, повышение качества оказания услуг для клиентов, децентрализацию отдельных функций и формирование системы тарифных скидок.



О КОНСОЛИДАЦИИ АО «НК «ҚТЖ» 100% АКЦИЙ АО «КЕДЕНТРАНССЕРВИС»

В 2018 году были достигнуты договоренности о выкупе 50% акций компании «Logistic System Management B.V.», ранее принадлежавших ПАО «ТрансКонтейнер». 26 ноября 2019 года заключен договор купли-продажи 50% уставного капитала компании «Logistic System Management B.V.» между ПАО «ТрансКонтейнер» и АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

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

АО «Кедентранссервис» имеет разветвленную географическую сеть, в том числе 3 представительства в г. Урумчи (КНР), г. Ташкенте (Узбекистан), г. Минске (Республика Беларусь), 11 филиалов и 1 дочернюю компанию ТОО «Транспортный холдинг Казахстана».



БИЗНЕС-МОДЕЛЬ

Ключевые виды деятельности

КДТС предоставляет фитинговые платформы для перевозок контейнеров, в основном из КНР в Узбекистан и обратно. Также КДТС предоставляет услуги по перегрузу на ст. Достык и Алтынколь, экспедирование грузов и услуги погрузки-разгрузки на собственных терминалах

Ключевые ресурсы

Вагонный парк – свыше 5 000 ед., в собственности – 4 403 ед.
Перегрузочные места на ст. Достык и Алтынколь
Терминальная сеть
ИРС – Перевозки

Ценностные предложения

Предоставление комплекса услуг (предоставление фитинговых платформ, перегруз на станциях Достык и Алтынколь, оплата железнодорожного тарифа на всем пути следования, оказания услуг грузовых терминалов)

Организация совместно с КТЖЭ контейнерных поездов в Узбекистан создает преимущество в скорости доставки и сниженному тарифу

Взаимоотношения с клиентами

Цифровизация бизнес-процессов КДТС через внедрение CRM системы

Тарифный калькулятор

Личный кабинет Клиента

Проведение ВКС с грузоотправителями

Улучшение сайта и ребрендинг для узнаваемости Компании



Регуляторная среда

Тарифы по оперированию, экспедированию и терминальным услугам регулируются рынком

Тарифы по перегрузу утверждаются Комитетом ОСЖД

Потребительские сегменты

Экспедиторы

Не работаем напрямую с грузоотправителями

Структура издержек

Аренда вагонов

Аренда вагонов (вне холдинга)

Амортизация

Расходы на оплату труда работников

Финансовые расходы ТОП

Деповской ремонт, простой

Взаимодействие с другими дочерними организациями КТЖ

Оплата ЖД тарифа

Организация контейнерных поездов совместно с KTZE

Аренда ПМ на ст. Достык и Алтынколь





01

О КОМПАНИИ

| 2 | 0 | 2 | 1 |



ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ

АО «Кедентранссервис» является национальным контейнерным оператором в Республике Казахстан с единственным акционером в лице АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы» и в соответствии с Уставом вправе осуществлять любые виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан, в том числе:

1. перевозка пассажиров, грузов, опасных грузов;
2. предоставление услуг локомотивной тяги;
3. предоставление услуг оператора вагонов (контейнеров);
4. ремонт и эксплуатация грузовых терминалов (перегрузочных мест), железнодорожного подвижного состава;
5. технико-экономическое обслуживание терминалов и оказание услуг;
6. погрузочно-разгрузочные работы;
7. оказание услуг таможенного представителя и таможенное оформление грузов;
8. учет, прием и хранение, а также уничтожение в установленном законодательством порядке конфискованного, оформленного в таможенном режиме отказа от товара в пользу государства, бесхозяйного имущества, выборочного имущества и перешедшего по праву наследования к государству;
9. маркетинговая, консалтинговая, посредническая деятельность;
10. информационные и инжиниринговые услуги;
11. закуп и реализация товарно-материальных ценностей;
12. внешнеэкономическая деятельность и развитие экономического сотрудничества с иностранными организациями;
13. оптовая и розничная торговля, в том числе путем создания сети торговых баз, магазинов, коммерческих центров;
14. инвестирование в производственную, коммерческую, научно-техническую и другие виды деятельности;
15. проектирование, строительство и эксплуатация подъемных сооружений;
16. изготовление, производство, переработка и оптовая реализация средств и препаратов дезинфекции, дезинсекции, дератизации, а также виды работ и услуг, связанных с их использованием;
17. проектно-изыскательские, экспертные, строительно-монтажные работы, работы по производству строительных материалов, изделий и конструкций;
18. деятельность, осуществляемая в рамках отдельных таможенных режимов, в соответствии с таможенным законодательством Республики Казахстан, а также оказание таможенных услуг;
19. сбор (заготовка), хранение, переработка и реализация лома и отходов цветных и черных металлов;
20. изготовление специальных контейнеров, применяемых для перевозок опасных грузов;
21. владение и предоставление в имущественный наем (аренду) основных средств, в том числе локомотивов;
22. оказание транспортно-экспедиторских услуг, логистических и связанных с ними услуг;
23. иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Республики Казахстан.
24. Основные виды деятельности Компании – это предоставление фитинговых платформ, перегруз ввозимых из Китая грузов на пограничных железнодорожных станциях Достык и Алтынколь, их обработка в терминалах, расположенных во всех регионах и крупных городах Казахстана, услуги экспедирования, оперирование вагонным парком и оперирование грузовым подвижным составом.



АО «КЕДЕНТРАНССЕРВИС» СЕГОДНЯ – ЭТО:



Крупнейшая транспортно-логистическая компания Республики Казахстан



Полный комплекс транспортно-логистических услуг



Лидер по перегрузу грузов, ввозимых из КНР на пограничном переходе станции Достык



Широкая клиентская база



Финансовая устойчивость

ОПЕРИРОВАНИЕ ПОДВИЖНЫМ СОСТАВОМ

4 121 фитинговая платформа (среднесуточные).

Из них:

КДТС **600** ед.

арендованных **3433** ед.

привлеченных **398** ед.

ТЕРМИНАЛЬНАЯ ОБРАБОТКА ГРУЗОВ:

17 региональных терминалов

80 км собственных подъездных путей

134 единицы погрузочно-разгрузочной техники

ПЕРЕГРУЗ ГРУЗОВ

на ст. Достык и ст. Алтынколь

6 арендованных перегрузочных мест

4 собственных перегрузочных места

83 единицы погрузочно-разгрузочной техники



МИССИЯ. ВИДЕНИЕ. СТРАТЕГИЧЕСКИЕ ЦЕЛИ

МИССИЯ

Эффективное и качественное обеспечение потребностей клиентов в транспортно-логистических услугах.

ВИДЕНИЕ

Оператор контейнерного парка и фитинговых платформ.

ДЛЯ ДОСТИЖЕНИЯ ЦЕЛЕВОГО ПОЗИЦИОНИРОВАНИЯ ОБЩЕСТВО ПРЕДЛАГАЕТ РЕАЛИЗАЦИЮ СЛЕДУЮЩИХ СТРАТЕГИЧЕСКИХ ЦЕЛЕЙ:

1 Лидер контейнерного сегмента РК (Национальный чемпион)

2 Формирование высокой корпоративной культуры в Обществе (One family)

3 Цифровая компания по эффективному обеспечению потребностей клиентов в транспортно-логистических услугах

4 Формирование культуры бережного отношения к окружающей среде (Environmentally friendly)

Для достижения стратегических целей требуется исполнение краткосрочных инициатив, направленных на консолидацию и развитие производственных активов КДТС.

В рамках реализации **первой** стратегической цели планируются следующие инициативы:

1. Консолидация и увеличение парка фитинговых платформ и контейнеров:
 - передача парка от АО «KTZ Express» (далее – KTZE) в 2021 году.
2. Развитие контейнерных маршрутов (Новых сервисов), таких как «Достык – Минск – Достык», «Алтынколь/Достык – Колядичи – Алтынколь/Достык», «Алтынколь – Новосибирск – Алтынколь» в 2021 году.
3. Передача активов KTZE и филиала АО «НК «ҚТЖ» – Дирекции магистральной сети (далее – ЦЖС) в собственность КДТС:
 - перевод долга KTZE перед БРК-Лизинг по договору приобретения 2 000 вагонов в лизинг в размере 52 млрд тенге в 2023 году;
 - вклад в уставный капитал для передачи активов ЦЖС.
4. Модернизация перегрузочных мест на станции Достык (погрузочное место М-4 (далее – ПМ), ПМ-7) в 2022 году.



В рамках реализации **второй** стратегической цели планируется реализация программы преобразований проекта «Повышение эффективности деятельности терминалов»:

1. Внедрение онлайн-продаж (90% продаж через «личный кабинет» клиента до 2025 года).
2. Развитие информационной расчетной системы перевозки (далее – ИРС-перевозки) в 2021 году.
3. Разработка и внедрение тарифного калькулятора в 2021 году.
4. Внедрение автоматизированной системы учета на региональных терминалах, на 1 этапе в г. Алматы.
5. Создание единой цифровой платформы продаж, учета и контроля в 2022 году.

В рамках реализации **третьей** стратегической цели запланированы следующие инициативы:

1. Получение к 2025 году рейтинга «А» корпоративного стандарта.
2. Повышение безопасности и здоровья сотрудников на постоянной основе.
3. Устойчивое развитие и социальная стабильность на постоянной основе.

В рамках **четвертой** стратегической цели – ответственное отношение к использованию природных ресурсов (одна из ключевых составляющих корпоративной социальной ответственности и важный фактор устойчивого развития) – Общество ставит цель минимизировать воздействие на окружающую среду путем сокращения выбросов, сбросов загрязняющих веществ и снижения объемов образования отходов.

Таким образом, к 2025 году КДТС планирует стать компанией **с предоставлением услуг по перевозке контейнеров через территорию Казахстана** (перегруз на пограничных станциях, предоставление фитинговых платформ и контейнеров, переработка на терминалах), кроме экспедирования.

Благодаря вертикальной интеграции процессов Общество сможет предоставлять гибкие тарифы на предоставляемые услуги в рамках 2PL.

НАПРАВЛЕНИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	ДОЛЯ РЫНКА В 2021 ГОДУ
Предоставление фитинговых платформ	16%
Перегруз вагонов (неконтейнерных грузов) на станции Достык	57%
Перегруз контейнеров на станции Достык	84%
Перегруз вагонов (неконтейнерных грузов) на станции Алтынколь	49%
Перегруз контейнеров на станции Алтынколь	8%
Региональные терминальные услуги, вагоны (неконтейнерных грузов)	3,9%
Региональные терминальные услуги, контейнеры	54%



ОРГАНИЗАЦИОННАЯ СТРУКТУРА КОМПАНИИ





ДОЧЕРНИЕ, ЗАВИСИМЫЕ ОРГАНИЗАЦИИ

НАИМЕНОВАНИЕ ДОЧЕРНЕГО ПРЕДПРИЯТИЯ	УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	ДОЛЯ УЧАСТИЯ КДТС
ТОО «Транспортный холдинг Казахстана»	46 362 762,89 тенге	100%

ТОО «Транспортный холдинг Казахстана»

Решением общего собрания участников от 25 января 2005 года создано ТОО «Транспортный Холдинг Казахстана» (далее – ТОО «ТХК»).

Единственным участником ТОО «ТХК» является КДТС.

В соответствии с Уставом ТОО «ТХК» основными видами деятельности являются:

- оказание услуг по предоставлению подъездного пути для проездов подвижного состава при условии отсутствия конкурентного подъездного пути;
- оказание услуг по предоставлению подъездного пути для маневренных работ, погрузки-выгрузки, других технологических операций перевозочного процесса, а также для стоянки подвижного состава, не предусмотренной технологическими операциями перевозочного процесса, при условии отсутствия конкурентного подъездного пути.



ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА. ГЕОГРАФИЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

КДТС располагает широкой терминальной сетью филиалов в 14 регионах Казахстана и трех представительств:

- Представительство в Синьцзян-Уйгурском автономном районе Китайской Народной Республики (г. Урумчи);
- Представительство в Республике Узбекистан (г. Ташкент);
- Представительство в Республике Беларусь (г. Минск).

Терминальная сеть Общества состоит из грузовых участков, расположенных на 17 железнодорожных станциях по всей территории Казахстана.

Это крупнейшая в Казахстане сеть по объему обрабатываемых грузов в вагонах и контейнерах.



БЕЛАРУСЬ
МИНСК



ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА







02

ОБЗОР РЫНКА
КЛЮЧЕВЫЕ
РЕЗУЛЬТАТЫ
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

| 2 | 0 | 2 | 1 |



ТЕНДЕНЦИИ НА МИРОВОМ РЫНКЕ ТРАНСПОРТНО-ЛОГИСТИЧЕСКИХ УСЛУГ

Основной тенденцией развития мировой экономики в настоящее время является глобализация, ставшая на современном этапе одной из наиболее влиятельных сил, определяющих особенности производства и сбыта товаров.

Характерное для мировой экономики усиление интернационализации и глобализации производства приводит, в свою очередь, к интеграции транспортно-логистических систем и товаропроводящих сетей стран.

Можно выделить следующие основные движущие силы интеграции бизнеса в транспортно-логистическом рынке:

- экономический рост;
- перспективы развития мировых рынков;
- регионализация;
- глобальная конкуренция;
- экспансия технологий;
- дерегулирование транспортной системы мира;
- развитие логистической инфраструктуры.

КОРРЕЛЯЦИЯ ТЕМПОВ РОСТА ВВП С ТЕМПАМИ РОСТА РАЗЛИЧНЫХ ВИДОВ ПЕРЕВОЗОК¹

	ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА	ВЫСОКОСКОРОСТНАЯ ЖЕЛЕЗНАЯ ДОРОГА (пассажирские)	АВТО	ВОДНЫЕ ВИДЫ ТРАНСПОРТА	ГРАЖДАНСКАЯ АВИАЦИЯ
1990-2007	0.791 ²	--	0.831	0.596	0.954
2008-2012	0.740	0.480	0.812	0.552	0.942
2013-2020	0.947	0.920	0.950	0.605	0.929

С увеличением темпов роста международной торговли в мире усиливается процесс контейнеризации с внедрением прогрессивных транспортных технологий, стимулирующий развитие смешанных международных перевозок (интермодальные, мультимодальные или комбинированные). Уровень контейнеризации железнодорожных перевозок на сегодня в США составляет 28%, в ЕС – 16%, в России – 10%.

В результате создаются интегрированные транспортные системы с участием различных видов транспорта, работа которых строго скоординирована и взаимосвязана. Смешанные перевозки динамично развиваются, о чем можно судить по объему морских контейнерных перевозок.

УРОВЕНЬ КОНТЕЙНЕРИЗАЦИИ ЖЕЛЕЗНОДОРОЖНЫХ ПЕРЕВОЗОК



28%



16%



10%

¹ Yongbin Wang 2020 J. Phys.: Conf. Ser. 1486 072008.

² 0.65-0.85 указывает на сильную связь 2 системных индикаторов; 0.85-1.00 указывает на высокую связь 2 системных индикаторов.



РАЗВИТИЕ МЕЖДУНАРОДНОЙ МОРСКОЙ ТОРГОВЛИ, ОТДЕЛЬНЫЕ ГОДЫ³

YEAR	TANKER TRADER	MAIN BALK	OTHER DRY CARGO	TOTAL (all cargo)
1970	1440	448	717	2605
1980	1871	608	1225	3704
1990	1755	988	1265	4008
2000	2163	1186	2635	5984
2005	2422	1579	3108	7109
2006	2698	1676	3328	7702
2007	2747	1811	3478	8036
2008	2742	1911	3578	8231
2009	2641	1988	3218	7857
2010	2752	2232	3423	8408
2011	2785	2364	3626	8775
2012	2840	2564	3791	9195
2013	2828	2734	3951	9513
2014	2825	2964	4054	9842
2015	2932	2930	4161	10023
2016	3058	3009	4228	10295
2017	3146	3151	4419	10716
2018	3201	3215	4603	11019
2019	3169	3225	4682	11076

Смешанные перевозки подтолкнули мировые транспортные компании к преодолению их сегментной разобщенности и способствовали процессу вертикальной интеграции всей транспортной индустрии. Наряду с другими причинами они привели к образованию многовидовых, или общих, тотальных транспортных компаний, которые распространяют свои услуги не только на перевозку, но и на многие сопутствующие операции.

По территории Казахстана проходят как минимум пять международных транспортных коридоров: Северный коридор Трансазиатской железнодорожной магистрали (ТАЖМ), Южный коридор ТАЖМ, Центральный (Среднеазиатский) коридор, Север – Юг и ТРАСЕКА (транспортный коридор Европа – Кавказ – Азия).

Основными коридорами являются пути из Китая в Европу и обратно. Все это непосредственно влияет на экономику и развитие железнодорожной отрасли и является стимулом для активного участия в международной деятельности, например, в рамках Таможенного союза или Центральноазиатского регионального экономического сотрудничества (далее – ЦАРЭС). ЦАРЭС была разработана Транспортная стратегия до 2030 года⁴, посвященная улучшению логистической инфраструктуры, сокращению смертности на дорогах через обновление стандартов их проектирования, финансовой устойчивости национальных железных дорог и либерализации авиационных рынков в регионе. Мероприятия в основном направлены на развитие транзитной деятельности, но косвенно влияют и на рынок терминальной обработки грузов.

³ REVIEW OF MARITIME TRANSPORT 2020, United Nations.

⁴ CAREC Transport Strategy 2030, Asian Bank of Development.



РЫНОК ТЕРМИНАЛЬНОЙ ОБРАБОТКИ ГРУЗОВ КАЗАХСТАНА

По итогам 2021 года рынок терминальной обработки крупнотоннажного контейнера (далее – КТК) составил 217,4 тыс. ДФЭ, что на 44,3 тыс. ДФЭ выше по отношению к аналогичному периоду 2010 года.

По итогам 2021 года объем терминальной обработки КТК увеличился на 11% и составил 81,9 тыс. ДФЭ, доля КДТС составила 38%.

Рынок терминальной обработки вагонов за отчетный период 2021 года составил 23 630 тыс. тонн, что на 3% выше аналогичного периода 2020 года, объемы КДТС составили 1 466 тыс. тонн, что на 1 тыс. тонн выше аналогичного периода 2020 года, доля КДТС – 6,2%.

Наиболее сильный уровень конкуренции по терминальной обработке КТК наблюдается в городах Алматы, Нур-Султан, Шымкент, Караганда, где функционируют терминалы нового поколения, такие как Astana Cargo Terminal, Continental Logistics, USKO International, Логистический центр DAMU Contract Logistics-Астана, «Тау Терминал», Индустриально-логистический центр DAMU-Almaty, Оптово-распределительный логистический центр Global City в г. Караганде.

На рынке терминальной обработки грузов в вагонах наблюдается высокий уровень конкуренции, так как строительство терминала для переработки вагонов не требует значительных инвестиционных вложений (достаточно наличия собственного подъездного пути). В связи с этим на рынке присутствует множество терминальных компаний, осуществляющих данный вид деятельности.

Повышение объемов переработки по терминальной сети Общество планирует за счет повышения эффективности деятельности, увеличения контейнеризации и развития межтерминальных маршрутов.

Преимуществом КДТС перед конкурентами на данном рынке является наличие широкой филиальной сети по всему Казахстану. Обработка грузов в Компании осуществляется в 11 филиалах (15 грузовых терминалов).

Доля рынка Компании по терминальной обработке грузов в вагонах в 2021 году составила 6,2%. При увеличившейся конкуренции со стороны частных терминалов сохранение конкурентоспособности Компании было обеспечено за счет обновления производственных ресурсов и увеличения ассортимента оказываемых услуг (строительство аппарелей для погрузки/выгрузки колесной техники и другое).

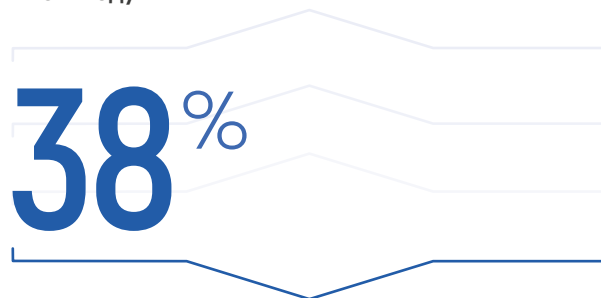
Доля рынка Компании по переработке контейнеров в 2021 году составила 38%. Сохранение доли рынка обусловлено увеличением конкурентоспособности терминалов Компании, в том числе за счет оказания комплекса транспортных и терминальных услуг по принципу «от двери до двери» (предоставление вагона, транспортно-экспедиторские услуги, автодоставка).

На рынке терминальной обработки грузов можно выделить сегмент рынка оказания услуг склада временного хранения (далее – СВХ).

По итогам 2021 года в Обществе действовало 6 СВХ на терминалах в городах: Алматы, Нур-Султан, Актобе, Усть-Каменогорск, Уральск, Шымкент.

Несмотря на глобальную контейнеризацию, рынок контейнеров в Казахстане относительно мал. Более 60% контейнерных перевозок занимает транзит, который не участвует в терминальной обработке грузов.

Доля рынка Компании по переработке контейнеров в 2021 году

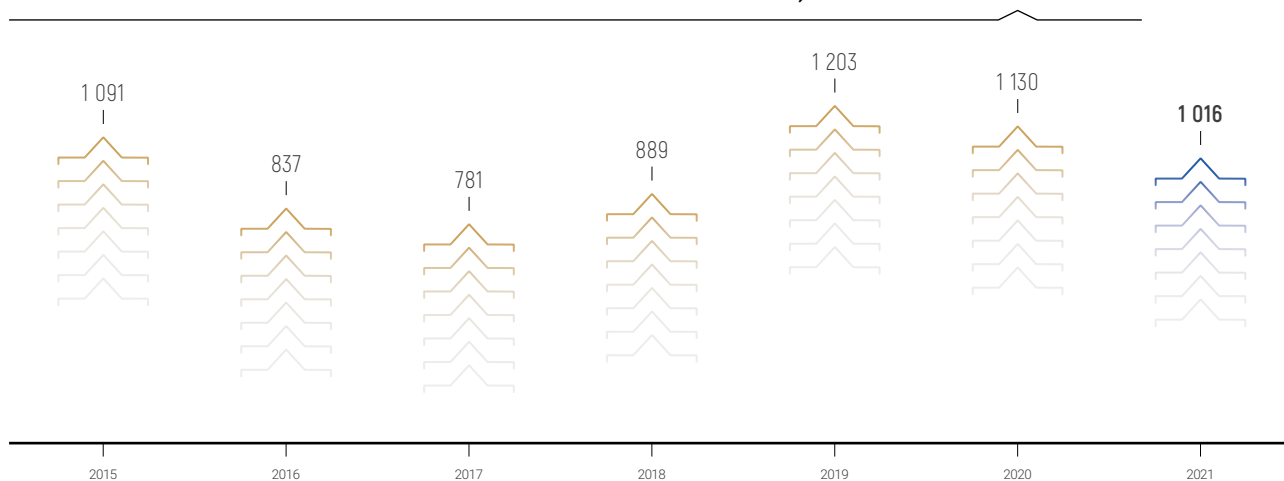




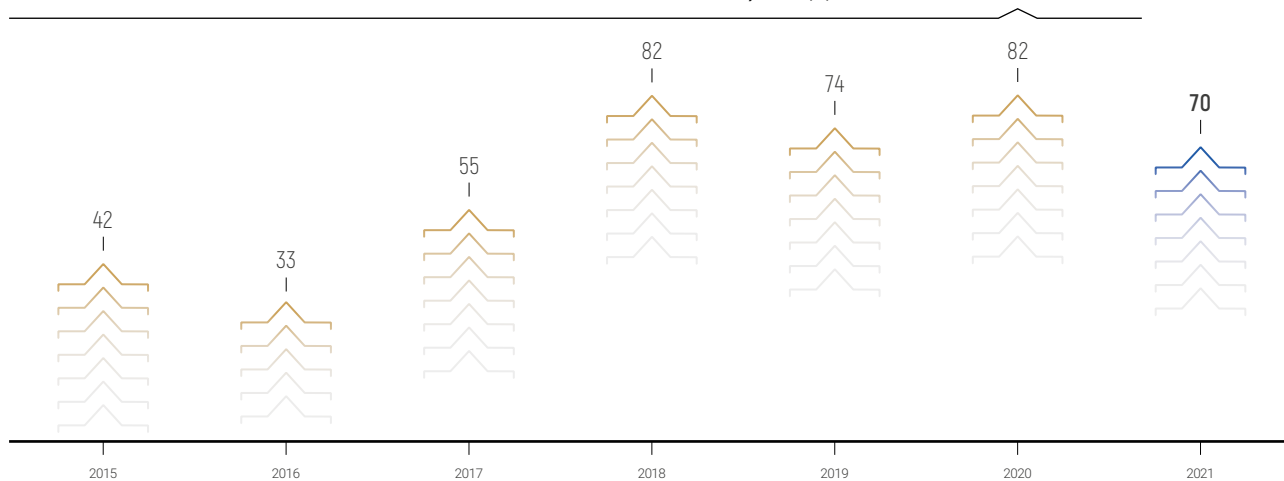
ДОХОДЫ СВХ ЗА 2021 ГОД (тыс. тенге)

НАИМЕНОВАНИЕ СВХ	ДОХОД
Алматы-1	42 351
Нур-Султан	12 696
Актобе	11 489
Усть-Каменогорск	8 316
Уральск	4 547
Шымкент	15 451
Итого	94 850

ОБЪЕМЫ ПЕРЕРАБОТКИ ГРУЗОВ В ВАГОНАХ за 2015-2021 гг., тыс. тонн



ОБЪЕМЫ ПЕРЕРАБОТКИ КОНТЕЙНЕРОВ ЗА 2015-2021 гг., тыс. ДФЭ



ПРОГНОЗ ПЕРЕВОЗОК ГРУЗОВ В КОНТЕЙНЕРАХ на 2021-2025 гг. ПО ВСЕМ ВИДАМ СООБЩЕНИЙ, тыс. ДФЭ⁵

СООБЩЕНИЕ	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Республика	23	26	26	26	26	26	27	27
Экспорт	165	189	245	270	285	295	310	330
Импорт	165	203	260	295	320	340	360	384
Транзит	537	665	868	969	1 056	1 146	1 233	1 309
Итого	889	1 083	1 399	1 560	1 687	1 807	1 930	2 050

Проводимая работа по контейнеризации грузов отражена в росте объемов экспорта и импорта грузов с 2018 года. На сегодняшний день коэффициент контейнеризации в Казахстане, по разным источникам, составляет от 2 до 6%.⁶

Низкий уровень контейнеризации вызван существующей недостаточностью инфраструктуры и ограничениями по ее развитию. Это связано с тем, что инфраструктура для контейнерных перевозок, активно создававшаяся в советское время наряду с железнодорожной инфраструктурой, спроектированной под иной грузооборот, оказалась не приспособленной к масштабному развитию перевозок в крупнотоннажных контейнерах. Соответственно, перспективы железнодорожных контейнерных перевозок связаны с развитием инфраструктуры для перевозки грузов и переориентированием контейнеропригодных грузов в ящики.

Рынок вагонных перевозок показывает стабильный невысокий рост – с 282,9 млн тонн в 2018 году к 287,4 млн тонн по итогам 2020 года⁷. В отличие от контейнеров, основу вагонных перевозок составляет внутриреспубликанское направление, соответственно, вагонные перевозки более восприимчивы к внутренним колебаниям экономики, нежели к внешним факторам.

На основе данных Бюро национальной статистики Агентства по стратегическому планированию и реформам Республики Казахстан и фактических данных Общества за 2020 года был разработан рейтинг логистического потенциала регионов Казахстана для определения регионов с наибольшим потенциалом для инвестиций в железнодорожные грузовые терминалы.

Рейтинг логистического потенциала регионов Казахстана основан на 16 показателях, в т. ч.: «Логистика» (7), «Экономика» (6) и «Население» (3). Регионы сравнивали между собой по каждому показателю. По итогам анализа по каждому показателю присваивалась оценка методом стандартизации – наивысшему (наилучшему) показателю 1, наименьшему (наихудшему) – 17. Каждый показатель имеет одинаковый вес 5,88% (1/17), совокупный рейтинг представлен как суммарное значение всех показателей. В кластер «Логистика» были включены показатели по долям региона по экспорту, импорту и внутренним перевозкам контейнеров и вагонов, доле региона в автомобильных грузовых перевозках. Кластер «Экономика» – вклад региона в валовой региональный продукт Республики Казахстан (далее – ВРП РК), доля транспорта и складирования в ВРП РК, объем оптовой торговли, деленный на объем розничной торговли, доля в объеме промышленного производства, доля в валовой продукции сельского хозяйства, доля инвестиции в основной капитал. «Население» – доля безработного населения в экономически активном, доля региона в численности населения РК, номинальная покупательная способность населения.

По итогам оценки были выявлены и определены как наиболее благоприятные для инвестиций 5 терминалов Общества в 3 регионах: Восточно-Казахстанская область (терминалы в гг. Усть-Каменогорск и Семей), Карагандинская область (г. Караганда), г. Алматы (терминалы грузовой технической станции – 1 (далее – ГТС), ГТС-2).

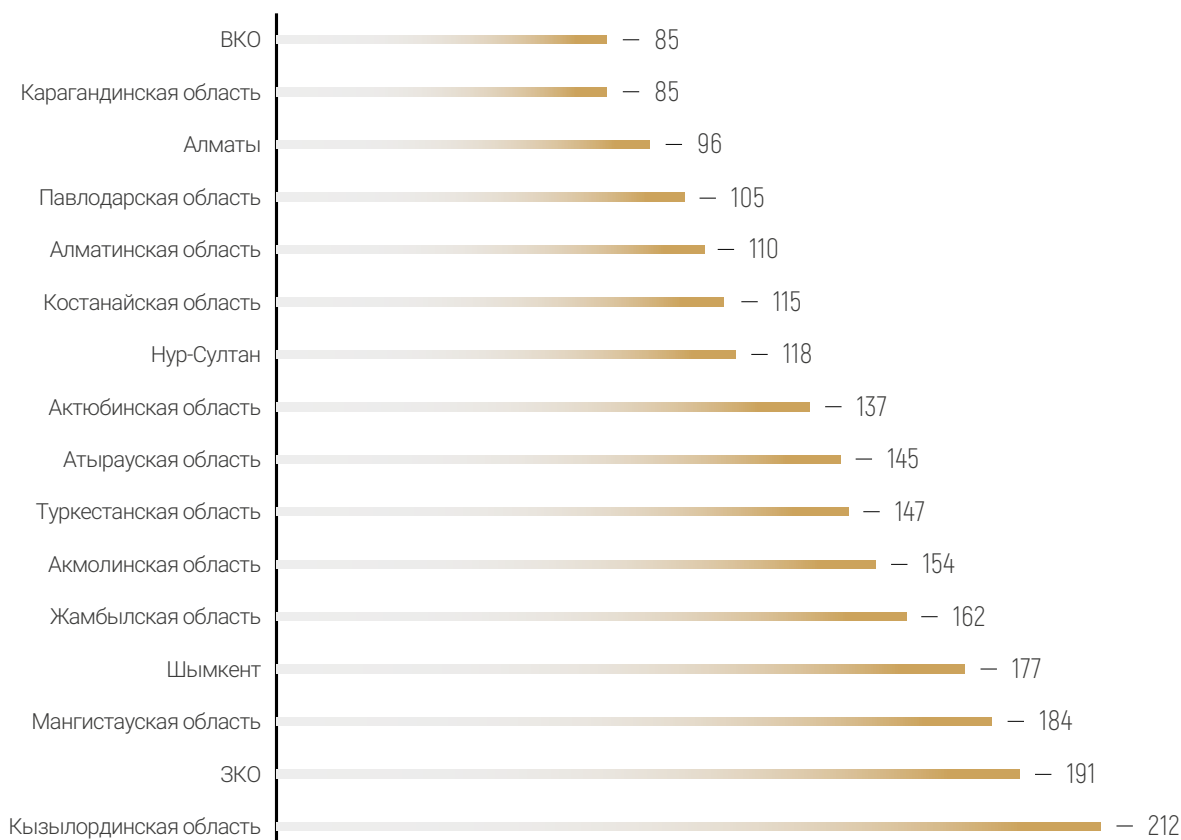
⁵ Прогноз АО «НК «ҚТЖ» (ЦМТ).

⁶ <https://kapital.kz/economic/87562/v-rk-predlozhili-razrabotat-programmu-razvitiya-konteynernykh-perevozok.html>

⁷ Годовой отчет АО «НК «ҚТЖ» за 2020 год.



ЛОГИСТИЧЕСКИЙ ПОТЕНЦИАЛ РЕГИОНОВ КАЗАХСТАНА



АНАЛИЗ КОНКУРЕНТНОЙ СРЕДЫ ТЕРМИНАЛЬНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Терминальная сеть Общества представлена 17 грузовыми участками в 12 областях страны и 3 городах республиканского значения. Терминалы привязаны каждый к собственному региону, соответственно, конкуренты также представлены по географическому признаку.

На рынке терминальной обработки грузов в вагонах довольно высокий уровень конкуренции, так как строительство терминала для переработки вагонов не требует больших инвестиционных вложений (достаточно наличие собственного подъездного пути). В связи с этим на рынке присутствует множество терминальных компаний, осуществляющих данный вид деятельности.

По терминальной обработке контейнеров конкурентами являются крупные транспортно-логистические центры, примыкающие к станциям грузовые участки и аффилированные с крупными предприятиями терминалы.

ТЕКУЩАЯ И ПОТЕНЦИАЛЬНАЯ КЛИЕНТСКАЯ БАЗА

Текущие объемы терминальной обработки в региональных терминалах преимущественно обеспечиваются за счет постоянных клиентов. Специализация грузопотока и продаж услуг ограничена классностью складских площадей, состоянием и возможностями инфраструктуры, а также недостаточной концентрацией усилий менеджмента по продажам на местах.

Терминалы обеспечены перегрузочной техникой необходимой мощности. Инфраструктура и перегрузочные средства поддерживаются в удовлетворительном состоянии. Тарифы на услуги динамичны и могут корректироваться в зависимости от эффекта масштаба и наличия привлекательных предложений.

Развитие грузовой базы с привлечением новых продаж может стать дополнительным фактором адресного увеличения затрат на модернизацию. В этой связи важным аспектом принимаемых решений будет являться усиление мер по маркетингу и продажам услуг в филиалах с централизованной координацией продаж услуг.

Региональная специализация точек роста и зарождения грузовой базы, согласно действующим государственным программам, определяет основные крупные производства на местах, которые являются потенциальными субъектами, в отношении которых будут проводиться маркетинг и проработка сбытовых стратегий, в частности:

Акмолинская область – производство продуктов питания, строительных материалов, цветная металлургия, железнодорожное сельскохозяйственное машиностроение;

Актюбинская область – цветная, черная металлургия, нефтегазопереработка, производство химикатов для промышленности, строительных материалов, продуктов питания;

Алматинская область – производство продуктов питания, электрооборудования, основных фармацевтических продуктов, строительных материалов, одежды, мебели;

Атырауская область – нефтегазохимия, производство химикатов для промышленности, производство машин и оборудования нефтеперерабатывающей и нефтедобывающей промышленности, строительных материалов, продуктов питания;

Западно-Казахстанская область – производство машин и оборудования, строительных материалов, продуктов питания;

Жамбылская область – производство химикатов для промышленности, агрохимия, черная металлургия, производство строительных материалов, продуктов питания, кожаной и относящейся к ней продукции;

Карагандинская область – черная, цветная металлургия, производство химикатов для промышленности, производство машин и оборудования для горнодобывающей промышленности, электрооборудования, строительных материалов, продуктов питания;

Костанайская область – черная металлургия, производство продуктов питания, автотранспортных средств, сельскохозяйственной техники;

Кызылординская область – производство строительных материалов, продуктов питания;

Мангистауская область – нефтепереработка, нефтехимия, газопереработка, производство машин и оборудования нефтеперерабатывающей и нефтедобывающей промышленности, производство продуктов питания, поддержка деятельности СЭЗ, объектов туризма и торговли;

Туркестанская область – производство продуктов питания, нефтепереработка, легкая промышленность, производство основных фармацевтических продуктов, строительных материалов, черная металлургия, электрооборудование, агрохимия;

Павлодарская область – черная, цветная металлургия, нефтепереработка, производство железнодорожной техники, химикатов для промышленности, продуктов питания;

Северо-Казахстанская область – машиностроение (оборудование для нефтеперерабатывающей и нефтедобывающей промышленности, железнодорожного транспорта, энергетики), производство продуктов питания;

Восточно-Казахстанская область – цветная металлургия, производство автотранспортных средств, сельскохозяйственной техники,



электрооборудования, запорной арматуры, строительных материалов, продуктов питания;

г. Нур-Султан – производство продуктов питания, железнодорожной техники, электрооборудования, строительных материалов;

г. Алматы – производство продуктов питания, электрооборудования, машин и оборудования для нефтеперерабатывающей и нефтедобывающей промышленности, машин и оборудования для горнодобывающей промышленности, производство строительных материалов, основных фармацевтических продуктов, мебели;

г. Шымкент – производство продуктов питания, строительных материалов, основных фармацевтических продуктов, мебели.

В поддержку планируемых мер будут использованы данные карт индустриализации по действующим и реализуемым проектам, проведены исследования совместно с местными исполнительными органами и проектными офисами субъектов крупного и среднего бизнеса и АО «Даму».

РЫНОК ТРАНСПОРТНО-ЭКСПЕДИТОРСКИХ УСЛУГ

По транспортно-экспедиторской деятельности наблюдается высокий уровень рыночной конкуренции. Конкурентами Общества являются более 600 транспортно-экспедиторских компаний.

Развитие рынка транспортно-экспедиторских услуг зависит от уровня развития экономики и деловой активности бизнеса в странах, где присутствуют клиенты экспедиторских организаций.

По итогам 2021 года рынок повагонных перевозок составил 275 703 тыс. тонн, что на 0,3% (-733 тыс. тонн) ниже аналогичного периода прошлого года, доля КДТС в перевозках повагонных грузов незначительна и составляет менее 1%.

По итогам 2021 года объемы транспортно-экспедиторских услуг при перевозке контейнеров составили 1 624 тыс. ДФЭ, что на 226 тыс. ДФЭ больше аналогичного периода 2020 года. Доля

КДТС составила 167 тыс. ДФЭ, или 10% рынка, тогда как за аналогичный период 2020 года она составляла 178 тыс. ДФЭ, или 13% рынка.

Рынок экспедиторских услуг Казахстана является высококонкурентным и отличается наличием множества крупных игроков, таких как АО «ОТЛК – Евразийский железнодорожный альянс», АО «KTZ Express», ТОО «Atasu Logistics», ТОО «Транском», ТОО «DAR RAIL», ТОО «Asia Tasmal Qyzmetу», ТОО «Глобалинк Транспортэйшн энд Лоджистикс», ТОО «GE Logistics Group» и т. д.

ОПЕРИРОВАНИЕ ПОДВИЖНЫМ СОСТАВОМ

По итогам 2021 года рынок контейнерных перевозок составил 1 624 тыс. ДФЭ, что на 226 тыс. ДФЭ (+16%) больше, чем за аналогичный период прошлого года.

Доля рынка КДТС за 2021 год составила 15% (243 тыс. ДФЭ). За аналогичный период прошлого года она составляла 16% (219,6 тыс. ДФЭ).

Прямыми альтернативными перевозчиками при перевозках контейнеров на рынке оперирования подвижным составом являются: ОТЛК, «ТрансКонтейнер», Atasu Logistics, PTC Holding, «Исткомтранс», Asia express logistics, GE logistics group, ТЭК R.D Trans, «Глобал логистик кз», TSW-energy, «ЛогБокс», «ТрансКом».

Перегруз грузов на станции Достык/Алтынколь (вагоны)

Грузопоток вагонов из КНР за 2021 год составил 1 377 тыс. тонн, что на 188 тыс. тонн (-12%) меньше, чем за аналогичный период 2020 года.

Доля КДТС при перегрузе грузов в вагонах через ст. Достык и Алтынколь составляет 47% (649 тыс. тонн). За 2021 год доля КДТС при перегрузе грузов в вагонах составляла 55% (863 тыс. тонн).

Доля рынка КДТС при перегрузе грузов на станции Достык составляет 45% (374 тыс. тонн). Доля рынка в 2021 году на станции Достык составила 58% (652 тыс. тонн).

Основными альтернативными перегрузочными местами при перегрузе грузов на станции Достык являются Tengri Dostyk, Dostyk Cargo service.

Доля рынка КДТС при перегрузе грузов на станции Алтынколь составляет 50% (275 тыс. тонн). Доля рынка в 2021 году на станции Алтынколь составила 49% (212 тыс. тонн).

Альтернативными перегрузочными местами на станции Алтынколь при перегрузе грузов являются «Евротранзит» и KTZE-Khorgos Gateway.

Перегруз грузов на станции Достык/Алтынколь (контейнеры)

Грузопоток контейнеров из/через КНР за 2021 год через пограничные переходы Достык, Алтынколь составил 788,8 тыс. ДФЭ, что на 84,7 тыс. ДФЭ (+12%) больше, чем за аналогичный период 2020 года.

Доля КДТС при перегрузе контейнеров через ст. Достык, Алтынколь составила 34% (265,6 тыс. ДФЭ).

За 12 месяцев 2021 года доля КДТС при перегрузе контейнеров составила 39% (275,7 тыс. тонн).

Доля рынка КДТС при перегрузе контейнеров через ст. Достык составила 66% (215,5 тыс. ДФЭ). За 2021 год доля рынка КДТС составила 81% (237 тыс. ДФЭ).

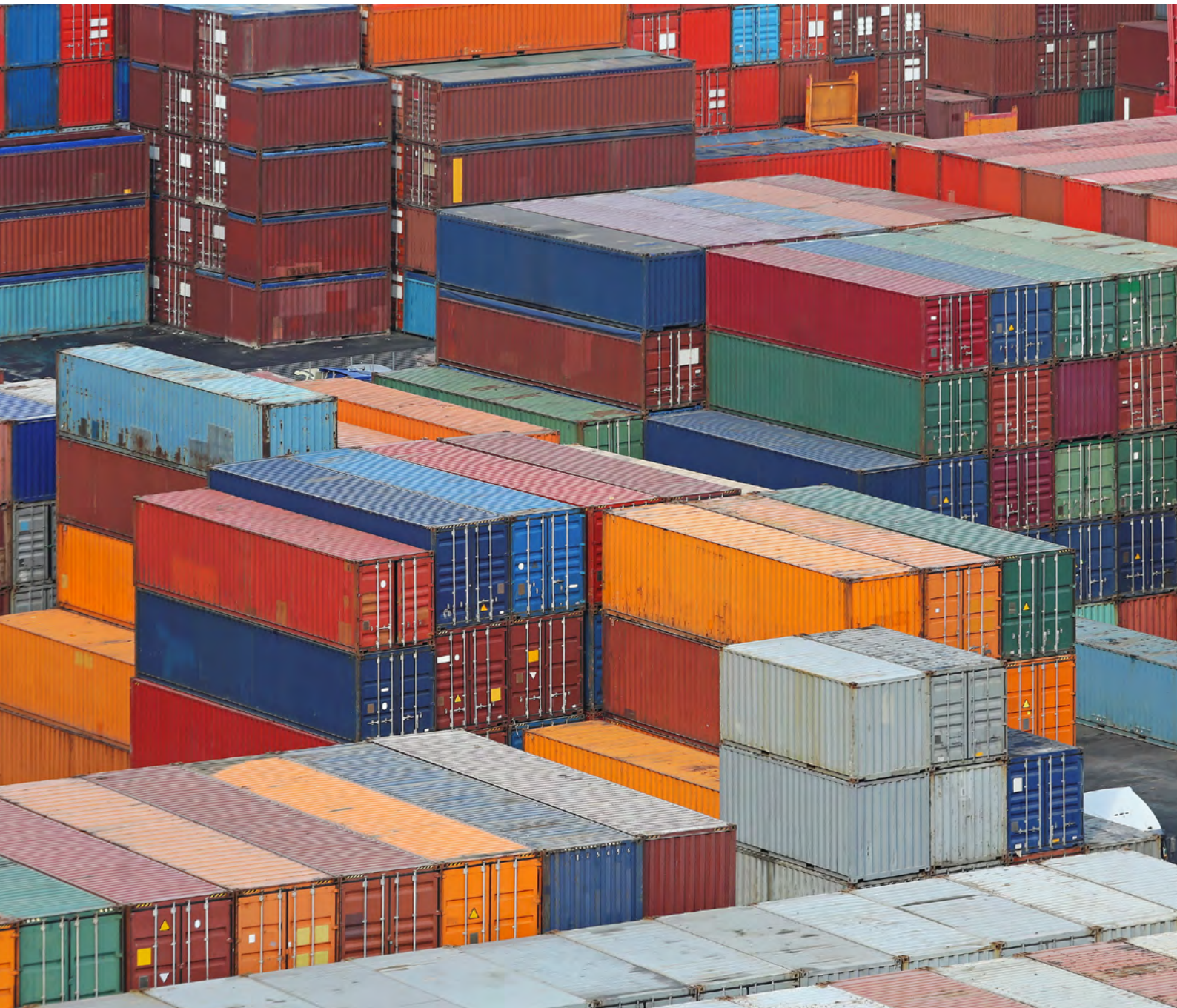
На станции Достык альтернативными перегрузочными местами при перегрузе контейнеров являются «Достык Транс Терминал», Dostyk Cargo service.

Доля рынка КДТС при перегрузе контейнеров на станции Алтынколь за 2021 год составила 11% (50 тыс. ДФЭ). За 2021 год доля рынка АО КДТС составила 9% (38 тыс. ДФЭ).

На станции Алтынколь функционируют альтернативные перегрузочные места KTZE-Khorgos Gateway и «Евротранзит».

ОПЕРАЦИОННЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ за 2021 год

НАИМЕНОВАНИЕ СТАТЕЙ	Отчетный период		Отклонение от плана		Аналогичный период прошлого года	Сравнение с прошлым периодом	
	План	Факт	Абс.	%		Факт	Абс.
Оперирование подвижным составом							
Среднее количество вагонов за период, ед.		3 808			3 619	189	
Перевезено контейнеров, ДФЭ	293 264	219 609			219 442	167	
Оборот вагонов, сутки		16,8			12,7	0	
Простой вагонов, сут.		4,2			4,2	0	
Коэффициент порожнего пробега к груженому		0,74			0,49	0	
Коэффициент загрузки вагона		2,21			2,27	0	
Загруженность вагона (%)		87,0			90,0	0	



CAIU 7406
45G1

MAX GROSS	32.500	K
	71.650	L
TARE	3.750	K
	8.270	L
NET	28.750	K
	63.380	L
CU. CAP.	76.2	CU
	2.690	CU





03

ФИНАНСОВО- ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

Управленческий отчет



ФИНАНСОВО-ЭКОНОМИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ

(Управленческий отчет)

ОСНОВНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ, млн тенге

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2020 год		2021 год		Отклонение к плану	
		Факт	План	Факт	абс.	отн.	
1.	Выручка	36 640	47 021	37 991	-9 029	-19%	
2.	Расходы	25 404	28 704	21 918	-6 786	-24%	
3.	Общие и адм. расходы	6 214	6 147	6 598	452	7%	
4.	Расходы на финансирование	745	3 816	2 769	-1 046	-27%	
5.	Сальдо от неосновной деятельности	373	0	618	618	0%	
6.	Сальдо от курсовой разницы	490	0	91	91	0%	
7.	Корпоративный подоходный налог	1 371	1 713	1 969	256	15%	
8.	Чистая прибыль	3 769	6 642	5 446	-1 196	-18%	
9.	ЕБИТДА	7 087	15 034	12 296	-2 738	-18%	
10.	Инвестиционная программа	7 672	1 554	322	-1 231	-79%	
10.1.	в т.ч. приобретение фитинговых платформ	6 922	0	0	0	0%	

По итогам деятельности за 2021 год факт чистой прибыли Общества составил 5 446 млн тенге, исполнение к плану – 82%, по отношению к 2020 году рост составил 45%. Основной причиной неисполнения плана является конвенционный запрет на погрузку порожних контейнеров.

ВЫРУЧКА

По результатам деятельности Общества за 2021 год выручка очищенная (без учета соисполнителей) в сравнении с планом сократилась (на 19%, или на 9 029 млн тенге к плану), что обусловлено сокращением доходов по оперированию подвижным составом (на 18%, или на 4 922 млн

тенге), перегрузочной деятельности (на 24%, или на 3 256 млн тенге), транспортно-экспедиторскому обслуживанию (на 9%, или на 140 млн тенге), деятельности терминалов (на 14%, или на 648 млн тенге). Выручка по каждому бизнес-сегменту в сравнении с планом отражена в таблице.

ОЧИЩЕННЫЕ РАСХОДЫ

По сравнению с планом экономия очищенных расходов составила 22%, или 8 384 млн тенге. Поэлементный анализ изменения расходов в сравнении с планом и в сравнении с фактом за 2020 год отражен в таблицах.


ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ПО БИЗНЕС-СЕКМЕНТАМ, млн тенге

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2020 год		2021 год		Отклонение к плану	
		Факт	План	Факт	абс.	отн.	
1	Оперирование вагонным парком						
1.1.	Выручка	20 872	27 412	22 490	-4 922	-18%	
1.2.	Расходы	18 944	23 884	17 599	-6 285	-26%	
1.3.	Прибыль (операционная)	1 928	3 528	4 891	1 363	39%	
2	Перегрузочная деятельность						
2.1.	Выручка	10 572	13 307	10 051	-3 256	-24%	
2.2.	Расходы	5 902	7 163	6 212	-951	-13%	
2.3.	Прибыль (операционная)	4 669	6 144	3 840	-2 304	-38%	
3	Транспортно-экспедиторское обслуживание						
3.1.	Выручка	1 269	1 506	1 367	-140	-9%	
3.2.	Расходы	9	10	10	0	0%	
3.3.	Прибыль (операционная)	1 260	1 496	1 357	-140	-9%	
4	Деятельность терминалов						
4.1.	Выручка	3 927	4 519	3 871	-648	-14%	
4.2.	Расходы	3 480	3 989	3 464	-525	-13%	
4.3.	Прибыль (операционная)	447	530	407	-123	-23%	
5	ИТОГО по основной деятельности						
5.1.	Выручка	36 640	47 021	37 991	-9 029	-19%	
5.2.	Расходы	25 404	28 704	21 918	-6 786	-24%	
5.2.1.	Общие и адм. расходы	6 214	6 147	6 598	452	7%	
5.2.2.	Расходы на финансирование	745	3 816	2 769	-1 046	-27%	

ПОЭЛЕМЕНТНЫЙ АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЯ РАСХОДОВ В СРАВНЕНИИ С ПЛАНОМ

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2021 год		Отклонение к плану	
		План	Факт	абс.	отн.
1	Расходы	38 666	30 282	-8 384	-22%
1.1.	Фонд оплаты труда	6 381	5 115	-1 225	-19%
1.2.	Социальный налог и отчисления	546	469	-77	-14%
1.3.	Материалы	1 084	925	-158	-15%
1.4.	Топливо	270	202	-68	-25%
1.5.	Электроэнергия	145	126	-19	-13%
1.6.	Износ ОС и НМА	2 864	2 769	-96	-3%
1.7.	Оплата работ и услуг	9 195	13 636	4 441	48%
1.8.	Прочие	42 564	34 641	-7 923	-19%
1.9.	Общехозяйственные расходы	107	46	-61	-57%
1.10.	Расходы социального характера	449	383	-67	-15%
1.11.	Налоги	242	404	162	67%
1.12.	Финансовые расходы	3 816	2 769	-1 046	-27%
1.13.	Неосновная деятельность	0	42	42	0%

ПОЭЛЕМЕНТНЫЙ АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЯ РАСХОДОВ В СРАВНЕНИИ С ФАКТОМ ЗА 2020 ГОД

№	ПОКАЗАТЕЛИ	2020 год	2021 год	Отклонение к плану	
		Факт	Факт	абс.	отн.
1	Расходы	31 666	30 282	-1 384	-4%
1.1.	Фонд оплаты труда	4 687	5 115	469	10%
1.2.	Социальный налог и отчисления	445	469	24	%
1.3.	Материалы	1 025	925	-100	-10%
1.4.	Топливо	231	202	-29	-13%
1.5.	Электроэнергия	126	126	0	0%
1.6.	Износ ОС и НМА	1 500	2 769	1 269	85%
1.7.	Оплата работ и услуг	10 041	13 626	3 585	36%
1.8.	Прочие	11 881	3 365	-8 516	-72%
1.9.	Общехозяйственные расходы	57	46	-11	-20%
1.10.	Расходы социального характера	541	383	-158	-29%
1.11.	Налоги	161	404	243	151%
1.12.	Финансовые расходы	698	2 769	2 071	297%
1.13.	Неосновная деятельность	273	42	-231	-85%



ОСНОВНЫЕ ФАКТОРЫ ВЛИЯНИЯ НА ПРОИЗВОДСТВЕННЫЕ И ФИНАНСОВЫЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОБЩЕСТВА

По оперированию вагонным парком – за 2021 год фактически провезено 243 тыс. ДФЭ, неисполнение к плану составило –14%, в том числе по направлениям:

- в транзитном сообщении – 134,4 тыс. ДФЭ (сокращение к плану на 20%);
- в импортном сообщении – 58 тыс. ДФЭ (сокращение к плану на 12%);
- экспорт – 41,4 тыс. ДФЭ (сокращение к плану на 6%);
- внутренние перевозки – 9,2 тыс. ДФЭ (рост к плану на 159%).

Основной причиной неисполнения плана является снижение грузопотока с КНР по направлению Узбекистан (далее – УТИ), также введение конвенционного запрета на погрузку порожних контейнеров в направлении КНР привело к скоплению вагонов в брошенном состоянии в направлении КНР. Как следствие, это привело к сокращению выручки на 18%, или на 4 922 млн тенге к плану.

Расходы по оперированию составили 17 599 млн тенге по отношению к плану (сокращены на 26%, или на 6 285 млн тенге), из них экономия составила:

- по порожнему пробегу 5 271 млн тенге по причине исключения из инвестиционного бюджета приобретения грузовых вагонов, а также за счет конвенционного запрета;
- по деповскому ремонту 1 576 млн тенге;
- экономия по финансовым расходам составила 1 236 млн тенге.

Рост расходов по аренде вагонов АО «Қазтеміртранс» (далее – АО «КТТ») и привлеченному парку составил 1 605 млн тенге за счет передачи вагонов из АО «КТТ» (акт приема-передачи свершился 27 января 2021 года, в плане данный факт учтен с 1 января 2021 года). Рост прочих расходов (износ, привлеченный парк, сопровождение информационных систем) 193 млн тенге.

По фитинговым платформам, переданным в аренду, выручка составила 212 млн тенге к плану (-23%), неисполнение связано с отсутствием востребованности от заказчика (Министерство обороны РК).

По деятельности терминалов объемные показатели по переработке вагонов к плану сократились на 8% и составили 1 465 тыс. тонн. В результате выручка по деятельности терминалов составила 3 871 млн тенге, что ниже планового показателя на 14%. Также на выполнение объемных показателей влияет необходимость в модернизации терминальной сети компании, совокупный износ терминальной сети составляет 43%, в том числе машины и оборудование – 60%, транспортные средства – 58%, передаточные устройства – 47%, здания и сооружения – 32%. Расходы составили 3 464 млн тенге, снижение к плану составило 13% за счет сокращения переработки вагонов на 8%, контейнеров на 13%. В результате чистая прибыль Общества за отчетный период составила 5 446 млн тенге и EBITDA – 12 296 млн тенге.

Дебиторская задолженность на 31 декабря 2021 года за вычетом резервов по сомнительным долгам составила 2 847 млн тенге, из них дебиторская задолженность АО «KTZ Express» – 1 591 млн тенге.

Обществом были произведены финансирование по проектам инвестиционного бюджета на сумму 322 млн тенге (21% от плана) и реализация на сумму 668 млн тенге (43% от плана).



ИНВЕСТИЦИОННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ

План капитальных вложений АО «Кедентранссервис» на 2021 год утвержден решением Совета директоров от 16 сентября 2021 года (протокол №224) на общую сумму реализации 1 553 633 тыс. тенге и финансирования 1 553 633 тыс. тенге.

Исполнение Плана капитальных вложений АО «Кедентранссервис» по итогам 12 месяцев 2021 года (см. таблица) по освоению составляет 668 331 тыс. тенге при плане 1 553 633 тыс. тенге (-57% к плану) с финансированием на сумму 322 306 тыс. тенге при плане 1 553 633 тыс. тенге (-79% к плану), в т. ч.:

1. Исполнение по целевой программе «Обновление и реабилитация инфраструктуры» в рамках Плана капитальных вложений АО «Кедентранссервис» по итогам 12 месяцев 2021 года по освоению составляет 633 210 тыс. тенге при плане 1 518 133 тыс. тенге (-58% к плану) с финансированием на сумму 289 405 тыс. тенге при плане 1 518 133 тыс. тенге (-81% к плану) в связи с отсутствием потенциальных поставщиков и нарушением сроков исполнения договоров.
2. Исполнение по целевой программе «Улучшение административных и социально-бытовых условий труда работников» в рамках Плана капитальных вложений АО «Кедентранссервис» по итогам 12 месяцев 2021 года по освоению составляет 35 120 тыс. тенге при плане 35 500 тыс. тенге (-1% к плану) с финансированием на сумму 32 901 тыс. тенге при плане 35 500 тыс. тенге (-7% к плану).





ЭЛЕМЕНТНЫЙ АНАЛИЗ ИЗМЕНЕНИЯ РАСХОДОВ В СРАВНЕНИИ С ФАКТОМ ЗА 2020 ГОД

НАИМЕНОВАНИЕ ПРОЕКТА	ПКВ/Ф	Источник финансирования	Исполнение за отчетный период к Плану (с начала года – по 31 декабря 2021 года включительно)			
			План	Факт	Отклонение	
			сумма без НДС	сумма без НДС	сумма без НДС	% к плану
Всего	освоение	всего	1 553 633	668 331	-886 210	-56,98
	финансирование	собственные	1 553 633	322 306	-1 232 234	-79,25
Целевая программа «Обновление и реабилитация инфраструктуры»	освоение	всего	1 518 133	633 210	-884 923	-58,29
	финансирование	собственные	1 518 133	289 405	-1 228 728	-80,94
Целевая программа «Улучшение административных и социально-бытовых условий труда работников»	освоение	всего	35 500	35 120	-1 287	-1,07
	финансирование	собственные	35 500	32 901	-3 506	-7,32



42G1
42G1
42G1
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
42G1
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
42G1
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
814248
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
400431
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
427777
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
402125
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
881110
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS

42G1
432228
MAX GROSS 35 200 KGS
TARE 3 200 KGS
NET 32 000 KGS
MAX CAPD 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS
C/CAP 28 000 KGS



04

КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ



ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ И ЦЕЛИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ В КОМПАНИИ

Одним из стратегических направлений деятельности КДТС является повышение эффективности корпоративного управления.

Общество исходит из того, что эффективное корпоративное управление – основополагающее условие устойчивого роста капитализации Общества, снижения вероятности возникновения корпоративных конфликтов, увеличения привлекательности Компании для инвесторов, а также позитивного влияния на имидж.

Целью корпоративного управления является обеспечение эффективной деятельности Общества, увеличение стоимости его акционерного капитала, обеспечение защиты прав и реализации интересов акционеров.

Общество, понимая важность корпоративного управления, уделяет большое внимание внедрению принципов корпоративного управления. Решением Единственного акционера Общества от 10.04.2020 года (протокол № 21) утвержден Кодекс корпоративного управления КДТС.

Общество стремится к установлению баланса интересов акционеров, менеджмента Компании и заинтересованных лиц, при этом система корпоративного управления Общества включает в себя взаимодействие нескольких уровней корпоративной лестницы:

Корпоративное управление в Обществе базируется на следующих основных принципах:

1. Принцип защиты прав и интересов акционера.
2. Принципы эффективного управления Обществом Советом директоров и Исполнительным органом.
3. Принципы прозрачности и объективности информации о деятельности Общества.
4. Принцип законности и этики.
5. Принцип эффективной дивидендной политики.
6. Принцип эффективной кадровой политики.
7. Принцип охраны окружающей среды.
8. Политика регулирования корпоративных конфликтов.
9. Принцип ответственности.

Структура акционерного капитала

По состоянию на 31 декабря 2021 года в реестре акционеров Общества зарегистрировано 1 лицо – АО «НК «Қазақстан темір жолы» (100%).

Права и обязанности акционера Общества определены в Уставе Компании и Кодексе корпоративного управления Компании.



100%



Дивиденды

Дивидендная политика Общества основывается на следующих принципах:

- при наличии чистой прибыли Компания ежегодно направляет часть этой прибыли на выплату дивидендов, используя остающуюся в распоряжении Общества прибыль преимущественно для выполнения инвестиционной программы Общества и погашения финансовых обязательств Общества, подлежащих выплате в следующем периоде;
- соблюдение баланса интересов Общества и его акционеров;
- стремление к повышению капитализации Общества и его инвестиционной привлекательности;
- соблюдение прав акционеров, предусмотренных законодательством Республики Казахстан и наилучшей практикой корпоративного поведения;
- прозрачность процедур определения размера дивидендов и их выплаты.

Дивиденды выплачиваются в сроки, установленные Положением о дивидендной политике КДТС, – не позднее 90 календарных дней со дня принятия Общим собранием акционеров решения об их выплате.

Рекомендуемый Общему собранию акционеров размер дивидендов определяется Советом директоров на основе финансовых результатов деятельности Общества. При этом целевым уровнем доли консолидированной чистой прибыли Общества (без учета доходов, полученных от переоценки финансовых вложений), подлежащей к выплате в виде дивидендов, составляет не менее 50% и не более 70% консолидированной чистой прибыли Общества в зависимости от плана финансово-хозяйственной деятельности Общества и рекомендации Совета директоров.

Основные документы, обеспечивающие соблюдение прав акционеров:

1. Устав АО «Кедентранссервис».
2. Кодекс корпоративного управления АО «Кедентранссервис».
3. Положение о Совете директоров АО «Кедентранссервис».
4. Положение о Комитете по аудиту.
5. Положение о Комитете по стратегическому планированию.
6. Положение о Комитете по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам.
7. Положение о раскрытии информации АО «Кедентранссервис».
8. Политика по урегулированию конфликта интересов АО «Кедентранссервис».
9. Регламент подготовки и предоставления материалов к заседаниям Совета директоров АО «Кедентранссервис».
10. Положение о Дивидендной политике АО «Кедентранссервис».



СОВЕТ ДИРЕКТОРОВ

Совет директоров отвечает за стратегическое управление Компанией и её долгосрочное устойчивое развитие. Определяет видение, миссию, стратегические цели и ключевые показатели эффективности деятельности Компании.

Компетенция Совета директоров определена в Уставе Компании и четко разграничена с компетенцией исполнительного органа, осуществляющего руководство текущей деятельностью Компании.

Одной из важнейших функций Совета директоров является формирование эффективного исполнительного органа и обеспечение контроля его деятельностью. К компетенции Совета директоров относится избрание членов исполнительного органа, прекращение их полномочий, определение должностных окладов, условий оплаты труда и премирования членов исполнительного органа.

Совет директоров осуществляет эффективный контроль деятельности исполнительного органа на регулярной основе путем мониторинга достижения стратегических целей и выполнения бизнес-планов Компании.

Совет директоров утверждает политику в области внутреннего контроля и управления рисками, обеспечивает функционирование систем управления рисками и внутреннего контроля. При определении политики управления рисками Совет директоров стремится к достижению разумного баланса между рисками и доходностью Компании.

Совет директоров осуществляет контроль за эффективностью практики корпоративного управления, за совершенствование системы корпоративного управления в Компании, а также несет ответственность за формирование корпоративной культуры и бизнес-этики в Компании.

Совет директоров отслеживает и по возможности устраняет потенциальные конфликты интересов на уровне должностных лиц и акционеров, в том числе неправомерное использование собственности Компании и злоупотребление при совершении сделок, в которых имеется заинтересованность.

СТРУКТУРА СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ

В 2021 году члены Совета директоров:

до 4 июня:

1. **Соколов Павел Владимирович** – Председатель Совета директоров
2. **Кушеров Даир Адильбекович** – представитель акционера
3. **Рахимбеков Аскар Нуриденович** – представитель акционера
4. **Мукушов Ардак Жумагулович** – представитель акционера
5. **Жылкышиев Куаныш Болатулы** – независимый директор
6. **Диханбаев Ерлан Бекенович** – независимый директор

с 4 июня:

1. **Кушеров Даир Адильбекович** – Председатель Совета директоров
2. **Койшибаев Ерлан Хамардинович** – представитель акционера
3. **Дузбаева Мейрамкул Алтынбековна** – представитель акционера
4. **Қасымбек Ардақ Махмұдұлы** – представитель акционера
5. **Жылкышиев Куаныш Болатулы** – независимый директор

с 9 декабря:

1. **Кушеров Даир Адильбекович** – Председатель Совета директоров
2. **Койшибаев Ерлан Хамардинович** – представитель акционера
3. **Дузбаева Мейрамкул Алтынбековна** – представитель акционера
4. **Қасымбек Ардақ Махмұдұлы** – представитель акционера
5. **Уразбеков Марат Жанабергенович** – независимый директор
6. **Аргингазин Арман Ануарбекович** – независимый директор

**ПРЕДСЕДАТЕЛЬ:****Кушеров Даир Адильбекович**

Председатель Совета директоров

В состав Совета директоров входит с 2019 года.

Год рождения: 1977

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Университет Индианы, США, бакалавр финансов;

Казахская государственная академия управления, специальность «Международная экономика».

Трудовая деятельность:

С 1998 по 2000 год – заместитель главного бухгалтера, директор департамента внутреннего аудита КУПА «Ак-ниет».

С 2000 по 2005 год – занимал должности заместителя главного бухгалтера, риск-менеджера, начальника отдела, портфельного менеджера, главного портфельного менеджера ЗАО «КУПА «ABN AMRO Asset Management».

С 2005 по 2006 год – заместитель директора, директор департамента корпоративного финансирования АО «Интергаз Центральная Азия».

С 2006 по 2008 год – директор департамента корпоративного финансирования АО «КазТрансГаз».

С 2008 по 2012 год – финансовый директор АО «КазТрансОйл», Управляющий директор по экономике и финансам АО «КазТрансГаз».

С 2012 по 2018 год – заместитель Генерального директора АО «КазТрансГаз» по экономике и финансам.

С декабря 2018 года по настоящее время – заместитель Председателя Правления по финансам, Управляющий директор по финансам АО «НК «Қазақстан темір жолы».

ЧЛЕНЫ:**КОЙШИБАЕВ ЕРЛАН ХАМАРДИНОВИЧ**

Член Совета директоров

В состав Совета директоров входит с июня 2021 года.

Год рождения: 1985

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

American University in Dubai, бакалавр финансов и банковского дела;

Казахская академия транспорта и коммуникаций, магистр по логистике;

Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ, мастер делового администрирования.

Трудовая деятельность:

Начал трудовую деятельность в 2007 году помощником Министра финансов Республики Казахстан.

С 2010 по 2011 год – директор Департамента инвестиционных проектов ТОО «Самрук-Қазына Инвест».

С 2011 по 2013 год – Вице-президент АО «Национальный центр развития транспортной логистики».

С 2013 по 2018 год – занимал руководящие должности в дочерних организациях АО «НК «ҚТЖ»: Президент АО «Центр транспортных услуг», вице-президент по логистике АО «KTZ Express».

С 2018 по 2019 год – заместитель Председателя Правления АО «Казахстанский институт развития индустрии».

С 2019 по апрель 2021 года – заместитель акима Костанайской области.

С мая 2021 по настоящее время – заместитель Председателя Правления по логистике, Управляющий директор по логистике АО «НК «Қазақстан темір жолы».

**ДУЗБАЕВА МЕЙРАМКУЛ АЛТЫНБЕКОВНА**

Член Совета директоров

В состав Совета директоров входила с июня 2021 года.

Год рождения: 1966

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Казахский политехнический институт им. В.И. Ленина;

Казахский национальный технический университет им. К.И. Сатпаева.

Трудовая деятельность:

С 1994 по 2000 год – занимала должности главного специалиста, начальника отдела, заместителя начальника главного управления, начальника главного управления государственного имущества и приватизации Министерства финансов РК.

В разные годы работала на руководящих должностях в компаниях ТОО «Казахойл-Продактс», ЗАО «ННК «Казахойл», ТОО «Каспийская промышленно-финансовая группа», ЗАО «НК «КазМунайГаз», АО «Казахстанский холдинг по управлению государственными активами «Самрук», ТОО «Mercury Service Company», ТОО «ТЭК – Казахстан», НПП РК «Атамекен», ТОО «Камкор Менеджмент», ТОО «Silkway Transit».

С декабря 2018 года занимает должность Управляющего директора по развитию АО «НК «Қазақстан темір жолы».



ҚАСЫМБЕК АРДАҚ МАХМУДОВИЧ

Член Совета директоров

В состав Совета директоров входит с июня 2021 года.

Год рождения: 1977

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Казахский государственный национальный университет имени аль-Фараби, бакалавр и магистр в области международных экономических отношений;

Business School of City University, MSc in Banking and International Finance;

Institute of Directors, Certificate in Company Direction (International).

Трудовая деятельность:

Начал трудовую деятельность в 1998 году ведущим банкиром департамента структурного финансирования АО «Народный Сберегательный Банк Казахстана».

С 2001 по 2004 год – менеджер Департамента управления инвестициями АО «НК «Казахойл», главный менеджер Департамента корпоративного финансирования АО НК «КазМунайГаз».

С 2004 по 2005 год – финансовый директор Дирекции строящегося предприятия в рамках проекта реконструкции совместно с компанией Marubeni АО «Атырауский НПЗ».

С 2006 по 2007 год – заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО НМК «КазМунайТениз».

С 2007 по 2016 год – работал на руководящих должностях АО «НК «КазМунайГаз».

С 2017 по 2018 год – Генеральный директор ТОО «Центр Творчества PROTALENT».

С 2018 по 2019 год – Председатель Правления АО «Казына Капитал Менеджмент».



УРАЗБЕКОВ МАРАТ ЖАНАБЕРГЕНОВИЧ

Член Совета директоров, независимый директор

В состав Совета директоров входит с 9 декабря 2021 года.

Год рождения: 1960

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Алматинский институт инженеров железнодорожного транспорта, специальность «Инженер-электромеханик»;

Академия государственной службы при Президенте РК, специальность «Государственное и муниципальное управление».

Трудовая деятельность:

Начал трудовую деятельность в 1986 году мастером, старшим мастером, главным технологом, главным инженером локомотивного депо «Арысь».

С 1994 по 2008 год – работал на руководящих должностях в Министерстве транспорта и коммуникаций РК, а также занимал должности Председателя Совета директоров АО «Ырысты АЭВРЗ (г. Алматы) и АО «Центр транспортного сервиса».

С 2008 по 2016 год – директор по управлению транспортными активами АО «Холдинг «Самрук-Қазына». В это же время занимал должности члена Совета директоров АО «НК «КТЖ», АО «Эйр Астана», Председателя Совета директоров МАА «Актобе» и «Атырау» и АО «Qazaq Air».

С 2017 по настоящее время – заместитель Генерального директора ТОО «Дирекция по строительству LRT».



ЖЫЛКЫШИЕВ КУАНЫШ БОЛАТОВИЧ

Член Совета директоров, независимый директор
В состав Совета директоров вошел с июля 2020 года.

Год рождения: 1980

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Южно-Казахстанский государственный университет им. Ауэзова, специальности «Международные экономические отношения» и «Проектирование, сооружение и эксплуатация нефтегазопроводов и нефтегазохранилищ».

Трудовая деятельность:

В разные годы работал на руководящих должностях АО «НК «КазМунайГаз», АО «КазТрансГаз». С 2016 года по настоящее время – директор ТОО «Kaysar Group», ТОО «ААРС». С мая 2020 года – независимый директор АО «АстанаГаз КМГ».



АРГИНГАЗИН АРМАН АНУАРБЕКОВИЧ

Член Совета директоров, независимый директор
В состав Совета директоров вошел с 9 декабря 2021 года.

Год рождения: 1978

Гражданство: Республика Казахстан

Образование:

Бостонский университет США, бакалавр наук.

Трудовая деятельность:

С 2000 по 2002 год – банкир АО «Халык банк».
С 2002 по 2003 год – HSBC Bank Kazakhstan.
С 2002 по 2008 год – ABN AMRO Bank Kazakhstan.
С 2008 по 2012 год – RBS Bank Kazakhstan.
С 2012 до декабря 2021 года – Управляющий директор UBS AG.

В 2021 году проведено 14 заседаний Совета директоров (11 очных, 3 заочных), рассмотрен 71 вопрос.

Ключевые вопросы, рассмотренные Советом директоров в 2021 году:

- предварительно одобрена Концепция стратегического развития АО «Кедентранссервис» на 2021–2025 годы;
- утвержден Бюджет на 2021 год и План развития Общества на 2021–2025 годы, а также карты ключевых показателей деятельности руководящих работников Общества;
- в соответствии с законодательными актами Республики Казахстан предварительно утверждена годовая финансовая отчетность Общества за 2020 год;
- внесены изменения в состав Правления, Комитетов Совета директоров, а также согласована кандидатура на должность главного бухгалтера Общества;
- уделено особое внимание вопросам управления рисками и внутреннего контроля: ежеквартальное заслушивание отчетов и их утверждение, утверждены Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Общества, реестр и карта рисков, план мероприятий по реагированию на риски, ключевые рисковые показатели и толерантность к риску Общества на 2021 и 2022 годы;
- на регулярной основе рассмотрены отчеты Председателя Правления об исполнении бюджета Общества;



- в целях совершенствования корпоративного управления утвержден Комплексный план по совершенствованию корпоративного управления АО «Кедентранссервис» на 2021–2022 годы;
- утвержден Отчет о соблюдении Обществом принципов и положений Кодекса корпоративного управления АО «НК «Қазақстан темір жолы» и Годовой отчет Общества за 2020 год;
- в целях реализации принципов устойчивого развития утвержден План мероприятий по реализации принципов устойчивого развития Общества на 2021–2022 годы;
- утверждена Стратегия по развитию внутренней терминальной сети Общества;
- утвержден обновленный План развития Общества на 2022–2026 годы;
- рассмотрен вопрос, посвященный критической оценке и обсуждению стратегических целей Общества;
- в соответствии с положениями Устава Общества утверждена Учетная политика Общества, Правила оплаты труда и премирования руководящих работников, работников аппарата корпоративного секретаря и комплаенс-контролера Общества.
- определены подходы и утвержден план-график проведения самооценки деятельности Совета директоров Общества по итогам 2021 года.

КОМИТЕТ ПО СТРАТЕГИЧЕСКОМУ ПЛАНИРОВАНИЮ

К компетенции Комитета по стратегическому планированию отнесены наиболее значимые вопросы стратегического развития, вопросы, связанные с финансовой устойчивостью, и вопросы в области инвестиционной стратегии и управления активами.

В 2021 году члены Комитета:

1. Жылкышиев Куаныш Болатулы – Председатель Комитета
2. Нурпеисова Айгуль Курмантаевна
3. Мужиков Руслан Маратович

В связи с изменениями в составе Совета директоров Общества, произошедшими во втором квартале 2021 года, проведено 3 заседания Комитета.

В 2021 году Комитетом рассмотрены и даны соответствующие рекомендации по вопросам утверждения Бюджета и Плана развития Общества на 2021–2025 годы, а также рассмотрены и одобрены отчеты Председателя Правления Общества по исполнению Бюджета Общества за 2020 год и 1 квартал 2021 года.

КОМИТЕТ ПО АУДИТУ

В компетенцию Комитета по аудиту входят вопросы в области финансовой отчетности, внешнего аудита, системы управления рисками и внутреннего контроля, корпоративного управления, внутреннего аудита, а также комплаенс-функции.

В 2021 году члены Комитета:

1. Диханбаев Ерлан Бекенович – Председатель Комитета
2. Кушерев Даир Адильбекович
3. Жылкышиев Куаныш Болатулы

В связи с изменениями в составе Совета директоров Общества, произошедшими во втором квартале 2021 года, проведено 2 заседания Комитета.

В 2021 году Комитетом рассмотрены и даны соответствующие рекомендации по вопросам:

- контроля за обеспечением полноты, точности и достоверности финансовой отчетности Общества и предоставления финансовой и иной отчетности и обеспечения независимости и объективности внешнего аудита:
 - обсуждены с главным бухгалтером Общества и внешним аудитором обоснованность и приемлемость использованных принципов финансовой отчетности, существенные оценочные показатели в финансовой отчетности, существенные корректировки отчетности;
 - в рамках процесса внешнего аудита Комитет по аудиту провел 15 февраля 2021 года встречу

с внешним аудитором и предварительно одобрил перед выпуском годовую (отдельную и консолидированную) финансовую отчетность Общества за год, закончившийся 31 декабря 2020 года;

- рассмотрены Письмо руководству по результатам аудита за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, и План мероприятий по устранению замечаний и выполнению рекомендаций внешнего аудитора по итогам проверки консолидированной финансовой отчетности АО «Кедентранссервис» за 2020 год;
- контроля за надежностью и эффективностью функционирования систем управления рисками и внутреннего контроля:
 - рассмотрены и предварительно одобрены отчеты по управлению рисками за 3 и 4 кварталы 2020 года;
 - рассмотрен и рекомендован на утверждение Советом директоров риск-аппетит Общества на 2021 год;
 - детально обсуждены и рекомендованы на утверждение Советом директоров Реестр рисков и Карта рисков;
- обеспечения независимости и объективности функции внутреннего аудита:
 - рассмотрен и предварительно одобрен отчет Служб внутреннего аудита Общества за 2020 год, а также принят к сведению отчет об исполнении структурными подразделениями Общества рекомендаций, выданных Службой внутреннего аудита в 2020 году.

В 2021 году Комитетом по аудиту рассмотрена и одобрена Политика по управлению рисками и внутреннему контролю Общества.

КОМИТЕТ ПО КАДРАМ, ВОЗНАГРАЖДЕНИЯМ И СОЦИАЛЬНЫМ ВОПРОСАМ

Комитет по кадрам, вознаграждениям и социальным вопросам рассматривает вопросы в области кадровой политики, назначений, оценки деятельности, вознаграждений и корпоративной социальной ответственности.

В 2021 году члены Комитета:

1. Жылкышиев Куаныш Болатулы – Председатель Комитета
2. Мукушов Ардак Жумагулович
3. Рахимбеков Аскар Нуриденович
4. Урумбаева Айслу Толегеновна

В связи с изменениями в составе Совета директоров Общества, произошедшими во втором квартале 2021 года, и выходом из состава Совета директоров независимых директоров в 2021 году проведено 1 заседание Комитета, на котором рассмотрена информация об итогах деятельности Генерального директора дочерней организации Общества ТОО «Транспортный холдинг Казахстана» Бектауова М.С. за период испытательного срока.



ПРАВЛЕНИЕ

Исполнительным органом АО «Кедентранссервис» является Правление, которое играет ключевую роль в управлении Обществом, обеспечивая:

- достижение стратегических целей и задач, определенных Советом директоров Общества;
- реализацию перспективных планов и программ деятельности Общества;
- исполнение решений Совета директоров и Общего собрания акционеров;
- создание и поддержание функционирования эффективной системы управления рисками и внутреннего контроля;
- управление персоналом, мотивацию работников Общества и перспективное кадровое планирование;
- управление деятельностью филиалов и дочерних обществ Общества.

Руководство Правлением осуществляет Генеральный директор Общества, который является Председателем Правления.

Правление Общества в период с января по декабрь 2021 г. состоит из 6 членов.

В 2021 году члены Правления:

с 11 августа 2020 года до 6 апреля 2021 года:

1. **Федотов Виктор Викторович** – Председатель Правления, Генеральный директор;

с 19 августа 2020 года до 20 мая 2021 года:

2. **Асқаров Қайрат Мейрамұлы** – член Правления, первый заместитель Генерального директора;

со 2 сентября 2020 года:

3. **Дюсембинов Нуржан Шайкслямович** – член Правления, заместитель Генерального директора по экономике и финансам;

4. **Джуматаев Эльнар Эрикович** – член Правления, заместитель Генерального директора по логистике;

со 2 сентября 2020 года до 20 мая 2021 года:

5. **Аблаев Ержан Есенбекович** – член Правления, Управляющий директор по правовым отношениям;

с 14 октября 2020 года:

6. **Ташпенбетов Ержан Амирбекович** – член Правления, главный инженер;

с 27 января 2021 года до 20 мая 2021 года:

7. **Кулахметов Ерден Авдомажитович** – член Правления, заместитель Генерального директора по развитию деятельности терминалов;

с 4 мая 2021 года:

8. **Султанов Арман Турлыханович** – и.о. Председателя Правления, и.о. Генерального директора;

с 20 мая 2021 года:

9. **Тапалов Калмухан Сапаргалиевич** – член Правления, заместитель Генерального директора по операционной деятельности.

Состав Правления (по состоянию на 31.12.2021):

1. Султанов Арман Турлыханович – и.о. Председателя Правления
2. Дюсембинов Нуржан Шайкслямович
3. Джуматаев Эльнар Эрикович
4. Тапалов Калмухан Сапаргалиевич
5. Ташпенбетов Ержан Амирбекович (не имеет права голоса, трудовой договор расторгнут с 21.06.2021, приказ №164-Л)


Дюсембинов Нуржан Шайкслямович

заместитель Генерального директора по экономике и финансам
член Правления с 02.09.2020

Дата рождения: 03.12.1970

Место рождения: Павлодарская область

Образование, специальность (квалификация), лицензии:

Акмолинский аграрный университет им. Сейфуллина (1997 год), специальность «Бухгалтер-экономист»;

Казахский гуманитарно-юридический университет (2002 год), специальность «Юриспруденция»;

Университет КИМЭП (2018 год), специальность «Executive MBA».

Трудовой стаж:

Бухгалтер по налогам, начальник СПиЗП в Павлодарском нефтепроводном управлении АО «КазТрансОйл» (2002-2006 годы).

Заместитель главного бухгалтера, начальник планового отдела, директор Департамента экономики и финансов АО «КазТрансГаз-Алматы» (2006-2009 годы).

Заместитель директора Департамента бюджетного планирования, руководитель службы по организации труда и заработной плате, директор Департамента бюджетного планирования АО «КазТрансГаз», г. Астана (2009-2016 годы).

Заместитель Генерального директора АО «КазТрансАймак», г. Нур-Султан, член Правления АО «КазТрансГазАймак» (с 10.2019) (08.2016-04.2020).

Заместитель Генерального директора по экономике и финансам АО «Кедентранссервис» (с 02.09.2020).


Джуматаев Эльнар Эрикович

заместитель Генерального директора по логистике
член Правления с 02.09.2020

Дата рождения: 25.06.1986

Место рождения: г. Алматы

Образование, специальность (квалификация), лицензии:

Казахский экономический университет им. Рыскулова (2008 год), специальность «Финансы»;

Казахская академия транспорта и коммуникаций им. Тынышпаева (2017 год), специальность «Магистр логистики»;

Российская академия народного хозяйства и государственной службы при Президенте РФ (2018 год), специальность «МВА – региональный и муниципальный менеджмент».

Трудовой стаж:

Инспектор в Центре обслуживания населения Алматинского района (2008-2009 годы).

Заместитель директора по сбыту в ТОО «РЦКУ-Тараз» (2011-2012 годы).

Начальник отдела внутреннего контроля в ТОО «GasTechnology» (2012-2012 годы).

Директор в ТОО «TechSell» (2012-2013 годы).

Менеджер по логистике в ТОО «EuroTransitComex» (2013-2013 годы).

Директор в ТОО «EuroTransitComex» (2013-2014 годы).

Менеджер, главный менеджер Департамента железнодорожных перевозок, директор Департамента продаж и планирования перевозок в АО «KTZ Express» (2015-2019 годы).

Директор Департамента расчета тарифов, директор Департамента логистики в АО «Қазтеміртранс» (2019-2020 годы).

Заместитель Генерального директора по логистике в акционерном обществе «Кедентранссервис» (с 2020 г. – по настоящее время).


Тапалов Калмухан Сапаргалиевич

заместитель Генерального директора по операционной деятельности

Дата рождения: 21.02.1960

Место рождения: Тургайская область

Образование, специальность (квалификация), лицензии:

Алма-Атинский институт инженеров железнодорожного транспорта (1981 год), специальность «Инженер путей сообщения по эксплуатации железных дорог».

Трудовой стаж:

Помощник составителя, маневровый диспетчер, заместитель начальника, начальник станции на станции Есиль Целинной железной дороги (1981-1994 годы).

Начальник в Целиноградской механизированной дистанции погрузочно-разгрузочных работ Целинной железной дороги (1994-1998 годы).

Начальник в Агентстве в Акмоле Акмолинского филиала ДГП «Желдорэкспедиция» (1998-1999 годы).

Начальник производственно-технического отдела в ДГП Центр фирменного транспортного обслуживания РГП КТЖ (1999-1999 годы).

Директор филиала «Северный» АО «Казтранссервис» (1999-2016 годы).

Исполнительный директор по грузовой и операционной работе, исполнительный директор по операционной работе, и.о. вице-президента по операционной деятельности, вице-президент по операционной деятельности, заместитель Генерального директора по операционной деятельности (с 2016 года – по настоящее время).


Ташпенбетов Ержан Амирбекович

главный инженер

член Правления с 14.10.2020

Год рождения: 1975

Гражданство: Республика Казахстан

Образование, специальность (квалификация), лицензии:

Алматинский государственный университет им. Абая, специальность «Экономист-финансист»; Казахский университет путей сообщения, специальность «Инженер по организации перевозок и управления на ЖД транспорте»;

Центрально-Азиатский университет, специальность «Юриспруденция»;

Восточно-Казахстанский государственный университет им. Аманжолова, специальность «Магистр экономики и бизнеса».

Трудовой стаж:

Трудовую деятельность начал в 1998 году стажером мастера-приемщика. В разные годы занимал должности начальника Управления транспортного контроля по Кызылординской области, Алматинской области, Восточно-Казахстанской области, директора РГКП «Центр недвижимости по Восточно-Казахстанской области» КРС и ОПП МЮ РК, заместителя Генерального директора РГП на ПХВ «Центр недвижимости» МЮ РК, директора Департамента земельного кадастра и технического обследования недвижимости – филиала НАО «ГК «Правительство для граждан» по г. Астане, заместителя директора филиала НАО «ГК «Правительство для граждан» по г. Астане, советника Председателя Правления АО «НК «КТЖ».

С сентября 2020 года по 21 июля 2021 года – главный инженер КДТС.

В 2021 году было проведено 25 заседаний Правления, на которых было рассмотрено 204 вопроса, из них вопросы, передаваемые на рассмотрение Совета директоров, – 29, утверждение Правил, Положений, Регламентов, Инструкций – 19, заключение заинтересованных сделок – 59, утверждение штатных расписаний – 15, закупки – 7 и прочие – 75.

Проведено заседаний Правления в 2021 году



УПРАВЛЕНИЕ РИСКАМИ И ВНУТРЕННИЙ КОНТРОЛЬ

Система риск-менеджмента и внутреннего контроля призвана обеспечить разумную уверенность в достижении стратегических и операционных целей, целей в области подготовки достоверной отчетности и соблюдения применимого законодательства и внутренних требований Общества.

Задачи корпоративной системы управления рисками и внутреннего контроля:

- повысить риск-культуру и интегрировать риск-менеджмент и внутренний контроль во все аспекты деятельности Общества;
- снизить волатильность результатов деятельности за счет повышения способности Общества предупреждать ситуации, угрожающие целям, эффективно реагировать на негативные события и сокращать последствия таких ситуаций, если они наступают, до приемлемого уровня;

Комитеты при Правлении

1. Комитет по развитию
2. Бюджетный комитет
3. Комитет по вопросам тарифной политики
4. Комитет по мотивации и развитию персонала
5. Комитет по оборотному капиталу
6. Технико-экономический совет

Правление ведет работу согласно утвержденному плану работы на каждый квартал, с учетом планов работы комитетов Совета директоров, предложений менеджмента Общества.

- обеспечить использование возможностей для увеличения стоимости активов и прибыльности Общества в долгосрочной перспективе.

Система управления рисками и внутреннего контроля Общества учитывает изменения во внешней и внутренней среде и направлена на совершенствование риск-культуры во всех направлениях деятельности и уровнях управления Общества. На ежегодной основе утверждаются риск-аппетит, реестр и карта рисков Общества, на ежеквартальной основе выносятся на рассмотрение Комитета по аудиту и утверждение Советом директоров отчеты по рискам с обновлением карты рисков и планов по управлению ими. Ведется работа по выстраиванию эффективной системы внутреннего контроля и систематизации внутренних нормативных документов Общества.

Совет директоров осуществляет контроль функционирования и эффективности Группы по управлению рисками и внутреннему



контролю Общества на постоянной основе в целях повышения эффективности управления Обществом, совершенствования его финансово-хозяйственной деятельности путем системного и последовательного подхода к анализу и оценке систем управления рисками и внутреннего контроля.

Неисчерпывающий перечень рисков Общества:

- Риск грузооборота – основной риск, связанный с уменьшением грузоперевозок в транзитных, экспортных, импортных и внутренних перевозках из-за интермодальной и внутримодальной конкуренции, замедления роста и спада в промышленности и бизнесе.
- Операционный риск – риск, связанный с изменением стоимости компании из-за фактических потерь, понесенных по причине недостаточных или неудачных внутренних технологических процессов, людей и систем, или от внешних событий.
- Риск безопасности движения и охраны труда – риск, связанный с нарушениями безопасности на производстве, существенный для Общества в силу спецификации деятельности. Компания выстраивает эффективную систему охраны труда, в том числе проводит инструктажи по технике безопасности, внедряет соответствующие международные стандарты, контролирует соблюдение работниками правил техники безопасности, обеспечивает работников защитными средствами на производстве. Также работники обеспечиваются обязательным страхованием от несчастных случаев. Для анализа и дальнейшей разработки программ обеспечения безопасности контролируется своевременность информирования о несчастных случаях на производстве, недопущение фактов сокрытия инцидентов, производится контроль уровня травматизма с выяснением причин и предоставлением отчетов.
- Договорные, контрактные риски – вероятность потери в результате невыполнения контракта (нарушение условий контракта, претензий, проблем с гарантией, расторжение, обвинения в нарушении прав интеллектуальной собственности, раскрытие информации о конфиденциальности, споры и судебные разбирательства).
- Кредитный риск – риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом своих обязательств перед Обществом. Для управления данным риском Общество разрабатывает и утверждает корпоративные стандарты, применяя различные механизмы управления рисками, способствующие их предотвращению и минимизации.
- Риск ликвидности – риск, связанный с неспособностью Общества финансировать свою деятельность и своевременно и в полной мере отвечать по своим обязательствам. В рамках управления данными рисками принимаются различные меры по повышению финансовой устойчивости Общества и обеспечению исполнения установленных ковенант, с учетом результатов анализа периодической отчетности.
- Железнодорожный тарифный риск – риск, связанный с увеличением затрат, как следствие, невыполнение требований регулирующих государственных органов, утвержденных выше тарифных смет, или снижением маржинальности тарифа до отрицательных показателей, что приводит к убыточным финансовым показателям по видам деятельности.
- HR-риск – риск, связанный с низкой квалификацией персонала, высокой текучестью кадров и низкой мотивацией работников, влияющих на снижение эффективности деятельности и перерывы в производстве.
- Эпидемиологический риск – новый риск, связанный с вероятностью появления новых случаев заболевания/инфекции у большого числа людей в данном населенном пункте в течение короткого и быстрого периода времени, что приводит к прерыванию бизнеса, замедлению деловой активности из-за ограничительных мер.



СДЕЛКИ С ЗАИНТЕРЕСОВАННОСТЬЮ

Одобрение сделок с заинтересованностью осуществляется в соответствии с законодательством и Уставом Общества. Совет директоров получает отчет обо всех сделках, в совершении которых имеется заинтересованность. Информация о сделках с заинтересованностью размещена на официальном сайте Общества в сети Интернет: www.kdts.kz.





ПОЛИТИКА ПО УРЕГУЛИРОВАНИЮ КОНФЛИКТА ИНТЕРЕСОВ

Решением Совета директоров Общества от 18.05.2015 года (протокол №130, изменения от 25.01.20017, протокол №159) утверждена Политика по урегулированию конфликта интересов в АО «Кедентранссервис», которая определяет понятие конфликта интересов, перечень возможных ситуаций конфликта интересов и закрепляет процедуру урегулирования конфликта интересов у членов исполнительных органов и других работников Компании.

Согласно Политике по урегулированию конфликтов интересов в АО «Кедентранссервис», должностные лица и работники Компании обязаны своевременно информировать вышестоящее должностное лицо о реальных или потенциальных обстоятельствах, способствующих возникновению конфликтной ситуации, прилагать все усилия для того, чтобы не допускать ситуаций, которые ведут или могут привести к конфликтам, в том числе во взаимоотношениях с деловыми партнерами и клиентами, государственными органами и другими хозяйствующими субъектами, обязаны воздерживаться от принятия решений по операциям, в которых у них существует конфликт интересов.

В отчетном году сведений о наличии конфликта интересов у членов Совета директоров, Правления и работников Компании не было.



1104924

2261

29 500 KG
67 200 LBS

29 500 KG
67 200 LBS

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

226184 2

29 500 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
29 500 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
1 170 CU FT

256097 8

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

210992 4

2261

29 440 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
29 440 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
33 2 CU M
1 170 CU FT

212187 2

2261

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

219748 0

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

222190 8

2261

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

200878 1

2261

29 500 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
29 500 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
33 2 CU M
1 170 CU FT

593481 1

2261

MAX. GR.
TARE

320995 8

2261

M. G. W.
TARE

112189 9

2261

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

244 960 1

2261

29 440 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
29 440 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
33 2 CU M
1 170 CU FT

254498 10

2261

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

211752 7

2261

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

200919 8

2261

MAX. GR.
TARE
NET
CU. CAP.

148675 2

29 440 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
29 440 KG
67 200 LBS
2 250 KG
5 000 LBS
33 2 CU M
1 170 CU FT

253870 9

2210

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

211506 2

2261

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.

224631 3

2210

MAX. GROSS
TARE
NET
CU. CAP.



05

УСТОЙЧИВОЕ
РАЗВИТИЕ



УСТОЙЧИВОЕ РАЗВИТИЕ

Внедрение системы управления в области устойчивого развития в Компании предусмотрено Политикой в области устойчивого развития АО «Кедентранссервис», утвержденной решением Правления от 04.08.2020 (протокол № 01/15). Данная политика основана на референсной модели по устойчивому развитию для портфельных компаний АО «Самрук-Қазына», утверждена решением Правления АО «Самрук-Қазына» (протокол от 17 марта 2017 года № 09/17), а также на основе руководства по отчетности в области устойчивого развития GRI Standarts. Политикой закреплена ответственность органов управления КДТС за внедрение принципов устойчивого развития в Обществе.

Процесс внедрения принципов устойчивого развития осуществляется путем реализации следующих мероприятий:

- приказом Президента Общества от 5 апреля 2018 года (приказ № 102-П) утверждены «Правила анализа контекста и заинтересованных сторон АО «Кедентранссервис»;
- 02 ноября 2021 года приказом Генерального директора № 395-П утверждены «Правила взаимодействия с заинтересованными сторонами и и Карты стейкхолдеров;
- при определении заинтересованных сторон используется Стандарт AA 1000 «Стандарт взаимодействия с заинтересованными сторонами (Stakeholder Engagement Standard), GRI»;
- утверждены карта, реестр рисков на 2021 г., в которых отражены социальные, экономические и экологические риски. Также определен размер риск-аппетита.

КАДРОВАЯ ПОЛИТИКА

Целью кадровой политики является обеспечение потребности Общества в квалифицированном персонале и эффективное развитие кадрового потенциала.

Основа кадровой политики Общества – понимание того, что персонал является основным ресурсом, определяющим эффективность процессов достижения стратегических целей КДТС.

Во взаимоотношениях с работниками Компания руководствуется следующими базовыми принципами:

- разработка и внедрение эффективных методов материального и морального стимулирования сотрудников для достижения целей, поставленных перед Обществом;
- гарантия благоприятных и безопасных условий труда для работников и осуществление социального и медицинского обеспечения сотрудников в рамках коллективного договора;
- адаптация новых сотрудников на рабочих местах, а также их профессиональное развитие, предоставляя всем сотрудникам равные возможности для обучения и повышения квалификации, а также профессионального и карьерного роста;
- предоставление равных прав и возможностей каждому работнику, независимо от должности, национальности, пола, возраста, религиозных убеждений и жизненных ценностей.



Предоставление дополнительных социальных гарантий

Основные социальные гарантии, предоставляемые работникам Общества, закреплены в коллективном договоре и включают в себя:

- обязательное и коллективное добровольное медицинское страхование, дающее возможность сотрудникам Общества получать медицинскую помощь в лечебных учреждениях в пределах страховой суммы;
- страхование жизни сотрудников, работающих в опасной зоне;
- организацию летнего отдыха детей сотрудников;
- выплату материальной помощи при рождении, усыновлении/удочерении ребенка в размере 2 МЗП на соответствующий финансовый год, при рождении у работника 2 и более детей – в размере 3 МЗП за каждого ребенка;
- выплату материальной помощи работникам в связи с болезнью или смертью самого работника, супруга/супруги, родителей, детей, братьев (полнородных), сестер (полнородных), детей – усыновленные/удочеренные, родителей – усыновители/удочерители, родителей супруга/супруги работника, в размере 50 МРП;
- выплату единовременного поощрения работников в связи с наступлением юбилейных

дат: 50-55-60 лет, в размере месячной тарифной ставки (оклада);

- проведение детских утренников из расчета не менее 50 процентов от МРП на одного ребенка;
- приобретение детям работников до десятилетнего возраста включительно новогодних подарков стоимостью не менее 1 МРП;
- выплату материальной помощи при проведении платной операции стоимостью свыше 25 тысяч тенге в размере, устанавливаемом комиссией по социальным и бытовым вопросам;
- сохранение за работниками-донорами места работы (должность) и среднемесячной заработной платы в дни обследования и сдачи крови для переливания;
- предоставление женщинам, имеющим детей в возрасте до полутора лет, отцам (усыновителям, удочерителям) дополнительных оплачиваемых перерывов на кормление ребенка продолжительностью не менее тридцати минут через каждые 3 часа работы.

Списочная численность работников Общества за 2021 год составила 1755 человек, в том числе 357 женщин. Численность административно-управленческого персонала составляет 553 человека, производственный персонал – 1202 человека. Укомплектованность штата Компании при плане 1911 человек составляет 87,7%.

Возрастная категория работников Общества выглядит следующим образом:

ДО 30 ЛЕТ	30-44 ЛЕТ	СВЫШЕ 45 ЛЕТ
233 чел.	915 чел.	607 чел.

Штатная численность работников Общества за 2021 год в связи с проведенным сокращением численности по причине изменения организационной структуры Общества (1 911) уменьшилась к уровню аналогичного периода 2020 года (1 953) на 42 человека, или на 2,1%.

Списочная численность работников Общества за 2021 год (1 755) уменьшилась к уровню аналогичного периода 2020 года (1 921) на 166 человек, или на 8,6%.

В Компании в целях приобретения новых знаний и навыков, более эффективного достижения поставленных целей КДТС большое значение уделяется профессиональному развитию персонала.

За 2021 год профессиональную квалификацию повысили:

- работники Аппарата корпоративного секретаря приняли участие в XV Международном форуме корпоративных секретарей на тему «Корпоративный секретарь UNLIMITED»;
- Корпоративный секретарь прошел обучающее мероприятие на тему «Программа сертификации корпоративных секретарей»;
- работники Сектора по организации закупок прошли обучение на тему «Порядок осуществления закупок в Группе компаний АО «ФНБ «Самрук-Қазына». Стандарт осуществления закупочной деятельности. Система электронных закупок»;
- работники Группы по управлению рисками и внутреннему контролю прошли обучение на тему «Система управления рисками. Система управления охраной труда и правила управления профессиональными рисками – требования 2021 года»;
- работники Блока логистики и контроля тарифов прошли обучение на тему «Нормативная база

при отправке грузов на открытом подвижном составе. Правила размещения и крепления грузов в вагонах и контейнерах. Размещение и крепление. Перевозка негабаритных и сверхгабаритных грузов»;

- члены согласительной комиссии прошли обязательное ежегодное обучение на тему «Согласительная комиссия. Трудовые споры: причины их возникновения. Порядок разрешения трудового спора в согласительной комиссии»;
- пятнадцать работников центрального аппарата прошли обучение на тему «Внутренний аудитор Интегрированной системы менеджмента ISO 9001:2015, ISO 14001:2015, ISO 45001:2018».
- руководство и работники Департамента технического обеспечения и развития прошли обязательное обучение, направленное на проверку знаний по вопросам безопасности и охраны труда: «Охрана труда и техника безопасности», «Пожарная безопасность», «Электробезопасность», «Промышленная безопасность».



КАЧЕСТВЕННЫЙ СОСТАВ ПЕРСОНАЛА

С начала 2013 года Обществом реализуется проект по внедрению процессного управления. На сегодняшний день Компания достигла следующих результатов:

- описаны бизнес-процессы (модели и регламенты) КДТС на текущий момент – «как есть»;
- проанализированы описанные процессы «как есть»;
- смоделированы процессы будущего основных бизнес-процессов – «как должно быть»;
- обучены персонал и руководство КДТС процессному подходу к организации деятельности;
- в каждом структурном подразделении Центрального аппарата Компании обучены моделировщики бизнес-процессов в инструментарии ARIS.

Регулярно ведется работа в части актуализации действующих бизнес-процессов (на сегодняшний день оптимизировано 14 процессов), разработаны и утверждены процессно-ориентированные положения о подразделениях Центрального аппарата Общества, процессно-ориентированные должностные инструкции на все штатные единицы Общества.



СИСТЕМА ОПЛАТЫ ТРУДА И МОТИВАЦИИ

С 2013 года в Обществе внедрена новая система оплаты труда и мотивации, основанная на системе грейдов (для постоянной составляющей заработной платы) и системе ключевых показателей эффективности (для переменной составляющей заработной платы).

СИСТЕМА ГРЕЙДОВ

Система грейдов разработана по результатам анализа и оценки должностей Компании по компенсационным факторам (оценка произведена по 530 должностям). Система грейдов позволяет учитывать ряд критериев, включающих такие показатели оценки должности, как управление, коммуникации, ответственность и риски, сложность работы, самостоятельность, цена ошибки. Всего в Обществе 14 грейдов, для каждого из них установлен диапазон окладов, так называемая вилка. Данная система способствует созданию прозрачной системы начисления зарплаты, повышению базового оклада тех работников, кто реально играет важную роль для Компании, стимулирует развитие их карьерного роста.

СИСТЕМА КЛЮЧЕВЫХ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ЭФФЕКТИВНОСТИ

Параллельно с системой грейдов разработана и введена система ключевых показателей эффективности (далее – КПЭ) для расчета эффективности и результативности деятельности топ-менеджеров, руководителей подразделений центрального аппарата, директоров филиалов и представительств.

Система КПЭ Компании состоит из общекорпоративных показателей, разработанных исходя из стратегических приоритетов Общества, и индивидуальных показателей, основанных на задачах каждого руководителя в бизнес-процессах КДТС. Целевые значения КПЭ устанавливаются решением Правления, исходя из заданных параметров бюджета Общества.

РЕЙТИНГОВАЯ ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ФИЛИАЛОВ

В 2019 году, согласно приказу №465-П от 31 декабря 2019 года, в Компании обновлены и утверждены Правила рейтинговой оценки эффективности деятельности филиалов и дочерней организации Общества, которые позволяют получить объективную оценку работы филиалов Общества, способствует повышению эффективности их деятельности по достижению бюджетных показателей и выполнению производственных заданий, помогают определить лидеров и отстающих.

Критериями оценки эффективности деятельности филиалов являются эффективность внутренних процессов (достижение бюджетных и производственных показателей) и качество их выполнения (отсутствие случаев производственного травматизма, аварий и сходов на филиале).



СОЦИАЛЬНАЯ ПОЛИТИКА

Правила оказания помощи социального характера в акционерном обществе «Кедентранссервис», утвержденные приказом №463-П от 13.12.2021.

Общество осознает, что в современных условиях ведения бизнеса человеческие ресурсы и способ, которым они управляются, становятся все более важными элементами в обеспечении конкурентоспособности предприятий по сравнению с другими традиционными источниками успеха.

Трудовые ресурсы являются главной производительной силой Компании. В связи с чем в Обществе уделяется большое внимание обеспечению стабильности, созданию здорового социально-психологического климата в коллективе, своевременному рассмотрению проблемных вопросов, предупреждению и регулированию трудовых споров и конфликтов.

Согласно Правилам оказания помощи социального характера в КДТС, утвержденным приказом №463-П от 13.12.2021, и в рамках реализации социальной политики Общество предоставляет работникам дополнительные льготы, услуги и выплаты социального характера, в том числе:

- материальную помощь по случаю смерти/болезни работников и их близких родственников на сумму **29 767 448** тенге;
- материальную помощь в связи с рождением ребенка, регистрацией брака; при проведении платных операций – **15 955 140** тенге
- организацию летнего отдыха детей;
- отдых работников в санаториях по льготным путевкам **271 156** тенге;
- спортивные программы и инициативы, включая возможность заниматься различными видами спорта.



БЕЗОПАСНОСТЬ ТРУДА

За 2021 год работа Общества в области обеспечения безопасности и охраны труда проводилась в строгом соответствии с требованиями Трудового кодекса Республики Казахстан, а также с другими нормативно-техническими документами в данной области. Безусловными приоритетами КДТС являются безопасность жизни и здоровья сотрудников Общества и охрана окружающей среды.

В 2021 году отработано 2 миллиона 326 тысяч 669 часов без производственного травматизма.

В Обществе произведен учет несчастных случаев, связанных с трудовой деятельностью, применяются меры по уменьшению факторов, способствующих их возникновению.

На комплексные мероприятия по улучшению условий труда и санитарно-оздоровительные мероприятия в 2021 году направлено 32 млн 92 тыс. тенге, что составляет 1% от годового фонда оплаты труда.

В целях профилактики травматизма с работниками проводились инструктажи, обучение безопасным приемам труда.

За 2021 год проведено 643 инструктажа по безопасности и охране труда, 352 технических занятия по промышленной безопасности и охране труда.

В специализированных организациях образования по вопросам промышленной безопасности обучено 317 ответственных лиц, 897 работников из числа производственного персонала на общую сумму 10 209 тыс. тенге.

На период 2019–2021 годов заключен договор об обязательном страховании работников от несчастного случая на производстве на сумму 16 млн 499 тыс. тенге.



Работники были обеспечены за счет средств Общества специальной одеждой, обувью, средствами индивидуальной защиты. За 2021 год закуплено 1 067 комплектов хлопчатобумажных костюмов, 735 комплектов утепленных костюмов, 903 пары летней обуви, 621 пара зимней обуви, 2 862 пары рукавиц, 882 сигнальных жилета, 41 подшлемник на общую сумму 53 млн 200 тыс. тенге.

За 2021 год 372 работникам, занятым во вредных условиях труда, выдано 7 219 литров молока на сумму 2 млн 887 тыс. тенге.

В целях реализации единой политики Общества в области системы управления безопасностью и охраной труда в 2021 году Сектором производственной безопасности разработаны и разосланы филиалам технологические карты по безопасности и охране труда при проведении погрузочно-разгрузочных работ из автотранспорта и полувагонов.

На постоянной основе проводились совещания по вопросам безопасности и охраны труда, экологии с участием Генерального директора, главного инженера, руководителей и специалистов Общества.

В Компании внедрена система управления охраной труда (далее – СУОТ), которая представляет собой комплекс взаимосвязанных социально-экономических, организационно-технических мероприятий, методов и средств, направленных на формирование безопасных и здоровых условий труда.

В качестве основных приоритетов Политики в области обеспечения безопасности труда Общество определяет:

- приоритет жизни и здоровья работника по отношению к результатам производственной деятельности;
- предупреждение травм и ухудшения здоровья персонала;
- постоянное улучшение системы менеджмента безопасности и охраны труда и повышение ее результативности;
- постоянное повышение уровня безопасности за счет применения современных видов оборудования и средств коллективной и индивидуальной защиты.

Для осуществления приоритетов Политики Общество намерено обеспечивать:

- проведение постоянной работы по определению существующих рисков и разработке планов мероприятий с целью их предотвращения и устранения;
- постоянное повышение квалификации персонала;
- включение вопросов безопасности и охраны труда для всех действующих и вновь вводимых процессов;
- установление персональной ответственности руководителей и исполнителей по вопросам безопасности и охраны труда;
- мотивацию персонала для повышения его вовлеченности в систему менеджмента безопасности и охраны труда;
- внедрение передовых знаний и опыта в области безопасности и охраны труда.

С этой целью в филиалах Общества в 2021 году проводился комплекс социально-экономических, организационно-технических и лечебно-профилактических мероприятий, таких как:

- обучение работников безопасным методам труда;
- создание безопасных условий работы;
- обеспечение работников спецодеждой и другими средствами индивидуальной защиты;
- установление льгот и гарантий за работу во вредных условиях;
- проведение ежегодных медицинских осмотров и предсменных медицинских освидетельствований.

В целях исключения производственного травматизма службами и специалистами по безопасности труда Общества постоянно проводятся комплексные проверки состояния охраны труда, техники безопасности и эксплуатации энергооборудования в структурных подразделениях, проверки рабочих мест бригад.



ОХРАНА ОКРУЖАЮЩЕЙ СРЕДЫ

Для Общества вопросы охраны окружающей среды являются одними из наиболее важных в ряду приоритетных задач, предусмотренных Программой стратегического развития Компании.

Природоохранная деятельность Общества осуществляется в соответствии с Экологическим кодексом Республики Казахстан, другими нормативными правовыми актами и международными договорами и соглашениями, ратифицированными Республикой Казахстан. Общество ежегодно выделяет средства на комплекс природоохранных мероприятий, включающих в себя проведение производственного экологического контроля, мониторинг атмосферного воздуха и почвы, подземных, поверхностных и сточных вод, действия по обращению с отходами. На выполнение природоохранных мероприятий в 2021 году направлено 48 миллионов 265 тысяч тенге.

Общество осуществляет комплекс мероприятий по мониторингу потребления ресурсов для деятельности, оценке воздействия на окружающую среду, проведению экологического аудита, нормированию эмиссий. Мониторинг и оценка осуществляются как самой Компанией, так и сторонними независимыми специализированными организациями, в соответствии с заключенными договорами.

Данные мероприятия позволяют оценить влияние деятельности производственных объектов Общества на окружающую среду, тем самым снизить уровень негативного влияния на окружающую среду и жизнедеятельность людей, проживающих в непосредственной близости от данных объектов.

Основные принципы деятельности Общества в сфере охраны окружающей среды:

- способствование предупреждению негативных воздействий на состояние окружающей среды;
- стремление следовать принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде и всяческое поддержание инициатив по охране окружающей среды;
- энергосбережение и рациональное использование природных и энергетических ресурсов на всех стадиях производственной деятельности;
- сокращение количества выбросов и отходов и экологически безопасное обращение с ними.

Предотвращение загрязнения окружающей среды является определяющим при принятии всех решений оперативной деятельности при производстве погрузочно-разгрузочных работ.

Основополагающие принципы экологической политики:

- энергосбережение и рациональное использование природных и энергетических ресурсов на всех стадиях производственной деятельности;
- сокращение количества выбросов и отходов и экологически безопасное обращение с ними;
- совершенствование технологических процессов производства;
- открытость и доступность результатов экологического мониторинга;
- вовлечение персонала предприятий Компании в природоохранную деятельность предприятий посредством развития и совершенствования экологического воспитания и образования работников предприятий;

Экологическая деятельность Общества осуществляется в следующих направлениях:

1. Организация и ведение производственного мониторинга для получения целевых показателей качества окружающей среды:
 - мониторинг атмосферного воздуха, в том числе:
 - контроль за эффективностью работы пылегазоочистного оборудования и соблюдением установленных норм эмиссий;
 - мониторинг почв, земельных ресурсов и отходов производства, в том числе:
 - контроль за уровнем загрязнения почв в районе расположения грузовых районов и участков;
 - контроль за образованием, использованием и размещением отходов производства и потребления;
 - разработка и планирование мероприятий по охране окружающей среды;
 - контроль за выполнением природоохранных мероприятий;
 - сведение к минимуму воздействия производственных процессов предприятий на окружающую среду и здоровье человека.

За 2021 год освоение средств, направленных на природоохранные мероприятия, составило 99% (48 265,0 тыс. тенге при плане 48 624,1 тыс. тенге), информация отражена в таблице.



ВЫПОЛНЕНИЕ ПЛАНА МЕРОПРИЯТИЙ ПО ПРИРОДООХРАННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПО КДТС за 2021 год

Наименование	Ед. измерения	Было запланировано на 2020 год	Выполнено за 2020 год
Затраты на природоохранные мероприятия	тыс. тенге	48 624,1	48 265,0

2. Ведение учета эмиссий в окружающую среду каждым филиалом Общества, анализа данных производственного мониторинга на соответствие экологическим требованиям, предоставление данных производственного экологического контроля.
- Отходы потребления и производства за 2021 год составили 3 767,5 тонны, когда за аналогичный период 2020 года было 4 434,1 тонны. Уменьшение объема вывоза и утилизации отходов связано с введением карантина на коронавирусную инфекцию, что привело к уменьшению объема работ.

ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ ПОКАЗАТЕЛИ ОБЩЕСТВА за 2021 год

№ п/п	Вид эмиссий и экологические платежи	Ед. изм.	2021 год	2020 год
1	Выбросы в атмосферу	тонна	25,9	26,1
		тонна	3 767,5	4 434,1
2	Отходы потребления и производства	тонна	13,0	21,8
		тонна	3 754,5	4 412,3

Во всех филиалах Общества имеются разрешения на эмиссию в окружающую среду, согласно

требованиям, предъявляемым региональными управлениями охраны окружающей среды.



СОБЛЮДЕНИЕ ЭКОЛОГИЧЕСКИХ ТРЕБОВАНИЙ

Для соблюдения требований Экологического кодекса и сведения к минимуму воздействия производственных процессов предприятия на окружающую среду и здоровье человека филиалами Общества разработаны природоохранные мероприятия по максимально возможному снижению эмиссий в окружающую среду.

Основные из них:

- посадка зеленых насаждений (деревья и кустарники), разбивка новых газонов и цветников;
- организация отдельного сбора бумаги, пластика и стекла с последующей передачей в специализированные организации для вторичной переработки;

- сбор и складирование отходов в металлический контейнер и вывоз с территории предприятия на санкционированные мусоросборники;
- сбор отработанных ртутьсодержащих ламп в спец. контейнерах и сдача их на демеркуризацию.

С целью экологического оздоровления территорий производственных подразделений в структурных подразделениях Общества ежегодно проводятся субботники, направленные на очистку, уборку, озеленение и благоустройство территорий, побелку и покраску зданий и сооружений, поддержание территорий производственных подразделений в соответствии с санитарно-эпидемиологическими требованиями.





▶▶▶
06

ПРИЛОЖЕНИЯ

| 2 | 0 | 2 | 1 |



КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Между Обществом и аудиторской компанией Pricewaterhouse (далее – PwC) заключен договор №34031841 A009/90/2-У от 12.07.2019 (дополнительное соглашение №1 к Соглашению 90/2-98/1-У от 29.10.2020), согласно которому были оказаны услуги по аудиту консолидированной финансовой отчетности Общества за 2020 год.

Вознаграждение, выплаченное аудиторской организации PwC за аудит финансовой отчетности 2020 года, составило 56 910 000 (пятьдесят шесть миллионов девятьсот десять тысяч) тенге.

(Консолидированная финансовая отчетность прилагается.)





ИНФОРМАЦИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

КОДЕКС КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Кодекс корпоративного управления АО «НК «Қазақстан темір жолы» (далее – Кодекс) утвержден решением Правления АО «Самрук-Қазына» от 27 мая 2015 года (протокол №22/15).

Кодекс разработан в соответствии с законодательством Республики Казахстан, внутренними документами АО «Самрук-Қазына», с учетом развивающейся в Казахстане и мире практики корпоративного управления, Программой трансформации Фонда, утвержденной решением Совета директоров Фонда от 17 сентября 2014 года (протокол №113). Положения указанного Кодекса имеют распространение на организации, более пятидесяти процентов акций которых прямо или косвенно принадлежат Фонду, и применяются с учетом особенностей, предусмотренных законодательством Республики Казахстан.

Целями Кодекса являются совершенствование корпоративного управления в АО «Самрук-Қазына» и его организациях, обеспечение прозрачности управления, подтверждение приверженности АО «Самрук-Қазына» и его организаций следовать стандартам надлежащего корпоративного управления.

ИНФОРМАЦИЯ О СОБЛЮДЕНИИ ТРЕБОВАНИЙ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ

Контроль за исполнением положений Кодекса корпоративного управления возлагается на Совет директоров АО «Кедентранссервис». В соответствии с положениями Кодекса аппаратом Корпоративного секретаря подготовлен Отчет о соблюдении/несоблюдении принципов и положений Кодекса корпоративного управления.

Согласно результатам проведенного анализа, на практике в Обществе соблюдается 93% положений Кодекса, еще 6% положений Кодекса соблюдается частично, 1% положений не соблюдается и 57 положений Кодекса не применимы к КДТС.

▶▶ ОТЧЕТ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА



Аудиторский отчет независимого аудитора

Акционеру и Совету директоров Акционерного Общества «Кедентранссервис»:

Наше мнение

По нашему мнению, консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение Акционерного Общества «Кедентранссервис» (далее – «Компания») и его дочернего предприятия (далее совместно именуемые – «Группа») по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также консолидированные финансовые результаты и консолидированное движение денежных средств Группы за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Предмет аудита

Мы провели аудит консолидированной финансовой отчетности Группы, которая включает:

- консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2021 года;
- консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет об изменениях в капитале за год, закончившийся на указанную дату;
- консолидированный отчет о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату;
- примечания к консолидированной финансовой отчетности, включая основные положения учетной политики и прочую пояснительную информацию.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность согласно указанным стандартам далее описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности» нашего отчета.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Независимость

Мы независимы по отношению к Группе в соответствии с Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включающим Международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ), и этическими требованиями, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности в Республике Казахстан. Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с Кодексом СМСЭБ и этическими требованиями Республики Казахстан, применимыми к нашему аудиту консолидированной финансовой отчетности.



Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)

Страница 2

Наша методология аудита

Краткий обзор



Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом: 373 миллиона казахстанских тенге, что составляет примерно 5 % от прибыли до налогообложения.

- Мы провели работу по аудиту на уровне 2 отчитывающихся предприятий в 1 стране.
- Объем аудита покрывает 99% выручки Группы, 99% абсолютной величины прибыли Группы до налогообложения и 99% активов Группы.
- Соглашение о переводе обязательств и фитинговых платформ;
- Признание доходов от транспортно-экспедиционных услуг – отношения принципал – агент.

При планировании аудита мы определили существенность и провели оценку рисков существенного искажения консолидированной финансовой отчетности. В частности, мы проанализировали, в каких областях руководство выносило субъективные суждения, например, в отношении значимых оценочных значений, что включало применение допущений и рассмотрение будущих событий, с которыми в силу их характера связана неопределенность. Как и во всех наших аудитах, мы также рассмотрели риск обхода системы внутреннего контроля руководством, включая, помимо прочего, оценку наличия признаков необъективности руководства, которая создает риск существенного искажения вследствие недобросовестных действий.

Существенность

На определение объема нашего аудита оказало влияние применение нами существенности. Аудит предназначен для получения разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений. Искажения могут возникать в результате недобросовестных действий или ошибок. Они считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.



Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)

Страница 3

Основываясь на своем профессиональном суждении, мы установили определенные количественные пороговые значения для существенности, в том числе для существенности на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом, как указано в таблице ниже. С помощью этих значений и с учетом качественных факторов, мы определили объем нашего аудита, а также характер, сроки проведения и объем наших аудиторских процедур и оценили влияние искажений (взятых по отдельности и в совокупности), при наличии таковых, на консолидированную финансовую отчетность в целом.

Существенность на уровне консолидированной финансовой отчетности Группы в целом	373 миллиона казахстанских тенге
Как мы ее определили	примерно 5 % от прибыли до налогообложения
Обоснование примененного базового показателя для определения уровня существенности	Мы приняли решение использовать в качестве базового показателя для определения уровня существенности прибыль до налогообложения, потому что мы считаем, что именно этот базовый показатель наиболее часто рассматривают пользователи для оценки результатов деятельности Группы, и он является общепризнанным базовым показателем. Мы установили существенность на уровне 5 %, что попадает в диапазон приемлемых количественных пороговых значений существенности, применимых для предприятий, ориентированных на получение прибыли, в данном секторе.



Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)

Страница 4

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита консолидированной финансовой отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Ключевой вопрос аудита

Соглашение о переводе обязательств и фитинговых платформ

Примечания 7 и 29 к консолидированной финансовой отчетности.

25 января 2021 года был заключен трехсторонний договор между Компанией, АО «Казтеміртранс» и АО «НК «Қазақстан темір жолы». Целью договора являлась передача обязательств по погашению купона и номинальной стоимости облигаций от АО «Казтеміртранс» в адрес Компании в обмен на фитинговые платформы. В результате данной сделки Компания является эмитентом тенговых облигаций с номинальной стоимостью 21,848,328 тысяч тенге, что подтверждается сертификатом Astana International Exchange (AIX) от 27 января 2021 года. Держателем облигаций является материнская компания - АО «НК «Қазақстан темір жолы». Также в результате данной сделки Компания получила от АО «Казтеміртранс» 3,803 фитинговых вагонов-платформ в счет погашения задолженности, образовавшейся в результате передачи обязательств по облигациям. На момент передачи активов справедливая стоимость фитинговых платформ была ниже, чем обязательства по облигационному займу на 486,147 тысяч тенге. Данная разница была признана как сумма дебиторской задолженности АО «Казтеміртранс» перед Группой. На 31 декабря 2021 года данная дебиторская задолженность перед Группой от АО «Казтеміртранс» была погашена путем взаимозачета имеющейся кредиторской задолженности в адрес АО «Казтеміртранс».

Какие аудиторские процедуры были выполнены в отношении ключевого вопроса аудита

Наши аудиторские процедуры в отношении проверки учета облигаций и фитинговых платформ включали:

- обзор договора по передаче обязательств по выплате облигаций;
- проверка первоначального признания и последующего учета облигаций в соответствии с требованиями МСФО 9 «Финансовые инструменты»;
- подтверждение регистрации выпуска Компанией облигаций на Astana International Exchange (AIX);
- подтверждение выплат купона в течение 2021 года;
- подтверждение справедливой стоимости фитинговых платформ и подтверждения справедливой стоимости обязательств по выплате облигаций;
- тестирование документов по получению фитинговых платформ с целью подтверждения перехода прав собственности на активы;
- проверка полноты и достоверности раскрытий в консолидированной финансовой отчетности.



Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)

Страница 5

Признание доходов от транспортно-экспедиционных услуг – отношения принципал - агент

Примечания 4 и 30 к консолидированной финансовой отчетности.

Доходы от транспортно-экспедиционных услуг за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, составили 1,366,648 тысяч тенге (за год, закончившийся 31 декабря 2020: 1,269,078 тысяч тенге).

Транспортно-экспедиционные услуги – услуги, представляющие собой несколько обязанностей к исполнению, в каждой отдельной заявке покупателя, так как они являются отличимыми, идентифицируемыми и между ними нет существенной интеграции. По услугам третьих сторон, включая транспортные услуги руководство считает, что по данным соглашениям Группа выступает в качестве агента и на основании этого признает выручку в чистой сумме возмещения, право на которое Группа удерживает в обмен на свои услуги как агента. По соглашениям, где Группа действует как агент, расходы третьих сторон, включая железнодорожный тариф, исключаются как из выручки, так и из операционных расходов. В результате такого учета сумма железнодорожного тарифа и услуг сторонних организаций, непосредственно относящихся к данным видам услуг, исключенная как из выручки, так и из операционных расходов, составила 31,279,154 тысячи тенге за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (за год, закончившийся 31 декабря 2020: 30,003,722 тысячи тенге).

Наши аудиторские процедуры в отношении проверки правильности отражения дохода от транспортно-экспедиционных услуг включали следующее:

- анализ договоров по транспортно-экспедиционным услугам на предмет наличия критериев услуг, по которым Группа выступает в качестве агента;
- проверка суммы корректировки по исключению расходов третьих сторон из доходов и операционных расходов;
- проверка полноты и достоверности раскрытий в консолидированной финансовой отчетности;
- получение письменных заявлений руководства в отношении определения суммы корректировки.

Определение объема аудита Группы

Объем аудита определен нами таким образом, чтобы мы могли выполнить работы в достаточном объеме для выражения нашего мнения о консолидированной финансовой отчетности в целом с учетом структуры Группы, используемых Группой учетных процессов и средств контроля, а также с учетом специфики отрасли, в которой Группа осуществляет свою деятельность.



Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)

Страница 6

Существенные операции (99%) Группы сконцентрированы на уровне Компании, расположенного в Республике Казахстан и аудируемого нами. Основываясь на нашей постоянной оценке, мы включили Компанию в наш объем по аудиту.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что консолидированная финансовая отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского отчета, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой консолидированной финансовой отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения консолидированной финансовой отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Группы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;



Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)

Страница 7

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском отчете к соответствующему раскрытию информации в консолидированной финансовой отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского отчета. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- проводим оценку представления консолидированной финансовой отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли консолидированная финансовая отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление;
- получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о действиях, предпринятых для устранения угроз, или принятых мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском отчете, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем отчете, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания, по результатам которого выпущен настоящий аудиторский отчет независимого аудитора, – Дана Инкарбекова.

**Аудиторский отчет независимого аудитора (продолжение)**

Страница 8

От имени ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»

PricewaterhouseCoopers LLP

Утверждено и подписано:





Дана Инкарбекова
Управляющий директор
ТОО «ПрайсуотерхаусКуперс»
(Генеральная государственная лицензия
Министерства Финансов Республики Казахстан
№0000005 от 21 октября 1999 года)

Аудитор-исполнитель
(Квалификационное свидетельство Аудитора
№0000492 от 18 января 2000 года)

23 февраля 2022 года

Алматы, Казахстан

**ПОДТВЕРЖДЕНИЕ РУКОВОДСТВА ОБ ОТВЕТСТВЕННОСТИ
ЗА ПОДГОТОВКУ И УТВЕРЖДЕНИЕ
КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ
ЗА ГОД, ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 декабря 2021 г.**

Руководство Акционерного Общества «Кедентранссервис» (далее – «Компания») отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности Компании и его дочерней организации (далее совместно именуемых – «Группа»), достоверно отражающей во всех существенных аспектах консолидированное финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2021 года, а также консолидированные финансовые результаты ее деятельности, движение денежных средств и изменение капитала за год, закончившийся на эту же дату, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

- обеспечение правильного выбора и применение принципов учетной политики;
- представление информации, в т.ч. данных об учетной политике, в форме, обеспечивающей уместность, достоверность, сопоставимость и понятность такой информации;
- раскрытие дополнительной информации в случаях, когда выполнения требований МСФО оказывается недостаточно для понимания пользователями отчетности того воздействия, которое те или иные сделки, а также прочие события или условия оказывают на консолидированное финансовое положение и финансовые результаты деятельности Группы;
- оценку способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем.

Руководство Группы также несет ответственность за:

- разработку, внедрение и обеспечение эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также предоставить на любую дату информацию достаточной точности о консолидированном финансовом положении Группы и обеспечить соответствие консолидированной финансовой отчетности требованиям МСФО;
- ведение бухгалтерского учета в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета Республики Казахстан;
- принятие всех разумно возможных мер по обеспечению сохранности активов Группы; и
- выявление и предотвращение фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Данная консолидированная финансовая отчетность за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, была утверждена 23 февраля 2022 года руководством АО «Кедентранссервис».

От имени руководства Группы:

 Султанов А.Т. И.о. Генерального директора	 Дюсембинов Н.Ш. Заместитель Генерального директора по экономике и финансам	 Мухатова К.К. Руководитель сектора Бухгалтерской и налоговой отчетности
23 февраля 2022 г. г. Нур-Султан, Республика Казахстан	23 февраля 2022 г.. г. Нур-Султан, Республика Казахстан	23 февраля 2022 г. г. Нур-Султан, Республика Казахстан

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Консолидированный отчет о финансовом положении**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
АКТИВЫ			
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	41,631,820	20,348,109
Инвестиционная недвижимость	8	4,551,347	4,600,837
Активы в форме права пользования	9	854,597	1,954,871
Нематериальные активы	10	361,089	269,538
Прочие долгосрочные активы	11	4,942	6,240
Инвестиции	12	2,330	2,330
Итого долгосрочные активы		47,406,125	27,181,925
Текущие активы			
Товарно-материальные запасы	13	723,587	1,017,506
Торговая дебиторская задолженность	14	2,689,464	5,428,217
Дебиторская задолженность связанных сторон	38	157,558	137,544
Авансы выданные	15	3,172,723	3,238,127
Авансы, выданные связанным сторонам	38	44,743	128,916
Предоплата по подоходному налогу	36	1,240,781	953,432
Налоги к возмещению	16	819,388	799,106
Прочая дебиторская задолженность	17	83,650	96,458
Краткосрочные финансовые инвестиции	18	472,466	119,227
Денежные средства и их эквиваленты	19	11,659,227	3,308,031
Итого оборотные активы		21,063,585	15,226,564
Внеоборотные активы, предназначенные для продажи	20	397,044	397,044
Итого оборотные активы		21,460,629	15,623,608
ИТОГО АКТИВЫ		68,866,754	42,805,533
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	21	1,255,242	1,255,242
Нераспределенная прибыль		29,744,108	28,066,792
Актуарные прибыли		7,676	4,390
ИТОГО КАПИТАЛ		31,007,026	29,326,424
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные обязательства			
Обязательства по отложенному подоходному налогу	36	2,114,347	920,383
Обязательства по займу	28	4,171,459	5,064,317
Обязательства по облигациям	29	21,848,328	-
Долгосрочная часть доходов будущих периодов		197,006	-
Обязательства по аренде	27	863,451	1,893,626
Долгосрочные обязательства по вознаграждениям работникам	26	168,437	162,850
Итого долгосрочные обязательства		29,363,028	8,041,176
Текущие обязательства			
Торговая кредиторская задолженность	22	2,483,481	1,441,678
Кредиторская задолженность связанных сторон	38	127,534	43,520
Обязательства по договорам с покупателями	23	2,183,991	1,868,142
Налоги к уплате	24	66,617	41,463
Текущие обязательства по вознаграждениям работникам	26	27,678	16,551
Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	25	1,942,210	747,417
Текущая часть обязательств по займу	28	908,684	911,457
Текущая часть обязательств по облигациям	29	533,311	-
Текущая часть доходов будущих периодов		6,867	-
Текущая часть обязательств по аренде	27	216,527	367,705
Итого текущие обязательства		8,496,700	5,437,933
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		37,859,728	13,479,109
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		68,866,754	42,805,533

Султанов А.Т.
И.о. Генерального директора

Дюсембинов Н.Ш.
Заместитель Генерального
директора по экономике и
финансам

Мухатова К.К.
Руководитель сектора
Бухгалтерской и налоговой
отчетности

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе**

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	2021 г.	2020 г.
Доходы от операционной деятельности	30	37,991,403	36,639,563
Прочие операционные доходы	34	117,632	299,115
Операционные расходы	31	(28,757,195)	(30,632,743)
Доход от курсовой разницы		90,746	489,956
Финансовые расходы	32	(2,769,323)	(744,591)
Финансовые доходы	33	500,638	73,793
Восстановление/(убыток) от обесценения финансовых активов	35	241,048	(985,433)
Прибыль до налогообложения		7,414,949	5,139,660
Расход по подоходному налогу	36	(1,968,920)	(1,370,947)
Прибыль за год		5,446,029	3,768,713
Прочий совокупный доход за период			
<i>Статьи, которые впоследствии не будут расклассифицированы в прибыли или убытки:</i>			
Прибыль за вычетом убытков от переоценки по справедливой стоимости			
Переоценка обязательств по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности		3,286	(9,205)
Подоходный налог, отраженный непосредственно в прочем совокупном доходе		-	-
Прочий совокупный доход/(убыток) за год		3,286	(9,205)
Итого совокупный доход за год		5,449,315	3,759,508


 Султанов А.Т.
 И.о. Генерального директора


 Дюсембинов Н.Ш.
 Заместитель Генерального
 директора по экономике и
 финансам


23 февраля 2022 г.
 г. Нур-Султан,
 Республика Казахстан


 Мухатова К.К.
 Руководитель сектора
 Бухгалтерской и налоговой
 отчетности


23 февраля 2022 г.
 г. Нур-Султан,
 Республика Казахстан

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Консолидированный отчет об изменениях в капитале**


<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Прим.	Уставный капитал	Нераспре- деленная прибыль	Актuarные прибыли	Итого капитала
Остаток на 1 января 2020 г.		1,255,242	29,604,119	13,595	30,872,956
Прибыль за год		-	3,768,713	-	3,768,713
Прочий совокупный убыток за год		-	-	(9,205)	(9,205)
Итого совокупный доход за год		-	3,768,713	(9,205)	3,759,508
Дивиденды объявленные		-	(5,941,663)	-	(5,941,663)
Корректировка периода		-	635,623	-	635,623
Остаток на 31 декабря 2020 г.		1,255,242	28,066,792	4,390	29,326,424
Остаток на 1 января 2021 г.		1,255,242	28,066,792	4,390	29,326,424
Прибыль за год		-	5,446,029	-	5,446,029
Прочий совокупный доход за год		-	-	3,286	3,286
Итого совокупный доход за год		-	5,446,029	3,286	5,449,315
Дивиденды объявленные	21	-	(3,768,713)	-	(3,768,713)
Остаток на 31 декабря 2021 г.		1,255,242	29,744,108	7,676	31,007,026


Султанов А.Т.
И.о. Генерального директора

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан


Дюсембинов Н.Ш.
Заместитель Генерального
директора по экономике и
финансам

23 февраля 2022 г..
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан


Мухатова К.К.
Руководитель сектора
Бухгалтерской и налоговой
отчетности

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Консолидированный отчет о движении денежных средств**

В тысячах казахстанских тенге	Прим.	2021 г.	2020 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности:			
Прибыль до налогообложения		7,414,949	3,768,713
Корректировки на:			
Финансовые расходы	32	2,769,323	744,591
Финансовые доходы	33	(500,638)	(73,793)
Износ и амортизацию	31	2,821,047	1,551,456
(Восстановление)/убыток от обесценения финансовых активов	35	(241,048)	985,433
Убыток от обесценения не финансовых активов	31	714,064	507,688
Доход по результатам инвентаризации ОС	34	-	(10,790)
Восстановление списанной кредиторской задолженности	34	-	534
Обязательства по вознаграждениям работникам	26	16,714	21,716
Начисление/(уменьшение) резерва по неиспользованным отпускам и выплате премий		1,055,968	(434,435)
(Убыток)/доход от выбытия основных средств		259,569	(2,390)
Курсовая разница		(90,746)	(489,956)
Операционный доход до изменений в оборотном капитале		14,219,202	6,568,767
Изменение в торговой дебиторской задолженности и дебиторской задолженности связанных сторон		167,891	(3,215,070)
Изменение в авансах выданных		71,984	(1,591,506)
Изменение в налогах к возмещению		(20,280)	213,316
Изменение в прочей дебиторской задолженности		284,898	32,578
Изменение в товарно-материальных запасах		262,771	239,309
Изменение в торговой кредиторской задолженности и кредиторской задолженности связанных сторон		1,262,357	30,984
Изменение в прочей кредиторской задолженности и начисленных обязательствах		715,580	(426,298)
Изменение в обязательствах по договорам с покупателями		319,135	940,405
Изменение в налогах к уплате		25,154	1,366,820
Изменение в прочих активах		267,072	14,418
Денежные средства, полученные от операционной деятельности		17,575,764	4,173,723
Подходный налог уплаченный		(1,004,690)	(1,497,472)
Проценты уплаченные	27,28,29	(2,901,776)	(720,402)
Проценты полученные	33	326,479	638
Чистое движение денежных средств от операционной деятельности		13,995,777	1,956,487
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности:			
Приобретение основных средств и авансы, уплаченные за основные средства		(169,154)	(8,486,169)
Поступление от выбытия основных средств		927	-
Приобретение нематериальных активов		(178,395)	(108,420)
Поступление от продажи прочих долгосрочных активов		-	23,650
Предоставление финансовой помощи		(353,650)	-
Чистое движение денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(700,272)	(8,570,939)
Движение денежных средств от финансовой деятельности:			
Дивиденды уплаченные	21	(3,768,713)	(5,531,168)
Получение займов	28	-	6,201,805
Погашение займов	28	(892,858)	(244,630)
Погашение обязательств по аренде	27	(386,280)	(589,973)
Чистое движение денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(5,047,851)	(163,966)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		8,247,654	(6,778,418)
Денежные средства и их эквиваленты на начало года	19	3,308,031	9,530,244
Эффект изменения резерва под ожидаемые кредитные убытки		(457)	-
Влияние изменений курса иностранной валюты на остатки денежных средств и их эквивалентов в иностранной валюте		103,999	556,205
Денежные средства и их эквиваленты на конец года	19	11,659,227	3,308,031

Султанов А.Т.
И.о. Генерального директора

Дюсембинов Н.Ш.
Заместитель Генерального
директора по экономике и
финансам

Мухатова К.К.
Руководитель сектора
Бухгалтерской и налоговой
отчетности

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

23 февраля 2022 г..
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

23 февраля 2022 г.
г. Нур-Султан,
Республика Казахстан

Прилагаемые примечания составляют неотъемлемую часть настоящей финансовой отчетности.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

1 Общая информация

Акционерное общество «Кедентранссервис» (далее – «Компания») образовано 11 декабря 1997 года в соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №1750 в форме государственного республиканского предприятия. В соответствии с Постановлением Правительства Республики Казахстан №864 от 26 июня 1999 года республиканское государственное предприятие было преобразовано в закрытое акционерное общество «Кедентранссервис». 15 июля 2004 года Компания была перерегистрирована в акционерное общество.

Компания и ее дочерняя организация (далее совместно именуемые – «Группа») осуществляют следующие виды операционной деятельности:

- транспортно-экспедиционные услуги;
- оперирование подвижным составом;
- терминальное обслуживание;
- аренда;
- прочие.

Компания имеет 14 филиалов, расположенных в городах Нур-Султан, Караганда, Костанай, Павлодар, Усть-Каменогорск, Шымкент, Атырау, Кызылорда, Тараз, Уральск, Актобе, Алматы, ст. Достык, Актогай, 3 представительства в СУАР (Китай), в Республике Узбекистан и в Республике Беларусь. Компания является материнской компанией дочерней организации, осуществляющей деятельность в Республике Казахстан:

Наименование организации	Основная деятельность	Долевое участие Компании	
		31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
ТОО «Транспортный холдинг Казахстана»	Деятельность в области железнодорожной индустрии	100%	100%

22 мая 2020 года в результате выкупа у ПАО «ТрансКонтейнер» 50% голосующих акций Logistic System Management B.V. Private Limited LIA. (далее – «LSM»), АО «НК «Қазақстан темір жолы» стало принадлежать 100% акций Общества (косвенное владение через LSM). 22 ноября 2020 года, произошла государственная перерегистрация акций Общества в АО «Центральный депозитарий ценных бумаг», в результате которой, АО «НК «Қазақстан темір жолы» стало Единственным акционером Общества.

Головной офис Компании находится по адресу Республика Казахстан, г. Нур-Султан, ул. Достык 18.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года количество работников составило 1,755 человек и 1,921 человек соответственно.

Валюта представления отчетности. Если не указано иначе, показатели данной консолидированной финансовой отчетности выражены в казахстанских тенге («тенге»).

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

2 Политическая и экономическая обстановка в Республике Казахстан

В целом экономика Республики Казахстан продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ и другое минеральное сырье, составляющие основную часть экспорта страны. Эти особенности также включают, но не ограничиваются существованием национальной валюты, не имеющей свободной конвертации за пределами страны, и низким уровнем ликвидности рынка ценных бумаг. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, волатильность обменного курса оказали и могут продолжать оказывать негативное воздействие на экономику Республики Казахстан, включая снижение ликвидности и возникновение трудностей в привлечении международного финансирования.

В декабре 2019 года впервые появились новости из Китая о вспышке нового вируса. 11 марта 2020 года Всемирная Организация Здравоохранения объявила вспышку нового типа коронавируса COVID-19 пандемией. В связи с пандемией казахстанские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были впоследствии смягчены.

Эпидемия COVID-19 распространяется глобально, оказывая резкий негативный эффект на всю мировую экономику. На дату выпуска консолидированной финансовой отчетности ситуация все еще развивается. Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Группы в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах.

По мнению руководства Группы, данное событие, связанное со вспышкой вируса, не имеет существенного влияния на оценку активов и обязательств в консолидированной финансовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2021 года.

По состоянию на дату настоящего отчета официальный обменный курс Национального Банка Республики Казахстан составил 433.39 тенге за 1 доллар США по сравнению с 431.67 тенге за 1 доллар США по состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020: 420.71 тенге за 1 доллар США). Таким образом, сохраняется неопределенность в отношении обменного курса тенге и будущих действий Национального банка и Правительства, а также влияния данных факторов на экономику Республики Казахстан.

Кроме того, транспортный сектор в Республике Казахстан остается подверженным влиянию политических, законодательных, налоговых и регуляторных изменений в Республике Казахстан. Перспективы экономической стабильности Республики Казахстан в существенной степени зависят от эффективности экономических мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития правовой, контрольной и политической систем, то есть от обстоятельств, которые находятся вне сферы контроля Группы.

Руководство не в состоянии предвидеть ни степень, ни продолжительность изменений в казахстанской экономике или оценить их возможное влияние на финансовое положение Группы в будущем. Руководство уверено, что оно предпринимает все необходимые меры для поддержания устойчивости и роста деятельности Группы в текущих обстоятельствах.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков Группа использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых. В примечании 39 предоставлена дополнительная информация о том, как Группа включает прогнозную информацию в модели ожидаемых кредитных убытков.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики

Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО») на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости. Основные положения учетной политики, применявшиеся при подготовке настоящей консолидированной финансовой отчетности, представлены ниже.

Подготовка консолидированной финансовой отчетности по МСФО требует использования некоторых важнейших бухгалтерских оценок. Кроме того, руководству необходимо полагаться на свои суждения при применении учетной политики Группы. Области бухгалтерского учета, предполагающие более высокую степень оценки или сложности, а также области, в которых допущения и оценки являются существенными для консолидированной финансовой отчетности, указаны в Примечании 4.

Основы консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Компании и организаций, прямо или косвенно контролируемых Компанией (ее дочерних организаций). Контроль достигается при наличии у Компании права влиять на финансовую и операционную политику инвестируемой организации с целью извлечения выгоды от ее деятельности.

При необходимости финансовая отчетность дочерних организаций корректируется для приведения их учетной политики в соответствие с учетной политикой, используемой организациями Группы. При приобретении дочерней организации ее активы и обязательства оцениваются по справедливой стоимости на дату приобретения. Результаты финансово-хозяйственной деятельности приобретенных или реализованных дочерних организаций за год включаются в консолидированный отчет о совокупном доходе и прибылях и убытках с момента фактического приобретения или до даты фактического выбытия.

Операции между организациями Группы, остатки по соответствующим счетам и нереализованные прибыли по операциям между организациями Группы взаимоисключаются. Нереализованные убытки также взаимоисключаются, кроме случаев, когда затраты не могут быть возмещены. Организация и все ее дочерние организации применяют единую учетную политику, соответствующую учетной политике Группы.

Внеоборотные активы, отнесенные к категории предназначенных для продажи

Внеоборотные активы отражаются в консолидированном отчете о финансовом положении как «внеоборотные активы, предназначенные для продажи» в случае, если их балансовая стоимость будет возмещена, главным образом, за счет продажи в течение 12 месяцев после отчетной даты. Классификация активов подлежит изменению при наличии всех перечисленных ниже условий: (а) активы готовы к немедленной продаже в их текущем состоянии; (б) руководство Группы утвердило действующую программу поиска покупателя и приступило к ее реализации; (в) ведется активная деятельность по продаже активов по обоснованной цене; (г) продажа ожидается в течение одного года, и (д) не ожидается значительных изменений плана продажи или его отмена.

Внеоборотные активы, классифицированные в консолидированном отчете о финансовом положении в текущем отчетном периоде как предназначенные для продажи, не подлежат переводу в другую категорию и не меняют форму представления в сравнительных данных консолидированного отчета о финансовом положении для приведения в соответствие с классификацией на конец текущего отчетного периода.

Внеоборотные активы, предназначенные для продажи, оцениваются по меньшей из двух величин: балансовой стоимости или справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие. Удерживаемые для продажи основные средства и инвестиционная недвижимость не амортизируется. Реклассифицированная инвестиционная недвижимость, отражаемая по справедливой стоимости, не подлежат списанию до меньшей из сумм балансовой стоимости и справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Финансовые инструменты – основные подходы к оценке

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной операции между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является рыночная котировка на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе.

Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении рыночной котировки на отдельный актив или обязательство на количество инструментов, удерживаемых Группой. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у организации, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на рыночную котировку.

Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или рассмотрение финансовых данных объекта инвестиций используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые значительные исходные данные, которые либо прямо (к примеру, цена), либо косвенно (к примеру, рассчитанные на базе цены) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных).

Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или скидки по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или расходы на хранение.

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарощенные процентные доходы и нарощенные процентные расходы, включая нарощенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссию, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей консолидированного отчета о финансовом положении.

Метод эффективной процентной ставки – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до валовой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или скидки амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки. Для активов, являющихся приобретенными или созданными кредитно-обесцененными (РОСИ) финансовыми активами при первоначальном признании, эффективная процентная ставка корректируется с учетом кредитного риска, т.е. рассчитывается на основе ожидаемых денежных потоков при первоначальном признании, а не на базе контрактных денежных потоков.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Первоначальное признание финансовых инструментов

Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа обязуется купить или продать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Классификация и последующая оценка финансовых активов: категории оценки

Группа классифицирует финансовые активы, как оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: (i) бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и (ii) характеристик денежных потоков по активу.

Классификация и последующая оценка финансовых активов: бизнес-модель

Бизнес-модель отражает способ, используемый Группой для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Группы (i) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (ii) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или, если не применим ни пункт (i), ни пункт (ii), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Группой при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов и схему выплат руководителям.

Классификация и последующая оценка финансовых активов: характеристики денежных потоков

Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Группа оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»).

Если условия договора предусматривают подверженность риску или волатильности, которые не соответствуют условиям базового кредитного договора, соответствующий финансовый актив классифицируется и оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов проводится при первоначальном признании актива, и последующая переоценка не проводится.

Реклассификация финансовых активов.

Финансовые инструменты реклассифицируются только в случае, когда изменяется бизнес-модель управления этим портфелем в целом. Реклассификация производится перспективно с начала первого отчетного периода после изменения бизнес-модели. Группа не меняла свою бизнес-модель в течение текущего или сравнительного периода и не производила реклассификаций.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Обесценение финансовых активов: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и с рисками, возникающими в связи с обязательствами по предоставлению кредитов и договорами финансовой гарантии. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (i) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (ii) временную стоимость денег и (iii) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий.

Группа применяет «трехэтапную» модель учета обесценения на основании изменений кредитного качества с момента первоначального признания. Финансовый инструмент, который не является обесцененным при первоначальном признании, классифицируется как относящийся к Этапу 1. Для финансовых активов Этапа 1 ожидаемые кредитные убытки оцениваются в сумме, равной части ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которые возникают в результате дефолтов, которые могут произойти в течение следующих 12 месяцев или до даты погашения согласно договору, если она наступает до истечения 12 месяцев («12-месячные ожидаемые кредитные убытки»). Если Группа идентифицирует значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, то актив переводится в Этап 2, а ожидаемые кредитные убытки по этому активу оцениваются на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок, то есть до даты погашения согласно договору, но с учетом ожидаемой предоплаты, если она предусмотрена («ожидаемые кредитные убытки за весь срок»). Описание порядка определения Группой значительного увеличения кредитного риска приводится в примечании 39. Если Группа определяет, что финансовый актив является обесцененным, актив переводится в Этап 3 и ожидаемые по нему кредитные убытки оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. Пояснения в отношении определения Группой обесцененных активов и дефолта представлены в примечании 39. Для приобретенных или созданных кредитно-обесцененных финансовых активов ожидаемые кредитные убытки всегда оцениваются как ожидаемые кредитные убытки за весь срок. В примечании 39 приводится информация об исходных данных, допущениях и методах расчета, используемых при оценке ожидаемых кредитных убытков, включая объяснение способа включения Группой прогнозной информации в модели ожидаемых кредитных убытков.

Списание финансовых активов

Финансовые активы списываются целиком или частично, когда Группа исчерпала все практические возможности по их взысканию и пришла к заключению о необоснованности ожиданий относительно возмещения таких активов. Списание представляет прекращение признания. Группа может списать финансовые активы, в отношении которых еще предпринимаются меры по принудительному взысканию, когда Группа пытается взыскать суммы задолженности по договору, хотя у нее нет обоснованных ожиданий относительно их взыскания.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

Категории оценки финансовых обязательств

Финансовые обязательства классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости.

Прекращение признания финансовых обязательств

Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т.е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения).

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в консолидированном отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.

Денежные средства и эквиваленты денежных средств

Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают денежные средства в кассе, средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и эквиваленты денежных средств отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Условия, устанавливаемые исключительно законодательством (например, положения о конвертации долга в собственный капитал в некоторых странах), не влияют на результаты SPPI-теста, за исключением случаев, когда они включены в условия договора и применялись бы, даже если бы впоследствии законодательство изменилось. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и эквивалентов денежных средств для целей составления консолидированного отчета о движении денежных средств. Остатки денежных средств с ограничением на обмен или использование для погашения обязательств, действующим в течение как минимум двенадцати месяцев после отчетной даты, включаются в состав прочих внеоборотных активов.

Торговая и прочая дебиторская задолженность. Торговая и прочая дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Торговая и прочая кредиторская задолженность. Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Основные средства

Основные средства, приобретенные до 1 апреля 2003 года, отражены по справедливой стоимости за вычетом накопленного износа. Оценка основных средств по справедливой стоимости была произведена независимым оценщиком по состоянию на 1 апреля 2003 года. Результаты оценки были отражены в стоимости основных средств по состоянию на 1 января 2002 года, а также отражены как исходная стоимость на дату перехода на МСФО за вычетом накопленного износа и убытков от обесценения. Основные средства, приобретенные после 1 апреля 2003 года, отражены по первоначальной стоимости за минусом накопленного износа. Стоимость приобретенных основных средств представляет собой стоимость средств, выплаченных при приобретении соответствующих активов, а также иные непосредственно относящиеся к ним затраты, понесенные при доставке активов и осуществлении необходимой подготовки к их планируемому использованию.

Последующие затраты отражаются в балансовой стоимости актива или признаются в качестве отдельного актива соответствующим образом только в том случае, когда существует высокая вероятность того, что будущие экономические выгоды, связанные с этим активом, будут получены Группой, и стоимость актива может быть достоверно оценена. Затраты на мелкий ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на замену крупных узлов или компонентов основных средств капитализируются при одновременном списании подлежащих замене частей.

На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость актива уменьшается до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения актива, признанный в прошлые отчетные периоды, восстанавливается (при необходимости), если произошло изменение бухгалтерских оценок, использованных при определении ценности использования актива либо его справедливой стоимости за вычетом затрат на выбытие.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Прибыль или убыток от выбытия основных средств определяется как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражается в прибыли или убытке за год.

Износ. На землю износ не начисляется. Износ основных средств рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, как показано ниже:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Здания	10-140 лет
Сооружения	10-100 лет
Передаточные устройства	15-59 лет
Машины и оборудование	3-35 лет
Транспортные средства, в том числе	
- мобильный транспорт	10-40 лет
- автомобильный транспорт	4-15 лет
Прочие основные средства	2-20 лет

Незавершенное строительство включает в себя затраты, напрямую связанные со строительством основных средств, включая соответствующее распределение прямо относящихся переменных накладных расходов, понесенных при строительстве. Начисление износа по таким активам, производится на той же основе, что и для остальных основных средств, и начинается с момента их ввода в эксплуатацию. Текущая стоимость незавершенного строительства регулярно пересматривается на предмет ее справедливого отражения и необходимости признания убытков от обесценения.

Прибыль или убыток от реализации или выбытия актива определяется как разница между выручкой от реализации и балансовой стоимостью актива, и признается в составе прибыли или убытка.

Инвестиционная недвижимость

Инвестиционная собственность признается в качестве актива тогда и только тогда, когда:

- 1) представляется вероятным поступление будущих экономических выгод, связанных с инвестиционной собственностью; и
- 2) можно достоверно оценить стоимость инвестиционной собственности.

Все затраты на инвестиционную собственность оцениваются согласно данному принципу в момент, когда они были понесены. К таким затратам относятся как первоначальные затраты на приобретение инвестиционной собственности, так и последующие затраты по дополнению, замене отдельных частей или обслуживанию инвестиционной собственности.

Инвестиционная собственность первоначально измеряется по фактическим затратам. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционной собственности входят цена покупки и любые прямые затраты. Прямые затраты включают, например, стоимость профессиональных юридических услуг, налоги на передачу прав собственности и иные затраты по операции.

Фактические затраты на инвестиционную собственность, сооруженную хозяйственным способом, представляют собой стоимость на дату завершения строительства или реконструкции. Заработанный арендный доход отражается в прибыли или убытке за год в составе статьи выручки.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3. Основные положения учетной политики (продолжение)

Нематериальные активы

Нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Амортизация рассчитывается по прямолинейному методу в течение предполагаемого срока полезной службы данных активов, который составляет от 2 до 7 лет.

Обесценение основных средств и нематериальных активов

На каждую отчетную дату Группа оценивает наличие любых признаков, указывающих на возможное обесценение текущей стоимости основных средств и нематериальных активов. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка возмещаемой стоимости актива для определения размера убытка от обесценения (если таковое имеет место). Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Группа определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив.

Если возмещаемая сумма актива (или генерирующей единицы) меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой суммы актива. Убыток от обесценения немедленно признается в качестве расхода.

Товарно-материальные запасы

Товарно-материальные запасы учитываются по наименьшему значению из себестоимости или чистой стоимости реализации. Себестоимость товарно-материальных запасов определяется по методу средневзвешенной стоимости. Чистая стоимость реализации оценивается по возможной стоимости реализации за вычетом всех предполагаемых затрат по их доведению до надлежащего состояния, затрат по маркетингу, реализации и доставке товара.

Налог на добавленную стоимость (НДС)

Налог на добавленную стоимость, относящийся к выручке от реализации, подлежит уплате в бюджет на более раннюю из двух дат: (а) дату получения сумм дебиторской задолженности от клиентов или (б) дату поставки товаров или услуг клиентам. НДС, уплаченный при приобретении товаров и услуг, обычно подлежит возмещению путем зачета против НДС, начисленного с выручки от реализации, при получении счета-фактуры продавца. Налоговые органы разрешают расчеты по НДС на нетто-основе. НДС к уплате и НДС уплаченный раскрываются в консолидированном отчете о финансовом положении в развернутом виде в составе активов и обязательств. При создании резерва под обесценение дебиторской задолженности убыток от обесценения отражается на полную сумму задолженности, включая НДС.

Акционерный капитал

Обыкновенные акции дивиденды по которым объявляются по усмотрению единственного акционера отражаются как капитал. Дополнительные затраты, непосредственно относящиеся к выпуску новых акций, отражаются в составе капитала как уменьшение (за вычетом налога) суммы, полученной от выпуска. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью выпущенных акций отражается в капитале как эмиссионный доход.

Дивиденды

Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором они были объявлены и одобрены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до даты утверждения консолидированной финансовой отчетности, отражается в примечании «События после окончания отчетного периода».

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Подходный налог

Подходный налог отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с требованиями законодательства, действующего или по существу действующего на конец отчетного периода. Расходы/(возмещение) по подходному налогу включают текущий и отложенный налог и признаются в прибыли или убытке за год, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в связи с тем, что относятся к операциям, отражаемым также в составе прочего совокупного дохода либо непосредственно в капитале в том же или в каком-либо другом отчетном периоде.

Текущий налог представляет собой сумму, которая, как ожидается, будет уплачена налоговыми органами (возмещена за счет налоговых органов) в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налогооблагаемые прибыли или убытки рассчитываются на основании расчетных оценок, если консолидированная финансовая отчетность утверждается до подачи соответствующих налоговых деклараций. Налоги, отличные от подходного налога, отражаются в составе операционных расходов.

Отложенный подходный налог начисляется балансовым методом обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в консолидированной финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждого отдельного предприятия Группы. Отложенные налоговые активы в отношении всех вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу.

Группа контролирует восстановление временных разниц, относящихся к налогам на дивиденды дочерних предприятий или к прибылям от их продажи. Группа не отражает отложенные налоговые обязательства по таким временным разницам кроме случаев, когда руководство ожидает восстановление временных разниц в обозримом будущем.

Балансовая стоимость отложенных налоговых активов пересматривается на конец каждого отчетного периода и уменьшается, если вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, достаточной для полного или частичного использования этих активов, более не является высокой.

Отложенные налоговые активы и обязательства по подходному налогу рассчитываются с использованием ставок налогообложения (а также положений налогового законодательства), установленных законодательством, вступившим или практически вступившим в силу на отчетную дату, которые предположительно будут действовать в период реализации налогового актива или погашения обязательства. Оценка отложенных налоговых обязательств и активов отражает налоговые последствия намерений Группы (по состоянию на отчетную дату) в отношении способов возмещения/(погашения) балансовой стоимости активов/(обязательств).

Текущие и отложенные налоги признаются в составе прибыли или убытка, кроме случаев, когда они относятся к статьям, напрямую относимым в состав прочего совокупного дохода или капитала. В этом случае текущие и отложенные налоги также признаются в прочем совокупном доходе или напрямую в капитале.

Активы в форме права пользования

Группа арендует различные офисные помещения, железнодорожные платформы и транспортные средства. Договоры могут включать как компоненты, которые являются договорами аренды, так и компоненты, которые не являются договорами аренды. Группа распределяет вознаграждение по договору между компонентами аренды и компонентами, не являющимися арендой, на основе их относительной цены обособленной сделки.

Активы, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, включающей следующее:

- величину первоначальной оценки обязательства по аренде;
- арендные платежи на дату начала аренды или до нее, за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде;
- любые первоначальные прямые затраты;
- затраты на восстановление актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями договоров аренды.

Активы в форме права пользования, как правило, амортизируются линейным методом в течение срока полезного использования актива или срока аренды в зависимости от того, какой из них закончится раньше. Если у Группы существует достаточная степень уверенности в исполнении опциона на покупку, Группа амортизирует актив в форме права пользования в течение срока полезного использования базового актива. Группа рассчитывает амортизацию активов в форме права пользования линейным методом в течение оценочного срока их полезного использования, а именно:

	Срок полезного использования (кол-во лет)
Здания	7
Транспортные средства	7
ЖД платформы	2

Обязательства по аренде

Обязательства, возникающие по договорам аренды, первоначально оцениваются по приведенной стоимости. Арендные обязательства включают чистую приведенную стоимость следующих арендных платежей:

- фиксированных платежей (включая, по существу, фиксированные платежи) за вычетом стимулирующих платежей по аренде к получению;
- переменного арендного платежа, который зависит от индекса или ставки, первоначально оцениваемого с использованием индекса или ставки на дату начала аренды,
- сумм, ожидаемых к выплате Группой по гарантиям ликвидационной стоимости;
- цены исполнения опциона на покупку, при условии, что у Группы есть достаточная уверенность в исполнении данного опциона;
- выплат штрафов за прекращение договоров аренды, если срок аренды отражает исполнение Группой этого опциона.

Опционы на продление и прекращение аренды предусмотрены в ряде договоров аренды Группы. Эти условия используются для обеспечения максимальной операционной гибкости при управлении активами, которые Группа использует в своей деятельности. Большая часть опционов на продление и прекращение аренды могут быть исполнены только Группой, а не соответствующим арендодателем. Опционы на продление (или период времени после срока, определенного в условиях опционов на прекращение аренды) включаются в срок аренды только в том случае, если существует достаточная уверенность в том, что договор будет продлен (или не будет прекращен). В оценку обязательства также включаются арендные платежи, которые будут произведены в рамках исполнения опционов на продление, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена.

Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды. Если эту ставку нельзя легко определить, что, как правило, имеет место в случае договоров аренды, имеющих у Группы, Группа использует ставку привлечения дополнительных заемных средств – это ставка, по которой Группа могла бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Для определения ставки привлечения дополнительных заемных средств Группа:

- по возможности использует в качестве исходной информацию о недавно полученном от третьей стороны Группой финансировании и корректирует ее с учетом изменения в условиях финансирования за период с момента получения финансирования от третьей стороны,
- использует подход наращивания, при котором расчет начинается с безрисковой процентной ставки, которая корректируется с учетом кредитного риска, и
- проводит корректировки с учетом специфики договора аренды, например, срока аренды, страны, валюты и обеспечения.

Группа подвержена риску возможного увеличения переменных арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, которое не отражается в арендном обязательстве, пока не вступит в силу. Когда изменения арендных платежей, которые зависят от индекса или ставки, вступают в силу, проводится переоценка обязательства по аренде с корректировкой стоимости актива в форме права пользования.

Арендные платежи разделяются на основную сумму обязательств и финансовые расходы. Финансовые расходы отражаются в прибыли или убытке в течение всего периода аренды с тем, чтобы обеспечить постоянную периодическую процентную ставку по непогашенному остатку обязательства за каждый период.

Платежи по краткосрочной аренде оборудования и транспортных средств и аренде любых активов с низкой стоимостью признаются линейным методом как расходы в составе прибыли или убытка. Краткосрочная аренда представляет собой договор аренды сроком не более 12 месяцев.

Признание выручки

Выручка – это доход, возникающий в ходе обычной деятельности Группы. Выручка признается в размере цены сделки. Цена сделки представляет собой возмещение, право на которое Группа ожидает получить в обмен на передачу контроля над обещанными товарами или услугами покупателю, без учета сумм, получаемых от имени третьих сторон. Выручка признается за вычетом скидок и налога на добавленную стоимость. По соглашениям, где Группа действует как агент, расходы третьих сторон, включая железнодорожный тариф, исключаются как из выручки, так и из себестоимости реализации (примечание 4).

Группа признает выручку в момент исполнения договорных обязательств, на основании утвержденных документов между соответствующими сторонами. На ежегодной основе Группой производится анализ эффекта признания выручки от оказания услуг по мере ее оказания. Переходящий эффект по выручке на ежегодной основе в большей степени перекрывает входящий и исходящий остаток. Руководство считает, что данный эффект не имеет существенного влияния на данную консолидированную финансовую отчетность.

Группа осуществляет следующие виды услуг:

Транспортно-экспедиционные услуги – услуги, представляющие собой несколько обязанностей к исполнению, в каждой отдельной заявке покупателя, так как они являются отличимыми, идентифицируемыми и между ними нет существенной интеграции. По услугам третьих сторон включая транспортные услуги руководство считает, что Группа действует как агент в данных соглашениях. Соответственно, Группа учитывает выручку от клиентов на нетто основе. По соглашениям, где Группа действует как агент, расходы третьих сторон, включая железнодорожный тариф, исключаются как из выручки, так и из себестоимости реализации (примечание 4).

Оперирование подвижным составом - выручка от предоставления в пользование контейнеров и вагонов признается в отчетном периоде по мере оказания услуг по тарифам (ценам), установленным в договоре на оказание услуг. Оплата производится Заказчиком в соответствии с условиями договора на оперирование подвижным составом.

Перегруз и крепление грузов на ст. Достык – обеспечение перегруза грузов между железнодорожными вагонами, приспособленными под различную ширину колеи. Доходы по услугам перегруза и крепления грузов признаются в отчетном периоде, в котором предоставляются услуги.

Терминальная деятельность – услуги терминального обслуживания грузов в вагонах и контейнерах, включая погрузо-разгрузочные операции и прочие услуги. Доходы по терминальным услугам признаются в отчетном периоде, в котором предоставляются услуги.

Аренда – предоставление в аренду инфраструктуры грузового двора и локомотивов. Доходы по аренде признаются в отчетном периоде, в котором предоставляются услуги.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учётной политики (продолжение)

Складирование и хранение грузов – предоставление услуг по хранению грузов, контейнеров и вагонов на территории грузовых терминалов и складов временного хранения. Доходы по складированию и хранению грузов признаются в отчетном периоде, в котором предоставляются услуги.

Компоненты финансирования

Группа не предполагает заключение договоров, в которых период между передачей обещанных товаров или услуг покупателю и оплатой их покупателем превышает один год. Следовательно, Группа не корректирует цены сделки на влияние временной стоимости денег.

Резервы

Резервы отражаются в консолидированной финансовой отчетности тогда, когда Группа имеет текущее (правовое или вытекающее из практики) обязательство в результате событий, произошедших в прошлом, а также существует вероятность того, что произойдет отток средств, связанных с экономическими выгодами, для погашения обязательства, и может быть произведена соответствующая достоверная оценка этого обязательства. Тогда, когда Группа ожидает, что резерв будет возмещен, возмещение отражается как отдельный актив, но только тогда, когда возмещение является достаточно вероятным. Если влияние временной стоимости денежных средств является существенным, резервы рассчитываются посредством дисконтирования ожидаемого будущего движения денежных средств по ставке до налогообложения, которая отражает текущую рыночную оценку временной стоимости денежных средств и там, где это уместно, риски, присущие обязательству. При использовании дисконтирования увеличение резерва вследствие истечения времени признается как расход по процентам.

Вознаграждения работникам

Группа предлагает своим работникам вознаграждения, подлежащие выплате по окончании трудовой деятельности (единовременные пособия по выходу на пенсию, материальную помощь пенсионерам) и прочие долгосрочные вознаграждения работникам (оказание материальной помощи работникам в случае нетрудоспособности, по случаю юбилея и смерти) в соответствии с положениями коллективного договора.

Право на получение вознаграждений, подлежащих выплате по окончании трудовой деятельности, обычно предоставляется в зависимости от оставшегося срока работы до пенсии и наличия у работника минимального стажа работы.

Вознаграждения по окончании трудовой деятельности Группы являются нефондированными пенсионными планами с установленными выплатами и оцениваются согласно МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам». Актуарный и инвестиционный риски по нефондируемым пенсионным планам с установленными выплатами ложатся на Группу.

При оценке нефондируемых пенсионных планов с установленными выплатами первоначально определяется сумма выплат, причитающихся работникам за оказанные ими услуги в текущем и предшествующем периодах, и формируются актуарные допущения. Затем определяются дисконтированная стоимость обязательств по пенсионному плану с установленными выплатами и стоимость текущих услуг с помощью метода прогнозируемой условной единицы.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

3 Основные положения учетной политики (продолжение)

Группа признает в составе прибыли или убытка:

- стоимость услуг, оказанных в текущем периоде;
- стоимость любых услуг прошлых периодов, и прибыль или убыток, возникающий при расчете по обязательствам плана; и
- чистую величину процентов в отношении обязательства пенсионного плана с установленными выплатами.

Группа признает актуарную прибыль или убытки от переоценки чистого обязательства пенсионного плана с установленными выплатами, в составе прочего совокупного дохода. Право на получение прочих долгосрочных вознаграждений работникам зависит от наличия у работника минимального стажа работы. Оценка прочих долгосрочных вознаграждений работникам осуществляется в течение трудовой деятельности работника по методике, которая используется при расчете нефондируемых пенсионных планов с установленными выплатами.

В отношении прочих долгосрочных вознаграждений работникам Группа признает стоимость текущих и прошлых услуг, чистую величину процентов на чистое обязательство, актуарные прибыли или убытки (переоценка чистого обязательства) в составе прибыли или убытков.

В соответствии с требованиями законодательства Республики Казахстан Группа осуществляет платежи в размере 10% от вознаграждения работников, но не более 212,500 тенге в месяц с 1 января 2021 года по 31 декабря 2021 года (212,500 тенге в месяц с 1 января 2020 года по 31 декабря 2020 года), в качестве отчислений в Единый накопительный пенсионный фонд. Обязательные пенсионные взносы удерживаются из вознаграждения работников. Группа не имеет каких-либо других обязательств по пенсионным платежам.

Пересчет иностранных валют

Функциональной валютой каждого из консолидируемых предприятий Группы является валюта основной экономической среды, в которой данное предприятие осуществляет свою деятельность. Функциональной валютой Группы и его дочерних предприятий и валютой представления отчетности Группы является национальная валюта Республики Казахстан – казахстанский тенге («тенге»). Обменные курсы тенге по отношению к другим валютам на 31 декабря 2021 года были следующими: доллар США/тенге – 431.67 тенге, евро/тенге – 487.79 тенге, российский рубль/тенге – 5.77 тенге, китайский юань/тенге – 67.73 тенге, узбекский сом/тенге – 0.0399 тенге (31 декабря 2020 года: доллар США/тенге – 420.71 тенге, евро/тенге – 516.13 тенге, российский рубль/тенге – 5.65 тенге, китайский юань/тенге – 64.49 тенге, узбекский сом/тенге – 0.0403 тенге).

4 Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Важные расчетные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Группа производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Расчетные оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с расчетными оценками. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в консолидированной финансовой отчетности, и расчетные оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают следующие:

Признание выручки от транспортно-экспедиционных услуг

Транспортно-экспедиционные услуги – услуги, представляющие собой несколько обязанностей к исполнению, в каждой отдельной заявке покупателя, так как они являются отличимыми, идентифицируемыми и между ними нет существенной интеграции. По услугам третьих сторон включая транспортные услуги руководство считает, что по данным соглашениям Группа выступает в качестве агента и на основании этого признает выручку в чистой сумме возмещения, право на которое Группа удерживает в обмен на свои услуги как агента.

По соглашениям, где Группа действует как агент, расходы третьих сторон, включая железнодорожный тариф, исключаются как из выручки, так и из операционных расходов. В результате такого учета сумма железнодорожного тарифа и услуг сторонних организаций, непосредственно относящихся к данным видам услуг, исключенная как из выручки, так и из операционных расходов, составила 31,279,154 тысячи тенге за год, закончившийся 31 декабря 2021 года (2020 год: 30,003,722 тысячи тенге).

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

4 Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость финансовых обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства.

Метод учета инвестиционной недвижимости

Инвестиционная недвижимость отражается в консолидированной финансовой отчетности Группы, по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение. Руководство Группы полагает что суждение, применяемое в отношении метода учета инвестиционной недвижимости, является достоверной и надежной оценкой активов.

Компонентный учет

Группа проводит оценку компонентов основных средств для целей их раздельного учета, исходя из принципа существенности стоимости компонента и на основании значительного разного остаточного срока службы компонента.

Согласно инструкции по техническому обслуживанию вагонов и фитинговых платформ в эксплуатации Группа на регулярной основе осуществляет капитальные ремонтные работы, в связи с тем, что капитальный ремонт на восстановление исправности и полного или близкого к полному восстановлению ресурса актива, капитальный ремонт является капитализируемым видом ремонта. Таким образом, затраты на капитальный ремонт признаются в качестве компонента основного средства в момент возникновения затрат. Стоимость колесных пар списывается на расходы в момент установки на основное средство, такие колесные пары учитываются в составе товарно-материальных запасов, что соответствует учетной политике Группы.

Принцип непрерывности деятельности

Руководство подготовило данную консолидированную финансовую отчетность на основе принципа о непрерывности деятельности. Решение руководства основывается на финансовом положении Группы, ее текущих намерениях, прибыльности операций и доступа к финансовым ресурсам. По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные активы Группы превысили краткосрочные обязательства на 12,963,929 тысячи тенге (31 декабря 2020: 10,185,675 тысяч тенге).

Рассматривались следующие факторы при оценке способности Группы продолжать свою деятельность в обозримом будущем:

- Группа входит в структуру крупнейшего отраслевого казахстанского предприятия АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы». Руководство и акционеры Группы не имеют ни намерения, ни необходимости в ликвидации Группы.
- Группа подготовила ежемесячный прогноз движения денежных средств за период 12 месяцев после отчетной даты, и не обнаружила дефицита в денежных средствах в любом из данных месяцев.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность не включает какие-либо корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, доходов и расходов, а также классификации отчета о финансовом положении, которые были бы необходимы в случае невозможности продолжать операционную деятельность, такие корректировки могут быть существенными.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

4. Ключевые бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Обесценение нефинансовых активов

Группа проводит анализ признаков обесценения основных средств на каждую отчетную дату. Признаки, указывающие на возможное обесценение текущей стоимости основных средств, выявляются в результате плановых инвентаризаций, проводимых перед отчетной датой, проводимых техническими службами Группы. В случае выявления любого такого признака осуществляется оценка возмещаемой стоимости актива для определения размера убытка от обесценения (если таковое имеет место). Если невозможно оценить возмещаемую сумму для отдельного актива, Группа определяет возмещаемую сумму генерирующей единицы, к которой принадлежит актив. Если возмещаемая сумма актива (или генерирующей единицы) меньше, чем его текущая стоимость, то текущая стоимость актива (или генерирующей единицы) уменьшается до возмещаемой суммы актива. Убыток от обесценения немедленно признается в качестве расхода периода.

На основании проделанного анализа Руководство Группы не выявило признаков по обесценению нефинансовых активов на 31 декабря 2021 года.

5 Применение новых или пересмотренных стандартов и разъяснений

Новые стандарты и интерпретации

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.

- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).
- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на консолидированную финансовую отчетность Группы.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

6 Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами, операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности организации. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Заместитель Генерального директора по экономике и финансам.

(а) Описание продукции и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа выделяет 4 операционных сегмента, основываясь на информации, содержащейся в отчетах, которые регулярно просматриваются акционерами с целью распределения финансовых средств, и оценки их деятельности:

- терминальное обслуживание;
- транспортно-экспедиционные услуги;
- оперирование подвижным составом;
- аренда.

(б) Факторы, которые руководство использует для определения отчетных сегментов

Группа отслеживает показатели прибыльности такие как:

- прибыль до налогообложения,
- прибыль за год.

Однако прибыль после налогообложения является показателем, используемым для цели распределения ресурсов и для оценки деятельности сегментов.

Прочая деятельность Группы в основном включает продажу товарно-материальных запасов и прочие вспомогательные услуги, предоставляемые наряду с транспортными услугами, ни одна из которых не является достаточно существенной для того, чтобы быть представленной отдельно.

(в) Географическая информация

Анализ выручки по географическому расположению заказчиков:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Казахстан	30,358,390	22,788,509
Россия	4,770,681	9,487,026
Польша	1,690,378	-
Эстония	359,180	-
Кыргызстан	321,270	30,831
Китай	221,312	2,829,846
Швейцария	167,444	119,500
Германия	36,767	11,578
США	30,971	1,316,405
Бельгия	15,202	-
Узбекистан	3,477	25,042
Беларусь	1,948	21,217
Прочие страны	14,383	9,609
Итого выручка	37,991,403	36,639,563

Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года

6 Информация по сегментам (продолжение)

(г) Информация о прибыли или убытке, активах и обязательствах отчетных сегментов

Информация по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, приводится в таблице ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Терминальное обслуживание и перегруз	Транспорт- но-экспеди- ционные услуги	Опери- рование подвижным составом	Аренда	Нераспре- деленные результаты	Всего
Доходы от операционной деятельности	13,083,295	1,366,648	22,489,907	996,927	54,626	37,991,403
Прочие операционные доходы	-	-	-	-	117,632	117,632
Операционные расходы	(9,675,444)	-	(15,019,193)	(164,772)	(3,897,786)	(28,757,195)
Доходы от курсовой разницы	-	-	-	-	90,746	90,746
Финансовые расходы	(91,609)	-	(2,579,986)	-	(97,728)	(2,769,323)
Финансовые доходы	100,985	-	2,778	-	396,875	500,638
Восстановление убытка от обесценения финансовых активов	-	-	-	-	241,048	241,048
Прибыль до налогообложения	3,417,227	1,366,648	4,893,506	832,155	(3,094,587)	7,414,949
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	-	(1,968,920)	(1,968,920)
Прибыль за период	3,417,227	1,366,648	4,893,506	832,155	(5,063,507)	5,446,029
Прочий совокупный доход за год	-	-	-	-	3,286	3,286
Итого совокупный доход за год	3,417,227	1,366,648	4,893,506	832,155	(5,060,221)	5,449,315
Прочая ключевая информация о сегментах						
Износ и амортизация (примечание 31)	(744,872)	-	(1,637,666)	-	(438,509)	(2,821,047)
Капитальные затраты	345,197	-	-	-	-	345,197
Убыток от обесценения не финансовых активов (примечание 31)	(714,064)	-	-	-	-	(714,064)

Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к консолидированной финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года

6 Информация по сегментам (продолжение)

Информация по отчетным сегментам за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, приводится в таблице ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Терминаль- ное обслу- живание	Транспорт- но-экспеди- ционные услуги	Опери- рование подвижным составом	Аренда	Нераспре- деленные результаты	Всего
Доходы от операционной деятельности	13,959,665	1,269,078	20,871,978	530,125	8,717	36,639,563
Прочие операционные доходы	-	-	-	148,363	150,752	299,115
Операционные расходы	(10,255,037)	(57,942)	(17,958,465)	(154,824)	(2,206,475)	(30,632,743)
Доходы от курсовой разницы	-	-	-	-	489,956	489,956
Финансовые расходы	-	-	(744,591)	-	-	(744,591)
Финансовые доходы	-	-	-	-	73,793	73,793
Убыток от обесценения финансовых активов	-	-	-	-	(985,433)	(985,433)
Прибыль до налогообложения	3,704,628	1,211,136	2,168,922	523,664	(2,468,690)	5,139,660
Расходы по подоходному налогу	-	-	-	-	(1,370,947)	(1,370,947)
Прибыль за период	3,704,628	1,211,136	2,168,922	523,664	(3,839,637)	3,768,713
Прочий совокупный убыток за год	-	-	-	-	(9,205)	(9,205)
Итого совокупный доход за год	3,704,628	1,211,136	2,168,922	523,664	(3,848,842)	3,759,508
Прочая ключевая информация о сегментах						
Износ и амортизация (примечание 31)	(729,181)	-	(193,788)	-	(628,487)	(1,551,456)
Капитальные затраты	943,979	-	-	-	-	943,979
Убыток от обесценения не финансовых активов (примечание 31)	(507,688)	-	-	-	-	(507,688)

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

7 Основные средства

В тысячах казахстанских тенге	Земля	Здания	Сооружения	Передаточные устройства	Машины и оборудова ние	Железнодоро жный транспорт	Транс- портные средства	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
Стоимость										
На 1 января 2021 г	318,967	2,682,657	6,265,404	251,952	5,746,957	10,562,468	1,552,750	337,378	1,087,224	28,805,757
Приобретения	12,263	1,061,490	1,297,319	-	553,327	21,362,181	13,831	5,738	373,139	24,679,288
Выбытия	-	(167,963)	(296,473)	-	(116,379)	-	-	(3,399)	-	(584,214)
Перевод в инвестиционную недвижимость	-	(7,769)	-	-	-	-	-	-	-	(7,769)
Внутренние перемещения	-	-	345,197	-	-	-	-	-	(345,197)	-
Прочее	-	-	-	-	241	-	-	(392)	90	(61)
На 31 декабря 2021 г.	331,230	3,568,415	7,611,447	251,952	6,184,146	31,924,649	1,566,581	339,325	1,115,256	52,893,001
Накопленный износ и обесценение										
На 1 января 2021 г.	-	(839,078)	(1,987,958)	(152,724)	(3,326,258)	(691,185)	(885,460)	(197,193)	(377,792)	(8,457,648)
Начислено за год износа	-	(90,151)	(180,147)	(4,376)	(409,467)	(1,644,326)	(92,762)	(28,050)	-	(2,449,279)
Резерв под обесценение	-	(1,260)	-	-	-	-	(3,935)	-	(677,721)	(682,916)
Выбытия	-	112,398	115,364	-	93,529	-	-	2,527	-	323,818
Перевод в инвестиционную недвижимость	-	4,783	-	-	-	-	-	-	-	4,783
Прочее	-	-	-	-	(166)	-	-	227	-	61
На 31 декабря 2021 г.	-	(813,308)	(2,052,741)	(157,100)	(3,642,362)	(2,335,511)	(982,157)	(222,489)	(1,055,513)	(11,261,181)
Балансовая стоимость										
На 31 декабря 2021 г.	331,230	2,755,107	5,558,706	94,852	2,541,784	29,589,138	584,424	116,836	59,743	41,631,820
Эффект от пересмотра сроков службы основных средств на 1 января 2022 г.	-	1,359	4,276	4	82,742	-	8,374	429	-	97,184

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

7 Основные средства (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Земля	Здания	Сооружения	Переда- точные устройства	Машины и оборудова- ние	Келезнодоро жный транспорт	Транс- портные средства	Прочее	Незавер- шенное строи- тельство	Итого
СТОИМОСТЬ										
На 1 января 2020 г.	318,967	2,099,827	6,037,544	252,366	5,666,234	1,773,472	1,550,891	280,414	1,688,986	19,668,701
Приобретения	-	-	10,790	-	101,008	7,753,872	147,263	72,246	380,960	8,466,139
Выбытия	-	(8,938)	(3,447)	(414)	(77,083)	-	(151,955)	(17,030)	(38,743)	(297,610)
Перевод из инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	968,527	-	-	-	968,527
Внутренние перемещения	-	591,768	220,517	-	56,798	66,597	6,551	1,748	(943,979)	-
На 31 декабря 2020 г.	318,967	2,682,657	6,265,404	251,952	5,746,957	10,562,468	1,552,750	337,378	1,087,224	28,805,757
Накопленный износ и обесценение										
На 1 января 2020 г.	-	(743,609)	(1,832,762)	(146,788)	(2,987,830)	(318,172)	(909,803)	(183,487)	(15,396)	(7,137,847)
Начислено за год износа	-	(69,700)	(166,205)	(6,350)	(417,761)	(166,299)	(114,355)	(27,156)	-	(967,826)
Резерв под обесценение	-	(34,077)	-	-	-	-	(8,876)	-	(401,080)	(444,033)
Выбытия	-	8,308	3,366	414	76,244	-	135,165	13,450	38,684	275,631
Перевод из инвестиционной недвижимости	-	-	-	-	-	(206,714)	-	-	-	(206,714)
Восстановление обесценения	-	-	7,643	-	3,089	-	12,409	-	-	23,141
На 31 декабря 2020 г.	-	(839,078)	(1,987,958)	(152,724)	(3,326,258)	(691,185)	(885,460)	(197,193)	(377,792)	(8,457,648)
Балансовая стоимость										
На 31 декабря 2020 г.	318,967	1,843,579	4,277,446	99,228	2,420,699	9,871,283	667,290	140,185	709,432	20,348,109
Эффект от пересмотра сроков службы основных средств на 1 января 2021 г.	-	21	8,661	1,745	41,770	-	19,940	1,849	-	74,031

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

7 Основные средства (продолжение)

12 июня 2020 года Группой было заключено соглашение об открытии кредитной линии на сумму 6,236,160 тысяч тенге с ДБ АО «Сбербанк», заем был освоен на сумму 6,201,805 тысяч тенге. Таким образом, Группой в 2020 году было приобретено 300 грузовых вагонов-платформ на общую сумму 7,753,872 тысячи тенге, в рамках инвестиционной программы. Приобретение активов финансировалось банковским займом, а также за счет свободных денежных средств Группы. В соответствии с договором залога имущества с ДБ АО «Сбербанк» все основные средства, приобретенные за счет банковского займа, находятся в залоге на основании заключенного Договора о залоге движимого/недвижимого имущества. На 31 декабря 2021 года балансовая стоимость залогового имущества составила 7,401,942 тысячи тенге.

25 января 2021 года был заключен трехсторонний договор между АО «Казтеміртранс», АО «НК «Қазақстан темір жолы» и АО «Кедентранссервис». Целью договора являлась передача обязательств по погашению купона и номинальной стоимости облигаций от АО «Казтеміртранс» в адрес АО «Кедентранссервис» в обмен на фитинговые платформы. В результате данной сделки АО «Кедентранссервис» является эмитентом тенговых облигаций с номинальной стоимостью 21,848,328 тысяч тенге, что подтверждается сертификатом Astana International Exchange (AIX) от 27 января 2021 года. Держателем облигаций является материнская компания - АО «НК «Қазақстан темір жолы». Также в результате данной сделки АО «Кедентранссервис» получило от АО «Казтеміртранс» 3,803 фитинговых вагонов-платформ в счет погашения задолженности, образовавшейся в результате передачи обязательств по облигациям. На момент передачи активов справедливая стоимость фитинговых платформ была ниже, чем обязательства по облигационному займу на 486,147 тысяч тенге. Данная разница была признана как сумма дебиторской задолженности АО «Казтеміртранс» перед Группой. На 31 декабря 2021 года данная дебиторская задолженность перед Группой от АО «Казтеміртранс» была погашена путем взаимозачета имеющейся кредиторской задолженности в адрес АО «Казтеміртранс».

18 февраля 2021 года подписаны акты приема-передачи имущества на основании соглашения от 26 января 2021 года между АО «Кедентранссервис» и АО «KTZ Express». Для целей частичного погашения кредиторской задолженности АО «KTZ Express» передало в собственность АО «Кедентранссервис» перегрузочные места 4А и 4Б на станции Достык, а также перегрузочный терминал контейнеров на станции Алтынколь. Стоимость переданных активов составила 2,822,156 тысяч тенге с учетом НДС.

Группа произвела пересмотр сроков полезной службы основных средств по состоянию на 1 января 2022 года и отразила данное изменение как изменение в учетных оценках в соответствии с МСБУ 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Эффект от пересмотра сроков полезной службы основных средств составил 97,184 тысяч тенге (на 1 января 2021 г.: 74,031 тысяча тенге). По состоянию на 31 декабря 2021 года первоначальная стоимость полностью самортизированных основных средств составила 1,857,229 тысяч тенге (2020 г.: 1,768,624 тысяч тенге). За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, Группа признала обесценение объектов незавершенного строительства на сумму 677,721 тысяча тенге (31 декабря 2020: 401,080 тысяч тенге).

8 Инвестиционная недвижимость

На 31 декабря 2021 года, балансовая стоимость инвестиционной недвижимости, отраженная по амортизационной стоимости, составила 4,551,347 тысяч тенге (31 декабря 2020: 4,600,837 тысяч тенге). Группа привлекла внешнего оценщика, который определил рыночную стоимость активов в размере 5,575,965 тысяч тенге.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Стоимость инвестиционной недвижимости на 1 января	4,600,837	4,660,671
- начисленная амортизация за период	(52,476)	(59,834)
- перевод из основных средств	2,986	-
Амортизационная стоимость инвестиционной недвижимости на 31 декабря	4,551,347	4,600,837

Доход от сдачи в аренду инвестиционной недвижимости в 2021 году составил 718,289 тысяч тенге (2020 год.: 530,125 тысяч тенге).

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

8 Инвестиционная недвижимость (продолжение)

Одним из крупных объектов инвестиционной недвижимости является бизнес-центр в городе Алматы, который сдается в аренду Генеральному консульству США Управляющей компанией «AP Property Management», на основании договора доверительного управления недвижимым имуществом от 28 сентября 2018 года. Консульство США является арендатором недвижимости с 2018 года, срок действия договора аренды заканчивается в июле 2022 года. Ежемесячный арендный платеж за 1 квадратный метр составляет 41 долл. США. Руководство Группы с высокой вероятностью ожидает продление текущего договора аренды, в связи с заинтересованностью арендатора в продлении срока, по следующим причинам:

- экономическая нецелесообразность смены местонахождения, в связи с высокими капитальными затратами, понесенными на обустройство специальных улучшений;
- имеющиеся юридические ограничения по смене местонахождения, ввиду необходимости получения разрешений у уполномоченного органа по смене местонахождения Консульства США на территории Республики Казахстан (г. Алматы).

9 Активы в форме права пользования

С 1 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования с отражением соответствующего обязательства, начиная с даты, на которую арендуемый актив доступен для использования Группой. Движение активов в форме права пользования за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Здания	Транспортные средства	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1,946,436	8,435	1,954,871
Выбытия	(602,659)	(7,592)	(610,250)
Модификация	(252,560)	-	(252,560)
Амортизация	(236,620)	(843)	(237,463)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	854,597	-	854,597

Движение активов в форме права пользования за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Земля	Здания	Транспортные средства	ЖД плат-формы	Итого
Балансовая стоимость на 1 января 2020 г.	102,686	2,702,270	31,426	792,080	3,628,462
Модификация	-	(65,424)	504	-	(64,920)
Выбытия	(102,686)	(265,179)	(18,174)	-	(386,039)
Перевод в состав основных средств	-	-	-	(761,813)	(761,813)
Амортизация	-	(425,231)	(5,321)	(30,267)	(460,819)
Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 г.	-	1,946,436	8,435	-	1,954,871

Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года

10 Нематериальные активы

Движение нематериальных активов за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Стоимость			
1 января 2021 г.	815,987	1,923	817,910
Приобретения	173,379	-	173,379
Выбытия	(200)	-	(200)
На 31 декабря 2021 г.	989,166	1,923	991,089
Накопленный износ и обесценение			
1 января 2021 г.	(546,449)	(1,923)	(548,372)
Начислено за год	(81,828)	-	(81,828)
Выбытия	200	-	200
На 31 декабря 2021 г.	(628,077)	(1,923)	(630,000)
Балансовая стоимость			
На 31 декабря 2021 г.	361,089	-	361,089
На 1 января 2021 г.	269,538	-	269,538

Движение нематериальных активов за год, закончившийся 31 декабря 2020 года, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Программное обеспечение	Прочие	Итого
Стоимость			
1 января 2020 г.	778,057	1,923	779,980
Приобретения	159,145	-	159,145
Выбытия	(121,215)	-	(121,215)
На 31 декабря 2020 г.	815,987	1,923	817,910
Накопленный износ и обесценение			
1 января 2020 г.	(604,701)	(1,923)	(606,624)
Начислено за год	(62,977)	-	(62,977)
Выбытия	121,229	-	121,229
На 31 декабря 2020 г.	(546,449)	(1,923)	(548,372)
Балансовая стоимость			
На 31 декабря 2020 г.	269,538	-	269,538
На 1 января 2020 г.	173,356	-	173,356

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

11 Прочие долгосрочные активы

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года прочие долгосрочные активы представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Авансы, выданные на капитальные ремонты и приобретение основных средств	1,229,010	1,229,010
Заем, выданный работнику	4,942	6,240
Минус: резерв по авансам выданным	(1,229,010)	(1,229,010)
Итого прочие долгосрочные активы	4,942	6,240

Авансы, выданные на капитальный ремонт и приобретение основных средств, включают аванс, выданный на приобретение фитнес-платформ на сумму 1,229,010 тысяч тенге АО "Новозыбковскому машиностроительному заводу" (далее – «НМЗ») согласно договору от 21 декабря 2017 г. Данный авансовый платеж был застрахован в страховой компании АО «Коммекс-Омир» (далее – «Страховщик»). В течение 2018 г. НМЗ не выполнял свои обязательства по контракту. На 31 декабря 2018 г. Группа признала резерв на полную сумму аванса, выданного НМЗ. Группа подала иск в отношении НМЗ на взыскание авансового платежа, неустойки и штрафа. В результате рассмотрения жалобы суд города Нур-Султан вынес решение в пользу Группы на сумму 2,340 млн. тенге.

В 2019 г. Группа подала заявление в арбитражный суд Брянской области о признании и приведении в исполнение в Российской Федерации решения суда города Нур-Султан. 30 августа 2019 г. арбитражный суд удовлетворил исковые требования Группы. Параллельно Группа несколько раз обращалась к Страховщику с требованием осуществить выплату страховой суммы, на которые неизменно получало отказ Страховщика.

Группа подала иск о признании отказа Страховщика в осуществлении страховой выплаты незаконным и признании страхового случая по договору наступившим. Наступление страхового случая было признано судом, и Группа обратилась в СМЭС Алматы с иском о взыскании страховой суммы со Страховщика.

19 марта 2020 г. решением СМЭС Алматы постановлено отказать Группе в исковых требованиях к Страховщику, на которые Группой подана апелляционная жалоба. 17 июня 2020 г. Коллегия по гражданским делам Алматинского городского суда отказала Группе в удовлетворении жалобы.

25 сентября 2020 г. Группа обратилась в Судебную коллегия по гражданским делам Верховного Суда РК с требованиями об отмене решения СМЭС Алматы от 19 марта 2020 г. и Постановления судебной коллегии по гражданским и административным делам Алматинского городского суда от 17 июня 2020 г.

Постановлением от 9 декабря 2020 года Верховного Суда РК, Постановление судебной коллегии по гражданским и административным делам Алматинского городского суда от 17 июня 2020 г. отменено, дело направлено на новое рассмотрение в Алматинский городской суд в ином составе судей.

Постановлением Суда Алматы от 11 февраля 2021 года, решение СМЭС Алматы от 19 марта 2020 года оставлено без изменений.

16 февраля 2021 года Группой запущен на согласование проект кассационной жалобы на решение Специализированного межрайонного экономического суда города Алматы от 19 марта 2020 года и Постановление судебной коллегии по гражданским делам Алматинского городского суда от 11 февраля 2021 года.

5 апреля 2021 года Постановлением судебной коллегии по гражданским делам Верховного Суда РК, о передаче ходатайства по пересмотру решения Специализированного межрайонного экономического суда города Алматы от 19 марта 2020 года и Постановление судебной коллегии по гражданским делам Алматинского городского суда от 11 февраля 2021 года для рассмотрения в судебном заседании судебной коллегии по гражданским делам ВС РК, отказано.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

12 Инвестиции

По состоянию на 31 декабря 2021 года инвестиции представлены 10% долей участия в акционерном капитале ЗАО «Трансевразия» и составили 2,330 тысяч тенге (31 декабря 2020: 2,330 тысяч тенге).

13 Товарно-материальные запасы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Материалы	604,487	933,463
Топливо	59,355	48,732
Запасные части	16,858	23,296
Товары, приобретенные для продажи	2,277	2,653
Прочие	80,736	52,063
Минус: резерв по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам	(40,126)	(42,701)
Итого товарно-материальные запасы	723,587	1,017,506

Изменение резерва по неликвидным и устаревшим товарно-материальным запасам за год, закончившийся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
На 1 января	(42,701)	(16,268)
Начислено за год	(31,148)	(87,508)
Восстановлено	-	712
Списано	33,723	60,363
На 31 декабря	(40,126)	(42,701)

14 Торговая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность	4,517,134	7,509,958
Оценочный резерв под кредитные убытки	(1,827,670)	(2,081,741)
Итого торговая дебиторская задолженность на 31 декабря	2,689,464	5,428,217

Группа применяет упрощенный подход, предусмотренный в МСФО (IFRS) 9, к оценке ожидаемых кредитных убытков, при котором используется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки за весь срок для всей торговой дебиторской задолженности.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая дебиторская задолженность была сгруппирована на основании общих характеристик кредитного риска и количества дней просрочки платежа.

Уровни ожидаемых кредитных убытков основываются на графиках платежей по продажам за предыдущие 12 месяцев. Оценочный резерв под кредитные убытки в отношении торговой дебиторской задолженности определяется в соответствии с матрицей резервов, представленной в таблице ниже. Матрица резервов основана на количестве дней просрочки актива.

Торговая дебиторская задолженность списывается полностью или частично, когда Группа практически исчерпала все меры по возврату задолженности и сделала заключение, что нет достаточных оснований ожидать возврата задолженности. Это обычно имеет место, когда дебиторская задолженность просрочена более 360 дней.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

14. Торговая дебиторская задолженность (продолжение)

На 31 декабря 2021 года матрица резервов представлена следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Уровень убытков	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки за весь срок
Торговая дебиторская задолженность			
- текущая			
- с задержкой платежа менее 30 дней	1.43%	2,042,238	(15,682)
- с задержкой платежа от 30 до 60 дней	2.00%	370,608	(1,494)
- с задержкой платежа от 60 до 90 дней	7.16%	120,934	(1,547)
- с задержкой платежа свыше 90 дней	11.79%-100%	1,983,354	(1,808,947)
Итого торговая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)		4,517,134	
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки			(1,827,670)
Итого торговая дебиторская задолженность (балансовая стоимость)		2,689,464	

На 31 декабря 2020 года матрица резервов представлена следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Уровень убытков	Валовая балансовая стоимость	Ожидаемые кредитные убытки за весь срок
Торговая дебиторская задолженность			
- текущая			
- с задержкой платежа менее 30 дней	5.01%	3,015,558	(155,584)
- с задержкой платежа от 30 до 60 дней	8.14%	2,646,024	(215,312)
- с задержкой платежа от 60 до 90 дней	26.19%	54,567	(14,289)
- с задержкой платежа свыше 90 дней	40.18%-100%	1,793,809	(1,696,556)
Итого торговая дебиторская задолженность (валовая балансовая стоимость)		7,509,958	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки			(2,081,741)
Итого торговая дебиторская задолженность (балансовая стоимость)		5,428,217	-

Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года

14. Торговая дебиторская задолженность (продолжение)

В таблице ниже объясняются изменения в оценочном резерве под кредитные убытки для торговой дебиторской задолженности согласно упрощенной модели ожидаемых кредитных убытков, произошедшие в период на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Оценочный резерв под кредитные убытки 2021 г.	Оценочный резерв под кредитные убытки 2020 г.
Торговая дебиторская задолженность		
Остаток на 1 января	(2,081,741)	(1,221,766)
Вновь созданные или приобретенные	(289,313)	(1,166,555)
Восстановление	543,384	282,684
Итого отчисления в оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в составе прибыли или убытка за период	254,071	(883,871)
Списания	-	23,896
Остаток на 31 декабря	(1,827,670)	(2,081,741)

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года торговая дебиторская задолженность выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	2,613,374	5,427,715
Доллары США	76,090	502
Итого торговая дебиторская задолженность	2,689,464	5,428,217

15 Авансы выданные

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
На оказание услуг	3,319,861	3,294,707
На приобретение товаров	9,736	22,702
Минус: резерв по авансам выданным	(156,874)	(79,282)
Итого авансы выданные	3,172,723	3,238,127

Основная доля авансов выданных на 31 декабря 2021 года приходится на «КТЖ Грузовые перевозки» на сумму 2,453,999 тысяч тенге за перевыставляемые транспортно-экспедиционные услуги.

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года изменение в резерве по авансам выданным, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
На 1 января	(79,282)	(24,502)
Начислено за год	(78,702)	(54,796)
Восстановлено	1,110	16
На 31 декабря	(156,874)	(79,282)

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

16 Налоги к возмещению

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года налоги к возмещению включали:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
НДС	795,648	776,086
Налог на имущество	13,233	9,915
Социальный налог	3,113	4,737
Земельный налог	2,477	3,096
Налог на транспортные средства	1,370	1,689
Индивидуальный подоходный налог	263	263
Прочие	3,282	3,320
Итого налоги к возмещению	819,386	799,106

17 Прочая дебиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Прочая дебиторская задолженность	46,530	45,391
Минус: резерв по сомнительным долгам	(46,530)	(45,391)
Итого финансовые активы в составе прочей дебиторской задолженности		
Претензии к получению	130,731	156,400
Расходы будущих периодов	31,458	35,836
Задолженность сотрудников	2,220	49,783
Займы, предоставленные сотрудникам	1,299	1,299
Прочие	5,946	7,720
Минус: резерв по сомнительным долгам	(88,004)	(154,580)
Итого прочая дебиторская задолженность	83,650	96,458

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года изменения в резерве по сомнительным долгам представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
На 1 января	(199,971)	(108,457)
Восстановлено	120,679	(2,255)
Начислено за год	(55,242)	(89,259)
На 31 декабря	(134,534)	(199,971)

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

18 Краткосрочные финансовые инвестиции

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные финансовые инвестиции Группы были представлены следующими вкладами:

- в казахстанских банках с первоначальным сроком размещения более трех месяцев, но менее одного года;
- внутригрупповая финансовая помощь, выданная материнской компании.

По состоянию на 31 декабря 2021 года краткосрочные финансовые инвестиции Группы были представлены вкладами в казахстанских банках с первоначальным сроком размещения более трех месяцев, но менее одного года и финансовой помощью, выданной материнской компании (примечание 38):

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Валюта	Процентная ставка, %	Срок размещения	31 декабря 2021 г.
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	Тенге	Не применимо	28.04.2021 г. - 28.04.2022 г.	471,469
ДБ АО «Сбербанк России»	Тенге	8.3	18.10.2021 г. - 19.10.2022 г.	997
Итого краткосрочные финансовые инвестиции				472,466

По состоянию на 31 декабря 2020 года краткосрочные финансовые инвестиции Группы были представлены вкладами в казахстанских банках с первоначальным сроком размещения более трех месяцев, но менее одного года и финансовой помощью, выданной материнской компании (примечание 38):

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Валюта	Процентная ставка, %	Срок размещения	31 декабря 2020 г.
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	Тенге	Не применимо	26.10.2020 г. - 26.20.2021 г.	118,229
ДБ АО «Сбербанк России»	Тенге	5.5	20.09.2020 г. - 20.09.2021 г.	998
Итого краткосрочные финансовые инвестиции				119,227

Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года

19 Денежные средства и их эквиваленты

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства на счетах банка, в тенге	7,436,911	1,766,059
Денежные средства на счетах банка, в долларах США	4,211,957	1,537,015
Денежные средства в пути	10,428	1,464
Денежные средства в кассе	357	218
Денежные средства на счетах банка, в китайских юанях	289	2,722
Денежные средства на счетах банка, в узбекских сомах	121	239
Денежные средства на счетах банка, в российских рублях	-	690
Денежные средства на счетах банка, в белорусских рублях	-	4
Оценочный резерв под кредитные убытки	(836)	(380)
Итого денежные средства и их эквиваленты	11,659,227	3,308,031

В следующей таблице представлен анализ денежных средств и их эквивалентов по кредитному качеству по состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Рейтинг	2021 г.	2020 г.
		Остатки на банковских счетах до востребования	Остатки на банковских счетах до востребования
АО «Altyn Bank»	BBB- Fitch Ratings	7,955,438	975,670
АО «Народный Банк Казахстана»	BBB-Fitch Ratings	2,335,033	450,165
ДБ АО «Сбербанк»	BBB- Fitch Ratings	1,356,411	975,213
Деньги в пути	Не имеется	10,428	-
Национальный банк внешнеэкономической деятельности Узбекистана	BB- Fitch Ratings	2,107	1,090
Касса	Не имеется	357	218
Bank of China	A Fitch Ratings	289	2,722
АО «ForteBank»	B+ Fitch Ratings	-	900,043
ЗАО БТА Банк ЦБУ «Брестская дирекция»	Не имеется	-	3,290
Оценочный резерв под кредитные убытки		(836)	(380)
Итого денежные средства и их эквиваленты		11,659,227	3,308,031

20 Внеоборотные активы, предназначенные для продажи

В августе 2018 года Группа и АО «Qazaq Banki» заключили Соглашение о взаиморасчетах (далее «Соглашение»), в рамках которого задолженность АО «Qazaq Banki» перед Группой по депозитам погашается недвижимыми имуществом (3 жилые квартиры, 3 парковочных мест и 2 нежилых помещения коммерческого назначения) в г. Алматы. Право собственности на объекты зарегистрированы на Группу. По состоянию на 31 декабря 2021 года стоимость этих объектов составляет 397,044 тысячи тенге (31 декабря 2020 г: 397,044 тысячи тенге).

На 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, руководство классифицировало полученные активы от АО «Qazaq Banki» как внеоборотные активы, предназначенные для продажи. Руководство Группы предпринимает план мероприятий для реализации данных активов.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

21 Акционерный капитал

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Группы состоял из простых акций в количестве 1,255,242 акций, номинальной стоимостью 1,000 тенге каждая.

По состоянию на 31 декабря 2021 года акции были распределены следующим образом:

Акционер	Доля, в %	Количество акций	Тысяч тенге
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	100%	1,255,242	1,255,242
Итого Акционерный капитал	100%	1,255,242	1,255,242

По состоянию на 31 декабря 2020 года акции были распределены следующим образом:

Акционер	Доля, в %	Количество акций	Тысяч тенге
АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы»	100%	1,255,242	1,255,242
Итого Акционерный капитал	100%	1,255,242	1,255,242

22 ноября 2020 года, была осуществлена перерегистрация акций Logistic System Management B.V. Private Limited LIA., в результате которой единственным акционером Группы стала АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».

9 июня 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год на общую сумму 3,768,713 тысяч тенге. По состоянию на 31 декабря 2021 года дивиденды выплачены. В 2020 году объявлены дивиденды за 2018 и 2019 годы на общую сумму 5,941,663 тысячи тенге.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

22 Торговая кредиторская задолженность

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
За услуги	1,840,673	1,207,628
За основные средства и нематериальные активы	564,143	169,955
За товары	78,665	64,095
Итого торговая кредиторская задолженность	2,483,481	1,441,678

По состоянию на 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года торговая кредиторская задолженность выражена в следующих валютах:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Тенге	2,222,662	1,120,497
Доллары США	260,546	314,207
Узбекский сом	186	7
Российские рубли	71	6,966
Белорусский рубль	16	1
Итого торговая кредиторская задолженность	2,483,481	1,441,678

23 Обязательства по договорам с покупателями

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Обязательства по договорам с покупателями	2,183,991	1,868,142
Итого обязательства по договорам с покупателями	2,183,991	1,868,142

24 Налоги к уплате

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Индивидуальный подоходный налог	38,579	22,675
Социальный налог	25,899	16,552
Прочие	2,139	2,236
Итого налоги к уплате	66,617	41,463

25 Прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Резерв по выплате премий	1,210,823	191,755
Резерв по неиспользованным отпускам	304,318	267,418
Краткосрочные гарантийные обязательства	262,139	164,115
Обязательства по другим обязательным и добровольным платежам	111,051	77,189
Задолженность сотрудникам	50,085	44,232
Прочая задолженность	3,794	2,708
Итого прочая кредиторская задолженность и начисленные обязательства	1,942,210	747,417

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

26 Обязательства по вознаграждениям работникам

Движение обязательств по вознаграждениям работников за период, закончившиеся 31 декабря 2021 года и 31 декабря 2020 года, представлены следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Общая сумма обязательств на 1 января	179,401	157,685
Текущая стоимость услуг	15,663	15,751
Выплаченные вознаграждения	(22,259)	(21,045)
Актуарная переоценка, признанная в прочем совокупном убытке	(3,286)	9,205
Актуарный убыток, признанный в прибыли и убытке за период	8,118	3,054
Расходы по процентам	18,478	14,751
Общая сумма обязательств на конец года	196,115	179,401
В том числе обязательства, срок погашения которых наступает в течение года	27,678	16,551
Обязательства, срок погашения которых наступает после года	168,437	162,850
Общая сумма обязательств на 31 декабря	196,115	179,401

27 Обязательства по аренде

<i>в тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.		31 декабря 2020 г.	
	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей	Арендные платежи	Текущая стоимость арендных платежей
В течение одного года	345,039	216,527	712,689	367,705
От двух до пяти лет включительно	1,047,396	863,451	2,466,659	1,729,775
Свыше пяти лет	-	-	185,614	163,851
Чистые обязательства	1,392,435	1,079,978	3,364,962	2,261,331
За вычетом будущих финансовых затрат	(312,457)	-	(1,103,631)	-
Текущая стоимость арендных обязательств	1,079,978	1,079,978	2,261,331	2,261,331
За вычетом суммы задолженности, подлежащей погашению в течение 12 месяцев	-	(216,527)	-	(367,705)
Сумма, подлежащая погашению после 12 месяцев	-	863,451	-	1,893,626

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

27 Обязательства по аренде (продолжение)

Группа признала следующие обязательства по аренде:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 декабря 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Краткосрочные обязательства по аренде	216,527	367,705
Долгосрочные обязательства по аренде	863,451	1,893,626
Итого обязательства по аренде	1,079,978	2,261,331

Процентные расходы, включенные в финансовые расходы в 2021 году, составили 173,058 тысяч тенге (2020 г.: 418,775 тысяч тенге). За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, сумма денежных платежей составила 386,280 тысяч тенге (2020 г.: 589,973 тысячи тенге) по основному долгу и 173,058 тысяч тенге (2020 г.: 418,775 тысяч тенге) по процентам. За год, закончившийся 31 декабря 2021 года, в результате выбытия, прекращения договоров аренды, актив в форме права пользования уменьшился на 610,250 тысяч тенге (примечание 9) и обязательства по аренде уменьшились на 724,016 тысяч тенге, таким образом финансовый доход от выбытия составил 113,766 тысяч тенге (примечание 33). За год, закончившийся 31 декабря 2020 года, в результате выбытия, прекращения договоров аренды, актив в форме права пользования уменьшился на 386,039 тысяч тенге (примечание 9) и обязательства по аренде уменьшились на 434,401 тысяч тенге, таким образом финансовый доход от модификации составил 48,362 тысяч тенге (примечание 33).

Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде включенные в операционные расходы:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Расходы, относящиеся к краткосрочной аренде	1,962,943	10,350,114

В расходы, относящиеся к краткосрочной аренде входит аренда вагонов по контракту с АО «KTZ Express» и АО «Казтеміртранс», на сумму 1,930,456 тысяч тенге за 2021 год (2020 г.: 10,312,998 тысяч тенге). Данные договора заключаются на один год. В последующие годы заключается новый договор, в котором могут измениться количество вагонов и сами вагоны.

28 Займы

12 июня 2020 года, Группой был заключен договор об открытии кредитной линии на сумму 6,236,160 тысяч тенге с ДБ АО «Сбербанк» на приобретение 300 единиц грузовых вагон-платформ. Фактическое освоение займа составило 6,201,805 тысяч тенге, полученного семью траншами в течение 2020 года. Вознаграждение по займу погашается ежемесячными платежами по ставке вознаграждения 12.75%. Основной долг подлежит погашению ежеквартальными платежами до полного погашения в 2027 году.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года расходы по процентам, составили 704,975 тысяч тенге (2020: 310,226 тысяч тенге) (примечание 32). На 31 декабря 2021 года, начисленные проценты по займу составили 15,826 тысяч тенге (31 декабря 2020 г.: 18,599 тысяч тенге), и краткосрочная часть займа составила 892,858 тысяч тенге (31 декабря 2020 г.: 892,858 тысяч тенге).

Таблица ниже отражает движение займа за 2021 и 2020 годы:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Банк	Баланс на 31 декабря 2020 г.	Реклассификация	Затраты по процентам	Выплата основного долга	Выплата процентов	Баланс на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть займа	ДБ АО «Сбербанк»	5,064,317	(892,858)	-	-	-	4,171,459
Краткосрочная часть займа	ДБ АО «Сбербанк»	892,858	892,858	-	(892,858)	-	892,858
Начисленное вознаграждение	ДБ АО «Сбербанк»	18,599	-	704,975	-	(707,748)	15,826
Итого займы		5,975,774	-	704,975	(892,858)	(707,748)	5,080,143

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

28 Займы (продолжение)

В тысячах казахстанских тенге	Банк	Заём получен- ный	Рекласси- фикация	Затра- ты по про- центам	Выплата основного долга	Выплата процен- тов	Баланс на 31 декабря 2020 г.
Долгосрочная часть займа	ДБ АО «Сбербанк»	6,201,805	(1,137,488)	-	-	-	5,064,317
Краткосрочная часть займа	ДБ АО «Сбербанк»	-	1,137,488	-	(244,630)	-	892,858
Начисленное вознаграждение	ДБ АО «Сбербанк»	-	-	310,226	-	(291,627)	18,599
Итого займы		6,201,805	-	310,226	(244,630)	(291,627)	5,975,774

20 августа 2021 года АО «Кедентранссервис», РГУ «Комитет транспорта Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан» и ДБ АО «Сбербанк» подписали трехстороннее соглашение о субсидировании ставки вознаграждения при кредитовании на приобретение грузовых вагонов-платформ. Согласно договору субсидирования, РГУ «Комитет транспорта Министерства индустрии и инфраструктурного развития Республики Казахстан» осуществляет субсидирование ставки вознаграждения в размере 7.75%. Таким образом, Группой были признаны доходы будущих периодов в размере 206,451 тысяч тенге. На 31 декабря 2021, амортизация доходов будущих периодов составила 2,778 тысяч тенге (примечание 32). На 31 декабря 2021, долгосрочная часть доходов будущих периодов составляет 197,006 тысяч тенге, краткосрочная часть доходов будущих периодов составляет 6,667 тысяч тенге.

29 Облигации

25 января 2021 года, трехсторонний договор был заключен между АО «Казтеміртранс», АО «НК «Қазақстан темір жолы» и АО «Кедентранссервис». Целью договора являлась передача обязательств по погашению купона и номинальной стоимости облигаций от АО «Казтеміртранс» в адрес АО «Кедентранссервис» в обмен на 3,803 фитинговые платформы. В результате данной сделки АО «Кедентранссервис» является эмитентом тенговых облигаций с номинальной стоимостью 21,848,328 тысяч тенге, что подтверждается сертификатом Astana International Exchange (AIX) от 27 января 2021 года. Держателем облигаций является материнская компания - АО «НК «Қазақстан темір жолы».

Дата погашения основного долга 15 ноября 2024 года. Годовой купон для начисления обязательств по вознаграждению оставляет 9.25%. Проценты начисляются на ежемесячной основе и подлежат погашению 25 сентября каждого года.

За год, закончившийся 31 декабря 2021 года начисленное вознаграждение, составило 2,554,281 тысячу тенге. Вознаграждение на сумму 679,270 тысяч тенге приходится на период с 26 сентября 2020 по 26 января 2021, при котором эмитентом являлся АО «Казтеміртранс». На момент выплаты вознаграждения за 2021 год, АО «Казтеміртранс» произвел перевод 679,270 тысяч тенге на банковский счет АО «Кедентранссервис». Оставшаяся часть на сумму 1,875,011 тысяч тенге являются начисленным вознаграждением АО «Кедентранссервис», с момента регистрации на AIX. Данная сумма отражена в финансовых расходах Группы за 2021 год (примечание 31). Выплата начисленного вознаграждения произведена Группой в сумме 2,020,970 тысяч тенге.

Таблица ниже представляет собой движение обязательств по облигациям за 2021 год:

В тысячах казахстанских тенге	Плат- форма	Облигации полученные	Возна- граждение за предыдущий период	Затраты по процентам	Выплата процентов	Баланс на 31 декабря 2021 г.
Долгосрочная часть	AIX	21,848,328	-	-	-	21,848,328
Краткосрочная часть	AIX	-	679,270	1,875,011	(2,020,970)	533,311
Итого займы		21,848,328	679,270	1,875,011	(2,020,970)	22,381,639

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

30 Доходы от операционной деятельности

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Оперирование подвижным составом	22,489,907	20,871,978
Перегруз и крепление грузов, связанных с международными перевозками	10,029,404	10,571,730
Терминальная деятельность	2,423,728	2,680,338
Транспортно-экспедиционные услуги	1,366,648	1,269,078
Аренда	996,927	530,125
Складирование и хранение грузов	630,163	695,384
Прочие доходы от операционной деятельности	54,626	20,930
Итого доходы от операционной деятельности	37,991,403	36,639,563

31 Операционные расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Расходы на оплату труда	7,298,362	5,413,682
Услуги сторонних организаций, относящиеся к основной деятельности	5,344,433	6,384,654
Ремонт и обслуживание	5,074,652	772,136
Износ и амортизация	2,821,047	1,551,456
Расходы по аренде	1,962,943	10,350,114
Работы и услуги по перевозке и обработке грузов	1,878,665	2,172,618
Материалы	1,120,869	1,216,982
Убыток от обесценения не финансовых активов	714,064	507,688
Налоги, за исключением подоходного налога	405,977	702,123
Консультационные и информационные услуги	240,608	129,787
Прочие	1,895,575	1,431,503
Итого операционные расходы	28,757,195	30,632,743

32 Финансовые расходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Процентные расходы по облигациям	1,875,011	-
Проценты по займу	704,975	310,226
Процентные расходы по обязательствам по аренде	173,058	418,775
Прочие финансовые затраты	16,279	15,590
Итого финансовые расходы	2,769,323	744,591

33 Финансовые доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Вознаграждения по текущим счетам и краткосрочным финансовым инвестициям	370,882	24,793
Доход от выбытия по договорам аренды	113,766	48,362
Вознаграждения по депозитам	13,212	638
Доход от государственных субсидий	2,778	-
Итого финансовые доходы	500,638	73,793

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

34 Прочие операционные доходы

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Доход по штрафам и претензиям	90,874	116,611
Возмещение расходов	12,344	2,450
Доход от проживания	7,075	9,347
Доход от доверительного управления имуществом	-	148,363
Доход по результатам инвентаризации ОС	-	10,790
Доход от выбытия активов	-	2,382
Восстановление списанной кредиторской задолженности	-	(534)
Прочие доходы	7,339	9,706
Итого прочие операционные доходы	117,632	299,115

35 Восстановление/(убыток) от обесценения финансовых активов

Таблица ниже отражает убыток от обесценения финансовых активов за 2021 и 2020 годы:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
(Восстановление)/резерв по сомнительной задолженности	(241,916)	991,150
Резерв по денежным средствам и их эквивалентам	868	(5,717)
Итого (восстановление)/убыток от обесценения финансовых активов	(241,048)	985,433

36 Расход по подоходному налогу

Ставка подоходного налога в Республике Казахстан, где Группа осуществляет свою деятельность, составляла 20% в 2021 и 2020 годах.

Расходы Группы по подоходному налогу за 2021 и 2020 годы, включали:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Расходы по текущему подоходному налогу	771,670	1,032,541
Расходы по отложенному подоходному налогу, признаваемые в прибылях и убытках	1,197,250	338,406
Расход по подоходному налогу	1,968,920	1,370,947

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

36 Расход по подоходному налогу (продолжение)

Далее, отражено движение статей, приводящих к возникновению отложенного подоходного налога:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	31 Декабря 2019 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отнесено на счет прочего совокуп- ного дохода	31 Декабря 2020 г.	Отнесено на счет прибылей и убытков	Отнесено на счет прочего совокуп- ного дохода	31 Декабря 2021 г.
Налоговый эффект вычитаемых временных разниц							
Резерв по сомнительным долгам	265,200	191,133	-	456,333	(63,902)	-	392,431
Обязательства перед работниками	210,258	(109,218)	(9,205)	91,835	207,908	3,286	303,029
Резерв по неликвидным товарно-материальным запасам	3,254	5,286	-	8,540	(515)	-	8,025
Налоги к уплате	4,678	(760)	-	3,918	2,710	-	6,628
Обязательство по аренде	-	450,998	-	450,998	(235,002)	-	215,996
Прочие	51,996	95,272	-	147,268	(142,163)	-	5,105
Итого актив по отложенному подоходному налогу	535,386	632,711	(9,205)	1,158,892	(230,964)	3,286	931,214
Налоговый эффект облагаемых временных разниц							
Долгосрочные не финансовые активы	1,117,363	961,912	-	2,079,275	966,286	-	3,045,561
Валовое обязательство по отложенному налогу	1,117,363	961,912	-	2,079,275	966,286	-	3,045,561
Минус зачет с активами по отложенному налогу	(535,386)	(632,711)	9,205	(1,158,892)	230,964	(3,286)	(931,214)
Итого обязательство по отложенному подоходному налогу	581,977	329,201	9,205	920,383	1,197,250	(3,286)	2,114,347

Ниже приведена сверка корпоративного подоходного налога по ставке в размере 20% и фактической суммы корпоративного подоходного налога, учтенной в консолидированном отчете о прибыли или убытке и совокупном доходе Группы:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Прибыль до налогообложения	7,414,949	5,139,660
Налог по установленной ставке 20%	1,482,990	1,027,932
Корректировки на:		
Не вычитаемые расходы при определении налогооблагаемой прибыли	141,903	116,786
Обесценение активов (незавершенное строительство)	142,813	72,479
Прочие	201,214	153,750
Расход по подоходному налогу	1,968,920	1,370,947

Предоплата по подоходному налогу на 31 декабря 2021 года составила 1,240,781 тысяча тенге (31 декабря 2020: 953,432 тысячи тенге).

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

37 Условные и договорные обязательства

Операционная среда

Группа осуществляет свою основную деятельность на территории Республики Казахстан. Законы и нормативные акты, регулирующие предпринимательскую деятельность в Республике Казахстан, часто меняются, в связи с этим активы и операции Группы могут быть подвержены риску из-за негативных изменений в политической и деловой среде.

Налогообложение и правовая среда

Налоговые условия в Республике Казахстан подвержены изменению и непоследовательному применению и интерпретации. Расхождения в интерпретации казахстанских законов и положений Группой и казахстанскими уполномоченными органами может привести к начислению дополнительных налогов, штрафов и пени.

Казахстанское законодательство и практика налогообложения находятся в состоянии непрерывного развития, и поэтому подвержены различному толкованию и частым изменениям, которые могут иметь обратную силу. В некоторых случаях, в целях определения налогооблагаемой базы, налоговое законодательство ссылается на положения МСФО, при этом толкование соответствующих положений МСФО казахстанскими налоговыми органами может отличаться от учётных политик, суждений и оценок, применённых руководством при подготовке данной консолидированной финансовой отчётности, что может привести к возникновению дополнительных налоговых обязательств у Группы. Налоговые органы могут проводить ретроспективную проверку в течение пяти лет после окончания налогового года.

Руководство Группы считает, что ее интерпретации соответствующего законодательства являются приемлемыми и налоговая позиция Группы обоснована. По мнению руководства Группы, Группа не понесет существенных убытков по текущим и потенциальным налоговым искам, превышающим резервы, сформированные в данной консолидированной финансовой отчетности.

Юридические вопросы

Группа была и продолжает время от времени быть объектом судебных разбирательств и судебных решений, которые по отдельности или в совокупности не оказали значительного влияния на Группу.

На 31 декабря 2021 года одно из существенных судебных разбирательств проходит по АО «Новозыбковский машиностроительный завод»/АО «Коммекс-Омир» (Примечание 11).

Руководство считает, что разрешение всех прочих деловых вопросов не окажет существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Группы.

Обязательства капитального характера

По состоянию на 31 декабря 2021 года Группа имеет обязательства инвестиционного характера в сумме 575,080 тысячи тенге (31 декабря 2020 г.: ноль тенге). Более 75% от этой суммы составляет договор с ТОО «АСТ 2030 ГРУПП КОМПАНИ» на приобретение крупнотоннажного погрузчика – ричстакера.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

38 Сделки со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2021 года представлены ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская организация	Ассоцииро- ванные организации	Прочие связанные стороны
Краткосрочные финансовые инвестиции	471,880	-	-
Оценочный резерв под кредитные убытки	(411)	-	-
Авансы выданные связанным сторонам	-	44,018	725
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	-	36,224	121,334
Торговая кредиторская задолженность связанных сторон	-	(113,821)	(13,713)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2020 года представлены ниже:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская организация	Ассоцииро- ванные организации	Прочие связанные стороны
Краткосрочные финансовые инвестиции	118,229	-	-
Авансы выданные связанным сторонам	-	128,236	680
Торговая дебиторская задолженность связанных сторон	-	46,650	90,894
Торговая кредиторская задолженность связанных сторон	-	(36,727)	(6,793)

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 2021 год.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская организация	Ассоцииро- ванные организации	Прочие связанные стороны
Доходы от операционной деятельности	-	237,652	743,972
Операционные расходы	-	(2,090,153)	(103,414)
Финансовые доходы	-	113,766	-
Финансовые расходы	(533,311)	-	-

Ниже указаны статьи доходов и расходов по операциям со связанными сторонами за 2020 год.:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Материнская организация	Ассоцииро- ванные организации	Прочие связанные стороны
Доходы от операционной деятельности	-	12,479,112	9,582
Операционные расходы	-	(12,059,379)	(47,369)
Финансовые доходы	-	-	48,362

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

38 Сделки со связанными сторонами (продолжение)

Непогашенные остатки на конец года являются необеспеченными, беспроцентными и расчеты осуществляются деньгами либо взаимозачетом. Не было предоставлено или получено гарантий по какой-либо дебиторской или кредиторской задолженности связанных сторон.

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Группы

Ключевой управленческий персонал включает Президента, вице-президентов, советников Президента, исполнительных директоров, главного инженера, главного бухгалтера и членов Совета Директоров Группы, в количестве 23 человека по состоянию на 31 декабря 2021 года (31 декабря 2020 г.: 28 человек). Вознаграждение ключевого руководства за 2021 и 2020 годы, представлено следующим образом:

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Заработная плата и вознаграждение	193,770	313,712
Социальный налог	16,906	27,756
Пенсионные отчисления	15,914	22,701
Социальные отчисления	1,241	1,840
Итого вознаграждение ключевому управленческому персоналу	227,831	366,009

39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками

Управление рисками Группы осуществляется в отношении финансовых, операционных и юридических рисков. Финансовые риски включают рыночный риск (состоящий из валютного риска, процентного риска и прочих ценовых рисков), кредитный риск и риск ликвидности. Главной целью управления финансовыми рисками является определение лимитов риска и дальнейшее обеспечение соблюдения установленных лимитов. Управление операционным и юридическим рисками должно обеспечивать надлежащее функционирование внутренних политик и процедур в целях минимизации данных рисков.

Кредитный риск

Группа подвержена кредитному риску, а именно риску того, что одна из сторон по финансовому инструменту нанесет финансовые убытки другой стороне посредством неисполнения своих обязательств. Подверженность кредитному риску возникает в результате продажи Группой продукции на условиях отсрочки платежа и совершения других сделок с контрагентами, в результате которых возникают финансовые активы. Кредитный риск связан, в основном, с имеющимся у Группы торговой и прочей дебиторской задолженностью, торговой дебиторской задолженностью связанных сторон, денежными средствами и их эквивалентами, краткосрочными финансовыми инвестициями. Максимальный уровень кредитного риска Группы отражается в балансовой стоимости финансовых активов в консолидированном отчете о финансовом положении.

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ). Ожидаемые кредитные убытки – это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности (т.е. средневзвешенная величина кредитных убытков с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в определенный период времени в качестве весов). Оценка ожидаемых кредитных убытков является объективной и определяется посредством расчета диапазона возможных исходов. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Группой: вероятность дефолта, величина кредитного требования, подверженная риску дефолта, убыток в случае дефолта и ставка дисконтирования.

Задолженность на момент дефолта – оценка риска на будущую дату дефолта с учетом ожидаемых изменений в сумме риска после завершения отчетного периода, включая погашение основной суммы долга и процентов, и ожидаемое использование средств по кредитным обязательствам. Задолженность на момент дефолта по обязательствам кредитного характера оценивается с помощью коэффициента кредитной конверсии (CCF). Коэффициент кредитной конверсии – это коэффициент, отражающий вероятность конверсии сумм обязательства по договору в балансовое обязательство в течение определенного периода времени. **Вероятность дефолта (PD)** – оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. **Убыток в случае дефолта (LGD)** – оценка убытка, возникающего при дефолте. Она основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками к выплате и теми потоками, которые кредитор ожидает получить, в том числе от реализации обеспечения. Обычно этот показатель выражается в процентах от задолженности на момент дефолта (EAD). Ожидаемые убытки дисконтируются до приведенной стоимости на конец отчетного периода. Ставка дисконтирования представляет собой эффективную процентную ставку (ЭПС) по финансовому инструменту или ее приблизительную величину.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

**39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками
(продолжение)**

Ожидаемые кредитные убытки моделируются за весь срок действия инструмента. Весь срок действия инструмента равен оставшемуся сроку действия договора до срока погашения долговых инструментов с учетом непредвиденного досрочного погашения, если оно имело место. Для обязательств по предоставлению займов и договоров финансовой гарантии это установленный договором период, в течение которого у Группы имеется текущая предусмотренная договором обязанность предоставить займ.

В модели управления «Ожидаемые кредитные убытки за весь срок» оцениваются убытки, которые возникают в результате наступления всех возможных событий дефолта в течение оставшегося срока действия финансового инструмента. Модель «12-месячные ожидаемые кредитные убытки» представляет часть ожидаемых кредитных убытков за весь срок, которая возникает в результате наступления событий дефолта по финансовому инструменту, возможных в течение 12 месяцев с конца отчетного периода или в течение оставшегося срока действия финансового инструмента, если он меньше года.

Оценка руководством ожидаемых кредитных убытков для подготовки консолидированной финансовой отчетности основана на оценках на определенный момент времени, а не на оценках за весь цикл, которые, как правило, используются в целях регулирования. В оценках используется *прогнозная информация*. Таким образом, ОКУ отражают изменения основных макроэкономических показателей, взвешенные с учетом вероятности, которые влияют на кредитный риск.

Моделирование ОКУ для созданных или приобретенных обесцененных финансовых активов (РОСИ) выполняется таким же образом, за исключением того, что (а) валовая балансовая стоимость и ставка дисконтирования определяются на основе денежных потоков, которые могли быть получены на момент первоначального признания актива, а не на основе предусмотренных договором денежных потоков, и (б) ОКУ всегда равны ОКУ за весь срок. Созданные или приобретенные обесцененные активы – это финансовые активы, которые были обесцененными на момент первоначального признания, такие как обесцененные займы, приобретенные в результате объединения бизнеса в прошлом.

Для оценки вероятности дефолта Группа определяет дефолт как ситуацию, в которой подверженность риску соответствует одному или нескольким из перечисленных ниже критериев:

- просрочка заемщиком предусмотренных договором платежей превышает 90 дней;
- международные рейтинговые агентства включают заемщика в класс рейтингов дефолта;
- заемщик соответствует критериям вероятной неплатежеспособности, указанным ниже;
- заемщик умер;
- заемщик неплатежеспособен;
- заемщик нарушил финансовое условие (условия);
- повышается вероятность того, что заемщик начнет процедуру банкротства;
- кредиты были приобретены или выданы со значительной скидкой, которая отражает понесенные кредитные убытки.

Для раскрытия информации Группа привела определение дефолта в соответствии определению обесцененных активов. Вышеуказанное определение дефолта применяется ко всем видам финансовых активов Группы.

Группа считает, что по финансовому инструменту произошло значительное увеличение кредитного риска, при просрочке платежа на 365 дней;

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

**39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками
(продолжение)**

Уровень ожидаемых кредитных кредитов, признаваемых в настоящей консолидированной финансовой отчетности, зависит от присутствия значительного увеличения кредитного риска заемщика с момента первоначального признания. Этот подход основан на трехэтапной модели оценки ожидаемых кредитных убытков. Этап 1 – для финансового инструмента, который не являлся обесцененным на момент первоначального признания, и с этого момента по нему не было значительного увеличения кредитного риска, оценочный резерв под кредитные убытки создается на основе 12-месячных ожидаемых кредитных убытков. Этап 2 – если выявлено значительное увеличение кредитного риска с момента первоначального признания, финансовый инструмент переводится в Этап 2, однако пока еще не считается обесцененным, но оценочный резерв под кредитные убытки создается на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. Этап 3 – если финансовый инструмент является обесцененным, он переводится в Этап 3 и оценочный резерв под убытки создается на основе ожидаемых кредитных убытков за весь срок. В результате перевода актива в Этап 3 организация перестает признавать процентный доход на основе валовой балансовой стоимости и при расчете процентного дохода применяет к балансовой стоимости эффективную процентную ставку актива за вычетом ожидаемых кредитных убытков.

При наличии доказательства того, что критерии значительного увеличения кредитного риска более не выполняются, инструмент переводится обратно в Этап 1. Если риск был переведен в Этап 2 на основании качественного признака, Группа осуществляет мониторинг данного признака, чтобы удостовериться в его сохранении или изменении.

Ожидаемые кредитные убытки по приобретенным или созданным обесцененным финансовым активам всегда оцениваются за весь срок. Таким образом, Группа признает только кумулятивные изменения в ожидаемых кредитных убытках за весь срок.

Для оценки ожидаемых кредитных убытков Группа применяет три подхода: (i) оценка на индивидуальной основе; (ii) оценка на портфельной основе: внутренние рейтинги оцениваются на индивидуальной основе, однако в процессе расчета ожидаемых кредитных убытков для одинаковых рейтингов кредитного риска и однородных сегментов кредитного портфеля применяются одинаковые параметры кредитного риска (например, вероятность дефолта, убыток в случае дефолта); (iii) оценка на основе внешних рейтингов. Группа проводит оценку на индивидуальной основе для следующих видов финансовых активов: финансовые активы с уникальными характеристиками кредитного риска, индивидуально значительные финансовые активы и обесцененные финансовые активы. Группа проводит оценку на портфельной основе для следующих видов финансовых активов: торговая дебиторская задолженность и торговая дебиторская задолженность связанных сторон. Этот подход включает агрегирование портфеля в однородные сегменты на основании конкретной информации о заемщиках, например, непогашение задолженности в срок, данные об убытках за прошлые периоды, местоположение и прочая прогнозная информация.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Дебиторская задолженность классифицируется или в рамках этапа 2, или этапа 3:

- 2 этап – включает дебиторскую задолженность, по которой применялся упрощенный подход к оценке ожидаемых кредитных убытков в течение кредитного срока, кроме определенной торговой дебиторской задолженности, классифицированной в этапе 3,
- 3 этап – включает дебиторскую задолженность, которая просрочена более 360 дней или индивидуально определена как обесцененная.

Группа выполняет оценку на основе внешних рейтингов для денежных средства и их эквивалентов и краткосрочных финансовых инвестиций.

В целом ожидаемые кредитные убытки равны произведению следующих параметров кредитного риска: задолженность на момент дефолта, вероятность дефолта и убытки в случае дефолта, которые определены выше, дисконтированному до приведенной стоимости с использованием эффективной процентной ставки инструмента. Ожидаемые кредитные убытки определяются путем прогнозирования параметров кредитного риска (задолженность на момент дефолта, вероятность дефолта и убыток в случае дефолта) для каждого будущего квартала в течение срока действия каждого отдельного финансового актива или совокупного сегмента. Эти три компонента перемножаются и корректируются с учетом вероятности «выживания» (т.е. был ли финансовый актив погашен в течение предыдущего месяца или наступил дефолт). Это фактически обеспечивает расчет ожидаемых кредитных убытков для каждого будущего периода, которые затем дисконтируются обратно на отчетную дату и суммируются. Ставка дисконтирования, используемая для расчета ожидаемых кредитных убытков, представляет собой первоначальную эффективную процентную ставку или ее приблизительную величину.

Основные принципы расчета параметров кредитного риска. Задолженность на момент дефолта определяется на основе ожидаемого графика платежей, который изменяется в зависимости от типа продукта. Для амортизирующихся продуктов и займов с единовременным погашением задолженность на момент дефолта определяется на основе сумм к погашению заемщиком по договору за 12-месячный период или за весь срок. Это также будет корректироваться с учетом ожидаемой переплаты со стороны заемщика. В расчет также включаются допущения о досрочном погашении или рефинансировании. Для возобновляемых продуктов задолженность на момент дефолта прогнозируется путем добавления «коэффициента кредитной конверсии», который учитывает ожидаемое использование оставшегося лимита к моменту дефолта, к текущему остатку использованных средств. Эти допущения изменяются в зависимости от типа продукта, текущего использования лимита и других поведенческих характеристик конкретного заемщика.

Для расчета ожидаемых кредитных убытков используются два вида вероятности дефолта: вероятность дефолта в течение 12 месяцев и вероятность дефолта за весь срок. Оценка 12-месячной вероятности дефолта основывается на последних имеющихся данных о дефолтах за прошлые периоды и корректируется с учетом прогнозной информации в случае необходимости. Вероятность дефолта за весь срок представляет оценку вероятности наступления дефолта в течение оставшегося срока действия финансового инструмента и является суммой 12-месячных вероятностей дефолта за весь срок действия инструмента. Для расчета вероятности дефолта за весь срок Группа использует разные статистические методы в зависимости от сегмента и типа финансового инструмента, такие как экстраполяция 12-месячной вероятности дефолта на основе матрицы миграции, составление кривых вероятности дефолта за весь срок на основе данных о дефолтах за прошлые периоды, метод интенсивности рисков или другие.

Убыток в случае дефолта представляет собой ожидание Группы в отношении размера убытка по дефолтному кредиту. Убыток в случае дефолта зависит от типа контрагента, типа и приоритетности требования и наличия залога или иного кредитного обеспечения. Убытки в случае дефолта за 12 месяцев и за весь срок определяются на основе факторов, которые оказывают влияние на ожидаемое возмещение после наступления дефолта. Подход к оценке убытка в случае дефолта может быть подразделен на три возможных метода:

- оценка убытка в случае дефолта на основе конкретных характеристик обеспечения;
- расчет убытка в случае дефолта на портфельной основе, исходя из статистических данных о возмещении;
- индивидуальное определение убытка в случае дефолта в зависимости от разных факторов и сценариев.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

**39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками
(продолжение)**

Группа рассчитывает убыток в случае дефолта на основе конкретных характеристик обеспечения, таких как прогнозная стоимость обеспечения, скидки на цену продажи в прошлые периоды и прочие факторы, относящиеся к займам, обеспеченным объектами недвижимости и ликвидными ценными бумагами. Убыток в случае дефолта рассчитывается на коллективной основе с использованием последних доступных статистических данных о взыскании кредитов в отношении остатка портфеля корпоративных кредитов и розничных продуктов с обеспечением и без обеспечения.

Принципы оценки на основе внешних рейтингов

Определенные инструменты имеют внешние рейтинги кредитных рисков, которые используются для оценки параметров кредитного риска «вероятность дефолта» и «убыток в случае дефолта» на основе статистики дефолтов и взыскания средств, опубликованной соответствующими рейтинговыми агентствами. Этот подход применяется к облигациям, выпущенным государством и крупными корпоративными клиентами.

Управление риском недостаточности капитала

Группа управляет риском недостаточности капитала, чтобы убедиться, что Группа сможет продолжить деятельность как непрерывно действующее предприятие при максимальном увеличении прибыли для Акционеров посредством оптимизации баланса долга и капитала.

Структура капитала Группы включает уставный капитал, нераспределенную прибыль, как представлено в консолидированном отчете об изменениях капитала.

Валютный риск

Суммы краткосрочной и долгосрочной задолженности Группы, выраженные в долларах США, учитываются в тенге. Снижение курса тенге по отношению к доллару США может вызвать рост расходов Группы в связи с ростом обменного курса.

В отношении валютного риска руководство устанавливает ограничения по уровню риска по каждой валюте и в целом. В таблице ниже представлен риск Группы в отношении изменения обменного курса валют по состоянию на конец отчетного периода.

Анализ чувствительности в отношении иностранной валюты

Риск чувствительности в отношении иностранной валюты заключается в том, что консолидированные финансовые результаты Группы зависят от изменений обменных курсов, к которым подвержена Группа. Группа осуществляет деятельность в основном на территории Республики Казахстан.

В следующей таблице отражается чувствительность Группы к 10% увеличению и уменьшению стоимости тенге по отношению к доллару США и к российскому рублю. Данная доля чувствительности, используется при составлении внутренней отчетности по валютному риску для ключевого руководства, и представляет собой оценку руководством обоснованно возможного изменения в курсах валют. Анализ чувствительности включает только неурегулированные денежные позиции в иностранной валюте и корректирует их перевод на конец периода с учетом 10% изменения тенге к доллару США и к российскому рублю в курсе обмена валют (2020 г.: 10%). В нижеприведенной таблице указано изменение финансовых активов, при усилении тенге на 10% по отношению к доллару США и к российскому рублю (2020 г.: 10%). Положительное число указывает на увеличение прибыли за отчетный период и капитала, а отрицательное – на уменьшение прибыли и капитала. При ослаблении тенге по отношению к соответствующей валюте, будет оказываться равное и противоположное влияние на прибыль до налогообложения.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Влияние Доллара США	
	2021 г.	2020 г.
Финансовые активы	428,839	153,744
Финансовые обязательства	(26,055)	(31,421)
Капитал	(322,227)	(97,859)
Прибыль за год	322,227	97,859

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

**39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками
(продолжение)**

В тысячах казахстанских тенге	Влияние Российского рубля	
	2021 г.	2020 г.
Финансовые активы	-	69
Финансовые обязательства	(7)	(697)

Это в основном относится к риску по денежным средствам, выраженным в долларах США на конец года.

Балансовая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств в иностранной валюте по состоянию на 31 декабря представлена следующим образом:

В тысячах казахстанских тенге	2021 г.	2020 г.
Финансовые активы		
Доллары США	4,288,392	1,537,441
Российские рубли	-	690
Финансовые обязательства		
Доллары США	(260,546)	(314,207)
Российские рубли	(71)	(6,966)

Кредитный риск

Кредитный риск, возникающий в результате невыполнения контрагентами условий договоров с финансовыми инструментами Группы, обычно ограничивается суммами, при наличии таковых, на которые величина обязательств контрагентов превышает обязательства Группы перед этими контрагентами. Политика Группы предусматривает совершение операций с финансовыми инструментами с рядом кредитоспособных контрагентов. Максимальная величина подверженности кредитному риску равна балансовой стоимости каждого финансового актива. Группа считает, что максимальная величина ее риска равна сумме торговой дебиторской задолженности (Примечание 14), прочей дебиторской задолженности (Примечание 17) и дебиторской задолженности связанных сторон (Примечание 38) за вычетом резервов по сомнительным долгам, отраженных на отчетную дату.

Концентрация кредитного риска может возникать при наличии нескольких сумм задолженности от одного дебитора или от группы дебиторов со сходными условиями деятельности, в отношении которых есть основания ожидать, что изменения экономических условий или иных обстоятельств могут одинаково повлиять на их способность выполнять свои обязательства.

В Группе действует политика, предусматривающая постоянный контроль за тем, чтобы, сделки заключались с заказчиками, имеющими адекватную кредитную историю, и не превышали установленных лимитов кредитования. Благодаря тому факту, что обязательства контрагентов в основном представлены обязательствами от связанных сторон, Группа считает, что данные обязательства будут погашены по первому требованию.

Группа не выступает гарантом по обязательствам третьих сторон.

Рыночный риск

Рыночный риск заключается в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен. В связи с тем, что Группа занимает доминирующее положение на рынке, риск в возможном колебании стоимости финансового инструмента в результате изменения рыночных цен маловероятен.

Риск ликвидности

Окончательная ответственность за управление риском ликвидности лежит на Акционерах Группы, которые создали необходимую систему управления риском ликвидности для руководства Группы по требованиям управления ликвидностью и краткосрочного, среднесрочного и долгосрочного финансирования. Группа управляет риском ликвидности путем поддержания адекватных резервов, банковских займов и доступных кредитных линий, путем постоянного мониторинга прогнозируемого и фактического движения денежных средств и сравнения сроков погашения финансовых активов и обязательств.

Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года

39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками (продолжение)

Таблицы по риску ликвидности

В следующих таблицах отражаются контрактные сроки Группы по ее производным финансовым обязательствам. Таблица была составлена на основе недисконтированного движения денежных потоков по финансовым обязательствам на основе самой ранней даты, на которую от Группы может быть потребована оплата. Таблица включает денежные потоки, как по процентам, так и основной сумме долга.

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка	Менее 1 месяца	1-3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
31 декабря 2021 г.							
Торговая и прочая кредиторская задолженность		2,017,670	153,656	94,636	209,970	7,549	2,483,481
Кредиторская задолженность связанных сторон		127,412	-	122	-	-	127,534
Обязательства по аренде		65,722	131,331	856,623	26,302	-	1,079,978
Обязательства по займу	12.75%	114,362	268,001	1,104,403	4,808,674	625,881	6,921,321
Обязательства по облигациям	9.25%	-	-	2,020,970	26,170,959	-	28,191,929
		2,325,166	552,988	4,076,754	31,215,905	633,430	38,804,243

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	Средне- взвешенная эффективная процентная ставка	Менее 1 месяца	1-3 месяцев	3-12 месяцев	1-5 лет	Свыше 5 лет	Итого
31 декабря 2020 г.							
Торговая и прочая кредиторская задолженность		1,391,349	44	1,175	49,110	-	1,441,678
Кредиторская задолженность связанных сторон		43,520	-	-	-	-	43,520
Обязательства финансовой аренды	11.5%-15.4%	67,462	151,644	1,703,701	174,673	163,851	2,261,331
Обязательства по займу	12.75%	121,173	217,979	1,239,129	6,084,899	648,675	8,311,855
		1,623,504	369,667	2,944,005	6,308,682	812,526	12,058,384

Справедливая стоимость финансовых инструментов

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (i) к Уровню 1 относятся оценки по котировкам ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (ii) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные, являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т.е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (iii) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения.

**Акционерное Общество «Кедентранссервис» и его дочерняя организация
Примечания к финансовой отчетности - 31 декабря 2021 года**

**39 Финансовые инструменты, цели и политика управления финансовыми рисками
(продолжение)**

Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость финансовых активов Группы, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости в силу краткосрочности.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости

Справедливая стоимость финансовых обязательств определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства. Балансовая стоимость финансовых обязательств Группы приблизительно равна их справедливой стоимости.

40 Значительные неденежные операции по инвестиционной деятельности

<i>В тысячах казахстанских тенге</i>	2021 г.	2020 г.
Неденежные операции, относящиеся к инвестиционной деятельности		
Приобретение основных средств в обмен на облигации (прим. 6)	21,362,181	-
Приобретение основных средств в счет погашения дебиторской задолженности (прим. 6)	2,822,156	-
Взаимозачет дебиторской задолженности (прим. 6)	486,147	-
Неденежные операции, относящиеся к инвестиционной деятельности	24,670,484	-

41 События после отчетной даты

2 января 2022 года в Мангистауской области начались митинги населения, вызванные ростом цен на автомобильный газ, которые далее распространились на другие регионы Казахстана. В ходе митингов был выдвинут ряд социально-экономических и политических требований. Несмотря на то, что Правительством был принят комплекс конкретных мер в ответ на требования населения, в том числе по снижению цен на газ, в последующем митинги переросли в массовые беспорядки с захватом зданий акиматов и правоохранительных органов. Основные события разворачивались в г. Алматы и южных регионах страны. В связи с этим 5 января 2022 года в стране было введен режим чрезвычайного положения до 19 января 2022 года, введены ограничения на средства связи, а также передвижение граждан и транспорта, в том числе железнодорожные перевозки и авиасообщения.

На сегодняшний день во всех регионах страны ситуация стабилизирована, режим чрезвычайного положения отменен. Восстановлена работа коммунальных объектов и систем жизнеобеспечения, сняты ограничения на средства связи, а также передвижение граждан и транспорта.

Данные события не оказали существенного влияния на деятельность Группы, однако в стране сохраняется напряженность и дальнейшее развитие событий и их влияние на деятельность Группы предсказать невозможно.



ГЛОССАРИЙ

АК	акционерная компания.
АО	акционерное общество.
АО «НК «КТЖ»	АО «Национальная компания «Қазақстан темір жолы».
АО КТЖ-ГП	филиал АО «НК «КТЖ» – «Грузовые перевозки».
АО «Самрук-Қазына»	АО «Фонд национального благосостояния «Самрук-Қазына».
АУП	административно-управленческий персонал.
ВРП РК	валовой региональный продукт Республики Казахстан.
ГККП	государственное коммунальное казенное предприятие.
ГТС	грузовая техническая станция.
ДФЭ	двадцатифутовый эквивалент – условная единица измерения вместимости грузовых транспортных средств.
ЕС	Европейский союз.
ЖД	железная дорога.
КДТС	АО «Кедентранссервис».
КНР	Китайская Народная Республика, Китай.
КНР-ЕС	Китай – Европейский союз.
КНР-РФ	Китай – Российская Федерация.
КНР-УТИ	Китай – Узбекистан.
КПЭ	ключевые показатели эффективности.
КТК	крупнотоннажный контейнер.
КТZE	АО «KTZ Express».
КТТ	АО «Қазтеміртранс».
КФ	региональные филиалы АО «Кедентранссервис».
МЗП	минимальная заработная плата.
МНЭ	Министерство национальной экономики.
МРП	минимальный прожиточный минимум.
МЭК	Международная электротехническая комиссия.
НП	некоммерческое партнерство.
ОАО	открытое акционерное общество.
ОС	основные средства.
ОСЖД	организация сотрудничества железных дорог.
ОЮЛ	объединение юридических лиц.
ОТЛК	объединенная транспортно-логистическая компания.
ПАО	публичное акционерное общество.
ПДВ	предельно допустимые выбросы.
ПМ	перегрузочное место.
РК	Республика Казахстан.
РФ	Российская Федерация.



СВХ	склад временного хранения.
СД	Совет директоров.
CRM-система	система Customer Relationship Management.
СУОТ	система управления охраной труда.
ТОО	товарищество с ограниченной ответственностью.
ТОО «ТХК»	ТОО «Транспортный холдинг Казахстана».
ТОР	текущий отцепочный ремонт.
ТРАСЕКА	транспортный коридор Европа – Кавказ – Азия.
ЦЖС	филиал АО «НК «ҚТЖ» – Дирекция магистральной сети.
ЦРС-Перевозки	Информационно-расчетная система перевозки.
ЕБИТДА	Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization – прибыль до вычета процентов, налогов и амортизации.
ТЕУ	эквивалент 20-футового контейнера.



КОНТАКТНАЯ ИНФОРМАЦИЯ

Акционерное общество АО «Кедентранссервис»

Адрес: Республика Казахстан
010000, г. Нур-Султан

Юридический адрес: ул. Достык, 18

Фактический адрес: ул. Достык, 18

Сектор управления делами (по вопросам отправки писем):
kense@kdts.kz

Call center: +7 778 097 97 97

Горячая линия: 8 800 080 47 47

Группа по внешним связям и PR (по вопросам СМИ):
kpresskdts@gmail.com



WWW.KDTS.KZ

2021